



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
เรื่อง แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามพระราชบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและเพื่อให้มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม จึงขอประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย ให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย ถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)

(นายณัฐ พรรณพัฒน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
อำเภอเมืองนครปฐม จังหวัดนครปฐม

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 หมวด 4 การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย ซึ่งมีหน้าที่ในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น สำหรับเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในผลการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆ จะบรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งเป็นการเพิ่มขีดความสามารถในการตัดสินใจของผู้บริหาร โดยคำนึงถึงความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงในด้านต่างๆ ที่จะส่งผลกระทบกับการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์และนโยบายขององค์กรที่กำหนดไว้ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้ทราบถึงปัญหา อุปสรรคและข้อเสนอแนะในการกำหนดแนวทางแก้ไขหรือปรับปรุงการปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่าย ทุกกลุ่มงาน ที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
อำเภอเมืองนครปฐม จังหวัดนครปฐม

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
บทที่ 1 บทนำ	1-5
1.1 หลักการและเหตุผล	1
1.2 วัตถุประสงค์	1
1.3 เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	2
1.4 ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	2-3
1.5 ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง	3
1.6 นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง	3-5
บทที่ 2 กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	6-16
2.1 ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	6-7
2.2 องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง	8
(1) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร	8
(2) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	8
(3) การระบุเหตุการณ์	8
(4) การประเมินความเสี่ยง	8-9
(5) การตอบสนองความเสี่ยง	9-15
(6) กิจกรรมควบคุม	15-16
(7) สารสนเทศและการสื่อสาร	16
(8) การรายงานและติดตามผล	16
บทที่ 3 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย	17-31
แบบ บส.1	18-22
แบบ บส.2	23-27
แบบ บส.3	28
แบบ บส.4	29
แบบ บส.5	30
บทที่ 4 การติดตามและประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	31
4.1 การติดตามประเมินผล	31
4.2 การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี	31

บทที่ 1

บทนำ

1.1 หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินของคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

เพื่อให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังดังกล่าว จึงจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อยสามารถเผชิญการเปลี่ยนแปลงในภาวะการณ์ต่างๆได้ ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงทางภาวะเศรษฐกิจ การเมืองและเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การป้องกัน ลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหาร ป้องกัน ความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงาน ทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กร ช่วยสร้างความมั่นใจทั้งในด้านการปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชน ส่งผลให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อยบรรลุยุทธศาสตร์ พันธกิจ และวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้แก่องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย

1.2 วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
2. เพื่อปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และข้อกำหนดอื่นของทางราชการ
3. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง
4. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
5. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
6. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย

1.3 เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

1. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนการดำเนินงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
2. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
3. สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการปฏิบัติงานได้
4. พัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ท่งน้อยอย่างต่อเนื่อง
5. เกิดความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมครอบคลุมทุกกิจกรรมในองค์การบริหารส่วนตำบลท่งน้อย
6. การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

1.4 ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง จะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลท่งน้อยสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

1. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
2. สร้างฐานข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์การบริหารส่วนตำบลท่งน้อย การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ รวมถึงการบริหารความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
3. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์การบริหารส่วนตำบลท่งน้อย และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์การบริหารส่วนตำบลท่งน้อยได้อย่างครบถ้วน
4. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหาร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถป้องกันผลประโยชน์ให้แก่องค์การบริหารส่วนตำบลท่งน้อย

5. ช่วยให้การพัฒนางองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

6. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

1.5 ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 1 แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย โดยมีปลัดและผู้แทนจากทุกหน่วยงานในสังกัดร่วมเป็นคณะกรรมการ/คณะทำงาน โดยนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 2 วิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบหรืออาจสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมาย พร้อมจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 3 จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย สื่อสาร/ทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดแนวทางในการติดตามและประเมินผล และแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงควรกำหนดกิจกรรม/มาตรการที่จะแก้ไข ลดหรือป้องกันความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ขั้นตอนที่ 4 ดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย และให้มีการกำกับติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนอย่างครบถ้วนทุกกิจกรรม รวมทั้งพิจารณาแนวทางแก้ไขที่อาจเกิดขึ้นในระหว่างดำเนินการและนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย

ขั้นตอนที่ 5 จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยระบุผลการประเมินความเสี่ยง จำแนกระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้/บริหารจัดการและปัจจัยที่ยังไม่สามารถควบคุม/บริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้จะต้องมีการกำหนดข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผน เพื่อใช้ในการดำเนินงานในปีต่อไปและนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย

1.6 นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน

และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

เพื่อให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังดังกล่าว และเพื่อให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ในมาตรา 3/1 แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหาร ราชการแผ่นดิน พ.ศ.2535 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 8) พ.ศ.2553 และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และ วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.2546 ซึ่งแสดงความมุ่งมั่นต่อการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจและ ไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย จึงขอประกาศนโยบายการบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย เพื่อให้บุคลากรทุกคนพึงยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติควบคู่กับ กฎระเบียบ หนังสือสั่งการ ตลอดจนข้อบังคับอื่นๆ อย่างทั่วถึง ดังนี้

1) มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่กระทบต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย ซึ่งประเภทความเสี่ยง ประกอบด้วย 4 ประเภท ดังนี้

(1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผน กลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

(2) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks : F) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการ ด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทาง การเงิน เป็นต้น

(3) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจาก กระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ

(4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks : L) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงาน ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/ แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

2) การกำหนดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นความรับผิดชอบของบุคลากรทุกคน ทุกระดับชั้น ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติในส่วนงานของตนเองและองค์การบริหารส่วนตำบล ทุ่งน้อย โดยให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

3) การกำหนดแนวทางป้องกันและบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วน ตำบลทุ่งน้อย เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายและความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผล การบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย และสนับสนุนบุคลากรทุกระดับ สามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูล ข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดการระบบการรายงานการบริหารจัดการความ เสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและหน่วยตรวจสอบภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

4) นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อยและคณะผู้บริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวม โดยยึดหลักคุณธรรมจริยธรรม และกำกับให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

5) หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการ กำหนดมาตรการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม ตลอดจนการนำมาตรการควบคุมไปปฏิบัติและปรับปรุง รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบ

6) หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นผู้สอบทานหรือประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย อย่างเป็นอิสระ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าหน่วยรับตรวจในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย มีมาตรการควบคุมการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

7) มีการรายงานสรุปผลความสำเร็จการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อยทราบ เมื่อสิ้นปีงบประมาณภายใน 90 วัน เพื่อรายงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่อไป

บทที่ 2

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรมตามภารกิจและ วัฒนธรรมองค์กร เข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

1) การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้องกับ ภารกิจและพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์ การตัดสินใจและสามารถนำไปใช้กับ องค์ประกอบอื่นๆ ในการบริหารองค์กร

2) การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งระดับ โครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่างๆ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิดความเสียหาย ความไม่แน่นอนและโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

3) การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้างและ หากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์ เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารจัดการความเสี่ยง

4) การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วม โดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายใน สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือ ก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงานการเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factors) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้เกิด บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และ ทำไมทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลด ความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management Process) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงโดย กำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการนี้จะ สำเร็จลงได้ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการบริหารความเสี่ยงในทิศทาง เดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง ซึ่งการจัดการ ความเสี่ยงมี

หลายวิธี คือ การยอมรับความเสี่ยง การลด/การควบคุมความเสี่ยง การโอนความเสี่ยง และ การยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการ ประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น 5 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยมาก

การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจาก สถานการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี ดังนี้

1) การยอมรับความเสี่ยง เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ทั้งนี้การยอมรับความ เสี่ยง อาจมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับต่ำมาก

2) การลด/การควบคุมความเสี่ยง เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อควบคุมโอกาสที่อาจ เกิดขึ้น หรือขนาดของผลกระทบจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็นระดับที่สามารถยอมรับได้ ประกอบด้วย -กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยง เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์ เพื่อป้องกันอันตราย จากการทำงานหรือการ จัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น -กิจกรรมเพื่อลดโอกาสเกิดขึ้นของความเสี่ยง เช่น การปรับปรุง แก้ไข กระบวนการงาน การ จัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

3) การโอนความเสี่ยงหรือกระจายความเสี่ยง เป็นวิธีการร่วมมือหรือแบ่งความรับผิดชอบ ให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือความชำนาญในเรื่อง ต่างๆ เหล่านั้นมาดำเนินการแทน เป็นต้น

4) การยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและ หน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำ เพื่อ ลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งเป็นความเสี่ยงได้ 4 ประเภท

1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการ กำหนดแผนกล ยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

2) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) : F คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการ บริหารจัดการ ด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงิน ไม่ถูกต้อง ความ เสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความ เสี่ยงด้านการทุจริต ทางการเงิน เป็นต้น

3) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O) คือ ความเสี่ยงที่เกิด จาก กระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ

4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks : L) คือ ความเสี่ยงที่ หน่วยงาน ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ นโยบายคู่มือ/แนว ทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

2.2 องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย 8 องค์ประกอบ ที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกัน ทั้งนี้ องค์ประกอบเหล่านี้เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมกันของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติงาน และฝ่ายสนับสนุน ครอบคลุมทุกหน่วยงานในองค์กร ผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกันในทุกระดับ จากระดับองค์กรสู่ระดับฝ่ายดำเนินกิจกรรมและเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายใน องค์กร องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่

2.2.1 สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร ประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบาย ของผู้บริหาร แนวทาง การปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น เพื่อให้ องค์กรมีการสร้างสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เหมาะสมกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหาร ควรพิจารณาในรายละเอียด ดังต่อไปนี้

(1) การกำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ประเพณีและเกณฑ์ความเสี่ยงที่องค์กร จะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์กร ซึ่งต้องสอดคล้องกับเป้าหมายของ องค์กรโดยสมควรกำหนดในระดับที่ต่ำกว่าเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้

(2) กระบวนการบริหารความเสี่ยง องค์กรควรจัดให้มีกระบวนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน มีความสอดคล้องกัน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรนำไปปฏิบัติ และควรทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยอาจอยู่ในรูปแบบคู่มือการบริหารความเสี่ยง

(3) วัฒนธรรมองค์กรและการกำกับดูแลของคณะกรรมการและผู้บริหาร กล่าวคือ ให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการกำหนดเจ้าของความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงนั้นๆ นอกจากนี้ควรมีการกำหนดผู้รับผิดชอบหลักในการพัฒนา วางระบบ และติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

2.2.2 การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)

วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ ทิศทางการดำเนินงานขององค์กร และวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยจะต้องสอดคล้องกับพันธกิจ หน้าที่ เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อย เพื่อให้ วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าหมาย

2.2.3 การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)

การระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยง เป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยความเสี่ยง โดยพิจารณาจากปัจจัยต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย ผลลัพธ์ขององค์กรตาม กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้ วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

2.2.4 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

เป้าหมายของการประเมินความเสี่ยง คือ การบ่งบอกค่าความรุนแรงของความเสี่ยง (ปัจจัย เสี่ยง) เพื่อกำหนดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง แล้วนำไปจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง การ ประเมินความ

เสี่ยงจะพิจารณาใน 2 มิติ ได้แก่ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) เพื่อประเมินว่าแต่ละความเสี่ยงมีโอกาที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบรุนแรง เพียงใด

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ในรูปแบบต่างๆ เช่น ความถี่ ผลลัพธ์ รวมถึงโอกาสของการเกิดความเสียหายที่ความเสี่ยงอาจจะเกิดขึ้นและอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุ เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ ทั้งนี้ต้องใช้การคาดการณ์ล่วงหน้าในอนาคต การวิเคราะห์ความเสี่ยงภายใต้ สถานการณ์ที่เป็นไปได้ทั้งหมด การศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากหน่วยงานอื่นหรือจากผู้เชี่ยวชาญ

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นเมื่อความเสี่ยงเกิดขึ้น หรืออาจ เป็นตัวชี้วัดของความเสียหายนั้น การประเมินผลกระทบเป็นการคาดการณ์มูลค่าของความรุนแรงและความเสียหาย โดยอาศัยปัจจัยประกอบหลายปัจจัย เช่น มูลค่าความสูญเสียในอดีต ขนาดของความสูญเสียที่ หน่วยงานสามารถรองรับได้โดยไม่ทำให้เกิดการหยุดชะงัก การประเมินผลกระทบ อาจพิจารณาตามประเภท ของความเสี่ยง (ด้านกลยุทธ์ ด้านการเงิน ด้านการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ)

หลักเกณฑ์การให้คะแนน

ด้านโอกาส

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
5	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่า 90% ในช่วงระยะเวลาของงานระบบโครงการ หรือ ความถี่ของการเกิดขึ้นทุก 6 เดือน
4	สูง	โอกาสเกิด 70 – 90% ในช่วงระยะเวลาของงานระบบโครงการ หรือ เกิดขึ้นทุกปี
3	ปานกลาง	โอกาสเกิด 40 - 69% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบโครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก 2 ปี
2	น้อย	โอกาสเกิด 20 - 39% ในช่วงระยะเวลาของงานระบบโครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก 3 ปี
1	น้อยมาก	โอกาสเกิดน้อยกว่า 20% ในช่วงระยะเวลาของงานระบบโครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก 5 ปี

