



รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลกรงหย่น

อำเภอทุ่งใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช

รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลกรุงหยัน

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน ได้ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดย วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพด้านรายงาานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และ โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการติดตามผลการประเมินผลดังกล่าว คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วน ตำบลกรุงหยัน เห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

(ลงชื่อ)



(นางสาววิไลลักษณ์ สังสิทธิเสถียร)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีได้ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง แล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับ ความเสี่ยงและการควบคุม ภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุม ภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ โครงการปรับปรุงถนนลาดยางผิวจราจรแบบแอสฟัลท์ติก คอนกรีตสายบ้านนางจาง หมู่ที่ ๖ ราคา น้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา การจัดทำราคากลางเป็นตามหลักเกณฑ์ของกรมบัญชีกลาง จึงทำให้ไม่สามารถดำเนินการ ได้ตามโครงการ ให้ผู้รับเหมานำวัสดุมาใช้ในการดำเนินการไม่เป็นตามระเบียบ ทำให้การควบคุมงานไม่เป็นไปตามระเบียบ และทำให้เจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่ตรวจงานจ้างมีข้อขัดแย้งกับผู้รับจ้างส่งผลกระทบต่อประชาชนที่ต้องการใช้ถนนสายดังกล่าว ทำให้เกิดข้อพิพาทต่างๆและมีความเสี่ยงสำคัญสำหรับเจ้าหน้าที่ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ทั้งปัจจัยภายใน และภายนอกและเป็นต้นเหตุของปัญหา

๑.๒ โครงการแข่งขันกีฬาต้านภัยยาเสพติดนักเรียน เยาวชนและประชาชนกรุงหยันเกมส์ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม ไม่เคารพกติกา มารยาทในการเล่นกีฬา ทำให้เกิดมีการทะเลาะวิวาทและปัญหาภายในจากการแข่งขัน ทำให้การเข้าร่วมกิจกรรม เป็นไปด้วยความไม่เรียบร้อยและไม่ตรงวัตถุประสงค์ที่วางไว้

๑.๓ โครงการช่วยเหลือประชาชนด้านการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต ผู้เข้าร่วมการอบรมไม่ครบจำนวน ขาดความร่วมมือจากประชาชน ประกอบกับผู้นำท้องถิ่นท้องถิ่นที่ไม่ให้ความร่วมมือ การติดต่อสื่อสารจากเจ้าหน้าที่อบต.ไม่เป็นไปตามที่วางไว้

๑.๔ โครงการการจัดการขยะมูลฝอย ผู้ปฏิบัติงานอาจได้รับอันตรายจากสารเคมี เนื่องจากประชาชนผู้ทิ้งขยะในเขตพื้นที่ตำบลกรุงหยันขาดจิตสำนึกและไม่เข้าใจถึงระบบการแยกขยะ ขาดการประชาสัมพันธ์จากเจ้าหน้าที่

๑.๕ โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระปณิธานสมเด็จพระเจ้าน้องนางเธอเจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒนวรขัตติยราชนารี ผู้ปฏิบัติงานอาจได้รับอันตรายจากการถูกสุนัขหรือแมวกัดทำร้ายในขณะที่ปฏิบัติงาน

๑.๖ โครงการพัฒนาศักยภาพของผู้บริหาร สมาชิกสภา ข้าราชการ ลูกจ้างผู้นำชุมชนและตัวแทนกลุ่มพลังมวลชนประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๘ ผู้เข้าร่วมโครงการไม่เป็นตามวัตถุประสงค์โครงการ

๑.๗ การขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานตามกรอบอัตรากำลัง ขาดแคลนข้าราชการ ลูกจ้างและพนักงานจ้าง ทำให้พนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และหน้าที่ความรับผิดชอบ ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีโอกาสในการทำงานผิดพลาดได้

๑.๘ การรับเงินรายได้ทุกประเภทในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (E-Iass) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานตามกรอบอัตรากำลัง มีข้าราชการสังกัดกองคลังจำนวน ๑ คน ที่เหลือเป็นพนักงานจ้าง ขาดความรู้ความสามารถทำให้การทำงานไม่คล่องตัวประกอบกับพนักงานไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรม ทำให้มีความเสี่ยงในการทำงาน

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. โครงการปรับปรุงถนนลาดยางผิวจราจรแบบแอสฟัลท์ติก คอนกรีตสายบ้านนางจาง หมู่ที่ ๒ ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขปัญหาด้วยการ นำบุคลากรเข้ารับการอบรมและวิธีการดำเนินการทำความเข้าใจกับผู้รับจ้างและสร้างความเข้าใจกับประชาชนในการสื่อสารสัมพันธ์การทำงานของ อบต.ให้มีความชัดเจนในการดำเนินการและสร้างเสริมความเข้าใจในเรื่องการดำเนินโครงการในพื้นที่ ร่วมกับหน่วยงานอื่นขอรับสนับสนุนเครื่องจักรกลเพื่อให้โครงการดังกล่าวมีประสิทธิภาพและสามารถดำเนินการได้อย่างรวดเร็ว

๒.๒.โครงการแข่งขันกีฬาต้านภัยยาเสพติดนักเรียน เยาวชนและประชาชนกรุงหยันเกมส์ จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและมีการสร้างสื่อประชาสัมพันธ์ให้กับเจ้าหน้าที่และประสานงานกับผู้นำท้องถิ่นท้องถิ่นที่ ให้เข้าร่วมเวทีหาสาเหตุในเรื่องดังกล่าว ให้สามารถร่วมกันส่งนักกีฬาในหมู่บ้านและรวมประสานกำลังในการจัดโครงการต้านยาเสพติดในหมู่บ้าน จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาต้านยาเสพติด, กิจกรรมที่สอนน้อง เป็นต้น

