



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่โจ้
อำเภอเถิน จังหวัดลำปาง





ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลแม่เว
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐยกเว้นรัฐวิสาหกิจถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนดและสามารถนำคู่มือ หรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอื่นมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงานนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เว ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เรียบร้อยแล้ว

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เว เป็นไปตามมาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างความเชื่อมั่น ความสมเหตุสมผลในการบริหารจัดการในหน่วยงานภาครัฐ เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่เว เป็นไปตามเป้าหมาย และบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและสร้างควมมีประสิทธิภาพในการดำเนินการตามแนวทางที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงประกาศเป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ โดยให้มีผลบังคับใช้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ.๒๕๖๙

(นางนิตยา แสงงาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่เว

คำนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นสิ่งสำคัญที่องค์กรบริหารส่วนตำบลแม่วะ ดำเนินการจัดทำขึ้นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้มาตรฐานของรัฐ และเป็นตามหลักวิชาการที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ฝ่ายบริหารและพนักงานเจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผนฯ ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหายให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ควบคุมและตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงจัดให้ทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขึ้น โดยนำแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรของ COSO หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) มาปรับใช้ให้เกิดความเหมาะสมกับบริบทของการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น เพื่อให้้องค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะใช้เป็นกรอบหรือแนวคิดพื้นฐานในการกำหนดนโยบาย การบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงาน และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการบรรลุยุทธศาสตร์ขององค์กรต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ

มีนาคม ๒๕๖๔

สารบัญ

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ

❖ หลักการและเหตุผล	๑
❖ วัตถุประสงค์	๑
❖ ข้อมูลพื้นฐาน	๓
❖ โครงสร้างหน่วยงาน	๖

บทที่ ๒ การบริหารจัดการความเสี่ยง

❖ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๗
❖ นิยามการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๐
❖ ความเชื่อมโยงระหว่างยุทธศาสตร์การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๒
❖ การบูรณาการกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๓
❖ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๔
❖ ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๕

บทที่ ๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

❖ การวิเคราะห์องค์กร	๑๖
❖ การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๘
❖ การระบุความเสี่ยง	๑๘
❖ การประเมินความเสี่ยง	๒๐
❖ การตอบสนองความเสี่ยง	๒๔
❖ การติดตามและทบทวน	๒๕
❖ การสื่อสารและการรายงาน	๒๖

บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

❖ การระบุและประเมินความเสี่ยง (บส.๑)	๒๘
❖ การตอบสนองความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (บส.๒)	๒๙
❖ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (บส.๓)	๓๑
❖ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (บส.๔)	๓๓
❖ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (บส.๕)	๓๖

ภาคผนวก

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ขึ้น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐ กำหนดไว้

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เพราะภายใต้สถานะการดำเนินงานทุกหน่วยงาน ล้วนมีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลแม่หวะ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ควบคุม และตรวจสอบได้

๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง
- ๕) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๓. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

/เพื่อให้การ...

เพื่อให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่เว เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และเพื่อให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ใน มาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๘) พ.ศ.๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๕๖ ซึ่งแสดงความมุ่งมั่นต่อการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาล และเพื่อให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมี

/ประสิทธิภาพ...

ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจและไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เว จึงขอประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่เว เพื่อให้บุคลากรทุกคนพึงยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติควบคู่กับกฎ ระเบียบหนังสือสั่งการ ตลอดจนข้อบังคับอื่นๆ อย่างทั่วถึง

๑. มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่เว ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่กระทบต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่เว ซึ่งประเภทความเสี่ยงประกอบด้วย ๖ ประเภท ดังนี้

๑.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk): ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผน กลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือเกิดความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๑.๒ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk): ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๑.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk): ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๑.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานหน่วยงาน

๑.๕ ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี (Technology Risk): คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๑.๖ ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risk): คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

๒. กำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติในส่วนของงานของตนเองและองค์การบริหารส่วนตำบลแม่เว โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

/๓. มีการ...

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับ สามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดการระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และหน่วยตรวจสอบภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะและคณะผู้บริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงในภาพรวม โดยยึดหลักคุณธรรมจริยธรรม และกำกับให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๕. หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองคลัง มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการ กำหนดมาตรการควบคุมที่เพียงพอเหมาะสม ตลอดจนนำมาตราการควบคุมไปปฏิบัติ และปรับปรุง รวมทั้ง ติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบ

๖. หน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานหรือประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะอย่างเป็นอิสระ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าหน่วยตรวจสอบในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ มีมาตรการควบคุมการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๗. มีการรายงานสรุปผลความสำเร็จดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอผู้บริหารท้องถิ่นทราบ เมื่อสิ้นปีงบประมาณ เพื่อรายงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่อไป

๓. ข้อมูลพื้นฐานองค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ

ที่ตั้งของตำบล

ตำบลแม่วะมีลักษณะภูมิประเทศเป็นเทือกเขาทอดยาวทางทิศตะวันออกจากเทศบาลตำบลเนินบุรี เป็นภูเขาแก้วเขตตำบลแม่วะกับเทศบาลตำบลเวียงมอก มีพื้นที่ทำนา ทำไร่ ทำสวน ประมาณ ๑ ใน ๔ ของพื้นที่ทั้งหมด นอกจากนั้นเป็นป่าและภูเขา

ทิศเหนือ	ติดต่อกับ เทศบาลตำบลเนินบุรี	อำเภอเถิน จังหวัดลำปาง
ทิศตะวันออก	ติดต่อกับ เทศบาลตำบลเวียงมอก	อำเภอเถิน จังหวัดลำปาง
ทิศตะวันตก	ติดต่อกับ เทศบาลตำบลแม่ปู้	อำเภอแม่พริก จังหวัดลำปาง
ทิศใต้	ติดต่อกับ อำเภอสามเงา	อำเภอสามเงา จังหวัดตาก

/การปกครอง...

การปกครองและจำนวนประชากร

แบ่งเขตการปกครองออกเป็น ๘ หมู่บ้าน

ชื่อหมู่บ้าน	จำนวน ครัวเรือน	ประชากร		
		ชาย	หญิง	รวม
หมู่ที่ ๑ บ้านแม่ละม่อม	๒๙๑	๓๘๘	๔๑๙	๗๕๗
หมู่ที่ ๒ บ้านท่าช้าง	๒๑๗	๒๖๗	๓๐๘	๕๗๕
หมู่ที่ ๓ บ้านน้ำดิบ	๒๘๙	๔๔๓	๔๗๓	๙๑๖
หมู่ที่ ๔ บ้านแม่ละเล้ง	๒๗๕	๓๙๓	๔๑๕	๘๐๘
หมู่ที่ ๕ บ้านแม่ละเด่นชัย	๒๘๔	๓๔๔	๓๕๐	๖๙๔
หมู่ที่ ๖ บ้านศรีบุญเรือง	๑๐๗	๙๖	๑๐๙	๒๐๕
หมู่ที่ ๗ บ้านผดุงราษฎร์รังสรรค์	๑๙๑	๒๗๑	๒๙๕	๕๖๖
หมู่ที่ ๘ บ้านแม่ละหลวง	๒๒๑	๓๓๑	๓๖๓	๖๙๔
รวม	๑,๘๗๕	๒,๔๘๓	๒,๗๓๒	๕,๒๑๕

ข้อมูลจากฝ่ายทะเบียนกรมการปกครอง อำเภอเถิน จังหวัดลำปาง วันที่ ๑ มกราคม ๒๕๖๙

วิสัยทัศน์

“ น้ำตกหล่อเลี้ยง พุเพื่องเศรษฐกิจ
ทุกชีวิต อยู่ดี กินดี พัฒนาสู่การเป็นเมืองน่าอยู่
ด้วยการบริหารจัดการที่ดี และความร่วมมือจากทุกภาคส่วน
น้อมนำปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง ”

ยุทธศาสตร์การพัฒนา

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน

- ก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษาถนน สะพาน
- การพัฒนาด้านสาธารณูปโภค และ สาธารณูปการ
- การขยายเขตไฟฟ้าสาธารณะ

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

- สร้างจิตสำนึกและความตระหนักในการจัดทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- การอนุรักษ์ การฟื้นฟู การเฝ้าระวัง และการป้องกันรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

/ยุทธศาสตร์...

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านงานส่งเสริมด้านสังคม

- เด็ก สตรี คนชรา ผู้ด้อยโอกาสและผู้พิการมีคุณภาพชีวิตที่ดี
- การส่งเสริมศิลปวัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น
- การป้องกันรักษาและส่งเสริมสุขภาพอนามัยของประชาชน
- การส่งเสริมความเข้มแข็งของชุมชน

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านเศรษฐกิจ

- ประชาชนมีรายได้เพิ่มขึ้นและรู้หลักเศรษฐกิจพอเพียง

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านการเมืองการบริหาร

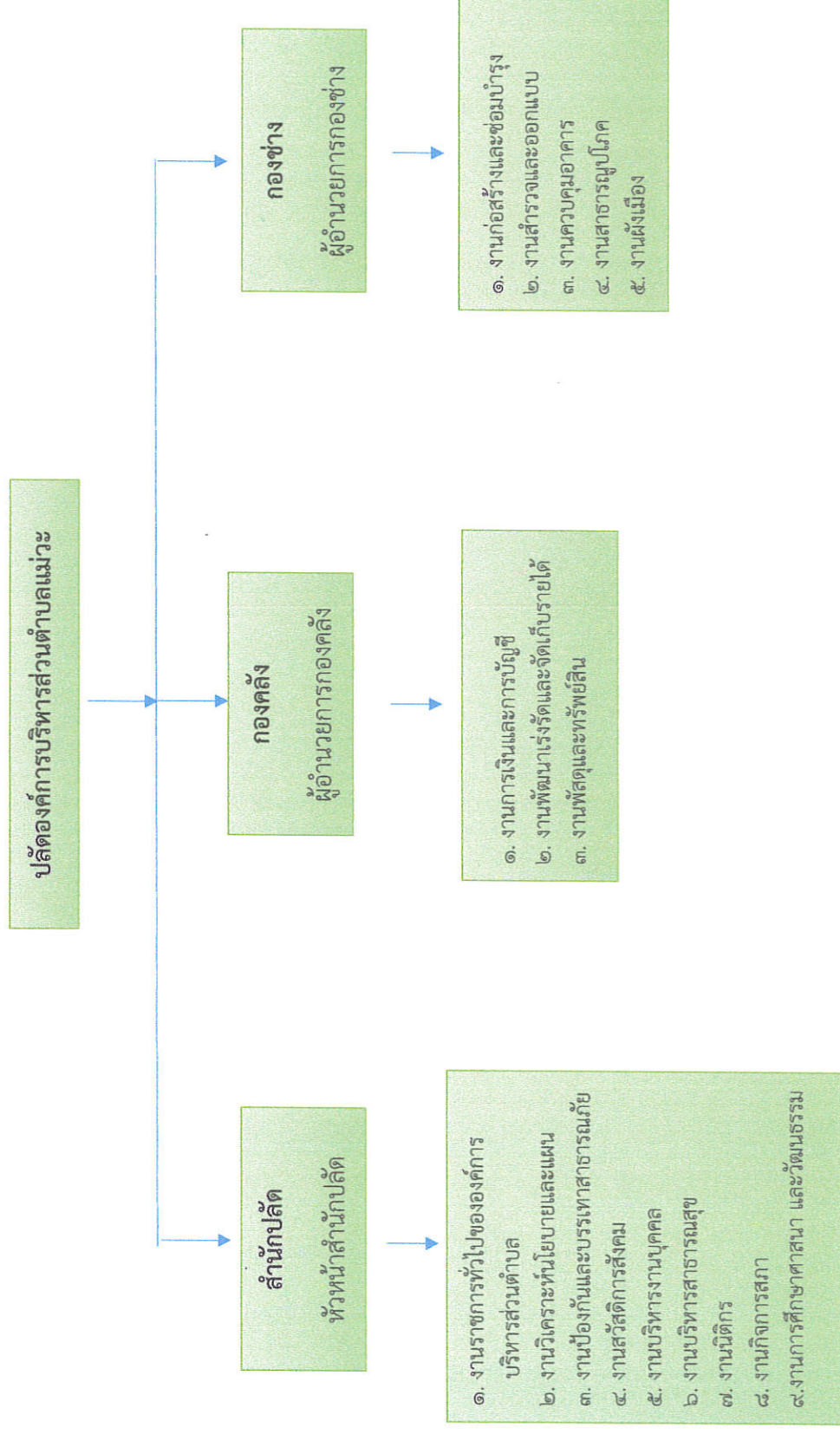
- การพัฒนาบุคลากร
- การปรับปรุงเครื่องมือ เครื่องใช้และสถานที่ปฏิบัติงาน