ด้านผลกระทบ

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
5	สูงมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินมากกว่า 100,000 บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับสูงมาก มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับอันตรายถึงชีวิต
4	สูง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน 50,001 ถึง 100,000 บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับสูง มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับบาดเจ็บสาหัส
3	ปานกลาง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน 10,001 ถึง 50,000 บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับปานกลาง มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับบาดเจ็บต้องรักษา
2	น้อย	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน 5,001 ถึง 10,000 บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับน้อย มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับบาดเจ็บเล็กน้อย
1	น้อยมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินน้อยกว่า 5,000 บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับน้อยมาก มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับเดือนร้อนรำคาญ

ด้านความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
5	สูงมาก	หน่วยงานไม่มีความสามารถในการจัดการความเสี่ยง ไม่มีแผนในการจัดการความเสี่ยง
4	สูง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงต่ำ มีแผนในการจัดการความเสี่ยงแบบไม่สมบูรณ์
3	ปานกลาง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงปานกลาง มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่เพียงพอ
2	น้อย	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูง มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี
1	น้อยมาก	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูงมาก มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีมาก และมีการกำหนดมาตรการ ในการตอบสนองความเสี่ยงหลายวิธี

ด้านลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
5	สูงมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กรในแบบทันที และไม่มีสัญญาณแจ้ง
4	สูง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร ภายใน 2 - 3 สัปดาห์
3	ปานกลาง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร ภายใน 2 - 3 เดือน
2	น้อย	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร ภายใน 3 - 6 เดือน
1	น้อยมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร มากกว่า 6 เดือน

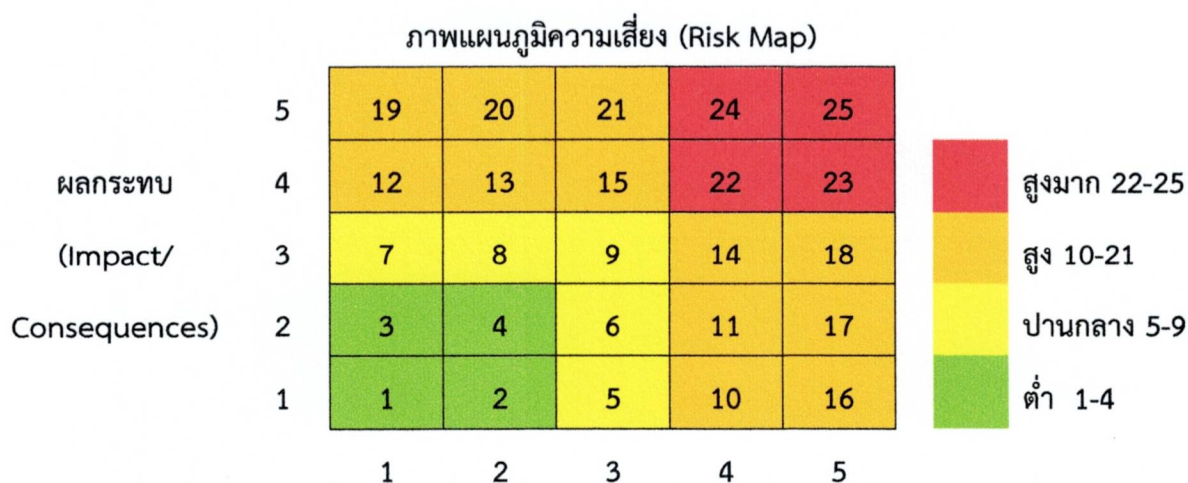
ตัวอย่างการให้คะแนนความเสี่ยง

รหัส	ชื่อความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ความ อ่อนไหวต่อ ความเสี่ยง	ลักษณะการ เปลี่ยนแปลง ของความเสี่ยง
1	ความเสี่ยงการเข้าถึงและการส่งต่อ ข้อมูล ที่มีความอ่อนไหว	4	5	3	3
2	ความเสี่ยงการโจรกรรมข้อมูลบุคคล	4	4	3	3
3	ความเสี่ยงการบันทึกข้อมูลในระบบ ผิดพลาด	2	3	1	5
4	ความเสี่ยงการแก้ไขโปรแกรม โดยไม่ได้มี การอนุมัติ	1	3	1	4
5	ความเสี่ยงประชาชนที่ด้อยโอกาส ไม่ สามารถเข้าถึงการบริการรูปแบบใหม่	3	5	2	2
6	ความเสี่ยงการปฏิบัติงานแทนกัน ในระบบการเงิน	4	5	2	2
*	*	*	*	*	*
*	*	*	*	*	*
*	*	*	*	*	*
50	ความเสี่ยงการโจมตีทางไซเบอร์	3	4	3	4

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงเป็นความเสี่ยงที่หน่วยงานต้องพิจารณาให้ความสำคัญมากกว่าความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่ำและโอกาสต่ำ การจัดลำดับความเสี่ยงอาจใช้แผนภูมิความเสี่ยง เป็นเกณฑ์ในการจัดลำดับความเสี่ยง โดยแบ่งเป็น กลุ่ม 4 คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ ตามรายละเอียด ดังนี้

การจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยง

สีเขียว	ลำดับ	สีเหลือง	ลำดับ	สีส้ม	ลำดับ	สีแดง	ลำดับ
โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ	
1x1	1	3x1	5	4x1	10	4x4	22
2x1	2	3x2	6	4x2	11	5x4	23
1x2	3	1x3	7	1x4	12	4x5	24
2x2	4	2x3	8	2x4	13	5x5	25
		3x3	9	4x3	14		
				3x4	15		
				5x1	16		
				5x2	17		
				5x3	18		
				1x5	19		
				2x5	20		
				3x5	21		



โอกาส (Likelihood/Frequency)

การคำนวณระดับความเสี่ยงหรือการจัดการลำดับความเสี่ยง เป็นการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงหลังจากที่เราได้ค่าระดับความเสี่ยงจะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มี ผลต่อการปฏิบัติงาน/โครงการ ที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของ ความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงที่ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจาก ระดับสูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ เลือกความเสี่ยงสูงและสูงมากมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยต้องกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง

ระดับ ความเสี่ยง	ระดับคะแนน ความเสี่ยง	แทนด้วยแถบสี	คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง
สูงมาก	22 – 25 (สีแดง)		ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับ ได้อย่างมากต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน
สูง	10 - 21 (สีส้ม)		ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้จำเป็นต้องจัดการ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	5 – 9 (สีเหลือง)		ระดับที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุง การควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
ต่ำ	1 – 4 (สีเขียว)		ระดับที่ยอมรับได้ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

การจัดลำดับความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อพิจารณาวิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยคำนึง ผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ตามแนวคิดการจัดลำดับเพื่อพิจารณาการจัดการความเสี่ยงแบบ MARCI Chart จากภาพข้างล่าง

ภาพแผนภูมิการจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

		ให้ความเชื่อมั่นในมาตรการความเสี่ยงที่มีอยู่		กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง		
ผลกระทบ	5					
	4					
	3					
	2					
	1					
		1	2	3	4	5
พิจารณาต้นทุนการจัดการความเสี่ยง			พิจารณาผลกระทบ			
ความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง						

-พื้นที่มุมซ้ายล่าง กำหนดให้มีความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ระดับ 1 - 2 และความอ่อนไหว ต่อความเสี่ยง ระดับ 1 - 2 โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้หน่วยงานควรพิจารณาถึงความเหมาะสมว่า มาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ไม่มากเกินความจำเป็น

-พื้นที่มุมขวาล่าง กำหนดความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ระดับ 1 - 2 และความอ่อนไหวต่อ ความเสี่ยง ระดับ 3 - 5 โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานคำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละ เรื่องที่อาจจะสะสม ทำให้ผลกระทบรวมเพิ่มสูงขึ้น

-พื้นที่มุมซ้ายบน กำหนดให้ความเสี่ยงมีมีผลกระทบ ระดับ 3 - 5 และความอ่อนไหวต่อ ความเสี่ยง ระดับ 1 - 2 โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณาว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่ มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพเพียงพอ

-พื้นที่มุมขวาบน กำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ระดับ 3 - 5 และความอ่อนไหวต่อ ความเสี่ยง ระดับ 3 - 5 โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณากำหนดมาตรการจัดการความ เสี่ยงเพิ่มเติมอย่างเหมาะสม

โดยหน่วยงานสามารถปรับช่วงพื้นที่การจัดการความเสี่ยงได้ให้เหมาะสมกับหน่วยงาน โดยคำนึงถึงนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

2.2.5 การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยงหรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง หลังจาก ผู้ประเมินได้ผลการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงแล้ว ผู้ประเมินจะต้องประเมินวิธีการจัดการความ เสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลของการจัดการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้น เปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้ประเมินอาจต้อง เลือกวิธีการจัดการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบ ของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับ

สถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ กลยุทธ์ในการตอบสนองหรือการจัดการความเสี่ยงมี 4 กลยุทธ์ ดังนี้

1) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือ การจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และไม่อาจ ยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

2) การลด หรือควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาส และผลกระทบอยู่ในระดับสูง ซึ่งจะต้องกำหนดแผนในการควบคุมความเสี่ยง เพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยง ให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

3) การถ่ายโอนความเสี่ยงหรือกระจายความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและ ผลกระทบอยู่ในระดับสูงมาก จนหน่วยงานไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ จึงยกภาระในการเผชิญ เหตุการณ์ที่เป็น ความเสี่ยงและการจัดการกับความเสี่ยงให้ผู้อื่นมิได้เป็นการลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น แต่เป็น การรับประกันว่า เมื่อเกิดความเสียหายแล้วองค์กรจะได้รับการชดใช้จากผู้อื่น เช่น การทำประกัน เป็นการ จ่ายเงินเพื่อป้องกัน ตนเองและสินทรัพย์จากเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด

4) การยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบ อยู่ในระดับปานกลาง เป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ จึงต้อง ยอมรับ ความเสี่ยงและหามาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

2.2.6. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร เนื่องจากแต่ละ องค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นการเฉพาะองค์กร ดังนั้น กิจกรรมการควบคุม จึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น 4 ประเภท คือ

1) การควบคุมเพื่อป้องกัน เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย และข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การ ควบคุมการเข้าถึง เอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

2) การควบคุมเพื่อให้ตรวจสอบ เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่ เกิดขึ้น แล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจรับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

3) การควบคุมโดยการชี้แนะ เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จ ตาม วัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี ฯลฯ

4) การควบคุมเพื่อแก้ไข เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อ ช่วยลด ความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้

ทั้งนี้ ในการดำเนินการควบคุมต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนกับ ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

(1) วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน, กระบวนการ)

(2) การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ซึ่งควรมีความรับผิดชอบ ดังนี้

- พิจารณาประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน
- พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง

(3) กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

2.2.7. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรควรกำหนดให้มีสารสนเทศและการสื่อสารที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในองค์กรและภายนอกองค์กร ควรต้องได้รับ การบันทึกและสื่อสารอย่างเหมาะสม โดยเฉพาะข้อมูลสนับสนุนที่มีความสำคัญเกี่ยวกับการบ่งชี้ ประเมิน และการตอบสนองต่อความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรสามารถตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ เนื่องจากความตระหนักในความเสี่ยงและการสื่อสารที่มีประสิทธิผลเป็นปัจจัยสำคัญประการ หนึ่งของความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร การสื่อสารที่ไม่เพียงพอหรือขาดประสิทธิผล จะทำให้เกิดความล้มเหลวในการสร้างการยอมรับนโยบายและกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารจึง ควรมีการวางแผนการสร้างความรู้ความตระหนักเรื่องความเสี่ยงให้กับองค์กร เช่น อาจมีการจัดแถลงการณ์ที่ ชัดเจนเกี่ยวกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และการมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่ชัดเจน การสื่อสารเกี่ยวกับกระบวนการและวิธีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องและเสริมสร้างวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ใน กระบวนการสื่อสารควรจะต้องถึงเรื่องต่างๆ ดังนี้

- 1) ประสิทธิภาพ ความสำคัญและความจำเป็นของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรที่มี
- 2) วัตถุประสงค์ขององค์กร
- 3) ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
- 4) การใช้ภาษาเดียวกันในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 5) บทบาทและความรับผิดชอบของบุคลากรที่จะสนับสนุนและนำองค์ประกอบต่างๆ ของ การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรมาใช้

2.2.8 การรายงานและติดตามผล (Monitoring)

หลังจากจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไป อย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความ เหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตาม วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการ จัดการความเสี่ยงใดที่มีประสิทธิภาพควรดำเนินการต่อเนื่องและวิธีการจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามดังกล่าวรายงานให้คณะผู้บริหารทราบ โดยสามารถติดตามผลได้ 2 ลักษณะ ดังนี้

- 1) การติดตามเป็นรายไตรมาส เป็นการติดตามในช่วงกรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น รายไตรมาส ทุก 5 เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น
- 2) การติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

บทที่ 3

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

3.1 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ แบบ บส.1

สำนัก/กอง จะดำเนินการคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม ที่บรรจุในร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 หรือแผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 หรือภารกิจที่มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลใน ของแต่ละส่วน งานที่ยังคงเป็นปัญหาในการปฏิบัติงาน เพื่อนำมาประเมินวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อประเมิน ความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรมแล้ว ค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับสูงและสูงมาก จะต้องมีการจัดการ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จะต้องมีการกำหนดกลยุทธ์โดยการควบคุมความเสี่ยง และมีแผน ควบคุมความเสี่ยงสำหรับโครงการที่มีค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับต่ำและปานกลาง ซึ่งเป็นระดับที่ ยอมรับได้แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

