



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
เรื่อง นโยบายบริหารความเสี่ยง และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ บรรลุ วัตถุประสงค์ของการดำเนินงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเพื่อให้มีระบบในการบริหารความเสี่ยง อย่างเป็นรูปธรรม ลดปัจจัยที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

จึงกำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยง เป็นความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการทุกสำนัก/กอง ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ

๒. กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง มีหน้าที่รับผิดชอบประเมินความเสี่ยงกำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงแนวทางการป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น

๓. กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานในการกำหนดรูปแบบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. ให้มีการติดตามประเมินผลและรายงานผลการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุง ความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

๕. เมื่อพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อองค์กรจะต้องรายงานความเสี่ยง นั้นให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบทันที และให้มีการพิจารณานำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงตาม สถานการณ์เพื่อประโยชน์ต่อส่วนรวมด้วย

๖. ดำเนินการอื่นๆใดที่ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ หรือ อื่นๆที่เกี่ยวข้องกำหนด

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

(นายสมควร จารีย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานรัฐถือปฏิบัติ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นกรอบหรือแนวทางในการดำเนินงานอันจะก่อให้เกิดความเชื่อมั่นได้อย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดได้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

(นายสมควร จารีย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2564



ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
อำเภอเดชอุดม จังหวัดอุบลราชธานี

คำนำ

การบริหารความเสี่ยง นับเป็นเครื่องมือสำคัญและมีประโยชน์ในการบริหารจัดการองค์การให้สามารถบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้วยการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมทั้งกระบวนการ การดำเนินงานต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่ก่อให้เกิดความเสียหายในด้านการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ขององค์กร ทำให้องค์กรสามารถขับเคลื่อนไปสู่เป้าหมายได้อย่างมั่นคง

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ได้เล็งเห็นว่าการบริหารความเสี่ยง เป็นเรื่องที่สำคัญและมีประโยชน์อย่างมากในการที่แต่ละองค์กรจะนำหลักการของการบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการวางแผนควบคุมกับการบริหารงาน บริหารโครงการ หรือบริหารองค์กร ได้อย่างเหมาะสมและบรรลุผลตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กรที่วางไว้ ซึ่งแผนบริหารความเสี่ยงดังกล่าวเป็นเครื่องมือสำคัญที่จะช่วยให้หน่วยงานนำไปใช้ประโยชน์ในการบริหารงานและปฏิบัติงานเพื่อพัฒนาองค์กรให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันต่อไป

คณะผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

สารบัญ

| | หน้า |
|--|-----------|
| บทที่ 1 บทนำ | 1 |
| 1. หลักการและเหตุผล | 1 |
| 2. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง | 1 |
| 3. เป้าหมาย | 1 |
| 4. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง | 2 |
| 5. นิยามความเสี่ยง | 2 |
| บทที่ 2 ข้อมูลพื้นฐาน | 3 |
| วิสัยทัศน์ | 4 |
| ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ | 4 |
| เป้าประสงค์ | 5 |
| โครงสร้าง | 5 |
| บทที่ 3 การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ | 6 |
| 1.ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร | 6 |
| 2.วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง | 8 |
| 3.นโยบายการบริหารความเสี่ยง | 9 |
| 4.โครงสร้างการบริหารงานการบริหารความเสี่ยง | 9 |
| 5.คณะผู้รับผิดชอบ | 9 |
| บทที่ 4 กระบวนการบริหารความเสี่ยง | 10 |
| กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ | 11 |
| 1. การระบุความเสี่ยง | 11 |
| 2. การประเมินความเสี่ยง | 12 |
| 3. การตอบสนองความเสี่ยง | 19 |
| 4. การรายงานและติดตามผล | 23 |
| 5. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง | 23 |
| 6. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง | 23 |
| บทที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง | 24 |

บทที่ 1 บทนำ

1. หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลด การสูญเสีย และโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของ องค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

ดังนั้นคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ขึ้น สำหรับใช้ เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุ ของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

2. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

- 1) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- 2) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
- 3) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- 4) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง
- 5) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์
- 6) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

3. เป้าหมาย

- 1) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- 2) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- 3) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- 4) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- 5) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
- 6) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

4. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอุปสรรคได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

1) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

2) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

3) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยง จะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

4) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

5) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

6) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากร แตกต่างกัน เป็นต้น

5. นิยามความเสี่ยง

5.1 ความเสี่ยง (Risk) ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิด ความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น 3 ส่วน ดังนี้

- 1) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
- 2) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน หรือ นโยบาย
- 3) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่นำจะเกิดขึ้นจาก

เหตุการณ์เสี่ยง

5.2 การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้

ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของ ความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

5.3 ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้ง กระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของ ความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความ เสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

บทที่ 2 ข้อมูลพื้นฐาน

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเดชอุดม จังหวัดอุบลราชธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ จัดตั้งขึ้น ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง จัดตั้งองค์การบริหารส่วนตำบล ประกาศเมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2539 โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา หน้า 348 เล่ม 113 ตอนพิเศษ 52 ง ลำดับที่ 3468 สภาตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเดชอุดม จังหวัดอุบลราชธานี เป็นองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ โดยมี อำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537ปรากฏในมาตรา 22 แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 กำหนดให้สภาตำบลมีหน้าที่ในการพัฒนาตำบลตามแผนงานโครงการและงบประมาณของสภาตำบลเสนอแนะส่วนราชการในการบริหารราชการและพัฒนาตำบล ปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตำบลตามกฎหมายว่าด้วยลักษณะปกครองท้องที่ และหน้าที่อื่นๆตามที่กฎหมายกำหนด

วิสัยทัศน์

“ชุมชนเข้มแข็ง เติบโตทางเศรษฐกิจ ปลอดภัยปราศจากภัยพิบัติ
การศึกษาที่ก้าวหน้า พัฒนาคุณภาพชีวิตอย่างยั่งยืน”