เป้าประสงค์

๑. ตำบลมีดิน น้ำ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่เอื้อต่อการพัฒนาเกษตรคุณภาพ พื้นที่
การเกษตรมีความมั่งคั่งเพิ่มมากขึ้น
๒. ผลผลิตทางการเกษตรมีคุณภาพ สินค้าทางการเกษตรสามารถสร้างรายได้ให้กับประชาชนอย่าง
พอเพียง
๓. หมู่บ้านมีศักยภาพในการพึ่งตนเองสูง ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี มีวิถีชีวิตตามหลักปรัชญาของ
เศรษฐกิจพอเพียง
๔. ปัญหาสังคมของตำบลในทุกด้านลดลงอย่างต่อเนื่อง
๕. คุณภาพการบริการและประสิทธิภาพในการขับเคลื่อนการพัฒนาตำบลเพิ่มสูงขึ้น
๖. ประชาชนมีความรู้ ตื่นตัวต่อการเปลี่ยนแปลง และตำบลมีความพร้อมในการเข้าสู่ประชาคม

อาเซียน

โครงสร้างส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่หวะ



บทที่ ๒

การบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่หวะ กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบและดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนสำคัญของกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร ประกอบด้วย ๘ ขั้นตอน ดังนี้

๑.๑ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมาย ขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง สภาพแวดล้อมภายในองค์กร หมายถึง ปัจจัยต่าง ๆ เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหารและบุคลากร รูปแบบการจัดการของ ฝ่ายบริหาร และวิธีการมอบหมาย อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ซึ่งผู้บริหารต้องมีการกำหนดร่วมกัน กับพนักงานในองค์กร ส่งผลให้มีการสร้างจิตสำนึก การตระหนักและรับรู้เรื่องความเสี่ยงและการควบคุม แก่พนักงานทุกคนในองค์กร

๑.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรควรมีการกำหนดวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนดขึ้นมีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยง ที่องค์กรยอมรับได้ โดยการบริหารจัดการให้อยู่ในกรอบของ Risk Appetite (ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้) และ Risk Tolerance (ระดับความอดทนต่อความเสี่ยง) คือ ระดับความเบี่ยงเบนหรือ ความยืดหยุ่นจากเกณฑ์ที่ยอมรับได้

๑.๓ การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) ในกระบวนการบ่งชี้เหตุการณ์ ควรต้องพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การปฏิบัติงาน กฎหมาย ภาษีอากร ระบบงาน สิ่งแวดล้อม ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น แหล่งความเสี่ยง ทั้งจากสภาพแวดล้อม ภายในและภายนอกองค์กร ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่หวะ ได้จำแนกประเภทของความเสี่ยงออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์

- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน โดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งจากปัจจัยภายใน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้อง เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน จัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสมสอดคล้องกับการดำเนินงาน การทุจริตในการเบิกจ่าย และจากผลกระทบของปัจจัยภายนอก เช่น การโอนจัดสรรงบประมาณ การจัดเก็บรายได้ ขอบบังคับเกี่ยวกับการรายงานทางการเงิน และอุปสรรคของระเบียบ กฎหมาย ที่ไม่ชัดเจน อันนำไปสู่การตรวจสอบ ทักท้วงจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ป.ป.ช คลังจังหวัด กรมบัญชีกลาง

/ความเสี่ยงด้าน....

- ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ เช่น ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมาย ระเบียบที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรค ต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๑.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

สำหรับการประเมินความเสี่ยงเป็นขั้นตอนที่จะต้องดำเนินการต่อจากการระบุความเสี่ยง โดยการประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๒ กระบวนการหลัก ได้แก่

- การวิเคราะห์ความเสี่ยง จะพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยง ผลกระทบที่ตามมาทั้งในทางบวก และทางลบ รวมทั้งโอกาสที่อาจเกิดขึ้นของผลกระทบที่อาจตามมา โดยจะต้องมีการระบุถึงปัจจัยที่มีผลต่อผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้น ทั้งนี้เหตุการณ์หรือสถานการณ์หนึ่ง ๆ อาจเกิดผลที่ตามมาและกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายหลายด้าน นอกจากนั้นในการวิเคราะห์ควรพิจารณาถึงมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบัน รวมถึงประสิทธิผลของมาตรการดังกล่าวด้วย

- การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะเปรียบเทียบระหว่างระดับของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงเทียบกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ในกรณีที่ระดับของความเสี่ยงไม่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ของเกณฑ์การยอมรับความเสี่ยง ความเสี่ยงดังกล่าวจะได้รับการจัดการทันที

เกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงควรสะท้อนถึงคุณค่า วัตถุประสงค์และทรัพยากรขององค์กร โดย เกณฑ์บางประเภทอาจพัฒนาได้จากข้อกำหนดทางกฎหมายหรือข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล ซึ่งเกณฑ์ที่กำหนดต้องสอดคล้องกับนโยบายความเสี่ยงขององค์กรและมีการทบทวนอย่างต่อเนื่อง ปัจจัยที่นำมาพิจารณาเพื่อประกอบการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง ได้แก่ ลักษณะและประเภทของผลกระทบที่สามารถเกิดขึ้นและแนวทางในการประเมินผลกระทบ แนวทางในการระบุโอกาสในการเกิดขึ้น

กรอบเวลาของโอกาส และผลกระทบที่เกิดขึ้น แนวทางในการกำหนดระดับความเสี่ยง ระดับของความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ ระดับของความเสี่ยงที่จะต้องจัดการโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง (Likelihood) ระดับของโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสียหาย แบ่งเป็น ๕ ระดับ โดยกำหนด นิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

๑. ยากที่จะเกิด
๒. ไม่น่าเกิด
๓. เป็นไปได้ที่จะเกิด
๔. น่าจะเกิด
๕. ค่อนข้างแน่นอน

ระดับของความเสียหาย (Impact) ระดับของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ด้าน ดังนี้

๑. ผลกระทบด้านการเงิน
๒. ผลกระทบด้านชื่อเสียงและภาพลักษณ์องค์กร
๓. ผลกระทบต่อการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ

/๔. ผลกระทบ...

๔. ผลกระทบต่อบุคลากรสำคัญขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่เวะ

๕. ผลกระทบต่อความล่าช้าในการดำเนินงานโครงการสำคัญ แต่ละด้านแบ่งเป็น ๔ ระดับ โดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

- ๑) ไม่มีนัยสำคัญ
- ๒) น้อย
- ๓) ปานกลาง
- ๔) มีนัยสำคัญ
- ๕) วิกฤต

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

การกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงจะมีการนำเสนอแผนจัดการความเสี่ยงที่จะดำเนินการ ต่อที่ประชุมคณะผู้บริหาร เพื่อพิจารณาและอนุมัติการจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็นต้องใช้ดำเนินการ (ถ้ามี) โดยในการคัดเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุด จะคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) กับต้นทุนที่เกิดขึ้น เปรียบเทียบกับประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงข้อกฎหมายและข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบที่มีต่อสังคม ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ คือ ระดับความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เวะยอมรับได้ โดยยังคงให้องค์กรสามารถดำเนินงานและบรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้ ในการตัดสินใจเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยง อาจต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นหากไม่มีการจัดการ ซึ่งอาจไม่สมเหตุผลผลประโยชน์ เศรษฐศาสตร์ เช่น ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีสาระสำคัญ แต่โอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยมาก แนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจพิจารณาดำเนินการเป็นกรณี ๆ ไป หรืออาจดำเนินการไปพร้อม ๆ กับความเสี่ยงอื่น ๆ

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้น กิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๑. การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมเพื่อให้ค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นและป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอีกในอนาคต

๗. ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับองค์กรในการบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกองค์กรควรได้รับการบันทึกและสื่อสารไปยังบุคลากรใน

/องค์กร...

องค์กรอย่างเหมาะสม ทั้งในด้านรูปแบบและเวลา เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบได้ รวมถึงเป็นการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพยังครอบคลุมถึงการสื่อสารจากระดับบนลงล่าง ระดับล่างไปสู่บนและการสื่อสารระหว่างหน่วยงาน

การบริหารความเสี่ยงควรใช้ทั้งข้อมูลในอดีตและปัจจุบัน ข้อมูลในอดีตจะแสดงแนวโน้มของเหตุการณ์และช่วยคาดการณ์การปฏิบัติงานในอนาคต ส่วนข้อมูลปัจจุบันมีประโยชน์ต่อผู้บริหารในการพิจารณาความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในกระบวนการ สายงาน หรือหน่วยงานซึ่งช่วยให้องค์กรสามารถปรับเปลี่ยน กิจกรรมการควบคุมตามความจำเป็นเพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๘. การติดตาม (Monitoring)

กระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ดำเนินการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลแม่เว มีความจำเป็นต้องได้รับการสื่อสารถึงการประเมินความเสี่ยงและการควบคุม ความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง การดูแลติดตามแนวโน้มของความเสี่ยงหลัก รวมถึงการเกิดเหตุการณ์ผิดปกติอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่า

๑. เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) มีการติดตาม ประเมินสถานการณ์ วิเคราะห์และบริหารความเสี่ยงที่อยู่ ภายใต้ความรับผิดชอบของตนเองอย่างสม่ำเสมอและเหมาะสม

๒. ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้รับการรายงานถึงความคืบหน้า ในการบริหารความเสี่ยง และแนวโน้มของความเสี่ยงต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

๓. ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิผล และมีการนำมาปฏิบัติใช้จริง เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมีการปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในอยู่เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์หรือความเสี่ยงที่เปลี่ยนไป เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบความเสี่ยงรายงานสถานะความเสี่ยงรวมถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้หัวหน้าได้ทราบ และนำความเสี่ยงเข้าเสนอในที่ประชุมผู้บริหาร เพื่อทราบ/พิจารณาต่อไป

๒. นิยามการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุไม่พึงประสงค์อาจทำให้อนาคตส่งผลกระทบให้เกิดความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้เบี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง การกำหนดนโยบาย โครงสร้าง และกระบวนการเพื่อให้คณะกรรมการผู้บริหาร และบุคลากรนำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์และปฏิบัติงานทั่วทั้งองค์กรโดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้องค์กรจะต้องสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ประเมินผลกระทบต่อองค์กรและกำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าการดำเนินงานตามภารกิจต่าง ๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้

การตอบสนองความเสี่ยง หมายถึง การพิจารณาเลือกวิธีการที่ควรกระทำเพื่อจัดการกับความเสี่ยง ที่อาจจะเกิดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น โดย

/เปรียบเทียบ...

เปรียบเทียบระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความคุ้มค่าในการบริหารความเสี่ยงที่เหลืออยู่ วิธีการที่ใช้ปัจจุบัน คือ

๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือการหลีกเลี่ยงหรือหยุดการกระทำที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น งานส่วนใดที่องค์กรไม่ถนัด อาจหลีกเลี่ยงให้หยุดการทำงานในส่วนนั้น และอาจใช้การจ้างงานภายนอกแทน

๒. การลดความเสี่ยง คือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วนโดยการจัดให้มีระบบการควบคุมต่าง ๆ เพื่อป้องกัน หรือค้นพบความเสี่ยงอย่างเหมาะสมทันเวลา

๓. การแบ่งความเสี่ยง คือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการหาผู้ร่วมรับผิดชอบความเสี่ยง เช่น การทำประกันต่าง ๆ

๔. การยอมรับความเสี่ยง คือการไม่ต้องทำอะไรเพิ่มเติมเนื่องจากมีความเห็นว่าความเสี่ยงมีโอกาที่จะเกิดขึ้นน้อยและผลกระทบจากการเกิดก็น้อยด้วย

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ดังนี้

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กรความเสี่ยงที่องค์กรต้องพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป เช่น ความเสี่ยงในด้านนโยบาย ความเสี่ยงในการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงในการเงิน และความเสี่ยงในด้านกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ เป็นต้น

ความเสี่ยงจากปัจจัยนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นสิ่งที่อยู่นอกเหนือความรู้ รับผิดชอบขององค์กร ซึ่งต้องพยายามหามาตรการที่จะลดผลกระทบในทางลบให้ได้มากที่สุด เช่น ความเสี่ยงด้านภาวะเศรษฐกิจ ความเสี่ยงด้านการเมือง การปกครอง ความเสี่ยงด้านการแข่งขัน ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ความเสี่ยงด้านสังคมและพฤติกรรมผู้บริโภค ความเสี่ยงด้านกฎหมายและความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ เป็นต้น

การระบุความเสี่ยง หมายถึง การค้นหาและระบุความเสี่ยง ที่อาจจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กรโดยพิจารณาจากแหล่งที่มาของความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรทุกด้าน เช่น ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านกฎหมาย ฯลฯ

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยงและการวิเคราะห์เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรโดยการประเมินจาก

- **โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์** หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

- **ผลกระทบ** หมายถึง ขนาดความรุนแรง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๕ ระดับ คือ ความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงปานกลาง ความเสี่ยงต่ำ และความเสี่ยงน้อย

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ประเภทและปัจจัยความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้โดยไม่ดำเนินการใด ๆ กับความเสี่ยงนั้น

/ความเสี่ยงที่...

ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ หมายถึง ความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ภายหลังจากที่ได้มีการจัดการความเสี่ยงหรือจัดวางระบบการควบคุมภายในแล้ว

เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารและพนักงาน มีความรู้และความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนการดำเนินงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการปฏิบัติงานได้
- ๔) การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม ครอบคลุมทุกกิจกรรมในองค์กร

๓. ความเชื่อมโยงระหว่างยุทธศาสตร์การบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และการวางแผนยุทธศาสตร์ (Strategic Planning) การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญที่ช่วยให้ยุทธศาสตร์บรรลุเป้าหมาย โดยช่วยลดโอกาสเกิดอุปสรรคและเตรียมรับมือกับความไม่แน่นอนต่างๆ ที่อาจขัดขวางทิศทางขององค์กรองค์ประกอบหลักของความเชื่อมโยงนี้ ความเชื่อมโยงระหว่างยุทธศาสตร์องค์กรและการบริหารจัดการความเสี่ยง คือการขับเคลื่อนองค์กรให้บรรลุเป้าหมายอย่างมั่นคงและยั่งยืน โดยทั้งสองสิ่งนี้ไม่สามารถแยกออกจากกันได้เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือเชิงกลยุทธ์ที่ช่วยป้องกันอุปสรรคและระบุโอกาสในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ หากขาดการเชื่อมโยง ยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้อาจล้มเหลวเมื่อเผชิญกับความไม่แน่นอน ยุทธศาสตร์ที่ดีต้องมียุทธศาสตร์รองรับ การบริหารความเสี่ยงจะช่วยกำหนดว่าควรนำทรัพยากรไปใช้จัดการกับความเสี่ยงในจุดใดบ้างที่คุ้มค่าและจำเป็นที่สุดการตอบสนองความเสี่ยงที่สอดคล้องกับกลยุทธ์: องค์กรจะเลือกวิธีจัดการความเสี่ยง (เช่น การหลีกเลี่ยง การลด/ควบคุม การโอนความเสี่ยง หรือการยอมรับความเสี่ยง) ให้สอดคล้องกับความสามารถและเป้าหมายในแผนยุทธศาสตร์การทบทวนและปรับปรุงกระบวนการทั้งสองต้องทำงานควบคู่กันอย่างต่อเนื่อง หากสภาพแวดล้อมภายนอกเปลี่ยนแปลงไปจนทำให้ยุทธศาสตร์ต้องปรับเปลี่ยน ความเสี่ยงใหม่ๆ ที่ตามมาจะต้องถูกระบุและประเมินซ้ำทันที

๓.๑ การกำหนดทิศทางและวัตถุประสงค์ (Strategic Objective Setting)

ยุทธศาสตร์กำหนดเป้าหมาย องค์กรระบุวิสัยทัศน์ พันธกิจ และตัวชี้วัดความสำเร็จ (KPIs) ที่ต้องการบรรลุ ความเสี่ยงช่วยประเมินความปลอดภัย การบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่ตรวจสอบว่าเป้าหมายเหล่านั้นมีความเป็นไปได้เพียงใดภายใต้ปัจจัยสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง การบูรณาการ วัตถุประสงค์ของยุทธศาสตร์จะถูกนำมาใช้เป็นฐานในการระบุ "ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์" (Strategic Risk) เพื่อดูว่ามีเหตุการณ์ใดบ้างที่อาจทำให้องค์กรไม่ไปถึงเป้าหมาย ดังนั้น การกำหนดวัตถุประสงค์ร่วมกัน การประเมินความเสี่ยงต้องอิงกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์หลักขององค์กรเป็นสำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรกำลังจัดการกับความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อความอยู่รอดและความสำเร็จสูงสุดการจัดสรรทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

/ การตัดสินใจ...

๓.๒ การตัดสินใจและจัดสรรทรัพยากร (Strategic Decision Making)

การเลือกกลยุทธ์ที่เหมาะสม ผู้บริหารใช้ข้อมูลความเสี่ยงมาเปรียบเทียบทางเลือกเชิงยุทธศาสตร์ ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ยุทธศาสตร์จะต้องถูกออกแบบให้อยู่ในขอบเขตความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ การจัดสรรงบประมาณ ทรัพยากรและงบประมาณจะถูกกระจายไปยังโครงการที่มีมาตรการจัดการความเสี่ยงรองรับอย่างคุ้มค่า

๓.๓ การแปลงยุทธศาสตร์สู่การปฏิบัติ (Strategy Implementation)

แผนปฏิบัติการที่ยืดหยุ่น: ในขั้นตอนการทำแผนปฏิบัติการ (Action Plan) จะมีการใส่กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) เพื่อลดความเสี่ยงในกระบวนการทำงาน แผนรองรับภาวะฉุกเฉิน (Contingency Planning): การเตรียมพร้อมล่วงหน้าสำหรับเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด เพื่อให้ยุทธศาสตร์ขับเคลื่อนต่อไปได้โดยไม่หยุดชะงัก

๓.๔ การติดตามและประเมินผล (Monitoring and Evaluation)

เตือนภัยล่วงหน้า (Early Warning): การใช้ดัชนีชี้วัดความเสี่ยงหลัก (KRI: Key Risk Indicators) ควบคู่กับ KPI จะช่วยให้องค์กรรู้ล่วงหน้าว่ายุทธศาสตร์กำลังเผชิญปัญหา การทบทวนยุทธศาสตร์ ข้อมูลจากรายงาน ความเสี่ยงจะถูกนำมาปรับปรุงยุทธศาสตร์ในรอบปีถัดไป เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์จริง

๔. การบูรณาการกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบูรณาการกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management Integration) คือการหลอมรวมการบริหารความเสี่ยงเข้าเป็นเนื้อเดียวกับการดำเนินงานปกติและการตัดสินใจในทุกระดับขององค์กร เพื่อให้การจัดการความเสี่ยงไม่ใช่หน้าที่ของฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง แต่เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กรที่ช่วยขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ให้สำเร็จ

๔.๑. การบูรณาการระดับนโยบายและธรรมาภิบาล (Governance & Culture)

การกำหนดบทบาทชัดเจน : คณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูงต้องเป็นผู้นำในการขับเคลื่อน
การสร้างวัฒนธรรมตระหนักรู้ : ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับเข้าใจว่าความเสี่ยงเป็นเรื่องของทุกคน
การเชื่อมโยงผลตอบแทน : นำตัวชี้วัดด้านการจัดการความเสี่ยงไปผูกกับผลการปฏิบัติงานของพนักงาน

๔.๒ การบูรณาการเข้ากับกระบวนการวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Planning)

การประเมินความเสี่ยงตั้งแต่เริ่ม : วิเคราะห์ความเสี่ยงตั้งแต่ขั้นตอนการกำหนดวิสัยทัศน์และเป้าหมายองค์กร

การกำหนด Risk Appetite : ระบุระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้เพื่อเป็นกรอบในการเลือกกลยุทธ์

การจัดสรรงบประมาณคู่ขนาน : บรรจุงบประมาณสำหรับการจัดการความเสี่ยงไว้ในแผนเงินของโครงการสำคัญ

/๔.๓ การบูรณาการ..

๔.๓ การบูรณาการเข้ากับการปฏิบัติงานประจำวัน (Operations & Business Processes)

การฝังในกระบวนการทำงาน : ใส่จุดควบคุมความเสี่ยง (Control Points) ในคู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงาน (SOP)

การประเมินความเสี่ยงหน้างาน : ให้นำหน้างาน (First Line of Defense) เป็นผู้ระบุและประเมินความเสี่ยงด้วยตนเอง

การมีเครื่องมืออัตโนมัติ : นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ดักจับและแจ้งเตือนความผิดปกติในระบบงานแบบเรียลไทม์

๔.๔ การบูรณาการระบบรายงานและการติดตามผล (Reporting & Monitoring)

การรายงานแบบบูรณาการ : รวมรายงานผลการดำเนินงาน (KPI) และรายงานสถานะความเสี่ยง (KRI) เข้าด้วยกัน

การระบบเตือนภัยล่วงหน้า : ใช้ข้อมูลความเสี่ยงในการคาดการณ์อุปสรรคก่อนที่ความเสียหายจะเกิดขึ้นจริง

การทบทวนและพัฒนา : นำผลลัพธ์ที่ได้จากการจัดการความเสี่ยงมาปรับปรุงแผนกลยุทธ์และกระบวนการทำงานอย่างต่อเนื่อง

๕.ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วย คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยง จะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยง ที่สำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

/๕) ช่วยให้การ...