3.2 การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง แบบ บส.2

สำนัก/กอง จะวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง เพื่อนำไป ประกอบ รายงานจัดการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

3.3 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แบบ บส.3

สำนัก/กอง จะนำโครงการที่ประเมินความเสี่ยงแล้ว ค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับสูง และสูงมากซึ่งจะต้องมีการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยจะต้องมีแผนจัดการความเสี่ยง หรือมาตรการควบคุมเพิ่มเติม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
สป. 1/2568	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาด้านการเกษตร	โครงการขุดลอกคลองไส้ไก่ หมู่ที่ 1-7 (ประชาคม)	150,000	เพื่อให้มีน้ำใช้ในการ การเกษตร	ลอกคลองไส้ไก่ หมู่ที่ 1-7	จ้างรถแมคโฮขุดลอก คลองไส้ไก่
สป. 2/2568	ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาทางการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	โครงการสนับสนุนค่าอาหารกลางวัน รร.บ้านลำท่าโพ และ รร.บ้านทุ่งน้อย (ประชาคม)	620,000 งบอุดหนุน	เพื่อให้นักเรียนมี อาหารกลางวัน รับประทาน	สนับสนุนค่าอาหาร กลางวัน รร.บ้านลำท่าโพ และ รร.บ้านทุ่งน้อย	สนับสนุนงบประมาณ ให้แก่โรงเรียนทั้ง 2 แห่ง
สป. 3/2568	ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาทางการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	โครงการจัดการเรียนการสอน ศพด.	200,000 งบอุดหนุน	เพื่อให้นักเรียนมีสื่อใช้ ในการเรียน	นักเรียนมีสื่อใช้ในการ เรียน	นักเรียนมีสื่อใช้ในการ เรียน
สป. 4/2568	ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาทางการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	โครงการอาหารเสริม(นม)ของ โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ประชาคม)	500,000	เพื่อให้เด็กเล็กมีการ พัฒนาการและ สุขภาพที่ดี	จัดหาอาหารเสริม(นม) ให้แก่เด็กครบทุกคน	จัดหาอาหารเสริม (นม)
สป. 5/2568	ยุทธศาสตร์ที่ 3 การพัฒนาด้านสุขภาพและ สาธารณสุข	โครงการจัดเก็บขยะและนำมาใช้ใหม่ (ประชาคม)	900,000 (สป.)	เพื่อลดปริมาณขยะ	ปริมาณขยะลดลง	จัดเก็บขยะและถัง ขยะ
สป. 6/2568	ยุทธศาสตร์ที่ 3 การพัฒนาด้านสุขภาพและ สาธารณสุข	โครงการป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ(ประชาคม)	150,000 (สป.)	เพื่อควบคุมและ ป้องกันโรคติดต่อ	ประชาชนเจ็บป่วยน้อยลง	ประชาชน จำนวน 7 หมู่บ้าน

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ค.1/2568	ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาด้านการบริหาร และการจัดการที่ดี	โครงการจัดซื้อครุภัณฑ์สำนักงาน	400,000	เพื่อให้มีครุภัณฑ์ใน การทำงาน	จัดซื้อครุภัณฑ์	จัดซื้อครุภัณฑ์
ช. 1/2568	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาด้านการเกษตร	โครงการกำจัดวัชพืชคลองสาธารณะ (ประชาคม)	400,000	เพื่อให้คลองสามารถ ใช้ประโยชน์ได้	จ้างเหมาเครื่องจักรนำ วัชพืชขึ้นจากคลอง สาธารณะ	จ้างเหมาเครื่องจักร นำวัชพืชขึ้นจากคลอง สาธารณะ
ช 2/2568	ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนน ลาดยางแอสฟัลต์ติก คอนกรีต สายบ้านนาย ไชรัตน์ อ่อนสด หมู่ที่ 6 (ประชาคม)	175,900	เพื่อให้ชาวบ้านมีถนน ใช้ในการคมนาคม และลำเลียงผลผลิต ทางการเกษตรได้ สะดวก	ถนนลาดยาง แอสฟัลต์ติกคอนกรีต กว้าง 3 ม. ยาว 87 ม. หนาเฉลี่ย 0.05 ม.	ถนนลาดยาง แอสฟัลต์ติกคอนกรีต กว้าง 3 ม. ยาว 87 ม. หนาเฉลี่ย 0.05 ม.
ช 3/2568	ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนน ลาดยางแอสฟัลต์ติก คอนกรีต สายบ้านนายสุภาพ ใจ เยือกเย็น หมู่ที่ 6 (ประชาคม)	174,000	เพื่อให้ชาวบ้านมีถนน ใช้ในการคมนาคม และลำเลียงผลผลิต ทางการเกษตรได้ สะดวก	ถนนลาดยาง แอสฟัลต์ติกคอนกรีต กว้าง 3 ม. ยาว 103 ม. หนาเฉลี่ย 0.05 ม.	ถนนลาดยาง แอสฟัลต์ติกคอนกรีต กว้าง 3 ม. ยาว 103 ม. หนาเฉลี่ย 0.05 ม.
ช 4/2568	ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	ซ่อมแซมเส้นทางคมนาคมโดยลง หินลูกรังหินคลุกลาดยางแอสฟัลต์ ติกคอนกรีต และ คสล. หมู่ที่ 1- 7 (ประชาคม)	700,000	เพื่อให้ชาวบ้านมีถนนใช้ ในการคมนาคม และการ ลำเลียงผลผลิตทางการ เกษตรได้อย่างสะดวก	ถนนได้รับการซ่อมแซมใช้ ในการคมนาคม ทั้ง 7 หมู่บ้าน	ซ่อมแซมถนน บริเวณ ที่ชำรุด