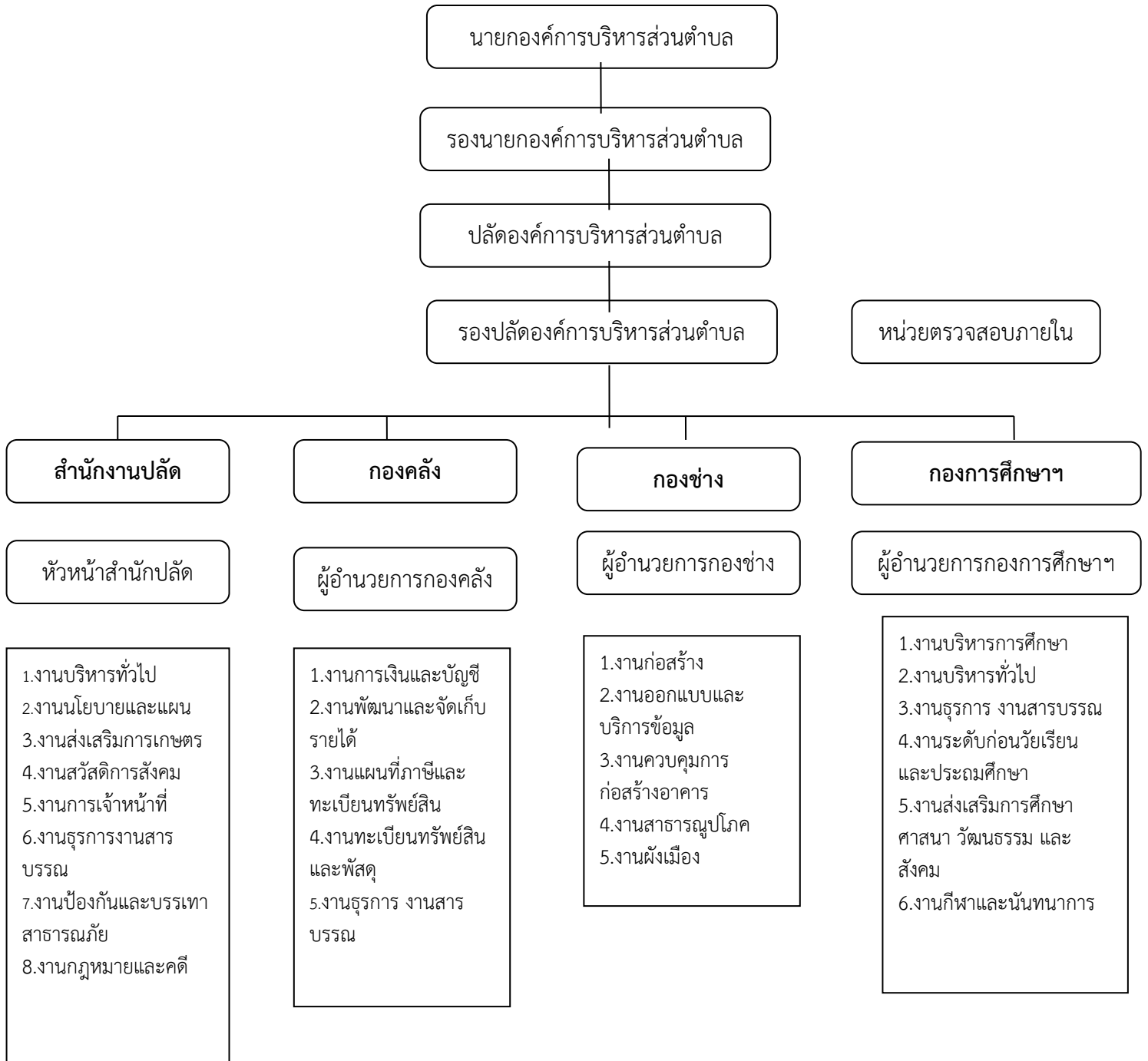
ยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

- ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
- ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตและสังคม
- ยุทธศาสตร์ที่ 3 การพัฒนาด้านการจัดระเบียบชุมชนและการรักษาความสงบเรียบร้อย
- ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาด้านการวางแผนส่งเสริมการลงทุน พาณิชยกรรม และการท่องเที่ยว
- ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาด้านการบริหารจัดการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนาด้านศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ยุทธศาสตร์ที่ 7 การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

จุดมุ่งหมายเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

1. การคมนาคมสะดวก
2. ระบบสาธารณสุขโรค สาธารณูปการ เพียงพอและทั่วถึง
3. การบริหารจัดการมีประสิทธิภาพ ตามแนวธรรมาภิบาล
4. การมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น
5. ประชาชนดำเนินชีวิตตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง
6. ส่งเสริมการศึกษา อนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม และขนบธรรมเนียมประเพณี
7. ประชาชนมีสุขภาพดี
8. จัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ไม่ให้เกิดมลพิษและมีความยั่งยืน
9. ชุมชนมีความเป็นระเบียบเรียบร้อย ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
10. ผู้ด้อยโอกาส ผู้สูงอายุได้รับการดูแล

โครงสร้างการบริหารงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์



บทที่ 3

การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ จัดวางระบบบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมตามมาตรฐานที่กำหนด ภายใต้กรอบนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่มุ่งเน้นให้เกิด Risk Awareness Culture ด้วยการดำเนินการตามขั้นตอน การบริหารจัดการความเสี่ยงตั้งแต่การระบุปัจจัยเสี่ยง สาเหตุความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ วิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดระดับความเสี่ยง ตลอดจนจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามแผนการดำเนินงาน ภายใต้ 8 องค์ประกอบ ได้แก่ 1) บริบทภายในและภายนอกองค์กร 2) การกำหนดวัตถุประสงค์ 3) การชี้แจงเหตุการณ์ 4) การประเมินความเสี่ยง 5) การตอบสนองความเสี่ยง 6) กิจกรรมการควบคุม 7) สารสนเทศและการสื่อสาร และ 8) การติดตามประเมินผล

1. ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร

1.1 บริบทภายในองค์กร

1) ระบบ (System) องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ มีระบบการบริหารงานที่มีโครงสร้างไม่ซับซ้อน และมีความคล่องตัวในการปรับเปลี่ยนโครงสร้างให้เหมาะสมกับสถานการณ์