๕) ช่วยให้การพัฒนางองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยในการพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากร แตกต่างกันไป เป็นต้น

๖. ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล โดยผู้บริหารระดับสูงและผู้แทนจากหน่วยงานในสังกัด ร่วมเป็นคณะกรรมการ/คณะทำงานโดยผู้บริหารระดับสูงต้องมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายหรือปณททางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์ และระบุปัจจัยเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบหรืออาจสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินไม่เป็นตัวเงิน) หรือความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมาย พร้อมทั้งจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๓ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากผู้บริหารระดับสูงขององค์การบริหารส่วนตำบล สื่อสาร/ทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดแนวทางในการติดตามและประเมินผล และแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและปฏิบัติ ทั้งนี้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงควรกำหนดกิจกรรม/มาตรการที่จะแก้ไข ลดหรือป้องกันและความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกำหนดที่เกี่ยวข้อง

ขั้นตอนที่ ๔ ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และให้มีการกำกับติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนอย่างครบถ้วนทุกกิจกรรม รวมทั้งพิจารณาแนวทางแก้ไขที่อาจจะเกิดขึ้นในระหว่างดำเนินการและนำเสนอผู้บริหารระดับสูงขององค์การบริหารส่วนตำบล

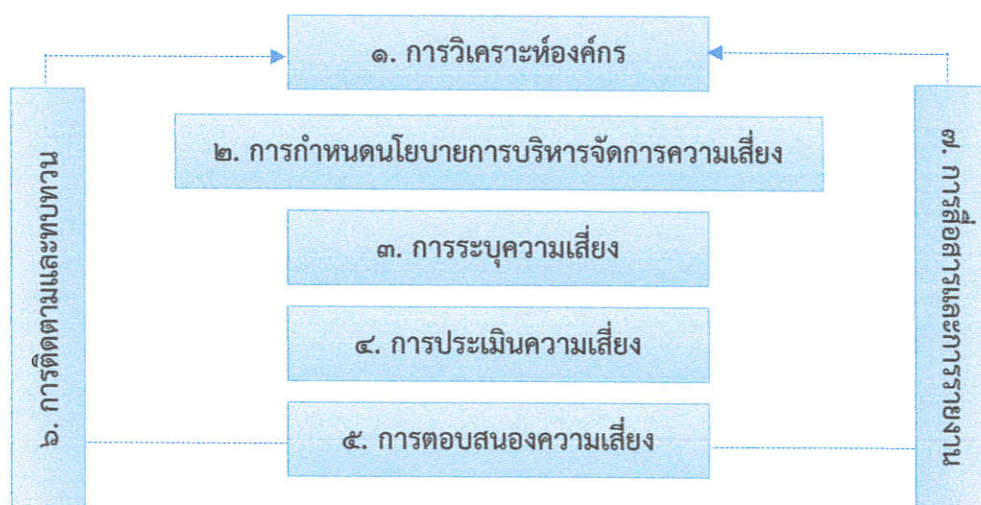
ขั้นตอนที่ ๕ จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยระบุผลการประเมินความเสี่ยง จำแนกระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่สามารถควบคุม/บริหารจัดการและปัจจัยที่ยังไม่สามารถควบคุม/บริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ จะต้องมีการกำหนดข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนเพื่อใช้ในการดำเนินงานในปีต่อไปและนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่น

บทที่ ๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

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

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีกระบวนการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยส่วนใหญ่ประกอบด้วยตามแผนผัง ดังนี้



๑. การวิเคราะห์องค์กร

ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลได้ใช้การวิเคราะห์ SWOT Analysis/Demand (Demand Analysis)/Global Demand และ Trend ปัจจัยและสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงที่มีผลต่อการพัฒนา อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การวิเคราะห์ศักยภาพด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

/การวิเคราะห์...

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน

จุดแข็ง (Strength)

๑. มีเส้นทางคมนาคมที่สะดวก
๒. มีแม่น้ำไหลผ่าน และมีหนอง บึง ในพื้นที่
๓. อยู่ในเขตคลองชลประทาน
๔. มีสภาพพื้นที่เหมาะสำหรับการเกษตร
๕. มีตลาดนัดในพื้นที่
๖. มีการส่งเสริมสนับสนุนกลุ่มอาชีพให้แก่ประชาชน
๗. ผู้บริหาร/ผู้นำหมู่บ้านมีจิตสาธารณะทุ่มเทในการพัฒนาตำบล
๘. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้การสนับสนุนด้านการอนุรักษ์ประเพณี วัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่น อย่างต่อเนื่อง
๙. กลุ่มอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม.) มีความเข้มแข็ง เป็นแกนนำที่สำคัญในการดูแล
๑๐. มีกลุ่มอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ทำกิจกรรมอันเป็นประโยชน์ในการดูแลสุขภาพอนามัยของประชาชนในพื้นที่

จุดอ่อน (Weakness)

๑. โครงสร้างพื้นฐานและระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการยังไม่ครอบคลุม และไม่ทั่วถึง
๒. งบประมาณมีน้อยทำให้ขาดงบประมาณในการพัฒนา
๓. มีอัตราการใช้สารเคมีสูงภาคการเกษตร
๔. ประชาชนมีภาระหนี้สินจากการกู้ยืมเพื่อลงทุนทางการเกษตร
๕. ขาดการรวมกลุ่มของเกษตรกร ทำให้ไม่สามารถต่อรองราคาของผลผลิตที่จะขายเข้าสู่ตลาดได้
๖. ปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติดในหมู่บ้าน/ตำบล
๗. ประชาชนบางส่วนยังลุ่มหลงในอบายมุข เช่น การดื่มสุรา สูบบุหรี่ เล่นการพนัน เป็นต้น
๘. ขาดการบริหารจัดการขยะอย่างเป็นระบบ ทำให้ต้องใช้งบประมาณของท้องถิ่นสูง

โอกาส (Opportunity)

๑. ภาครัฐสนับสนุนงบประมาณการดำเนินงานของท้องถิ่นด้านสาธารณูปโภค สาธารณูปการผ่านทางนโยบายเร่งด่วน
๒. องค์กรบริหารส่วนจังหวัดสนับสนุนโครงการที่เกี่วข้องขององค์การบริหารส่วนตำบล
๓. รัฐบาลมีนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจในระบบรากหญ้า ทำให้มีงบประมาณลงสู่ประชาชน
๔. รัฐบาลมีนโยบายประกันราคาสินค้าผลผลิตทางการเกษตร
๕. รัฐบาลให้ความสำคัญในการแก้ไขปัญหาความมั่นคง ยาเสพติดและการรักษาความสงบเรียบร้อยในสังคม
๖. มีแนวทางปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงเป็นแนวทางในการดำเนินชีวิต

/อุปสรรค....

อุปสรรค/ภัยคุกคาม (Threats)

๑. ปัญหาด้านสาธารณสุข เช่น ภัยแล้ง, วิกฤตภัย, และอุทกภัย
๒. ปัญหาราคาพืชผลทางการเกษตร, เคมีภัณฑ์ทางการเกษตร ขึ้นอยู่กับกลไกตลาดและมีราคาแพง
๓. ภาวะวิกฤตทางเศรษฐกิจส่งผลต่อการมีงานทำและความมั่นคงในการทำงาน
๔. ภาวะค่าครองชีพสูง
๕. การสื่อสารไร้พรมแดนทำให้เยาวชนลืมนะวินัย วัฒนธรรมที่ดีงามของตนเอง
๖. การกระจายอำนาจสู่ท้องถิ่นกระจายเฉพาะภารกิจไม่กระจายเงินและบุคลากร
๗. ปัญหาการแพร่ระบาดของโรคระบาดโรคติดต่อ เช่น โรคระบาดไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID๑๙)

๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอเหมาะสม

๒. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวทางปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่หวะ อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลแม่หวะ รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงาน และสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่หวะ เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผล การบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่หวะ และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓. การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงในกระบวนการปฏิบัติงาน หรือกิจกรรม เป็นการพิจารณาว่ามีสิ่งใดหรือเหตุการณ์ใดที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรค ซึ่งอาจทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของงาน กิจกรรมและกระบวนการที่ได้ปฏิบัติอยู่ ทั้งในส่วนของงานตามภารกิจประจำและงานตามนโยบายว่าตอบสนองและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ และภารกิจของหน่วยงานรวมถึงคาดคะเนผลผลิตและผลลัพธ์ของแต่ละ

งานกิจกรรมว่าจะเกิดผลในทางใดโดยพิจารณาได้จากกระบวนการหรือกิจกรรมที่มีความสำคัญของข้อมูลสถิติของความเสียหายที่เคยเกิดขึ้นหรืออาจเกิดขึ้นในอนาคตและจากการระดมความคิดเห็นของบุคลากรภายในหน่วยงานจากนั้นระบุปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่ทำให้เกิดความเสียหาย ทั้งนี้ในการระบุความเสี่ยงจะต้องพิจารณาแหล่งที่มาของปัจจัยเสี่ยงทั้ง ๒ ด้าน คือ ปัจจัยเสี่ยงภายใน และปัจจัยเสี่ยงภายนอก

๓.๑) ปัจจัยเสี่ยงภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น โครงสร้างองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ กระบวนการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถและทักษะของบุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยีสำหรับการให้บริการ เป็นต้น

๓.๒) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ภาวะการณ์การแข่งขัน กระแสสังคม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี การเมือง สภาวะเศรษฐกิจ สังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม เป็นต้น

แนวทางในการระบุความเสี่ยง

๑. ศึกษา และพิจารณาถึงเหตุการณ์ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ต่าง ๆ โดยพิจารณาทั้งปัจจัยภายในและภายนอก เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต

๒. พิจารณาถึงผลที่เกิดขึ้นจากรisk สรุประดับเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ และสาเหตุของเหตุการณ์หรือความเสี่ยงดังกล่าว ให้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อหาความร่วมมือ หากเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงบวกเป็นโอกาส ซึ่งควรนำไปพิจารณาอีกครั้งในกระบวนการกำหนดวัตถุประสงค์ และกลยุทธ์ในการดำเนินงานต่อไป ทั้งนี้ ต้องระบุสาเหตุของความเสี่ยงด้วยทุกครั้ง โดยระบุให้ครบทุกสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสียหายดังกล่าว เพื่อให้สามารถกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงให้ได้ตรงกับสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสียหาย และสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. การพิจารณากำหนดประเภทความเสี่ยง