๒.๓.โครงการช่วยเหลือประชาชนด้านการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต เกมส์ จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและมีการสร้างสื่อประชาสัมพันธ์ให้กับเจ้าหน้าที่และประสานงานกับผู้นำท้องถิ่นท้องถิ่นที่ ให้เข้าร่วมเวทีหาสาเหตุในเรื่องดังกล่าวส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกันเพื่อให้ประชาชนเข้าร่วมโครงการฯ และเสริมสร้างกิจกรรมสร้างรายได้ในพื้นที่

๒.๔.โครงการการจัดการขยะมูลฝอย ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น คัดแยกขยะ รักษ์โลก ให้รางวัลสำหรับหมู่บ้านคัดแยกขยะ จัดโครงการธนาคารขยะ เป็นต้น

๒.๕.โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระปณิธานสมเด็จพระเจ้าน้องนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒนวรขัตติยราชนารี จัดให้มีการเจ้าหน้าที่ในการจัดการฉีดวัคซีนและประสานปศุสัตว์ในการอบรมอาสาสมัครในการฉีดวัคซีนพิษสุนัขบ้า

๒.๖.โครงการพัฒนาศักยภาพของผู้บริหาร สมาชิกสภา ข้าราชการ ลูกจ้างผู้นำชุมชนและตัวแทนกลุ่มพลังมวลชนประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๘ ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบรายชื่อผู้เข้าร่วมโครงการและสอบถามไปยังผู้ไม่เข้าร่วมโครงการฯ และสาเหตุเพื่อดำเนินการแก้ไขปัญหาให้ตรงกับความต้องการเช่น การจัดโครงการนอกสถานที่ ทุกท่านไม่สะดวก ก็จัดในบริเวณพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน กิจกรรมสันทนาการเพิ่มจากการบรรยายที่ไม่น่าสนใจของข้อกฎหมายหรือนำวิทยากรที่ให้ความรู้ที่ทุกคนได้รับความสนใจ

๒.๗. การขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานตามกรอบอัตรากำลัง เจ้าหน้าที่มีการศึกษาระเบียบกฎหมายอยู่เรื่อย ๆ และประชาสัมพันธ์การรับโอนและการขอบัญชีไปยังจังหวัดและจ้างพนักงานตามภาระกิจเขตเขตตำแหน่งที่ขาดและพนักงานที่มีอยู่ส่งเข้ารับการอบรมให้มีความรู้ความเข้าใจในระบบ

๒.๘.การรับเงินรายได้ทุกประเภทในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (E-Iass) กิจกรรมดำเนินงานการเงินและบัญชี ควรสรรหา บรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี และได้มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทนเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีเป็นลายลักษณ์อักษรส่งบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเข้ารับการอบรม ในระบบบัญชีให้มีความรู้ความเข้าใจในระบบ (E-Iass)

องค์การบริหารส่วนตำบลกรูยง
 รายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ สำนักปลัด	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
โครงการปรับปรุงถนนลาดยาง จราจรแบบแอสฟัลติก คอนกรีต สายบ้านนางจาง หมู่ที่ ๖ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้ประชาชนได้ใช้ถนนที่มี คุณภาพ	๑. ราคาน้ำมันและราคาสุด ก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา ๒. การจัดทำราคากลางต้อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์การ คำนวณราคากลางงาน ก่อสร้างตามกรมบัญชีกลาง กำหนด	๑. จัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับราคากลาง ๒. นายกองัดการบริหาร ส่วนตำบลได้มอบหมาย ให้คณะกรรมการตรวจ งานจ้างดำเนินการให้ เป็นตามแบบแปลน รายละเอียดที่กำหนด	๑. จากการประเมินผล พบว่าเนื่องจากมีราคา กลางต่ำ ไม่สามารถหา ผู้รับจ้างได้ ๒. ไม่สามารถจัดทำ โครงการได้	๑. ผู้รับจ้างทำโครงการ ไม่เป็นตามรายละเอียด แบบแปลนที่กำหนด	๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ ดำเนินการแก้ไขปัญหา ดังกล่าว ๒. เปิดโอกาสให้ผู้รับเหมา ที่สามารถดำเนินการได้ โดยเป็นคนในพื้นที่มี ต้นทุนการผลิตที่สามารถ ทำงานได้เข้าทำงาน ๓. ทำความเข้าใจกับ ประชาชนผู้ได้รับความ เดือดร้อนจากใช้ถนนเพื่อ สร้างความเข้าใจในสาเหตุ ดังกล่าว	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. โครงการการแข่งขันกีฬาต้านภัยยาเสพติดนักเรียนเยาวชนและประชาชนกรุงเทพมหานครวัตถุประสงค์การควบคุมเพื่อให้สร้างกีฬาต้านยาเสพติดมุ่งหวังให้นักเรียนเล่นกีฬาปลอดยาเสพติด ลดจำนวนผู้ติดยาสร้างความสามัคคีในหมู่คณะ</p>	<p>๑. ขาดการประชาสัมพันธ์โครงการฯ ๒. ฝึกระเบียบไม่ตรง วัตถุประสงค์ผู้เข้าร่วมกิจกรรมมีน้อย</p>	<p>๑. คำสั่งมอบหมายงาน ๒. มีประชาสัมพันธ์</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม ไม่ชัดเจน ๒. มีคำสั่งแบ่งหน้าที่แบ่งงานให้มีความชัดเจน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้</p>	<p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน ๒. จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๓. ปฏิบัติหน้าที่ที่มีความสำคัญที่เพิ่มความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น</p>	<p>สำนักปลัด</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p> <p>๓. โครงการช่วยเหลือประชาชนด้านการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุมเพื่อให้สร้างงานสร้างรายได้กับประชาชนเกิดประสิทธิผลในการให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น</p>	<p>ความเสียหาย</p> <p>๑. จำนวนผู้สนใจเข้ารับการอบรมน้อยไม่ครบตามเป้าหมาย</p> <p>๒. ผู้เข้ารับการอบรมไม่มีเวลาเพียงพอในการเข้ารับการอบรมทั้งหลักสูตร</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. เน้นประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วม</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๑. ร้อยละของผู้ยื่นคำขอที่ได้รับบริการช่วยเหลือ</p> <p>๓. มีการควบคุมกำกับดูแลจากหัวหน้าหน่วยงาน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>๑. ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการอบรม</p> <p>๒. ประชาชนบางส่วนยังไม่ได้รับข้อมูลข่าวสาร อยู่นอกพื้นที่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอในเรื่องการสร้างความรู้ความเข้าใจ</p> <p>๒. ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด</p>
---	---	--	---	---	---	--