2) บุคลากร (Staff) บุคลากรมีความรู้ความสามารถตรงตามตำแหน่งงาน ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง มีการส่งเสริมการเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถของบุคลากร โดยการ สนับสนุนการฝึกอบรม และให้มีการรายงานผลการฝึกอบรม ตลอดจนการนำไปใช้ประโยชน์เพื่อจัดทำเป็นองค์ความรู้ (Knowledge Management: KM) เพื่อเผยแพร่ ให้พนักงานได้นำไปใช้ประโยชน์

3) ทักษะ (Skill) บุคลากรมีทักษะในการปฏิบัติงานได้หลากหลายและสามารถทำงานได้เฉพาะทาง ตรงตามภาระงาน (Job Description) และมีประสบการณ์ในการทำงานที่สามารถพัฒนาต่อยอด ในการทำงานภารกิจอื่นๆ ได้อีก

4) โครงสร้าง (Structure) องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์มีโครงสร้างองค์กรที่ มีการกำหนดบทบาทหน้าที่และแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน มีการแบ่งโครงสร้างการบริหารงานและกำหนดบทบาท หน้าที่แต่ละสำนัก/กอง รวมถึงได้มีการสื่อสารให้พนักงานได้รับทราบอย่างทั่วถึง

5) กลยุทธ์ (Strategy) มีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาท้องถิ่น และทบทวนตามรอบการทบทวนอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการรับฟังความคิดเห็นความต้องการจากประชาชน เพื่อนำมาปรับกลยุทธ์ การดำเนินงาน ภายใต้การเชื่อมโยงกับนโยบายระดับชาติ ระดับกระทรวง ระดับภูมิภาค ระดับจังหวัด ฯลฯ

1.2 บริบทภายนอก

1) การเมือง (Politic) องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ดำเนินการภายใต้การสนับสนุนของรัฐบาลที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี และแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ 12

2) กฎระเบียบ/กฎหมาย (Law) องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ปฏิบัติตามพระราชกำหนด พระราชกฤษฎีกา พระราชบัญญัติ ตลอดจนต่อระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

1.3 การวิเคราะห์ SWOT Analysis2

จากข้อมูลสภาพทั่วไปรวมทั้งข้อมูลเฉพาะแต่ละด้าน ตลอดจนแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงต่างๆที่กำลังเผชิญอยู่ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ได้มีการวิเคราะห์สภาวะแวดล้อมขององค์ประกอบภายในและองค์ประกอบภายนอกและกำหนดเป็น จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และภัยคุกคาม ดังนี้

| จุดแข็ง(Strength) | จุดอ่อน (Weakness) |
|---|--|
| <p>1.พื้นที่เป็นที่ราบลุ่ม ทรัพยากรดินมีความอุดมสมบูรณ์ พื้นที่ส่วนใหญ่ปลูกยางพารา ข้าว มันสำปะหลัง</p> <p>2. มีแหล่งน้ำธรรมชาติ ลำห้วยอารีย์ ลำห้วยาลอง ลำขอม เป็นต้น</p> <p>3. มีตลาดกลางยางพาราในพื้นที่</p> <p>4. มีพิพิธภัณฑ์หลวงปู่มั่น ทัตโต บุรพาจารย์ วัดบ้านโนนสมบูรณ์</p> <p>5.ที่ตั้งอยู่ใกล้อำเภอน้ำยืน ซึ่งเป็นเขตชายแดน ไทย กัมพูชา (ด่านช่องอานม้า) ซึ่งเป็นแหล่งเศรษฐกิจที่สำคัญ ระยะทางประมาณ30 กิโลเมตร และมีเส้นทางคมนาคมที่สะดวกสบาย ติดทางหลวงแผ่นดิน หมายเลข 2717 สายท่าโพธิ์ศรี –น้ำยืน</p> <p>6.มีสถานศึกษาขั้นพื้นฐานครอบคลุมทั้งตำบล จำนวน 4 แห่ง และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จำนวน 3 แห่งทำให้ประชาชนได้รับโอกาสทางการศึกษาอย่างทั่วถึงและเสมอภาค</p> <p>7.มีโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลใหม่พัฒนา ในพื้นที่พร้อมในการดูแลรักษาสุขภาพของประชาชนในเบื้องต้น</p> | <p>1.เกษตรกรขาดอำนาจการต่อรองในเชิงธุรกิจ โดยเฉพาะการจัดหาวัตถุดิบ และการทำการตลาด</p> <p>2.ผลผลิตทางการเกษตรราคาตกต่ำ</p> <p>3.เกษตรกรส่วนใหญ่ประสบปัญหาต้นทุนในการผลิตสูง และเกษตรกรบางรายไม่มีที่ดินทำกินเป็นของตนเอง</p> <p>4.กระบวนการช่วยเหลือหรือแก้ปัญหาของภาครัฐยังไม่สามารถตอบสนองประชาชนได้ทันทั่วถึง</p> <p>5.ขาดการมีส่วนร่วมที่เข้มแข็งจากภาคประชาชนในพื้นที่</p> <p>6.เส้นทางคมนาคมภายในพื้นที่โดยเฉพาะพื้นที่ทางการเกษตร ยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>6.ประชากรผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส ยังขาดการเข้าถึงสิ่งอำนวยความสะดวกสำหรับการดำเนินชีวิตประจำวัน</p> <p>7.ไม่มีโรงเรียนระดับมัธยมปลายในพื้นที่</p> <p>8.ขาดการบริหารจัดการน้ำเชิงบูรณาการอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>9. แหล่งกักเก็บน้ำมีไม่เพียงพอ</p> |