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ช 5/2568	ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐาน	โครงการวางท่อระบายน้ำ คอนกรีต บริเวณชายคลองธรรมชาติ ซอย ประชาร่วมใจ บ้านนาง เตระ ใจบุญ หมู่ที่ 1 (ประชาคม)	482,000	เพื่อป้องกันปัญหาน้ำ ท่วม	วางท่อระบายน้ำคอนกรีต ขนาด 0.60 ม. ระยะทาง 160 ม.	วางท่อระบายน้ำ คอนกรีต ขนาด 0.60 ม. ระยะทาง 160 ม.
ช 6/2568	ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐาน	โครงการวางท่อระบายน้ำ คอนกรีต รางตัวบ้านนายเจียบ-ถึงบ้านนาย สมจิตร เดชเพิ่ม หมู่ที่ 2 (ประชาคม)	950,000	เพื่อป้องกันปัญหาน้ำ ท่วม	วางท่อระบายน้ำคอนกรีต กว้าง 2 ม. ระยะทาง 450 ม.	วางท่อระบายน้ำ คอนกรีต กว้าง 2 ม. ระยะทาง 450 ม.
ช 7/2568	ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐาน	โครงการวางท่อระบายน้ำ คอนกรีต บริเวณลำรางข้างบ้านนายประสิทธิ์ ศรีพัฒน์พร หมู่ที่ 4 (ประชาคม)	405,000	เพื่อป้องกันปัญหาน้ำ ท่วม	วางท่อระบายน้ำคอนกรีต ขนาด 0.60 ม.ระยะทาง 60 ม.	วางท่อระบายน้ำ คอนกรีต ขนาด 0.60 ม.ระยะทาง 60 ม.
ช 8/2568	ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐาน	โครงการวางท่อระบายน้ำ คอนกรีต บริเวณศาลปู่ ซอย 3 หมู่ที่ 5 (ประชาคม)	434,000	เพื่อป้องกันปัญหาน้ำ ท่วม	วางท่อระบายน้ำคอนกรีต ขนาด 0.40 ม.ระยะทาง 250 ม. พร้อมบ่อพัก	วางท่อระบายน้ำ คอนกรีต ขนาด 0.40 ม.ระยะทาง 250 ม. พร้อมบ่อพัก
ช 9/2568	ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐาน	โครงการติดตั้งไฟจราจร/เครื่องหมาย จราจร/ป้ายบอกทาง (ประชาคม)	210,000	เพื่อลดอุบัติเหตุและ บอกเส้นทาง	ติดตั้งไฟจราจร/ เครื่องหมายจราจร/ป้าย บอกทาง	จำนวน 7 หมู่บ้าน

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ การกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ช 10/2568	ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	โครงการจัดทำทางเท้าเลียบบคลอง เจดีย์บูชา หมู่ที่ 3,หมู่ที่ 4 และ หมู่ที่ 5 (ประชาคม)	400,000	เพื่อให้การคมนาคม สะดวก และความ สวยงามของตำบลและ เพื่อลดอุบัติเหตุ	ทำทางเท้าเลียบบคลอง เจดีย์บูชา	ความสวยงามของ ตำบลและเพื่อลด อุบัติเหตุ
ช 11/2568	ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	โครงการก่อสร้างอาคารที่ทำการอบต. ทุ่งน้อย	4,500,000	เพื่อมีสถานที่รองรับการ ให้บริการประชาชนได้ อย่างเพียงพอ เหมาะสม สะดวก และรวดเร็ว	ขนาด 17.50X32.00 เมตร พร้อมป้ายประชาสัมพันธ์ จำนวน 1 ป้าย ตามแบบ อบต.ทุ่งน้อย	ขนาด 17.50X32.00 เมตร พร้อมป้าย ประชาสัมพันธ์ จำนวน 1 ป้าย ตามแบบ อบต.ทุ่ง น้อย
ช 12/2568	ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	โครงการก่อสร้างอาคารเอนกประสงค์ เพื่อบริการประชาชน หมู่ที่ 5 (ประชาคม)	2,000,000	เพื่อบริการประชาชน ในการจัดกิจกรรม ต่างๆ	อาคารเอนกประสงค์ ขนาด 12 x 16 เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า 192 ตารางเมตร	อาคารเอนกประสงค์ ขนาด 12 x 16 เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อย กว่า 192 ตารางเมตร
ช 13/2568	ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	ขยายเขตและปรับปรุงระบบประปา (ประชาคม)	400,000	เพื่อให้ประชาชนมี น้ำประปาเพื่อการ อุปโภคบริโภค	ประชาชนมีน้ำประปาเพื่อ การอุปโภคบริโภค	ขยายเขตและ ปรับปรุงระบบประปา
ช 14/2568	ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	เจาะบ่อบาดาล (ประชาคม)	1,000,000	เพื่อให้ประชาชนมีน้ำ เพื่อการอุปโภค บริโภค	บ่อบาดาล จำนวน 2 บ่อ	เจาะบ่อบาดาล จำนวน 2 บ่อ

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ช 15/2568	ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐาน	ก่อสร้างระบบประปา ผิวดิน (ประชาคม)	5,000,000	เพื่อให้ประชาชนมีน้ำ เพื่อการอุปโภค บริโภค	ระบบประปาผิวดิน จำนวน 1 แห่ง	ก่อสร้างระบบประปา ผิวดิน จำนวน 1 แห่ง
ช 16/2568	ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐาน	โครงการขยายเขตไฟฟ้าสาธารณะ หมู่ที่ 1-7 (ประชาคม)	200,000	เพื่อให้แสงสว่างต่อ การคมนาคม และลด การเกิดอุบัติเหตุ	ประชาชนมีไฟฟ้าใช้	ขยายเขตไฟฟ้า สาธารณะ
ช 17/2568	ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐาน	โครงการก่อสร้างห้อง หมู่ที่ 5 (ประชาคม)	500,000	เพื่อให้ประชาชนมีน้ำ เพื่อการอุปโภค บริโภค	ห้องไฟเบอร์กลาส ขนาด 2.5ลบ.ม. จำนวน 4 ลูก	สร้างห้องไฟเบอร์กลาส ขนาด 2.5ลบ.ม. จำนวน 4 ลูก

ลงชื่อ.....

(นายณัฐ พรรณพัฒน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย

วันที่.....18.....เดือน..ตุลาคม.....พ.ศ. 2567.....