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks : S) คือ ความเสี่ยง ปัญหาที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จตามเป้าหมายและพันธกิจโดยรวมตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายนายกองคการบริหารส่วนตำบลแม่หวะหรือเป็นการกำหนดกลยุทธ์หรือปัจจัยที่จะส่งผลทำให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่หวะไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์ และนโยบาย

- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks : O) คือ ความเสี่ยง ปัญหาอันเนื่องมาจากระบบงานภายใน กระบวนการปฏิบัติงาน บุคลากร เทคโนโลยีที่ใช้ ความเพียงพอของข้อมูลที่ส่งผลกระทบต่อผล การปฏิบัติงาน การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่หวะไม่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks : F) คือ ความเสี่ยงอันเนื่องมาจากกระบวนการบริหารงบประมาณและการเงินจนส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณและการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่หวะ

- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risks : C) คือ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ทำให้ต้องใช้ดุลพินิจหรือการตีความ รวมทั้งการดำเนินการตามสัญญาต่าง ๆ จนส่งผลต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ไม่ถูกต้องหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ

- ความเสี่ยงด้านอื่น ๆ (Other Risks : OT) เช่น ด้านความปลอดภัยจากอันตรายต่อชีวิตและทรัพย์สิน ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร เป็นต้น

๔. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง (ความรุนแรง/ความเสี่ยงหายทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่เป็นตัวเงิน) โดยอาจพิจารณาถึงผลกระทบทางด้านชื่อเสียงขององค์กร ด้านผู้รับบริการ ด้านบุคลากร ด้านเวลา ด้านความสำเร็จของงาน/กิจกรรม ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน การให้หรือรับสินบน เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

๔.๑ กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน กำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) คือ ความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) คือ ระดับของความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายตามภารกิจ เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับและระดับของความเสี่ยง (Risk Matrix) โดยกำหนดเกณฑ์ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมในการดำเนินงานและลักษณะของผลจากการดำเนินงาน ซึ่งสามารถกำหนดได้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์	ความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์	ความน่าจะเป็นในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน การให้หรือรับสินบน
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง	ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย (๐ - ๒๐%)	มีโอกาสดังเกิดขึ้นยาก
๒	น้อย	๒ - ๓ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสดังเกิดขึ้น น้อยมาก (มากกว่า ๒๐ - ๔๐ %)	มีโอกาสดังเกิดขึ้น น้อยครั้ง
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสดังเกิดขึ้น ปานกลาง (มากกว่า ๔๐ - ๖๐ %)	มีโอกาสดังเกิดขึ้น บางครั้ง
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	มีโอกาสดังเกิดขึ้น มากขึ้น (มากกว่า ๖๐ - ๘๐%)	มีโอกาสดังเกิดขึ้น บ่อยครั้ง
๕	สูงมาก	๑ เดือน ต่อครั้งหรือมากกว่า	มีโอกาสดังเกิดขึ้น สูงมาก (มากกว่า ๘๐- ๑๐๐%)	มีโอกาสดังเกิดขึ้น ประจำ

/เกณฑ์การ....

เกณฑ์การประเมินความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	ผลกระทบ	ผลกระทบต่อ			
		ทรัพย์สิน	องค์กร	ค่าเป้าหมาย	ด้านผลประโยชน์ทับซ้อนการให้หรือรับสินบน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการสูญเสีย	ไม่ส่งผลกระทบหรือส่งผลกระทบระดับบุคคล	เป้าหมายความสำเร็จต่ำกว่า ๓๐ %	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนาน ๆ ครั้ง
๒	น้อย	สูญเสียเล็กน้อย	ส่งผลกระทบในระดับหน่วยงาน	เป้าหมายความสำเร็จ ๓๐% - ๔๙.๙๙%	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	สูญเสียปานกลาง	ส่งผลกระทบระดับหน่วยงาน	เป้าหมายความสำเร็จ ๕๐% - ๖๙.๙๙%	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๔	สูง	สูญเสียค่อนข้างมาก	ส่งผลกระทบระดับกรม	เป้าหมายความสำเร็จ ๗๐% - ๘๕%	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๕	สูงมาก	สูญเสียมาก	ส่งผลกระทบไปยังภายนอกกรม	เป้าหมายความสำเร็จมากกว่า ๘๕%	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง

ในการประเมินความเสี่ยงควรระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบในการประเมินระดับเกณฑ์ดังกล่าว เพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุนต่อการเลือกระดับความเสี่ยงและใช้เป็นข้อมูลเปรียบเทียบในการประเมินระดับความเสี่ยงภายหลังการจัดการความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินระดับความเสี่ยงทั้งในโอกาสและความรุนแรงที่เกิดขึ้นแล้วให้ทำการคำนวณระดับของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ด้วยสูตรการคำนวณ ดังนี้

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{ระดับโอกาส} \times \text{ระดับความรุนแรง}$$

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

ลำดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี (Zone)
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๒๐ - ๒๕ คะแนน	แดง 
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ส้ม 
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๙ คะแนน	เหลือง 
๔	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	๒ - ๓ คะแนน	เขียว 
๕	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	๑ คะแนน	ฟ้า 

๔.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสีย เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสีย เพื่อให้เห็นถึงระดับความเสียที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสียได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยมาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น

ขั้นตอนในการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสีย

- พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด
- พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสีย (Impact) ที่มีผลต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๔.๓ การวิเคราะห์ความเสีย เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสีย และผลกระทบของความเสียต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสียในระดับใด

๔.๔ การจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสีย เมื่อได้ค่าระดับความเสียแล้วนำมาจัดการลำดับความรุนแรงของความเสียที่มีผลกระทบต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อพิจารณากำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสียของแต่ละสาเหตุของความเสียที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสียที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสีย (Likelihood) และผลกระทบของความเสีย (Impact) ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน ที่ประเมินได้โดยจัดเรียงลำดับจากระดับต่าง ๆ จากระดับความเสียน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก และเลือกความเสียตามที่กำหนดมาจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสียภายหลังจากที่ได้ประเมินความเสียมาแล้ว เช่น ความเสียที่มีระดับสูงมากและสูง มาจัดทำแผนบริหารความเสีย

แผนภูมิความเสีย

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕					
	๔					
	๓					
	๒					
	๑					
		๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสจะเกิดเหตุการณ์

/กรอบการ...

กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone)

จากแผนภูมิความเสี่ยงจะเห็นได้ว่า ได้มีการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ซึ่งแบ่งเป็น ๕ ระดับ ซึ่งจะได้เชื่อมโยงไปสู่การควบคุม/การจัดการความเสี่ยงทั้งในปัจจุบัน และที่จะได้มีการกำหนดเพิ่มเติมตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (Zone)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับน้อยมาก	ฟ้า 	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตาม การดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับน้อย	เขียว 	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับปานกลาง	เหลือง 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับสูง	ส้ม 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับรอง
ระดับสูงมาก	แดง 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่า และผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

๕. การตอบสนองความเสี่ยง

๕.๑ การประเมินผลการจัดการความเสี่ยง การควบคุมที่มีอยู่ เป็นการประเมินกิจกรรมที่กำหนดขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยควบคุม ความเสี่ยง หรือปัจจัยเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร/หน่วยงาน ซึ่งกิจกรรมการควบคุมดังกล่าว หมายถึง กระบวนการ วิธีการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่จะทำให้มั่นใจได้ว่า ผู้รับผิดชอบแต่ละกิจกรรมได้ดำเนินการสอดคล้องกับทิศทางที่ต้องการ สามารถช่วยป้องกันและชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ได้

หลังจากประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไป คือ การวิเคราะห์การจัดการ หรือควบคุมเดิมที่มีอยู่ก่อนว่า ได้มีการจัดการควบคุมเพื่อช่วยลดความเสี่ยงไว้อย่างไร รวมทั้ง พิจารณาด้วยว่าการ จัดการหรือควบคุมที่ได้กำหนดไว้แล้วนั้น ได้มีการนำมาปฏิบัติด้วยหรือไม่ และได้ผลเป็นอย่างไร ซึ่งการดำเนินการ ดังกล่าว ดำเนินการภายหลังจากการที่ได้ระบุระดับความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ให้นำความเสี่ยงมา ประเมินผลการควบคุมและการจัดการที่มีอยู่ว่ามีประสิทธิผลเพียงพอหรือไม่ และสามารถลดหรือควบคุมความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ต้องปรับปรุง ดังนี้

- กรณีเพียงพอ หมายถึง ลด/ควบคุมความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้
- กรณีต้องปรับปรุง หมายถึง ไม่สามารถลด/ควบคุมความเสี่ยงได้

๕.๒ การจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะ ทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่ สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยพิจารณาต้นทุนการจัดการความเสี่ยงและ ผลประโยชน์ที่จะได้รับ โดยมีทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยงอยู่ด้วยกัน ๔ วิธี

- กรณียอมรับความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้เพราะต้นทุนการจัดการ ความเสี่ยงสูงอาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนือ การควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นได้ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่เกิดขึ้น หรือเป็นความ เสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- กรณีหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ มีผลกระทบ มีผลกระทบกับ องค์กร แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม หรือกระบวนการอย่างสูง ซึ่งไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีอื่น โดยอาจควบคุมได้ ด้วยการ ยกเลิก/ปรับเปลี่ยน เป้าหมาย/โครงการ/งานหรือกิจกรรม

- กรณีถ่ายโอนความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องดำเนินการถ่ายโอนความเสี่ยง ให้ผู้อื่น เช่น จ้างบุคคลภายนอก เป็นต้น โดยอาจเป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีขนาดความรุนแรงมาก เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับภัยธรรมชาติ/วินาศภัย ความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการในเรื่องที่ไม่มีความชำนาญความเสี่ยงต้อง ปฏิบัติงานที่มีปริมาณมากในเวลาอันจำกัด เป็นต้น

- กรณีควบคุม/ลดความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้ง โอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจาก ปัจจัยภายในและอยู่ภายใต้การ ควบคุมขององค์กร ได้แก่ การควบคุมภายใน หรือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้งโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้ผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและมีได้อยู่ภายใต้การ ควบคุมขององค์กร ได้แก่ แผนรองรับ/มาตรการ

/การจัดการ...

การจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ว้า มีวิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง ๔ แนวคิดหลัก (๔T's) ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง	แนวคิด ๔T's
๑. การยอมรับความเสี่ยง ยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจากไม่คุ้มค่าในการหามาตรการป้องกันหรือความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้	Tolerate
๒. การควบคุม/ลดความเสี่ยง การปรับปรุงขั้นตอนหรือเพิ่มมาตรการควบคุม เพื่อลดโอกาสเกิดหรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	Treat
๓. การโอนความเสี่ยง/แบ่งความเสี่ยง การกระจายความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยรับภาระ เช่น การทำประกันภัย หรือการทำสัญญาจ้างเหมาช่วง	Transfer
๔. การหลีกเลี่ยง/ยุติความเสี่ยง การยกเลิกหรือหยุดกิจกรรมนั้นๆ ไปเลย เนื่องจากความเสี่ยงสูงเกินกว่าจะรับได้และไม่มีมาตรการควบคุมที่เหมาะสม	Terminate

๖. การติดตามและทบทวน

การรายงาน และติดตามเพื่อทบทวน ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข โดยอาจติดตามเป็นรายไตรมาส ติดตามเป็นรอบ ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน ตามที่องค์กรเห็นความเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการบริหารความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ รวมทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายในการจัดการ มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

๖.๑ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมกับวิธีการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่

๖.๒ เป็นการติดตามความคืบหน้าของมาตรการที่เป็นการทำเพิ่มเติมว่าแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ วิธีการจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ผู้บริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้จัดทำโดยกำหนดติดตามในการรายงาน นอกจากจะรายงานตามแบบฟอร์มที่กำหนดแล้ว ต้องมีการติดตามผลจากการปฏิบัติงานและการบริหารงานตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดด้วย

๖.๓ เป็นการทบทวนแผนและรายงานผลตามแผนงานบริหารจัดการความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกิจกรรมหรือการจัดการที่ได้มีการดำเนินการในงวดที่ผ่านมาว่ามีประสิทธิผลหรือไม่ ถ้ามีความเสี่ยงเหลืออยู่ หรือพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เช่น จากการเปลี่ยนแปลง สภาพแวดล้อม วิธีการปฏิบัติงาน เป็นต้น เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในงวดถัดไป

/๗. การสื่อสาร...