| โอกาส(Opportunity) | อุปสรรค(Threat) |
|---|--|
| <p>1.แนวโน้มรัฐบาลและแนวโน้มผู้บริโภคทั้งในและต่างประเทศ ส่งเสริมการบริโภคและการผลิตอาหารปลอดภัย เอื้อต่อการพัฒนาการเกษตรในตำบลโนนสมบูรณ์</p> <p>2.ตำบลโนนสมบูรณ์ เป็นพื้นที่อยู่ในบริเวณใกล้ชายแดนไทย กัมพูชา ซึ่งสามารถทำให้เกิดโอกาสทางเศรษฐกิจได้</p> <p>3.นโยบายการปฏิรูประบบราชการที่เน้นการบริหารราชการแบบบูรณาการ และนโยบายประชารัฐ ทำให้การขับเคลื่อนพัฒนาของราชการมีประสิทธิภาพและคล่องตัว</p> <p>4.รัฐบาลมีนโยบายส่งเสริมการเกษตรที่เกี่ยวกับการจัดการพื้นที่เกษตรกรรม (Zoning) พัฒนาเกษตรกรให้เป็น Smart Farmer การเกษตรแปลงใหญ่ การส่งเสริมการเกษตรปลอดภัย เกษตรอินทรีย์ เศรษฐกิจพอเพียง และเศรษฐกิจฐานราก</p> <p>5.การเติบโตของเครือข่ายและการสื่อสารผ่านอินเทอร์เน็ตและอิเล็กทรอนิกส์ รวมทั้งการใช้สื่อ Social Media เป็นโอกาสทางการตลาด และการประชาสัมพันธ์ที่หลากหลายของจังหวัดอุบลราชธานี</p> | <p>1.การเปลี่ยนแปลงของระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่ไม่ตรงตามบริบทการบริหารงานในพื้นที่ เช่น การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>2.ภัยธรรมชาติ (อุทกภัย , ภัยแล้ง , วาตภัย , การแพร่ระบาดของศัตรูพืช)</p> <p>3.ปัญหาการเมืองทำให้นโยบายรัฐบาลมีการเปลี่ยนแปลงขาดความต่อเนื่อง</p> |

2. วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

- 1) เพื่อดำเนินการตามหลักการบริหารความเสี่ยงในการชี้บ่ง ประเมิน และการจัดการความเสี่ยง ภายใต้บริบทภายในและภายนอกอย่างครอบคลุมครบถ้วน
- 2) เพื่อบริหารจัดการให้ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- 3) เพื่อกำหนดมาตรการ แผนงาน โครงการ และกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง
- 4) เพื่อให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ มีส่วนร่วมในการรับรู้ ตระหนัก และดำเนินการ ตลอดจนให้ความสำคัญ ของการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Risk Awareness Culture)

3. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

- 1) การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรผ่านการจัดการองค์ความรู้
- 2) ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง
- 3) สนับสนุนกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยใช้ทรัพยากรให้เกิดประสิทธิผลมากที่สุดและจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม
- 4) นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยง และสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับเข้าถึงสารสนเทศเพื่อการบริหารความเสี่ยง
- 5) ติดตามทบทวนความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสภาวะแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง
- 6) ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรด้านการตระหนักถึงความเสี่ยงและความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน
- 7) นำองค์ความรู้ขององค์กรสร้างมูลค่าตอบแทนสู่สังคม

4. โครงสร้างการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยง

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล
ประธานคณะกรรมการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
คณะกรรมการ

| | | | |
|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| หัวหน้าสำนักปลัด คณะกรรมการ | ผู้อำนวยการกองคลัง คณะกรรมการ | ผู้อำนวยการกองช่าง คณะกรรมการ | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ คณะกรรมการ |
|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
เลขานุการ

คณะกรรมการผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

| | | |
|--------------------|------------|---|
| 1. พันจำเอกตรีพงษ์ | เสาร์แก้ว | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ |
| 2. นางวราภรณ์ | สารพัฒน์ | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ |
| 3. นางหทัยกาญจน์ | วันแก้ว | หัวหน้าสำนักปลัด |
| 4. นางสาวณปภา | หมั่นจิตต์ | ผู้อำนวยการกองคลัง |
| 5. นายครรชิต | บุระพันธ์ | ผู้อำนวยการกองช่าง |
| 6. นางฐิตาภา | ศิริปุ | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม |
| 7. นางสาวอรดา | นามวงษ์ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ |

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

| | | |
|---------------------|------------|--|
| 1. พันจ่าเอกตรีพงษ์ | เสาร์แก้ว | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ |
| 2. นางวารภรณ์ | สารพัฒน์ | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ |
| 3. นางหทัยกาญจน์ | วันแก้ว | หัวหน้าสำนักปลัด |
| 4. นางสาวณปภา | หมั่นจิตต์ | ผู้อำนวยการกองคลัง |
| 5. นายครรชิต | บุระพันธ์ | ผู้อำนวยการกองช่าง |
| 6. นางลอนสร | ศรีแก้วทุม | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| 7. นางฐิตาภา | ศิริปรุ | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ |
| 8. นายสุรบดี | นามโสม | นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ |
| 9. นายทรงพล | ปาชีโร | นายช่างโยธา |
| 10.นางอุดม | นิรมล | ครู |
| 11.นางสาวกฤติยาภรณ์ | คชยาพันธ์ | ครู |
| 12.นางสาวอรุดา | นามวงษ์ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ |

บทที่ 4

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ขั้นตอนหลัก ดังนี้

1. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

2. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

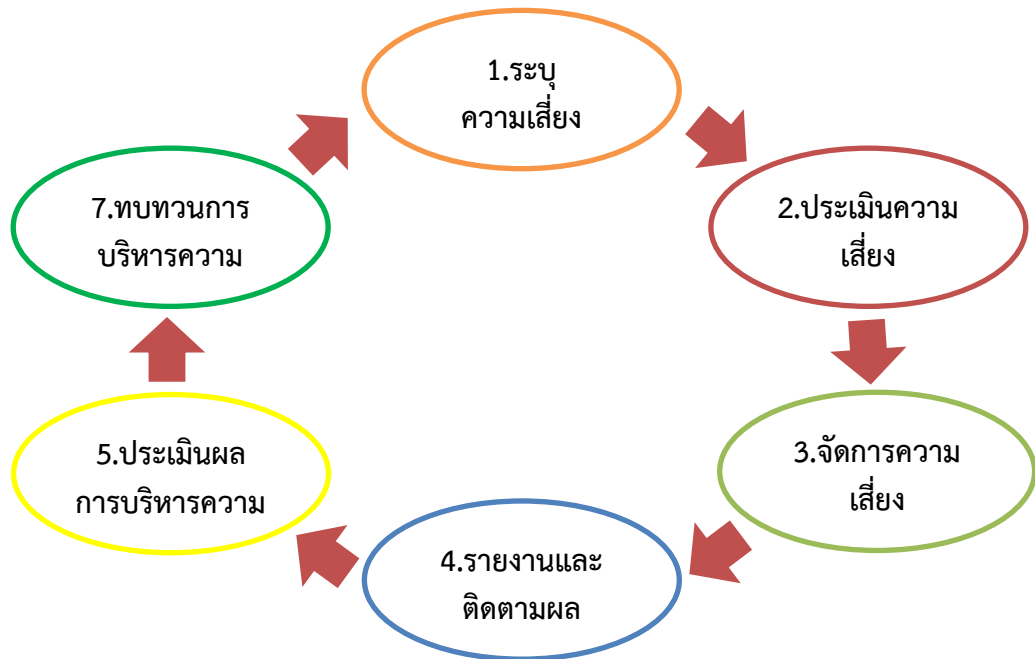
3. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง(High) และสูงมาก(Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

4. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง

5. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการ หรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหาร ความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

6. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหาร ความเสี่ยง ในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์



1. การระบุความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้อง คำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุ ปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกัน รักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภท ความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

1.1 ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผล กระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความ ล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

1.2 ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุ ควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลด ความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ 2 ด้าน ดังนี้

1) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

2) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับ ภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการความรู้/ความสามารถของ บุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

1.3 ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น 4 ประเภท ได้แก่

1) **ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หรือ S** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผล ตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

2) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) หรือ O** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการ ปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการ ปฏิบัติงาน เป็นต้น

3) **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) หรือ F** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหาร และควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่ เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณ ไม่เหมาะสม เป็นต้น

4) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) หรือ C** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกำหนด ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วน ได้เสีย การป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ ในการหา มาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้

ทั้งนี้ การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุม เชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

2. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การ ประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของ หน่วยงานหรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย 4 ขั้นตอน ดังนี้

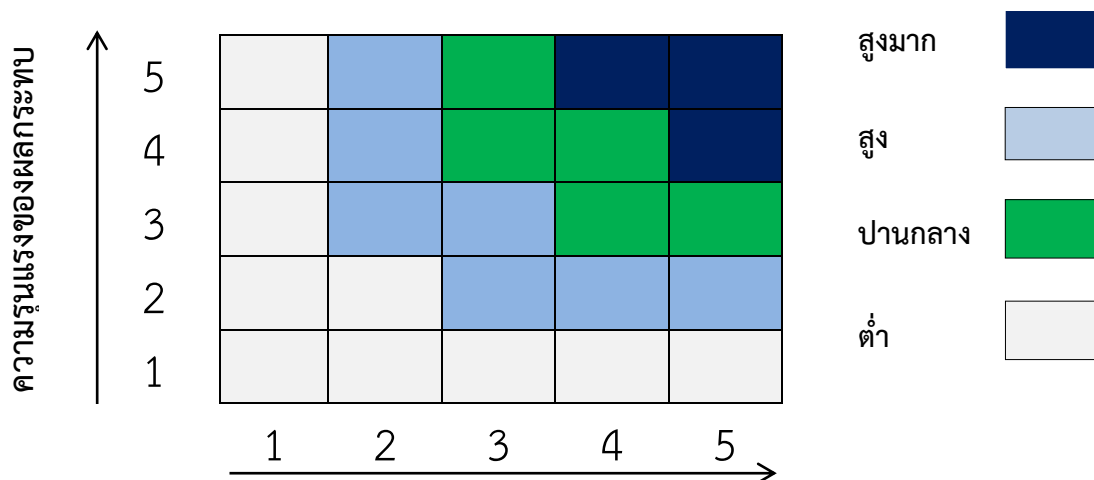
2.1 การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะ ผู้รับผิดชอบงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ 5 ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และ สูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

| ประเด็นที่พิจารณา | ระดับคะแนน | | | | |
|---|------------------|------------------|-------------------|---|----------------------------|
| | 1 = น้อยมาก | 2 = น้อย | 3 =ปานกลาง | 4 = สูง | 5=สูงมาก |
| โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) | | | | | |
| ความถี่ที่อาจเกิดเหตุการณ์ หรือ ข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : เดือน/ครั้ง , ปี/ครั้ง) | 5 ปี /ครั้ง | 2-3 ปี/ครั้ง | 1 ปี/ครั้ง | 1-6 เดือน/ครั้ง หรือ ไม่เกิน 1 ครั้ง/ปี | 1 เดือน/ครั้ง หรือ มากกว่า |
| โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ | น้อยมาก | น้อย | ปานกลาง | สูง | สูงมาก |
| ความรุนแรงของผลกระทบ(Impact) | | | | | |
| มูลค่าความเสียหาย (บาท) | น้อยกว่า 1 หมื่น | 1หมื่น – 5 หมื่น | 5 หมื่น – 2 แสน | 2 แสน – 1 ล้าน | มากกว่า 1 ล้าน |
| ผลกระทบต่อชีวิต | เดือดร้อน รำคาญ | บาดเจ็บ เล็กน้อย | บาดเจ็บ ต้องรักษา | บาดเจ็บสาหัส | ถึงแก่ชีวิต |
| ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/ การดำเนินงานของหน่วยงาน | น้อยมาก | น้อย | ปานกลาง | สูง | สูงมาก |
| ผลกระทบต่อคุณธรรม จริยธรรมของพนักงาน ส่วน ตำบล | น้อยมาก | น้อย | ปานกลาง | สูง | สูงมาก |
| ผลกระทบด้านเวลาความล่าช้า ของงาน | ไม่เกิน 3 วัน | ไม่เกิน 7 วัน | ไม่เกิน 1 เดือน | ไม่เกิน 3 เดือน | ไม่เกิน 6 เดือน |

ส่วนระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่าง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และ ผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้ กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และ ต่ำ



โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

2.2 การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการ ควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือ เวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอน ดำเนินการ ดังนี้

- 1) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด
- 2) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามี ระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

2.3 การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ × ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood × Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น 4 ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่ เป็น 4 ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

- 1) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง 1 – 5 คะแนน โดยทั่วไปความ เสี่ยงในระดับนี้ให้ ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถ ยอมรับได้ภายใต้การควบคุม ที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆเพิ่มเติม
- 2) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง 6 – 10 คะแนน ยอมรับความเสี่ยงแต่ ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม
- 3) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง 11 – 16 คะแนน ต้องมีแผนลด ความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- 4) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง 17 – 25 คะแนน ต้อง มีแผนลดความ เสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