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
สป. 1/2568	โครงการขุดลอกคลองไส้ไก่ หมู่ที่ 1-7	เพื่อให้มีน้ำใช้ในการเกษตร	สำนักปลัด	หากมีความจำเป็น อบต.อาจโอนงบประมาณไปช่วยเหลือความเดือดร้อนของประชาชน	○	3	3	9	ยอมรับความเสี่ยง
สป. 2/2568	โครงการสนับสนุนค่าอาหารกลางวัน รร. บ้านลำท่าโพ และ รร. บ้านทุ่งน้อย	เพื่อให้นักเรียนมีอาหารกลางวันรับประทาน	สำนักปลัด	มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ/กฎหมายและหนังสือสั่งการอื่นๆ	○	3	3	9	ยอมรับความเสี่ยง
สป. 3/2568	โครงการจัดการเรียนการสอน ศพด.	เพื่อให้นักเรียนมีสื่อใช้ในการเรียน	สำนักปลัด	มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ/กฎหมายและหนังสือสั่งการอื่นๆ	○	3	3	9	ยอมรับความเสี่ยง
สป. 4/2568	โครงการอาหารเสริม (นม)ของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	เพื่อให้เด็กเล็กมีการพัฒนาการและสุขภาพที่ดี	สำนักปลัด	มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ/กฎหมายและหนังสือสั่งการอื่นๆ	○	3	3	9	ยอมรับความเสี่ยง
สป. 5/2568	โครงการจัดเก็บขยะและนำมาใช้ใหม่	เพื่อลดปริมาณขยะ	สำนักปลัด	ผู้เข้าร่วมโครงการมีจำนวนน้อย	○	3	3	9	ยอมรับความเสี่ยง
สป. 6/2568	โครงการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ	เพื่อควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ	สำนักปลัด	ไม่สามารถป้องกันและควบคุมโรคได้	○	3	3	9	ยอมรับความเสี่ยง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
ค. 1/2568	โครงการจัดซื้อครุภัณฑ์ สำนักงาน	เพื่อให้มีครุภัณฑ์ใน การทำงาน	กองคลัง	มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ/ กฎหมายและหนังสือสั่งการอื่นๆ	○	3	3	9	ยอมรับความเสี่ยง
ช. 1/2568	โครงการกำจัดวัชพืช คลองสาธารณะ	เพื่อให้คลองสามารถ ใช้ประโยชน์ได้	กองช่าง	หากมีความจำเป็น อบต.อาจโอน งบประมาณไปช่วยเหลือความ เดือดร้อนของประชาชน	○	3	3	9	ยอมรับความเสี่ยง
ช 2/2568	โครงการก่อสร้างถนน ลาดยางแอสฟัลท์ติก คอนกรีต สายบ้านนาย ไชรัตน์ อ่อนสด หมู่ที่ 6	เพื่อให้ชาวบ้านมีถนน ใช้ในการคมนาคมและ ลำเลียงผลผลิต ทางการเกษตรได้ สะดวก	กองช่าง	หากมีความจำเป็น อบต.อาจโอน งบประมาณไปช่วยเหลือความ เดือดร้อนของประชาชน	○	3	3	9	ยอมรับความเสี่ยง
ช 3/2568	โครงการก่อสร้างถนน ลาดยางแอสฟัลท์ติก คอนกรีต สายบ้านนาย สุภาพ ใจเยือกเย็น หมู่ที่ 6	เพื่อให้ชาวบ้านมีถนน ใช้ในการคมนาคมและ ลำเลียงผลผลิต ทางการเกษตรได้ สะดวก	กองช่าง	หากมีความจำเป็น อบต.อาจโอน งบประมาณไปช่วยเหลือความ เดือดร้อนของประชาชน	○	3	3	9	ยอมรับความเสี่ยง
ช 4/2568	ซ่อมแซมเส้นทาง คมนาคมโดยลงหินลูกรัง หินคลุกลาดยางแอส ฟัลท์ติกคอน กริต และ คสล. หมู่ที่ 1-7	เพื่อให้ชาวบ้านมีถนนใช้ ในการคมนาคม และการ ลำเลียงผลผลิตทางการ เกษตรได้อย่างสะดวก	กองช่าง	หากมีความจำเป็น อบต.อาจโอน งบประมาณไปช่วยเหลือความ เดือดร้อนของประชาชน	○	3	3	9	ยอมรับความเสี่ยง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
ช 5/2568	โครงการวางท่อระบายน้ำ คอนกรีต บริเวณชาย คลองธรรมชาติ ซอย ประชาร่วมใจ บ้านนาง เตระ ใจบุญ หมู่ที่ 1	เพื่อป้องกันปัญหาน้ำ ท่วม	กองช่าง	หากมีความจำเป็น อบต.อาจโอน งบประมาณไปช่วยเหลือความ เดือดร้อนของประชาชน	○	3	3	9	ยอมรับความเสี่ยง
ช 6/2568	โครงการวางท่อระบายน้ำ คอนกรีต รางตัวบ้าน นายเจียบ-ถึงบ้านนาย สมจิตร เดชเพิ่ม หมู่ที่ 2	เพื่อป้องกันปัญหาน้ำ ท่วม	กองช่าง	หากมีความจำเป็น อบต.อาจโอน งบประมาณไปช่วยเหลือความ เดือดร้อนของประชาชน	○	3	3	9	ยอมรับความเสี่ยง
ช 7/2568	โครงการวางท่อระบายน้ำ คอนกรีต บริเวณลำราง ข้างบ้านนายประสิทธิ์ ศรีพัฒน์พร ม.4	เพื่อป้องกันปัญหาน้ำ ท่วม	กองช่าง	หากมีความจำเป็น อบต.อาจโอน งบประมาณไปช่วยเหลือความ เดือดร้อนของประชาชน	○	3	3	9	ยอมรับความเสี่ยง
ช 8/2568	โครงการวางท่อระบายน้ำ คอนกรีต บริเวณศาลปู่ ซอย 3 หมู่ที่ 5	เพื่อป้องกันปัญหาน้ำ ท่วม	กองช่าง	หากมีความจำเป็น อบต.อาจโอน งบประมาณไปช่วยเหลือความ เดือดร้อนของประชาชน	○	3	3	9	ยอมรับความเสี่ยง
ช 9/2568	โครงการติดตั้งไฟจราจร/ เครื่องหมายจราจร/ป้าย บอกทาง (ประชาคม)	เพื่อลดอุบัติเหตุและ บอกเส้นทาง	กองช่าง	หากมีความจำเป็น อบต.อาจโอน งบประมาณไปช่วยเหลือความ เดือดร้อนของประชาชน	○	3	3	9	ยอมรับความเสี่ยง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
ช. 10/2568	โครงการจัดทำทางเท้า เลียบบคลองเจดีย์บูชา ม.3,ม. 4 และ ม. 5	เพื่อให้การคมนาคม สะดวก และความ สวยงามของตำบลและ เพื่อลดอุบัติเหตุ	กองช่าง	หากมีความจำเป็น อบต.อาจโอน งบประมาณไปช่วยเหลือความ เดือดร้อนของประชาชน	○	3	3	9	ยอมรับความเสี่ยง
ช. 11/2568	โครงการก่อสร้างอาคารที่ ทำการอบต.ทุ่งน้อย	เพื่อมีสถานที่รองรับการ ให้บริการประชาชนได้อย่าง เพียงพอ เหมาะสม สะดวก และรวดเร็ว	กองช่าง	หากมีความจำเป็น อบต.อาจโอน งบประมาณไปช่วยเหลือความ เดือดร้อนของประชาชน	○	3	3	12	ยอมรับความเสี่ยง
ช. 12/2568	โครงการก่อสร้างอาคาร เอนกประสงค์เพื่อบริการ ประชาชน หมู่ที่ 5	เพื่อบริการประชาชน ในการจัดกิจกรรม ต่างๆ	กองช่าง	จำนวนบุคลากรมีน้อย อาจไม่ เข้าใจกระบวนการประกวด ราคาอิเล็กทรอนิกส์	○	3	3	9	ยอมรับความ เสี่ยง
ช. 13/2568	ขยายเขตและปรับปรุง ระบบประปา	เพื่อให้ประชาชนมี น้ำประปาเพื่อการ อุปโภคบริโภค	กองช่าง	หากมีความจำเป็น อบต.อาจโอน งบประมาณไปช่วยเหลือความ เดือดร้อนของประชาชน	○	3	3	9	ยอมรับความเสี่ยง
ช. 14/2568	เจาะบ่อบาดาล	เพื่อให้ประชาชนมีน้ำ เพื่อการอุปโภค บริโภค	กองช่าง	หากมีความจำเป็น อบต.อาจโอน งบประมาณไปช่วยเหลือความ เดือดร้อนของประชาชน	○	3	3	9	ยอมรับความเสี่ยง
ช. 15/2568	ก่อสร้างระบบประปา ผิวดิน	เพื่อให้ประชาชนมีน้ำ เพื่อการอุปโภค บริโภค	กองช่าง	หากมีความจำเป็น อบต.อาจโอน งบประมาณไปช่วยเหลือความ เดือดร้อนของประชาชน	○	3	3	9	ยอมรับความเสี่ยง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
ช. 16/2568	โครงการขยายเขตไฟฟ้า สาธารณะ หมู่ที่ 1-7	เพื่อให้แสงสว่างต่อ การคมนาคม และลด การเกิดอุบัติเหตุ	กองช่าง	หากมีความจำเป็น อบต.อาจ โอนงบประมาณไปช่วยเหลือ ความเดือดร้อนของประชาชน	○	3	3	9	ยอมรับความ เสี่ยง
ช. 17/2568	โครงการก่อสร้างหอดัง หมู่ที่ 5	เพื่อให้ประชาชนมีน้ำ เพื่อการอุปโภค บริโภค	กองช่าง	หากมีความจำเป็น อบต.อาจโอน งบประมาณไปช่วยเหลือความ เดือดร้อนของประชาชน	○	3	3	9	ยอมรับความเสี่ยง