๗. การสื่อสารและการรายงาน

การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการกำหนดเกณฑ์เพื่อใช้ในการพิจารณาข้อมูลที่จะนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการพิจารณาถึงวัตถุประสงค์ที่ชัดเจน และสอดคล้องกัน ทั้งวัตถุประสงค์ในแต่ละระดับและการดำเนินงานต่าง ๆ ขององค์กร ทั้งนี้ สามารถเตรียมข้อมูลต่าง ๆ ได้หลายวิธีการ ดังนี้

๑. พิจารณาข้อมูลกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ ตามแผนพัฒนาท้องถิ่น ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. พิจารณาว่าโครงการที่จัดทำขึ้นในปีงบประมาณตอบสนองยุทธศาสตร์ใด กลยุทธ์ แผนงาน แนวทางการพัฒนาใดตามที่กำหนดในข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติในปีงบประมาณ

๓. พิจารณางานประจำตามหน้าที่ โครงการและภารกิจของสำนัก/กอง ที่กำหนดในแผนปฏิบัติราชการของหน่วยงานตามที่ปรากฏในข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติในงบประมาณ

๔. พิจารณาถึงวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรม ตัวชี้วัด (ถ้ามี) และเป้าหมายของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์

๕. ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละประเภทตามที่กำหนดและปัจจัยเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยงว่าอยู่ในระดับใดตามที่กำหนด

๖. กำหนดวิธีการตอบสนองความเสี่ยงตามความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้

๗. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง สำหรับความเสี่ยงที่ยังยอมรับไม่ได้หรือต้องการพัฒนาให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยกำหนดแผนงาน/กิจกรรม/ขั้นตอน/การปฏิบัติงาน โดยกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาการดำเนินงาน

๘. ติดตามประเมินผล การบริหารจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการแก้ไขปัญหา (ถ้ามี) ตามที่กำหนดนโยบายการติดตามไว้ เช่น รายไตรมาส เป็นต้น

๙. รายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารให้รับทราบ

๑๐. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสรุปผลการดำเนินงานภายหลังจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ววาระระดับความเสี่ยงปัจจุบันอยู่ในระดับใด จำเป็นจะต้องนำไปดำเนินการในปีงบประมาณต่อไปหรือไม่อย่างไร

๑๑. รายงานสรุปผลต่อผู้บริหารให้รับทราบ

ทั้งนี้ การพิจารณาแผนงาน โครงการ ภารกิจงาน กิจกรรม ก่อนการดำเนินการอาจพิจารณาแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามภารกิจที่มีความสำคัญ โดยกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณา เพื่อพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการ เพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากสำคัญของแผนงาน/โครงการ เช่น โครงการเชิงยุทธศาสตร์, โครงการ Flagship, โครงการตามนโยบายที่สำคัญ เช่น ความสอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์ การส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของนโยบาย (แผนงาน/โครงการสำคัญ) ตามยุทธศาสตร์องค์กร จำนวนวงเงินงบประมาณ เป็นต้น เพื่อคัดกรองเฉพาะเรื่องที่สำคัญในขั้นต้นก่อน แต่ทั้งนี้หากดำเนินการให้อยู่ในระบบประเมินผลภาควิชาควบคุมภายในด้วย เพื่อให้ครอบคลุมในการพิจารณาถึงความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

/บทที่ ๔...

บทที่ ๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมการทำงานที่ผ่านมาของบุคลากรทุกสำนัก/กอง และคัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก ให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลางก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมาย ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้กับประโยชน์ที่ได้รับด้วย โดยแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ มีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

๑. วิธีการดำเนินงาน (กิจกรรมการควบคุม/การจัดการความเสี่ยง)
๒. ผู้รับผิดชอบ (สำนัก/กอง) ในแต่ละโครงการ/กิจกรรมของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. งบประมาณที่ใช้ดำเนินการ
๔. กำหนดระยะเวลาดำเนินการของแผนนั้น

โดยมีรายละเอียดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และแก้ไขเพิ่มเติม กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง (ตามแบบ บส. ๑-๕) ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เว้า อำเภอเถิน จังหวัดลำปาง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้าน สังคม/ชุมชน	การจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุ อปท. ที่สำคัญ	-	๑. เพื่อให้กระบวนการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง มีความโปร่งใส ถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หลักเกณฑ์ หรือแนวทางที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP ของ อปท.แม่เว้า มีความถูกต้อง ครบถ้วน ตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทาง หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่ข้อมูลภายในระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละของการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบ e-GP ของ อปท.แม่เว้า มีความถูกต้อง ครบถ้วน ตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์แนวทาง หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่ข้อมูล ภายในระยะเวลาที่กำหนด	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดซื้อ จัดจ้างและบริหารพัสดุ อปท.แม่เว้า
๐๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	กิจกรรมด้านงาน ไฟฟ้าสาธารณะ	-	เพื่อให้ดำเนินการด้านซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ และขยายเขตไฟฟ้าในพื้นที่รับผิดชอบของ อปท. เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	ร้อยละของการอัตราความสำเร็จในการซ่อมบำรุงตามรอบเวลา ร้อยละ ของพื้นที่ที่ได้รับการตรวจสอบและบำรุงรักษาเชิงป้องกันตามแผน เพื่อลดความเสี่ยงก่อนเกิดเหตุขัดข้อง	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านงาน ไฟฟ้าถนน
๐๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนา ด้านสังคม/ ชุมชน	โครงการธนาคาร ขยะรีไซเคิล ตำบล แม่เว้า	๒๐,๐๐๐	๑. เพื่อช่วยลดปริมาณขยะที่ต้องนำไปกำจัด และลดภาระในการจัดการขยะของท้องถิ่น ๒. ปลุกฝังให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ และมีจิตสำนึกในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม การคัดแยกขยะอย่างถูกต้อง ๓. เป็นกลไกให้ชุมชนได้มีส่วนร่วมในการแก้ไข ปัญหาขยะอย่างยั่งยืน	ร้อยละปริมาณขยะสู่หลุมฝังกลบ ปริมาณขยะรวมในพื้นที่ตำบลแม่เว้า ที่ต้องส่งไปกำจัดปลายทางลดลง	การปรับเปลี่ยนพฤติกรรมคนในชุมชน: ประชาชนเกิดจิตสำนึก ตามหลัก ๓Rs (Reduce, Reuse, Recycle) สามารถคัด แยกขยะตั้งแต่ต้น ได้อย่างถูกต้อง และเป็นระบบ

ลงชื่อ
(นางนิตยา แพงงาม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่เว้า

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ระ อำเภอลำปาง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธี ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๑	กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุ	๑. เพื่อให้กระบวนการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง มีความโปร่งใส ถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หลักเกณฑ์ หรือแนวทางที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบ e-GP ของ อบต.แม่ระ มีความถูกต้อง ครบถ้วน ตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทาง หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่ข้อมูลภายในระยะเวลาที่กำหนด	กองคลัง	๑. การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างล่วงหน้า หรือระยะเวลาในการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องกระทำ เร่งด่วนกรณีขึ้นจิต กระบวนการและขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องรวมทั้งไปรษณีย์ของการเลือกตั้งวิธีการในการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ความผิดพลาดและความครบถ้วนของการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบ e-GP	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)	๓	๔	๑๒ ระดับ ความเสี่ยง สูง	ควบคุม ความเสี่ยง
๐๒	กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า สาธารณะ	เพื่อให้ดำเนินการด้านซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะและขยายเขตไฟฟ้าในพื้นที่รับผิดชอบของ อบต.เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	สำนักปลัด	๑. งานไฟฟ้าสาธารณะการดำเนินการแก้ไขซ่อมแซม ปรับปรุง ยังมีความล่าช้าอาจส่งผลถึงการดำเนินชีวิตประจำวันของประชาชน และอาจเกิดการร้องเรียน ปัญหาต่อหน่วยงานได้	ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) และ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	๓	๓	๙ ปานกลาง	การลด โอกาสและ ลด ผลกระทบ ของความ เสี่ยง

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีตอบสนองความเสี่ยง
-ต่อ-๐๒	กิจกรรมด้านงานไฟฟ้าสาธารณะ			๒. การประสานงานกับผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้าน แจ้งปัญหาไฟฟ้าชำรุด ตามที่กำหนดแนวทางขั้นตอนการดำเนินงานไม่ต่อเนื่องทำให้เกิดความล่าช้า ๓. บุคลากรที่จะปฏิบัติงานที่จำนวนไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่ต้องทำ	(Operational Risk)				
๐๓	โครงการธนาคารขยะรีไซเคิล ตำบลแม่วะ	๑. เพื่อช่วยลดปริมาณขยะที่ต้องนำไปกำจัด และลดภาระในการจัดการขยะของท้องถิ่น ๒. ปลุกฝังให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ และมีจิตสำนึกในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม การคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี ๓. เป็นกลไกให้ชุมชนได้มีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาขยะอย่างยั่งยืน.	สำนักปลัด	๑. สมาชิกนำขยะมาขายหรือไม่สามารถรีไซเคิลได้มาขาย ทำให้ต้นทุนในการคัดแยกและมูลค่าของขยะลดลง ๒. สมาชิกสภาไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะหรือนำขยะมาขายอย่างต่อเนื่อง ๓. ราคาของขยะรีไซเคิล เช่น พลาสติก กระดาษ หรือโลหะ อาจเปลี่ยนแปลงตามกลไกตลาด ซึ่งผลให้รายได้ของธนาคารขยะและความน่าเชื่อถือของสมาชิก	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)	๓	๓	๙ ปานกลาง	การลดโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย

ลงชื่อ

(นางนิตยา แบ่งงาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการ รายงาน
ต่อ-๐๒	กิจกรรมด้าน งานไฟฟ้า สาธารณะ	๒. การประสานงานกับผู้นำ ชุมชนแต่ละหมู่บ้าน แจ้งปัญหา ไฟฟ้าชำรุด ตามที่กำหนด แนวทางขั้นตอนการดำเนินงาน ไม่ต่อเนื่องทำให้เกิดความล่าช้า ๓. บุคลากรที่จะปฏิบัติงานที่ จำนวนไม่เพียงพอต่อปริมาณ งานที่ต้องทำ	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้หน้าที่ รับผิดชอบเข้าร่วมอบรม เพื่อเพิ่ม ทักษะ เทคนิค ศึกษา ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้ นำมาใช้ปฏิบัติงานที่ได้อย่าง ถูกต้อง			
๐๓	โครงการ ธนาคารขยะ รีไซเคิล ตำบล แม่ละ	๑. สมาชิกนำขยะปนเปื้อน หรือไม่สามารถรีไซเคิลได้มาขาย ทำให้ต้นทุนในการคัดแยกและ มูลค่าของขยะลดลง ๒. สมาชิกสภาไม่ให้ความ ร่วมมือในการคัดแยกขยะหรือ นำขยะมาขายอย่างต่อเนื่อง ๓. ราคาของขยะรีไซเคิล เช่น พลาสติก กระดาษ หรือโลหะ อาจเปลี่ยนแปลงตามกลไก ตลาด ซึ่งผลให้รายได้ของ ธนาคารขยะและความน่าเชื่อถือ ของสมาชิก	ส่งเสริมการมี ส่วนร่วมของ ประชาชนใน การคัดแยก ขยะ	สำนักปลัด	๑. จัดให้มีการทำประชาคม เพื่อ ร่วมกันพิจารณาและเสนอแนะ แนวทางการทำงานการ บริหารจัดการ ๒. สร้างความตระหนักถึง ประโยชน์ของการจัดการขยะที่ พึงในด้านการลดปริมาณขยะและ สร้างรายได้ ๓. ประสานงานกับร้านรับซื้อของ เก่าและหน่วยงานภาคีเครือข่าย เพื่อสร้างความต่อเนื่องในการซื้อ ขาย	ประชาชนสามารถคิด แยกได้ถูกวิธีและ สามารถและปริมาณ ขยะได้	๑ ต.ค. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๙	มีการประชุม ติดตาม ประเมินผล การ ดำเนินงาน อย่างต่อเนื่อง

ลงชื่อ

(นางนิตยา แสงงาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ละ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ อำเภอเถิน จังหวัดลำปาง
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไข
๐๑	กิจกรรมการ จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารงาน พัสดุ	๑. มีการจัดทำ แผนภาพแสดงลำดับ ขั้นตอนการทำงาน คู่มือ/วิธีการ ปฏิบัติงานและ ปฏิบัติตามปรับปรุงให้ เป็นปัจจุบัน ๒. มีการสำรวจความ ต้องการพัสดุก่อนขอ ตั้งงบประมาณ ๓. มีการติดตาม ระเบียบและ หลักเกณฑ์ที่ออกใหม่ และมีการส่งบุคลากร เข้ารับการอบรม หลักสูตรต่างๆที่ เกี่ยวข้อง	๑ ต.ค.๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๙	กองคลัง	๑. อัตราการจัดซื้อ จัดจ้างอยู่ใน แผนงานที่กำหนด ๒. ไม่เกิดปัญหา การร้องเรียนเรื่อง การถือสเปก (TOR) จาก ผู้ประกอบการ ภายนอก ๓. จัดซื้อพัสดุได้ใน ราคาที่เหมาะสม ต่ำกว่าหรือ สอดคล้องกับราคา กลางในท้องตลาด	๑. แผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี: ประกาศเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ เช่น คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนด ร่างขอบเขตงาน (TOR) หรือ คุณลักษณะเฉพาะ ๓. เอกสาร TOR / คุณลักษณะ เฉพาะ ฉบับที่ผ่านความเห็นชอบ จากหัวหน้าหน่วยงาน ๔. รายงานการสืบราคากลาง: บันทึกข้อความสืบราคา เอกสารใบ เสนอราคาจากผู้ประกอบการ หรือ ตารางเปรียบเทียบราคากลาง ๕. รายงานขอความเห็นชอบ ราคากลาง	๑๐๐%	ปัญหาอุปสรรค ไม่มี แนวทางการแก้ไข ๑. จัดอบรมและสร้างเกณฑ์ มาตรฐานใช้ระบบฐานข้อมูล ราคากลางที่เป็นปัจจุบัน ๒. ปฏิบัติการปฏิบัติงาน กำหนดเดดไลน์การส่งแผน อย่างเคร่งครัด และใช้ระบบ แจ้งเตือนอัตโนมัติ หน่วยงานได้ส่งแผนล่าช้า

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลาดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข
๐๒	กิจกรรมด้านงานไฟฟ้าสาธารณะ	๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตราค่าจ้างให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรม เพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	๑ ต.ค.๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๙	กองช่าง	๑. ลดระยะเวลาการซ่อมบำรุง สามารถเข้าซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะที่ชำรุดได้ทันทีตามกรอบเวลาที่กำหนด (เช่น ภายใน ๒๔-๔๘ ชั่วโมงหลังได้รับแจ้ง) ไม่ปล่อยให้ไฟฟ้าดับเป็นเวลานาน ๒. ยึดอายุการใช้งานของอุปกรณ์: อุปกรณ์ไฟฟ้า โคมไฟ และหลอดไฟมีอายุการใช้งานที่ยาวนานขึ้น ไม่ชำรุดเสียหายก่อนเวลาอันควร เนื่องจากมีระบบป้องกันแรงดันไฟเกิน/ไฟ	๑. แผนผังระบบไฟฟ้าสาธารณะแบบแปลนแนวสายไฟ จุดติดตั้งตู้ควบคุม (Control Box) และตำแหน่งเสาไฟ ๒. รายงานการสำรวจพื้นที่และความสว่าง เอกสารบันทึกค่าความสว่างเดิมในพื้นที่เสี่ยง เพื่ออ้างอิงความจำเป็นในการติดตั้งหรือปรับปรุง ๓. แผนการบำรุงรักษาประจำปี ตารางกำหนดเวลาเข้าตรวจเช็คระบบไฟ เสาไฟ และตู้ควบคุม ส่วนหน้าตลอดทั้งปี	๑๐๐%	ปัญหาอุปสรรคไม่มี แนวทางการแก้ไข ๑. จัดทีมช่างเคลื่อนที่เร็วและสำรองอะไหล่: จัดทีมช่างสแตนด์บายตลอด ๒๔ ชั่วโมง และกำหนดปริมาณอะไหล่สำรองขั้นต่ำ (เช่น หลอดไฟ, ปลั๊กสวิตช์, โฟโตสวิตช์) ให้พร้อมใช้งานทันที ๒. วางแผนซ่อมบำรุงก่อนเสียหาย: เปลี่ยนจากการ "รอให้เสียแล้วค่อยซ่อม" เป็นการเปลี่ยนอะไหล่ตามรอบอายุการใช้งาน (Group Relamping) เพื่อลดค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปซ่อมย่อย

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจการดำเนินงานที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลาดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการตามความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข
๐๓	โครงการธนาคารขยะรีไซเคิลตำบลแม่วะ	๑. จัดให้มีการทำประชาคม เพื่อร่วมกันพิจารณาและเสนอแนะแนวทางการดำเนินงานการบริหารจัดการ ๒. สร้างความตระหนักถึงประโยชน์ของการจัดการขยะที่พึงในด้านการผลิตปริมาณขยะและสร้างรายได้ ๓. ประสานงานกับร้านรับซื้อของเก่าและหน่วยงานภาครัฐ เครือข่าย เพื่อสร้างความต่อเนื่องในการซื้อขาย	๑ ต.ค. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๙	กองช่าง	๑. ลดปัญหาขยะสะสมในชุมชน: ปริมาณขยะทั่วไปที่อบต. ต้องจัดเก็บและนำไปทำลาย นอกพื้นที่ลดลง ลดภาระค่าใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินในการกำจัดขยะ ๒. ลดมลพิษจากการจัดการวิธี: ลดความเสี่ยงจากการลักลอบเผาขยะและการทิ้งขยะไม่เป็นที่ ครัวเรือนในตำบลแม่วะ มีการจัดการขยะแยกกันอย่างถูกสุขลักษณะ ลดปัญหาเรื่องกลิ่นและแหล่งเพาะพันธุ์พาหะนำโรค	๑. ประกาศ/คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารธนาคารขยะรีไซเคิลประจำหมู่บ้าน (มีตัวแทนจาก อบต. ผู้ใหญ่บ้าน อสม. และแกนนำชุมชน) ๒. ระเบียบ/ข้อบังคับธนาคารขยะ: เอกสารข้อตกลงร่วมกันของชุมชนเกี่ยวกับกรดำเนินงาน ๓. ทะเบียนรายชื่อบริษัทรับซื้อขยะ: ปัญหารายชื่อบริษัทรับซื้อขยะในตำบลแม่วะที่ใช้ร่วมกันโครงการ แยกการครัวเรือนและรายหมู่บ้าน ๔. ทะเบียนสมาชิกอาสาสมัครท้องถิ่นรักษ์โลก (อถล.): หลักฐานการรับสมัครและบัญชีรายชื่อ อถล. ในพื้นที่ตำบลแม่วะ เพื่อใช้ขับเคลื่อนกิจกรรม	๑๐๐%	ปัญหาอุปสรรคไม่มี แนวทางการแก้ไข ๑. จัดกิจกรรม "ขยะสัญจร" หรือตั้งจุดรับฝากในชุมชน: เพิ่มความสะดวกโดยให้แกนนำ อสม. หรือ อถล. ช่วยตั้งจุดรับฝากขยะย่อยตามหมู่บ้าน หรือมีบริการตระเวนรับขยะสำหรับผู้สูงอายุที่ไม่สามารถขนขยะมาเองได้

ลงชื่อ

(นางนิตยา เปงงาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ อำเภอเถิน จังหวัดลำปาง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อน การดำเนินการจัดการความ เสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	(๘) ผลการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง		(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความ เสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีต่อไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับความ เสี่ยง(๓)= (๑)×(๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๐๑	กิจกรรม การจัดซื้อ จัดจ้างและ การบริหาร งานพัสดุ	๑.การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าหรือระยะเวลาในการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องกระทำเร่งด่วนกระชั้นชิด กระบวนการและขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งไปรษณีย์ของการเลือกตัววิธีการในการจัดซื้อจัดจ้าง	๓	๔	๑๒ ระดับความ เสี่ยงสูง	กอง คลัง	๑. อัตราการจัดซื้อจัดจ้างอยู่ในแผนงานที่กำหนด ๒. ไม่เกิดปัญหาการร้องเรียนเรื่องการลืออกสเปก (TOR) จากผู้ประกอบการภายนอก ๓. จัดซื้อพัสดุได้ในราคาที่เหมาะสมต่ำกว่าหรือสอดคล้องกับราคากลางในท้องตลาด	๓	๔	เท่า เดิม	ยังคงมี ความเสี่ยง สำหรับ ภารกิจนี้	✓		การจัดทำ แผนการจัดซื้อจัด จ้างล่วงหน้าจัดให้ มีการอบรม พัฒนาบุคลากร โดย ส่งเจ้าหน้าที่ พัสดุเข้ารับการ อบรมกฎหมาย และระเบียบพัสดุ ฉบับปรับปรุง รวมถึงหลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติในการ จัดซื้อจัดจ้าง