2.4 การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเดชอุดม จังหวัดอุบลราชธานี

| ที่ | ความเสี่ยง | ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น | ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ | ประเภทความเสี่ยง | โอกาส/ความถี่ | ผลกระทบ/ความรุนแรง | คะแนนความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|--|--|--|---|---------------|--------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 1 | ไม่มีเจ้าหน้าที่มาอยู่เวรรักษาการณ์ พักเที่ยง วันหยุดราชการ วันหยุด นักชดถุกซ์ และเวลากลางคืน | 1.ประชาชนไม่ได้รับบริการช่วงเวลาพักและช่วงวันหยุดราชการ ตามนโยบายผู้บริหาร 2.ทรัพย์สินอบต. อาจเสียหาย ชำรุด หรือ สูญหาย | 1.ผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่ลงชื่อในสมุดลงรายชื่อปฏิบัติหน้าที่เวรรักษาการณ์ 2.ผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่มาปฏิบัติหน้าที่อยู่เวรรักษาการณ์ตามคำสั่งฯ 3.ประชาชนเสียโอกาสในการรับบริการตามนโยบายของผู้บริหาร | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน หรือ O | 5 | 3 | 15 | สูง | สำนักปลัด |
| 2 | การดำเนินโครงการตามข้อบัญญัติ เรื่องงบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่สามารถดำเนินการได้ทันในรอบปีงบประมาณ | ประชาชนเสียประโยชน์จากการไม่ได้ดำเนินโครงการ | เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการไม่ดำเนินการโครงการตามข้อบัญญัติ เรื่อง งบประมาณรายจ่ายฯทำให้ดำเนินการไม่ทันปีงบประมาณ ทำให้ประชาชนเสียประโยชน์ | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน หรือ O | 3 | 2 | 6 | ปานกลาง | ทุกสำนัก/ กอง |
| 3 | การใช้รถยนต์ ส่วนกลางไม่เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่กำหนด | 1.การใช้รถยนต์ ส่วนกลางอาจไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ 2.สิ้นเปลืองเชื้อเพลิงโดยไม่มีเหตุอันควร | 1.ผู้ขับรถยนต์ ไม่มีการกรอกข้อมูลบันทึกการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง 2.เมื่อออกนอกเขตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่มีการขออนุญาตผู้บริหารท้องถิ่น | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ หรือ C | 5 | 2 | 10 | ปานกลาง | ทุกสำนัก/ กอง |

การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเดชอุดม จังหวัดอุบลราชธานี

| ที่ | ความเสี่ยง | ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น | ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ | ประเภท ความเสี่ยง | โอกาส/ ความถี่ | ผลกระทบ/ ความ รุนแรง | คะแนน ความเสี่ยง | ระดับ ความเสี่ยง | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|---|---|--|-------------------------------------|-------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 4 | การใช้พลังงานไฟฟ้า ทั้งภายในและ ภายนอกอาคาร สำนักงาน | สิ้นเปลืองงบประมาณโดย เปล่าประโยชน์ | 1.พนักงานส่วนตำบล ยังไม่ตอบสนองตาม มาตรการประหยัด พลังงานไฟฟ้าเท่าที่ควร เช่น ลืมปิดเครื่องปรับ อากาศช่วงพักกลางวัน ลืม ปิดไฟห้องน้ำ เป็นต้น 2.ไม่สามารถลดการใช้ พลังงานไฟฟ้าในแต่ละ เดือนได้ | ความเสี่ยง ด้านการเงิน หรือ F | 5 | 1 | 5 | ต่ำ | ทุกสำนัก/ กอง |
| 5 | การเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่ เกี่ยวข้องกับท้องถิ่น | การปฏิบัติงานไม่เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย | 1.ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง 2.ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องไม่มีความชัดเจน 3.ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องไม่เอื้อต่อการ ปฏิบัติงาน | ความเสี่ยงเชิง ยุทธศาสตร์ หรือ S | 2 | 5 | 10 | ปานกลาง | ทุกสำนัก/ กอง |

การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเดชอุดม จังหวัดอุบลราชธานี

| ที่ | ความเสี่ยง | ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น | ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ | ประเภท ความเสี่ยง | โอกาส/ ความถี่ | ผลกระทบ/ ความ รุนแรง | คะแนน ความเสี่ยง | ระดับ ความเสี่ยง | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|---|--|--|---|-------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 6 | การดำเนินงานตาม โครงการด้าน โครงสร้างพื้นฐานไม่ เป็นไปตามความ ต้องการของประชาชน | ไม่สามารถตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชนได้อย่าง ครอบคลุมทั่วทุกพื้นที่ ใน รอบ 1 ปีงบประมาณ | 1.งบประมาณไม่เพียงพอ ต่อการดำเนินโครงการ 2.ติดระเบียบข้อบังคับ ต่างๆ 3.เป็นอำนาจหน้าที่ของ หน่วยงานอื่น | ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือ C | 3 | 1 | 3 | ต่ำ | กองช่าง |
| 7 | ความเสี่ยงที่เกิดจาก สาธารณภัย เช่น อัคคีภัย วาตภัย อุทกภัย ฯลฯ | บ้านเรือนได้รับความ เสียหาย ,ประชาชน เดือดร้อน ขาดแคลนน้ำ อุปโภคบริโภค พื้นที่ การเกษตรเสียหาย ขาด รายได้ | 1.ภัยธรรมชาติ 2.ความประมาทของ มนุษย์ | ความเสี่ยง ด้านการเงิน หรือ F | 4 | 5 | 20 | สูงมาก | ทุกสำนัก/ กอง |

3. การตอบสนองความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่ทั้งนี้วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลด ระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย 4 แนวทางหลัก คือ

1) การยอมรับ (Take) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

2) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat) หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการ ดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

3) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับ และต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

4) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันภัย ประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอก มาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย เป็นต้น

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และให้สามารถ ติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและ ต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

การจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเดชอุดม จังหวัดอุบลราชธานี

| ที่ | ความเสี่ยง | วิธีการตอบสนองความเสี่ยง | รายละเอียดการจัดการ | ทางเลือกที่เหมาะสม | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|--|---------------------------------|--|-------------------------------|--------------------------------|
| 1 | เจ้าหน้าที่ไม่มาอยู่เวร รักษาการณ์ พักเที่ยง วันหยุดราชการ วันหยุด นักชัตฤกษ์ และเวลา กลางคืน | การยอมรับความเสี่ยง | ไม่ควรยอมรับความเสี่ยงนี้ | การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง | งานบริหารงานบุคคล สำนักปลัด |
| | | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง | ควรออกมาตรการให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ มี จิตสำนึกในการบริการสาธารณะ เช่น ประกาศ อบต.โนนสมบูรณ์ เรื่อง นโยบายมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมฯ ,ข้อบังคับ อบต.ประจักษ์ ว่าด้วยจรรยา ข้าราชการ หรือ กำหนดบทลงโทษผู้ทิ้งเวรฯ | | |
| | | การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง | ไม่ควรหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้ | | |
| | | การถ่ายโอนความเสี่ยง | ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้ | | |
| 2 | การดำเนินโครงการตาม ข้อบัญญัติ เรื่อง งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ไม่สามารถ ดำเนินการได้ทันในรอบ ปีงบประมาณ | การยอมรับความเสี่ยง | ไม่ควรยอมรับความเสี่ยงนี้ | การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง | ทุกสำนัก/กอง |
| | | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง | 1) เห็นควรมีการตรวจสอบภายใน รายงานผลให้ ผู้บริหารทราบ 2) เห็นควรมีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา ท้องถิ่น | | |
| | | การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง | ไม่ควรหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้ | | |
| | | การถ่ายโอนความเสี่ยง | ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้ | | |
| 3 | การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่ เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ที่กำหนด | การยอมรับความเสี่ยง | ไม่ควรยอมรับความเสี่ยงนี้ | การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง | ทุกสำนัก/กอง |
| | | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง | 1.ถือระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2548 2.ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยที่มท 0808.2/ว 3018 ลง วันที่ 25 ก.ย. 2561 เรื่อง ชักซ้อมแนวทางการปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษาฯ พ.ศ.2548 | | |
| | | การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง | ไม่ควรหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้ | | |
| | | การถ่ายโอนความเสี่ยง | ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้ | | |

การจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเดชอุดม จังหวัดอุบลราชธานี

| ที่ | ความเสี่ยง | วิธีการตอบสนองความเสี่ยง | รายละเอียดการจัดการ | ทางเลือกที่เหมาะสม | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|---|---------------------------------|--|---------------------------|--------------|
| 4 | การใช้พลังงานไฟฟ้าทั้งภายในและภายนอกอาคารสำนักงาน | การยอมรับความเสี่ยง | ไม่ควรยอมรับความเสี่ยงนี้ | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง | กองคลัง |
| | | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง | กำหนดมาตรการประหยัดพลังงาน แจงทุกสำนัก/กองทราบและถือปฏิบัติ | | |
| | | การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง | ไม่ควรหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้ | | |
| | | การถ่ายโอนความเสี่ยง | ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้ | | |
| 5 | การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้องกับท้องถิ่น | การยอมรับความเสี่ยง | ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด | การยอมรับความเสี่ยง | ทุกสำนัก/กอง |
| | | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง | ไม่ควรลดหรือควบคุมความเสี่ยงนี้ | | |
| | | การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง | ไม่ควรหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้ | | |
| | | การถ่ายโอนความเสี่ยง | ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้ | | |
| 6 | การดำเนินงานตามโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานไม่เป็นไปตามความต้องการของประชาชน | การยอมรับความเสี่ยง | อธิบายข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆให้ประชาชนทราบถึงเหตุผลที่ไม่สามารถดำเนินโครงการตามความต้องการในอันดับแรกได้ | การยอมรับความเสี่ยง | กองช่าง |
| | | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง | ไม่ควรลดหรือควบคุมความเสี่ยงนี้ | | |
| | | การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง | ไม่ควรหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้ | | |
| | | การถ่ายโอนความเสี่ยง | ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้ | | |

การจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเดชอุดม จังหวัดอุบลราชธานี

| ที่ | ความเสี่ยง | วิธีการตอบสนองความเสี่ยง | รายละเอียดการจัดการ | ทางเลือกที่เหมาะสม | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|--|---------------------------------|---|---------------------------|--------------|
| 7 | ความเสี่ยงที่เกิดจากสาธารณภัย เช่น อัคคีภัย ภัย วาตภัย อุทกภัย ฯลฯ | การยอมรับความเสี่ยง | ไม่ควรยอมรับความเสี่ยงนี้ | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง | สำนักปลัด |
| | | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง | 1.ประชาสัมพันธ์แนวทางการปฏิบัติ การป้องกันสาธารณภัยต่างๆ 2.ของบประมาณดำเนินการก่อสร้างสิ่งปลูกสร้างที่สามารถป้องกันสาธารณภัยต่างๆได้ เช่น เขื่อนเรียงหิน ฯลฯ | | |
| | | การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง | ไม่ควรหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้ | | |
| | | การถ่ายโอนความเสี่ยง | ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้ | | |

4. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมี เป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการ บริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไป รายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น

ทั้งนี้กระบวนการสอบทานอาจกำหนด ข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน 2 ลักษณะ คือ

- 1) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก 3 เดือน 6 เดือน 9 เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น
- 2) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

5. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผล การบริหารความเสี่ยง ประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บริหารท้องถิ่น มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือ ตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

6. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการ ปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ 5

แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ 2564 องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาทบทวนจากรายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง คัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก (Extreme) และสูง (High) นั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง (Medium) ก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกัน ไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมาย ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าใน ด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี งบประมาณ 2564 ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ มีองค์ประกอบที่สำคัญดังนี้

- 1) วิธีการดำเนินงาน (กิจกรรมการควบคุมจัดการความเสี่ยง)
- 2) ผู้รับผิดชอบ (ฝ่ายหรือกลุ่มงาน) ในแต่ละกิจกรรมของแผนบริหารความเสี่ยง
- 3) งบประมาณที่ใช้ดำเนินการ
- 4) กำหนดระยะเวลาดำเนินการของแผนงานนั้น

แผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเดชอุดม จังหวัดอุบลราชธานี

| ความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง | วัตถุประสงค์ | ระยะเวลาดำเนินการ | ผลสำเร็จที่คาดหวัง | งบประมาณ (บาท) | ผู้รับผิดชอบ | ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง | | |
|---|-----------------|--|---|---------------------|--|----------------|--------------|---|--------------------|----------|
| | | | | | | | | โอกาส/ความถี่ | ผลกระทบ/ความรุนแรง | คะแนนรวม |
| ไม่มีเจ้าหน้าที่มาอยู่เวรรักษาการณ์ พักเที่ยง วันหยุดราชการ วันหยุด นักชัตตฤกษ์ และเวลากลางวัน | 15 | ควรออกมาตรการให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ มีจิตสำนึกในการบริการสาธารณะ เช่น ประกาศอบต.ประศุก เรื่องนโยบายมาตรฐานคุณธรรมจริยธรรมฯ , ข้อบังคับ อบต.ประศุก ว่าด้วยจรรยาข้าราชการ หรือ กำหนดบทลงโทษผู้ทิ้งเวรฯ | เพื่อให้มีผู้ดูแลอาคารสถานที่ | ปีงบประมาณ พ.ศ.2564 | อาคารสถานที่ราชการ มีผู้ดูแลและสามารถบริการประชาชนได้ตลอด 24 ชม. | N/A | สำนักปลัด | 1 | 1 | 1 |
| การดำเนินโครงการตามข้อบัญญัติ เรื่อง งบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่สามารถดำเนินการได้ทันในรอบปีงบประมาณ | 6 | 1) ควรมีการตรวจสอบภายใน รายงานผลให้ผู้บริหารทราบ 2) ควรมีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น | เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้อย่างครอบคลุมทุกแผนงาน | ปีงบประมาณ พ.ศ.2564 | มีการดำเนินโครงการตามข้อบัญญัติฯได้ครบถ้วนและทันในปีงบประมาณ | N/A | ทุกสำนัก/กอง | 1 | 1 | 1 |

แผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเดชอุดม จังหวัดอุบลราชธานี

| ความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง | วัตถุประสงค์ | ระยะเวลาดำเนินการ | ผลสำเร็จที่คาดหวัง | งบประมาณ (บาท) | ผู้รับผิดชอบ | ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง | | |
|---|-----------------|---|---|----------------------|--|----------------|--------------|---|--------------------|----------|
| | | | | | | | | โอกาส/ความถี่ | ผลกระทบ/ความรุนแรง | คะแนนรวม |
| การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่กำหนด | 10 | 1.ถือระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2548 2.ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยที่มท 0808.2/ว 3018 ลงวันที่ 25 ก.ย. 2561 เรื่อง ชักซ้อมแนวทาง การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถฯ พ.ศ.2548 | เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 | การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปตามวัตถุประสงค์ | N/A | ทุกสำนัก/กอง | 1 | 1 | 1 |

แผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเดชอุดม จังหวัดอุบลราชธานี

| ความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง | วัตถุประสงค์ | ระยะเวลาดำเนินการ | ผลสำเร็จที่คาดหวัง | งบประมาณ (บาท) | ผู้รับผิดชอบ | ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังจากดำเนินการจัดการความเสี่ยง | | |
|---|-----------------|--|--|----------------------|--|----------------|--------------|--|--------------------|----------|
| | | | | | | | | โอกาส/ความถี่ | ผลกระทบ/ความรุนแรง | คะแนนรวม |
| การใช้พลังงานไฟฟ้าทั้งภายในและภายนอกอาคารสำนักงาน | 5 | กำหนดมาตรการประหยัดพลังงาน แจงทุกสำนัก/กองทราบ และถือปฏิบัติ | เพื่อรณรงค์ให้มีการประหยัดพลังงาน | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 | ประหยัดค่าไฟฟ้า | N/A | กองคลัง | 1 | 1 | 1 |
| การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้องกับท้องถิ่น | 10 | 1.ศึกษาระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด 2.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมฯ | เพื่อให้การดำเนินการต่างๆของอบต.เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 | การดำเนินการต่างๆของอบต.เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง | N/A | ทุกสำนัก/กอง | 1 | 1 | 1 |
| การดำเนินงานตามโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานไม่เป็นไปตามความต้องการของประชาชน | 3 | อธิบายข้อกฎหมายระเบียบข้อบังคับต่างๆให้ประชาชนทราบถึงเหตุผลที่ไม่สามารถดำเนินโครงการตามความต้องการในอันดับแรกได้ | เพื่อให้การดำเนินการด้านโครงสร้างพื้นฐานของอบต.เป็นไปตามความต้องการของประชาชน | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 | เพื่อให้โครงการที่ดำเนินการเป็นไปตามความต้องการของประชาชน | N/A | กองช่าง | 1 | 1 | 1 |

แผนบริหารความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเดชอุดม จังหวัดอุบลราชธานี

| ความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง | วัตถุประสงค์ | ระยะเวลาดำเนินการ | ผลสำเร็จที่คาดหวัง | งบประมาณ (บาท) | ผู้รับผิดชอบ | ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังจากดำเนินการจัดการความเสี่ยง | | |
|--|-----------------|---|---|----------------------|--|----------------|--------------|---|--------------------|----------|
| | | | | | | | | โอกาส/ความถี่ | ผลกระทบ/ความรุนแรง | คะแนนรวม |
| ความเสี่ยงที่เกิดจากสาธารณภัย เช่น อัคคีภัย วาตภัย อุทกภัย ฯลฯ | 20 | 1.ประชาสัมพันธ์แนวทางการปฏิบัติ การป้องกันสาธารณภัยต่างๆ 2.ของงบประมาณ ดำเนินการก่อสร้างสิ่งปลูกสร้างที่สามารถป้องกันสาธารณภัยต่างๆได้ เช่น เขื่อนเรียงหิน ถังดับเพลิง ฯลฯ | เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆในตำบล | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 | ประชาชนได้รับผลกระทบจากสาธารณภัยน้อยที่สุด | N/A | สำนักปลัด | 1 | 3 | 3 |