 ลงชื่อ.....
 (นายณัฐ พรรณพัฒน์)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
 วันที่.....18.....เดือน...ตุลาคม.....พ.ศ. 2567.....

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
ช. 11/2568	โครงการก่อสร้าง อาคารที่ทำการ อบต.ทุ่งน้อย	จำนวนบุคลากร มีน้อย อาจไม่ เข้าใจ กระบวนการ ประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์	ยอมรับความเสี่ยง	กองช่าง	1.มอบหมายเจ้าหน้าที่ ทุกสำนัก/กอง เข้ามาเป็น คณะกรรมการชุดต่างๆ 2.กำชับให้ผู้มีหน้าที่ตามที่ ได้มอบหมาย ศึกษา กฎหมาย ระเบียบ ข้อ บังคับและหนังสือสั่งการ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และถือ ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	การดำเนินงาน เป็นไปตาม ขั้นตอนตามที่ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง กำหนด	ตุลาคม 2567- กันยายน 2568	จัดทำบันทึก รายงานผลให้ ผู้บริหารทราบ

ลงชื่อ.....

(นายณัฐ พรรณพัฒน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย

วันที่.....18.....เดือน..ตุลาคม.....พ.ศ. 2567.....

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.2568

- ☐ รอบ 3 เดือน
☐ รอบ 6 เดือน
☐ รอบ 12 เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละ ความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
ช. 11/2568	โครงการก่อสร้าง อาคารที่ทำการอบต. ทุ่งน้อย	1.มอบหมายเจ้าหน้าที่ทุก สำนัก/กอง เข้ามาเป็น คณะกรรมการชุดต่างๆ 2.กำชับให้ผู้มีหน้าที่ตามที่ ได้มอบหมาย ศึกษา กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และถือ ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ตุลาคม 2567- กันยายน 2568	กองช่าง				

ลงชื่อ.....

(นายณัฐ พรรณพัฒน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความ เสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการ ความ เสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปิดไป
			โอกาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (3) = (1) x (2)			โอกาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (3) = (1)x(2)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
			(1)	(2)	(3) = (1) x (2)			(1)	(2)	(3) = (1)x(2)					

ลงชื่อ.....

(นายณัฐ พรรณพัฒน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

บทที่ 4

การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

4.1 การติดตามและประเมินผล

เมื่อองค์การบริหารส่วนตำบลดำเนิน ได้ประกาศแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และมี การดำเนินการตามแผน จำเป็นต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและ ความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการแล้ว ว่า บรรลุผลตามวัตถุประสงค์ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามว่าวิธีการ บริหารจัดการความเสี่ยงได้มีประสิทธิภาพดี ความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและจัดทำรายงานสรุปผลการ ติดตามเสนอ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงทราบ การติดตามผลมี 2 ลักษณะ คือ

1. การติดตามผลตามรอบระยะเวลา เป็นการติดตามผลอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
2. การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติ เป็นการติดตามผลการดำเนินงานตามปกติของ หน่วยงาน หากพบว่าปัจจัยเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ให้หน่วยงานกำหนดมาตรการ/ กิจกรรมรองรับ หรือควบคุมความเสี่ยง ถ้าเป็นกิจกรรมที่ไม่สามารถยอมรับได้ ให้หน่วยงานกำหนดมาตรการ/ กิจกรรมรองรับ หรือควบคุมความเสี่ยง ถ้าเป็นกิจกรรมที่ไม่ต้องใช้งบประมาณมากเกินไป หน่วยงานนั้น สามารถดำเนินการได้ทันที และให้รายงานกรณีที่เกิดความเสี่ยงใหม่ รวมทั้งรายงานผลการดำเนินงานตาม มาตรการ/กิจกรรมที่กำหนด หากเป็นกิจกรรมที่ต้องใช้งบประมาณจำนวนมากเกินกว่าหน่วยงานจะบริหาร จัดการได้ ให้รายงานต่อ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อแจ้งให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง พิจารณาแนวทางในการจัดการความเสี่ยงต่อไป

4.2 การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี

ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานสรุปผลการบริหาร จัดการ ความเสี่ยงประจำปี โดยประมวลผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ/กอง รับผิดชอบ ในการดำเนินการตามมาตรการที่ระบุในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และนำเสนอผู้บริหารเพื่อ พิจารณาให้ ความเห็นชอบ รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในระยะเวลาที่กำหนด

ภาคผนวก



คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย

ที่ ๓๓๓ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย จึงแต่งตั้งคณะกรรมการ การบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- | | |
|---------------------------------|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธาน |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | รองประธาน |
| ๓. สำนักปลัด | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๖. หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง | กรรมการ |
| ๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๘. นิติกร | กรรมการ/เลขานุการ |

หน้าที่และความรับผิดชอบ

๑. กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๒. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที
๕. จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง พิจารณาน้อยปีละ ๑ ครั้ง

/๖.พิจารณา...

๖. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสม่ำเสมอ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

๗. ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒
ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖



(นายณัฐ พรรณพัฒน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย