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ/อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการที่สำคัญ
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๒	กิจกรรมด้านงานไฟฟ้าสาธารณะ	๑.งานไฟฟ้าสาธารณะการดำเนินการแก้ไขซ่อมแซม ปรับปรุง ยังมีความล่าช้าอาจส่งผลถึงการดำเนินชีวิตประจำวันของประชาชนและอาจเกิดการร้องเรียนปัญหาต่อหน่วยงานได้ ๒. การประสานงานกับผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้าน แจ้งปัญหาไฟฟ้าชำรุด ตามที่กำหนดแนวทางขั้นตอนการดำเนินงานไม่ต่อเนื่องทำให้เกิดความล่าช้า ๓. บุคลากรที่จะปฏิบัติหน้าที่จำนวนไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่ต้องทำ	๓	๓	๙ ระดับความเสี่ยงปานกลาง	กองช่าง	๑.ลดระยะเวลาการซ่อมบำรุง สามารถเข้าซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะที่ชำรุดได้ทันที่ตามกรอบเวลาที่กำหนด (เช่น ภายใน ๒๔-๔๘ ชั่วโมงหลังได้รับแจ้ง) ไม่ปล่อยให้ไฟฟ้าดับเป็นเวลานาน ๒. ยึดอายุการใช้งานของอุปกรณ์: อุปกรณ์ไฟฟ้า โคมไฟ และหลอดไฟมีอายุการใช้งานที่ยาวนานขึ้น ไม่ชำรุดเสียหายก่อนเวลาอันควร เนื่องจากมีระบบป้องกันแรงดันไฟเกิน/ไฟ	๓	๓	๙ ระดับความเสี่ยงปานกลาง	เท่าเดิม	ยังคงมีความเสี่ยงสำหรับการกีดกัน	✓		ความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน: บังคับใช้อุปกรณ์คุ้มครองความปลอดภัยส่วนบุคคล (PPE) เช่น ถุงมือกันไฟฟ้าแรงสูง การตรวจสอบสภาพเสาและสายส่ง: ตรวจสอบ โคมไฟ และติดตั้งกิ่งไม้ที่พาดเกี่ยวสายไฟ ก่อนเข้าสู่มรสุม

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีต่อไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๓	โครงการธนาคารขยะรีไซเคิล ตำบลแม่หวะ	๑. จัดให้มีการทำประชาคม เพื่อร่วมกันพิจารณาและเสนอแนะแนวทางการดำเนินงานการบริหารจัดการ ๒. สร้างความตระหนักถึงประโยชน์ของการจัดการขยะที่ทิ้งในด้านการลดปริมาณขยะและสร้างรายได้ ๓. ประสานงานกับร้านรับซื้อของเก่าและหน่วยงานภาคีเครือข่าย เพื่อสร้างความปลอดภัยในการจัดการขยะ	๓	๓	๙ ระดับความเสี่ยงปานกลาง	สำนึก ปลัด	๑. ลดปัญหาขยะสะสมในชุมชน: ปริมาณขยะทั่วไปที่ อบต. ต้องจัดเก็บและนำไปทำลาย นอกพื้นที่ลดลง ลดภาระค่าใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดิน ในการกำจัดขยะ ๒. ลดมลพิษจากการจัดการวิธีวิธี: ลดความเสี่ยงจากการลักลอบเผาขยะและการทิ้งขยะไม่เป็นที่ควรเรือนในตำบลแม่หวะ มีการจัดการขยะเปียก อย่างถูกสุขลักษณะ ลดปัญหาเรื่องกลิ่น และแหล่งเพาะพันธุ์พาหะนำโรค	๓	๓	๙ ระดับความเสี่ยงปานกลาง	เท่าเดิม	ยังคงมีความเสี่ยงสำหรับภารกิจนี้	✓		๑. จัดทำบัญชีและสมุดคู่ฝากขยะรีไซเคิล แยกสายครัวเรือนอย่างเป็นระบบและตรวจสอบได้ ๒. มาตรการ: รับมือราคา: ประสานงานกับร้านรับซื้อของเก่าในพื้นที่ล่วงหน้า เพื่ออุปเตดราคากลางขยะแต่ละประเภท รายสัปดาห์ ป้องกันปัญหาการขาดทุนจากราคาตลาดโลก

ลงชื่อ

(นางนิตยา แสงงาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่หวะ

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ สำนักปลัด โทร ๐๕๔ ๒๐๙๓๓๔

ที่ ลป ๗๗๒๐๑/-

วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๙

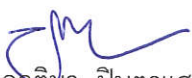
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้งานของรัฐบาลให้มีการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติในการดำเนินการ นั้น

ในการนี้ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง อบต.แม่วะ ได้ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงเสนอประกาศขออนุมัติใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ และขออนุญาตนำเผยแพร่บนเว็บไซต์ อบต.แม่วะ (ตามรายละเอียดที่ส่งมาพร้อมนี้)

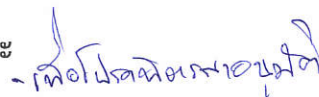
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติประกาศและอนุญาตให้เผยแพร่ลงบนเว็บไซต์ อบต.แม่วะ


(นางสาวกฤติมา ปินตาแสน)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

เลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ


.....
.....


(นางสาวณัฐภา พงษ์นา)

หัวหน้าสำนักปลัด

/ความเห็นปลัด...

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ

ท.อ.หฟ.ร

✓

(นายนิติ ชัยวงศ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ

☒ อนุมัติ/อนุญาต ให้ปฏิบัติตามขั้นตอนตามแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้
เพื่อให้ความเสี่ยงนั้น ๆ ลดลง ในปัจจุบัน หรือหมดไปในอนาคต.....

นางนิตยา

(นางนิตยา แสงงาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ
เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

โดยที่สมควรให้ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะกำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

เพื่อให้การปฏิบัติงาน การกำกับดูแล หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ จึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล แม่วะ ขึ้นโดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทการ บริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิด ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ (รายละเอียดตามแนบท้ายประกาศฉบับนี้)

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เดือนเมษายน พ.ศ.๒๕๖๔

(นางนิตยา แปงงาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่วะ

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เว จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่เวกำหนด อาศัยอำนาจตาม มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

แนวคิดพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยงจากสถานการณ์ปัจจุบันขององค์การบริหารส่วน ตำบลแม่เว ที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายใน เช่น การเปลี่ยนแปลง สภาวะ เศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยี สารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนด แผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้าง องค์การ การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารขององค์การ บริหารส่วนตำบลแม่เว ที่ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งถือเป็นองค์ประกอบที่สำคัญ ของการก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่เว พร้อมทั้งเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่ม ให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรเป็นกระบวนการที่ช่วยให้องค์การบริหารส่วน ตำบลแม่เว สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และนโยบายที่ตั้งไว้ ในขณะเดียวกันก็สามารถจัดการเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น ลดอุปสรรค หรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งในด้านผลการปฏิบัติงาน และความเชื่อถือจากประชาชนต่อองค์กร ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กร ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายใน อย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบจัดการและควบคุมที่ดีนำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เว จึงจัดทำนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรขึ้น เพื่อให้ ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เว สามารถนำไปใช้ในการตอบสนอง และปฏิบัติงานใน สภาวะวิกฤติ หรือเกิดเหตุการณ์ อุบัติเหตุต่าง ๆ ซึ่งส่งผลให้องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เว ไม่สามารถปฏิบัติงานได้ อย่างต่อเนื่อง ให้สามารถปฏิบัติงานในภารกิจงานบริการหลักที่มี ความสำคัญ ได้อย่างต่อเนื่องเป็นระบบและมี ประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้้องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เว สามารถใช้บริหารจัดการความเสี่ยงเป็นแนวทางในการ บริหารจัดการในองค์กรให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่เว
๒. เพื่อลดความเสี่ยงด้านโอกาสและผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น และให้การดำเนินงานมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลสามารถบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ประชาชนในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เวได้รับประโยชน์สูงสุด

นโยบายความเสี่ยง

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนัก ถึงความเสี่ยง ที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง ด้าน ต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

/๒. ให้มี....

๒. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานขององค์การบริหาร ส่วนตำบลแม่เวะ อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผน กลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลแม่เวะ รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงาน และสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่เวะ เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตาม และประเมินผล การบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่เวะ และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสาร การบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงาน การบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

บทบาทความรับผิดชอบ

ผู้บริหารท้องถิ่นเป็นผู้กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่เวะ โดยผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่เวะ

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารท้องถิ่น เป็นผู้กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่เวะ โดยผ่านคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่เวะ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดังนี้

๑. กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร มีหน้าที่ ดังนี้

๑. กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง และแนวทางการบริหารความเสี่ยงเสนอผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ
๒. กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร แผนบริหารความเสี่ยง และเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงขององค์กร เสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ

/๓. ติดตาม...

๓. ติดตามผลการบริการความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรอย่างสม่ำเสมอและส่งเสริม สนับสนุนให้คำปรึกษาในการทบทวนปรับปรุงมาตรการ หรือวิธีขั้นตอนต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง รวมทั้งแก้ไขปัญหาคืออุปสรรคที่เกิดขึ้น เกี่ยวกับการบริการความเสี่ยง

๔. รายงานผลการบริการความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงต่อผู้บริหารท้องถิ่นอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง

ผู้อำนวยการสำนัก/กอง มีหน้าที่ ดังนี้

๑. ระบุการประเมินความเสี่ยงตามเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำหนดและจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางและนโยบายที่ผู้บริหารท้องถิ่นได้มอบหมาย

๒. ประเมินและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงตามระยะเวลาที่ผู้บริหารท้องถิ่นกำหนด

๓. สนับสนุนและส่งเสริมบุคลากรในหน่วยงานให้ดำเนินการวางแผนการบริหารความเสี่ยง ตามแนวทางและนโยบายที่ผู้บริหารท้องถิ่นกำหนด

๔. จัดให้มีคำสั่งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย ของสำนัก/กอง

หัวหน้าฝ่าย/ผู้ปฏิบัติงาน มีหน้าที่ ดังนี้

๑. ระบุและประเมินความเสี่ยงตามแนวทางหรือนโยบายที่ผู้บริหารท้องถิ่นกำหนดมาตรการ หรือแผนงานในการวางแผนบริหารความเสี่ยง และนำแผนงานไปปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด ได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

๒. ปฏิบัติงาน ดูแล และติดตามงานต่าง ๆ ตามกรอบ และกระบวนการบริหารความเสี่ยง รวมถึงรายงานความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน และผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารหน่วยงาน (ผอ.สำนัก/กอง) ทราบอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ

๓. ส่งเสริม สนับสนุนให้ความร่วมมือ และปฏิบัติตามแนวทางและนโยบายการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงานประจำตามปกติ

การทบทวนนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ในกรณีที่ผู้บริหารพบว่า แนวทางหรือนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงไม่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม การดำเนินงานขององค์กร ต้องนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่น โดยผ่านคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อขออนุมัติดำเนินการในการปรับปรุงแนวทางหรือนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จะต้องมีการทบทวนแนวทางหรือนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี และนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มีความมั่นใจว่าแนวทางหรือนโยบายดังกล่าว ยังมีความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ละ

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ.๒๕๖๔

(นางนิตยา แปงงาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ละ