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. โครงการการจัดการขยะมูลฝอย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิดร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</p> <p>ขยะไม่มีในท้องถิ่น</p>	<p>๑. ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาชนหมู่บ้านเพื่อจัดบ้านเพื่อจัดการขยะครัวเรือนประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน, หนังสือราชการให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครึ่ง</p>	<p>๑. เปรียบเทียบจำนวนผู้เข้าร่วมประชุมกับจำนวนประชากรในแต่ละหมู่บ้านทั้งหมด</p> <p>๒. บันทึกรายงานการประชุมที่ระบุรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละหมู่บ้าน</p>	<p>๑. ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาชนหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาเป็นน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของขยะที่ได้รับบริการคัดแยกในประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของขยะ</p> <p>๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น</p>	<p>สำนักปลัด</p>
<p>๕. โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธานสมเด็จพระเจ้าน้องนางเธอเจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒนวรราชดิยราชนารี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>- ป้องกันเจ้าหน้าที่ที่ได้รับอันตรายจากสัตว์</p>	<p>๑. ผู้ปฏิบัติงานเกิดอันตรายขณะปฏิบัติหน้าที่ จากสัตว์</p>	<p>๑. ส่งเสริมประชาชนในการให้ความรู้ในการดูแลสัตว์เลี้ยงตนเอง</p> <p>๒. ฝึกอบรมผู้มีความรู้ในการดูแลสัตว์เลี้ยง</p>	<p>๑. มีการควบคุมแต่ยังไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของโรคสัตว์</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมโครงการ</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรมในเรื่องการดูแลสัตว์</p> <p>๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น เป็นจิตอาสาในการดูแลสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัย</p>	<p>สำนักปลัด</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการทำงานภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>สำนักปลัด ๖. โครงการพัฒนาศักยภาพของผู้บริหาร สมาชิกสภา ข้าราชการ ลูกจ้างผู้นำชุมชนและตัวแทนกลุ่มพลังมวลชนประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. ให้เจ้าหน้าที่สมาชิกฯ มีความรู้ความเข้าใจ ข้อกฎหมายระเบียบ ๒. ผู้เข้าอบรมครบจำนวน</p>	<p>๑. ผู้เข้าอบรมไม่ครบตามจำนวน ๒. ไม่สามารถจัดโครงการได้</p>	<p>๑. สร้างความตระหนักรู้ในการเข้าร่วมโครงการ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบสร้างความเข้าใจแก่ผู้เข้ารับการอบรม</p>	<p>๑. ร้อยละของผู้เข้ารับการอบรม ๒. มีการส่งเสริมประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับโครงการฯ</p>	<p>๑. ไม่สามารถดำเนินการได้</p>	<p>๑.๑ ให้หัวหน้าสำนักปลัด มอบหมายเจ้าหน้าที่เพื่อดำเนินการหาสาเหตุของการไม่เข้าร่วมอบรม ๑.๒ เสนอวิธี ผลิต ระยะเวลา และทำแบบสอบถามความ ต้องการของผู้เข้ารับการอบรมให้มีความเข้าใจ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๗. การขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานตามกรอบอัตรากำลัง วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้มีบุคลากรในการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน</p>	<p>๑. ขาดบุคคลที่มีความรู้และปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. งานไม่สามารถเดินไปอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๓ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>๑. มอบหมาย บุคคลตำแหน่งอื่นมารักษาราชการ</p>	<p>๑. ปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การดำเนินการไม่ถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ มีการศึกษาระเบียบกฎหมายอยู่เรื่อย ๆ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๓. การรับเงินรายได้ทุกประเภทในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (E-Iass) วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ</p>	<p>๑. ยังไม่มีข้าราชการ ผู้รับผิดชอบตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>๔. มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p>	<p>มีข้าราชการ จำนวน ๑ อัตรา</p>	<p>๑. ปริมาณงานไม่ครอบคลุมกับจำนวนที่มีอยู่</p>	<p>๑. ควรสรรหา บรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีและมีคำสั่งรักษาการการเงินและบัญชี</p>	<p>กองคลัง</p>

ลายมือชื่อ 

(นายสิปปภาส สงทพิพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหมื่น

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

บทที่ ๔

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

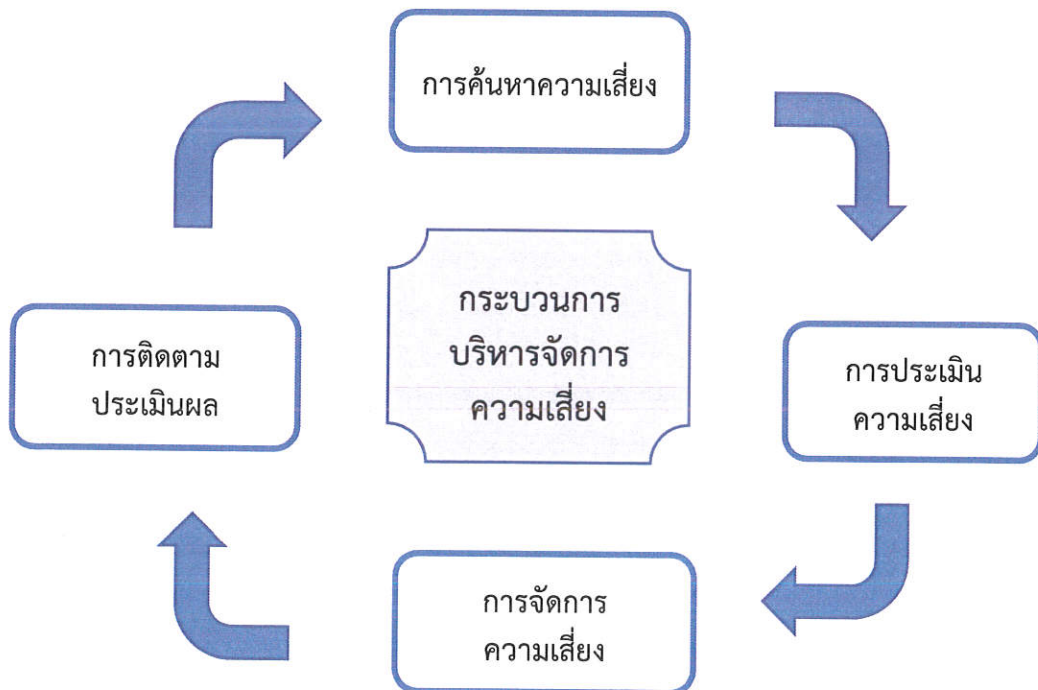
กระบวนการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยขั้นตอนใหญ่ ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification) ถือเป็นขั้นตอนที่สำคัญมากในกระบวนการบริหารความเสี่ยงเนื่องจากเป็นขั้นตอนในการค้นหาห้ระบุซึ่งเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนก่อให้เกิดความเสี่ยงสร้างผลกระทบหรือความเสียหายหรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรทั้งในด้านกลยุทธ์การดำเนินงานทางการเงินการปฏิบัติตามกฎหมายและในด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับองค์กร

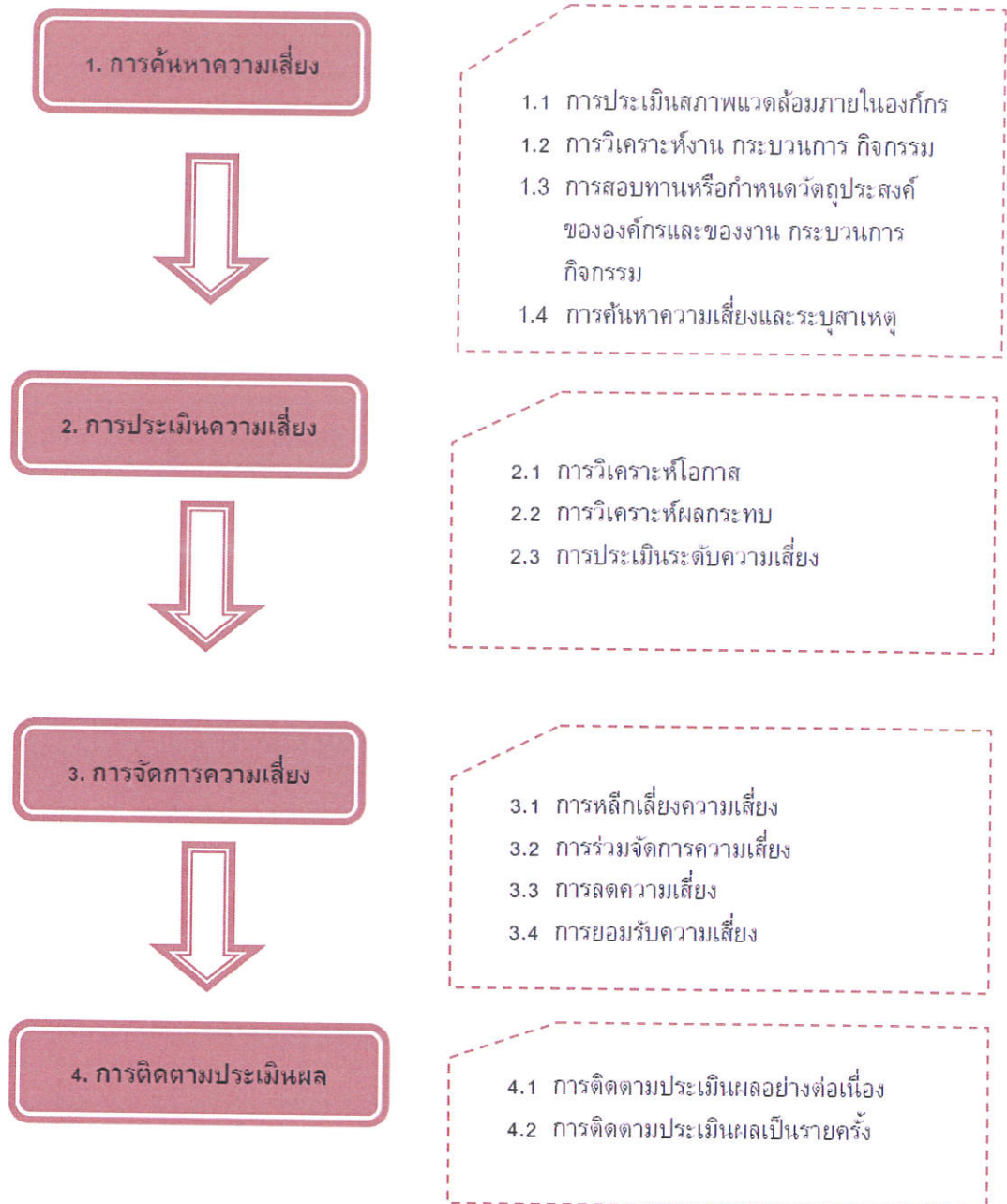
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการใช้วิจารณ์ญาณอย่างเป็นระบบภายใต้ทรัพยากรอันจำกัดขององค์กรโดยการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) เพื่อประโยชน์ในการตอบสนองความเสี่ยง

๓. การจัดการความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance หรือ Risk Appetite) หรือระดับที่เหมาะสม (Optimal) ซึ่งเป็นระดับที่องค์กรสามารถจะดำเนินการต่อไปได้และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด

๔. การติดตามประเมินผล (Monitoring) เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบเหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลและมีการนำไปปฏิบัติจริง



แผนภาพกระบวนการบริหารความเสี่ยง



๑. การค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification)

เป็นขั้นตอนที่สำคัญมากในกระบวนการบริหารความเสี่ยงเนื่องจากเป็นขั้นตอนในการค้นหาหรือระบุปัจจัยเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยง สร้างผลกระทบหรือความเสียหายหรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรทั้งในด้านกลยุทธ์การดำเนินงานการรายงานทางการเงินการปฏิบัติตามกฎหมายและในด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับองค์กรถ้าองค์กรสามารถค้นหาความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างถูกต้องและเหมาะสมทำให้องค์กรทราบปัญหาและอุปสรรคที่อาจจะเกิดขึ้นได้ล่วงหน้าอันจะเป็นประโยชน์ในการวางแผนเพื่อจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพแต่หากองค์กรค้นหาความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างไม่ถูกต้องและไม่เหมาะสมโดยไม่ใช้ความเสี่ยงที่แท้จริงขององค์กรจะทำให้องค์กรสูญเสียทรัพยากรโดยใช้เหตุในการวางแผนจัดการกับความเสี่ยงที่ไม่ใช้ความเสี่ยงที่แท้จริงขององค์กรและอาจทำให้องค์กรประสบกับปัญหาและอุปสรรคหากเกิดความเสี่ยงขึ้นโดยไม่มีแผนในการจัดการกับความเสี่ยงที่แท้จริงเหล่านั้น

ขั้นตอนการค้นหาความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๑.๑ การประเมินสภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็นขั้นตอนแรกของการค้นหาความเสี่ยงขององค์กรเพื่อประเมินสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เป็นอยู่จริงว่าเป็นอย่างไรทั้งทางด้านวัฒนธรรมขององค์กรจริยธรรมของบุคลากรสภาพแวดล้อมในการทำงานมุมมองและทัศนคติที่มีต่อความเสี่ยงปรัชญาในการบริหารความเสี่ยงระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ (Risk Appetite) โดยประเมินว่าสภาพแวดล้อมขององค์กรมีส่วนช่วยส่งเสริมสนับสนุนและกระตุ้นให้เกิดกระบวนการบริหารจัดการและการปฏิบัติงานที่ดีหรือไม่ถ้าไม่ต้องมีมาตรการในการแก้ไขปรับปรุงหรือปรับสภาพแวดล้อมภายในองค์กรให้มีความเหมาะสมยิ่งขึ้น

๑.๒ การวิเคราะห์งานกระบวนการและกิจกรรม ในการค้นหาความเสี่ยงขององค์กรต้องวิเคราะห์งานกระบวนการและกิจกรรมภายในองค์กรที่มีทั้งหมดเพื่อให้ทราบและเกิดความเข้าใจงานกระบวนการและกิจกรรมต่างๆ ที่มีภายในองค์กรเพื่อประโยชน์ในการค้นหาความเสี่ยงให้สอดคล้องกับแต่ละประเภทของงานภายในองค์กรและในกรณีที่องค์กรมีข้อจำกัดด้านทรัพยากรก็อาจมุ่งทำการบริหารความเสี่ยงไปที่งานหลักขององค์กรที่มีความสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรและงานที่กำลังมีปัญหาอุปสรรคหรือคาดว่าจะมีโอกาสเกิดความเสียหายขึ้นภายในองค์กรโดยทำการคัดเลือกงานกระบวนการและกิจกรรมดังกล่าวเพื่อนำมาพิจารณาบริหารความเสี่ยงก่อนงานสนับสนุนหรืองานที่มีความเสี่ยงน้อยกว่า

๑.๓ การสอบถามหรือกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กร งานกระบวนการและกิจกรรมหลังจากคัดเลือกงานกระบวนการและกิจกรรมแล้วจากนั้นก็ทำการสอบถามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้หรือกำหนดวัตถุประสงค์ใหม่ในกรณีที่ไม่ได้กำหนดวัตถุประสงค์ไว้หรือกำหนดไว้ไม่ชัดเจน

การค้นหาความเสี่ยงต้องมีการสอบถามหรือกำหนดวัตถุประสงค์ก่อนจึงจะสามารถระบุเหตุการณ์ที่อาจทำให้ไม่บรรลุผลสำเร็จได้โดยวัตถุประสงค์ของงานกระบวนการและกิจกรรมต้องสนับสนุนและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรความเสี่ยงเป็นเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กรดังนั้นการสอบถามหรือกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อทำความเข้าใจในวัตถุประสงค์ขององค์กรจึงเป็นขั้นตอนที่ต้องกระทำเพื่อการค้นหาความเสี่ยงได้อย่างครบถ้วนถูกต้องและสอดคล้องสัมพันธ์กับวัตถุประสงค์ขององค์กรซึ่งการกำหนดวัตถุประสงค์ควรจะต้องควรคำนึงถึงหลัก SMART ดังนี้

๑. Specific มีลักษณะที่เฉพาะเจาะจงสามารถทำให้บุคลากรทุกระดับในองค์กรเข้าใจตรงกันได้

๒. Measurable สามารถวัดผลได้ว่าวัตถุประสงค์นั้นบรรลุผลสำเร็จหรือไม่ในเชิงปริมาณหรือเชิงคุณภาพ

๓. Attainable สามารถทำให้บรรลุผลได้ภายใต้ศักยภาพทรัพยากรและสิ่งแวดล้อมที่องค์กรมีอยู่

๔. Relevant มีความเกี่ยวข้องกับสัมพันธ์และเป็นไปในทิศทางเดียวกับวิสัยทัศน์ขององค์กร

๕. Timely มีกำหนดระยะเวลาที่ชัดเจนในการดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์

๑.๔ การค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุ การค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุความเสี่ยงขององค์กรต้องพยายามค้นหาให้ได้ครอบคลุมความเสี่ยงทุกประเภทภายในองค์กรและเป็นความเสี่ยงที่แท้จริงที่มีโอกาสเกิดขึ้นและหากเกิดขึ้นจะสร้างผลกระทบต่อองค์กรซึ่งการค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุของความเสี่ยงสามารถค้นหาได้ทั้งเชิงรับและเชิงรุกโดยการค้นหาเชิงรับสามารถค้นหาได้จากการศึกษาหาข้อมูลเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นและสร้างความเสียหายให้กับองค์กรแล้วในอดีตและการสำรวจจากสภาพปัญหาที่เกิดขึ้นจริงในปัจจุบันและอาจส่งผลกระทบสภาพเป็นความเสี่ยงขึ้นมาได้ส่วนในการค้นหาความเสี่ยงเชิงรุกสามารถค้นหาได้จากการคาดการณ์เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคตและส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กรแต่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการวางแผนเชิงกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจขององค์กรกระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ฯลฯ และนำความเสี่ยงที่ค้นหาได้มาทำการวิเคราะห์เพื่อค้นหาสาเหตุของความเสี่ยงหรือปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงเหล่านั้นซึ่งเทคนิคหรือวิธีการในการค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุมีอยู่ด้วยกันหลายหลายวิธีการที่นิยมใช้โดยทั่วไปดังนี้

๑. การระดมสมอง (Brainstorming) ระดมความคิดเห็นของบุคลากรในองค์กรที่รับผิดชอบงานหรือเป็นเจ้าของงานซึ่งจะเป็นบุคลากรที่รู้เข้าใจความเสี่ยงของงานที่ตนรับผิดชอบมากที่สุดหรือเรียกว่าเป็นเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) จากผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายการระดมสมองเป็นเทคนิคทั่วไปที่ใช้ในการแสวงหาความคิดต่อเรื่องใดเรื่องหนึ่งให้ได้มากที่สุดภายในเวลาที่กำหนดซึ่งในมุมมองของการบริหารความเสี่ยงเทคนิคนี้สามารถนำมาใช้ในการค้นหาและระบุความเสี่ยงได้โดยการจัดการประชุมเพื่อระดมแนวความคิดของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย

๒. การสัมภาษณ์ (Interviews) บุคลากรหรือผู้เชี่ยวชาญในสายงานการสัมภาษณ์เป็นเทคนิคโดยใช้การถามจากผู้ที่เกี่ยวข้องหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับงานนั้นเพื่อให้ได้ข้อมูลใหม่ๆนอกจากนี้ยังสามารถใช้ในการยืนยันข้อมูลเพิ่มเติมที่มีอยู่ว่ามีเปลี่ยนแปลงไปหรือไม่

๓. การใช้แบบสอบถามที่จัดทำขึ้นเพื่อให้ทราบความเสี่ยงทั่วไปที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรและใช้ประเมินความเสี่ยงของการควบคุมด้วย

๔. การจัดประชุมเชิงปฏิบัติการ (Facilitated workshops) หรือการจัดทำ Workshop ของบุคลากรในองค์กรเป็นวิธีที่ทำให้กลุ่มคนสามารถทำงานด้วยกันเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ผู้เข้าร่วมประชุมร่วมค้นหาและระบุความเสี่ยงและตัดสินใจในที่ประชุมผู้จัดการประชุมจะต้องมีทักษะที่ดีการจัด workshop สามารถทำได้ทุกเวลาขึ้นอยู่กับทีมงานจะตัดสินใจเมื่อไรถึงจำเป็นการจัด workshop เป็นเครื่องมือที่มีประโยชน์ที่ส่งผลต่อการเปลี่ยนแปลงวัฒนธรรมในองค์กรเพราะช่วยส่งเสริมให้ผู้เข้าร่วมประชุมได้เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินการขององค์กรด้วย

๕. การจัดทำ Benchmark หรือการเปรียบเทียบกับองค์กรภายนอกเป็นวิธีการในการวัดและเปรียบเทียบผลิตภัณฑ์บริการและวิธีการปฏิบัติกับองค์กรที่สามารถทำได้ดีกว่าเพื่อนำผลของการเปรียบเทียบมาใช้ในการปรับปรุงองค์กรของตนเองเพื่อมุ่งสู่ความเป็นเลิศในธุรกิจ

Benchmarking มิใช่การไปลอกเลียนแบบจากผู้อื่นหรือเพียงแค่การทำ Competitive analysis ที่เป็นการนำตัวเลขของเราไปเปรียบเทียบกับคู่แข่งเท่านั้น แต่ Benchmarking เป็นวิธีการที่ทำให้เห็นถึงความแตกต่างในกระบวนการปฏิบัติงานและปัจจัยที่ก่อให้เกิดความสำเร็จ

สำหรับในเรื่องการบริหารความเสี่ยงนั้นเราสามารถค้นหาความเสี่ยงได้จากการใช้เทคนิค Benchmarking ได้เช่นกันเนื่องจากบริษัทหรือองค์กรที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือคล้ายคลึงกันนั้นมักจะมีลักษณะการดำเนินธุรกิจและกิจกรรมที่คล้ายกันดังนั้นความเสี่ยงที่ต้องเผชิญนั้นก็อาจจะไม่แตกต่างกันมากนักโดยในการหาข้อมูลเพื่อใช้ในการเปรียบเทียบนั้นอาจจะต้องมีการจัดกลุ่มความร่วมมือเพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ข้อมูลข่าวสารซึ่งกันและกัน

๖. การตรวจสอบ (Auditing) การตรวจสอบภายในเป็นกิจกรรมที่จัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้นโดยอาศัยการตรวจสอบวิเคราะห์ประเมินผลการปฏิบัติงานต่างๆขององค์กรตลอดจนให้ข้อเสนอแนะและคำปรึกษารวมทั้งให้ข้อมูลเกี่ยวกับงานที่ได้ตรวจสอบซึ่งถือเป็นงานบริการที่ให้แก่องค์กรโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุเป้าหมายขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพภายหลังการตรวจสอบผู้ตรวจสอบภายในจะจัดทำรายงานการตรวจสอบภายในโดยจะมีการระบุประเด็นข้อตรวจพบซึ่งสามารถนำมาใช้พื้นฐานในการค้นหาความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงานได้

๗. การใช้ Check Lists เป็นวิธีการหนึ่งในการระบุความเสี่ยงที่ค่อนข้างง่ายโดยการตอบคำถามในใบรายการที่ได้จัดทำขึ้นไว้เป็นมาตรฐานในการจัดทำ Check Lists นั้น จะรวบรวมข้อมูลจากประสบการณ์ของผู้ที่เกี่ยวข้องหรือเหตุการณ์ที่เคยเกิดขึ้นอดีตและนำมาทำเป็นรายการคำถามที่เป็นมาตรฐานหรือวิธีปฏิบัติที่ดี (Best Practice) เพื่อเปรียบเทียบกับสิ่งที่องค์กรหรือหน่วยงานมีอยู่

๘. การสืบสวน (Incident investigation) ในกรณีที่มีเหตุการณ์ผิดปกติเกิดขึ้นเช่นการทุจริต อุบัติเหตุ ฯลฯ นั้นองค์กรต่างๆก็มักจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อสืบสวนและจัดทำรายงานเกี่ยวกับข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้นซึ่งข้อเท็จจริงจากรายงานดังกล่าวสามารถนำมาใช้เพื่อเป็นแนวทางในการค้นหาความเสี่ยงได้เช่นกัน

ปัจจัยเสี่ยงภายในองค์กร

- ปัจจัยเสี่ยงภายนอกคือความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กรเช่นการเมืองสภาวะเศรษฐกิจสังคมกฎหมายภัยธรรมชาติสิ่งแวดล้อม ฯลฯ เป็นต้น

- ปัจจัยเสี่ยงภายในคือความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น วัฒนธรรมองค์กรนโยบายการบริหารจัดการกระบวนการปฏิบัติงานความรู้ความสามารถและทักษะของบุคลากรการบริหารทรัพยากรฯ เป็นต้น

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเพื่อให้สามารถกำหนดระดับความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงโดยเป็นกระบวนการที่จะดำเนินการหลังจากค้นหาความเสี่ยงขององค์กรแล้วโดยการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยงมาดำเนินการวิเคราะห์โอกาสผลกระทบที่จะเกิดขึ้นและประเมินระดับความเสี่ยงโดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ตลอดจนพิจารณาการควบคุมที่มีอยู่และยังมีประโยชน์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่อย่างมากมายภายใต้ทรัพยากรขององค์กรที่จำกัดไม่ว่าจะเป็นเงินทุนเวลาวัสดุอุปกรณ์และบุคลากรขององค์กรทำให้ไม่สามารถที่จะจัดการกับทุกความเสี่ยงได้การประเมินความเสี่ยงจะช่วยให้

องค์กรตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและประเมินได้ว่าควรจัดการกับความเสี่ยงนั้นๆ อย่างไรก็ตามเสี่ยงใดควรต้องรับดำเนินการบริหารจัดการก่อนหลังหรือความเสี่ยงใดที่สามารถที่จะยอมรับให้เกิดขึ้นได้

การกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงได้แก่ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยแต่ละองค์กรจะต้องกำหนดเกณฑ์ขึ้นให้เหมาะสมกับประเภทและสภาพแวดล้อมขององค์กร โดยอาจจะกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนนหรือ ๓ คะแนนซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพทั้งนี้ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมและดุลยพินิจการตัดสินใจของฝ่ายบริหารขององค์กร โดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะกับองค์กรที่มีข้อมูลสถิติตัวเลขหรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียง สำหรับองค์กรที่ไม่มีข้อมูลสถิติตัวเลขหรือจำนวนเงินหรือไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ

๒.๑ การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบันหรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคตโดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนนประกอบด้วย ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ คะแนนแสดงถึงโอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิดสูงมากสูงปานกลาง น้อยและน้อยมากตามลำดับและกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับโอกาสที่จะเกิดจากนั้นทำการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิดว่าแต่ละความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงมีโอกาสเกิดขึ้นในระดับใดดังตัวอย่าง ดังนี้

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดแบบเชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดแบบเชิงคุณภาพ

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

๒.๒ การวิเคราะห์ผลกระทบ (Impact) เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสียหายที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงซึ่งการกำหนดระดับของผลกระทบนั้นต้องพิจารณาถึงความรุนแรงของความเสียหายหากความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้นโดยอาจแบ่งผลกระทบออกเป็นผลกระทบที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินหรือด้านการเงิน/ทรัพย์สินการดำเนินงานชื่อเสียง/ภาพลักษณ์บุคคลากรฯลฯ โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนนประกอบด้วย ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ คะแนนแสดงถึงระดับความรุนแรงระดับสูงมากสูงปานกลางน้อยและน้อยมากตามลำดับและกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับความรุนแรงของผลกระทบจากนั้นทำการวิเคราะห์ผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้นว่ามีผลกระทบอยู่ในระดับใดตัวอย่างเช่น

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐ ล้านบาท
๔	สูง	มากกว่า ๒.๕ แสนบาท - ๑๐ ล้านบาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๒.๕ แสนบาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการดำเนินงาน

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

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านบุคลากร

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีบาดเจ็บถึงชีวิต / สูญเสียอวัยวะสำคัญ / ทูพพลภาพ
๔	สูง	มีบาดเจ็บสาหัส / สูญเสียอวัยวะถึงหยุดงานมากกว่า ๒๐ วัน
๓	ปานกลาง	มีบาดเจ็บถึงหยุดงานมากกว่า ๗ วันแต่ไม่เกิน ๒๐ วัน
๒	น้อย	มีบาดเจ็บหยุดงานไม่เกิน ๗ วัน
๑	น้อยมาก	มีบาดเจ็บเล็กน้อยไม่หยุดงาน

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านชื่อเสียง/ภาพลักษณ์

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีการเผยแพร่ข่าวในวงกว้างในหนังสือพิมพ์วิทยุและโทรทัศน์
๔	สูง	มีการเผยแพร่ข่าวทั้งในวิทยุและหนังสือพิมพ์
๓	ปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวเฉพาะในหนังสือพิมพ์
๒	น้อย	มีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัด
๑	น้อยมาก	ไม่มีการเผยแพร่ข่าว

๒.๓ การประเมินระดับความเสี่ยง (Degree of risk) หมายถึงสถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดและผลกระทบหรือความรุนแรงหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้นหลังจากองค์กรวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงแล้วองค์กรต้องนำผลการวิเคราะห์มาประเมินระดับความเสี่ยงว่าแต่ละความเสี่ยงมีระดับความเสี่ยงอยู่ระดับใดในตารางการประเมินระดับความเสี่ยงซึ่งระดับความเสี่ยงอาจแบ่งออกเป็น ๕ ระดับได้แก่สูงมากสูงปานกลางน้อยและน้อยมากแทนระดับความเสี่ยงข้างต้นด้วยเกณฑ์สีประกอบด้วยสีแดงสีเหลืองสีน้ำเงินสีเขียวและสีขาตามลำดับโดยนำผลจากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดขึ้นและผลจากการวิเคราะห์ผลกระทบมาประเมินระดับความเสี่ยงดังตัวอย่างดังนี้

การประเมินระดับความเสี่ยง

Risk Profile			โอกาสเกิด (Likelihood)				
			น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
			๑	๒	๓	๔	๕
ผลกระทบ (Impact)	สูงมาก	๕	๑x๕ (๑๕)	๒x๕ (๑๐)	๓x๕ (๑๕)	๔x๕ (๒๐)	๕x๕ (๒๕)
	สูง	๔	๑x๔ (๑๒)	๒x๔ (๑๓)	๓x๔ (๑๕)	๔x๔ (๑๖)	๕x๔ (๒๐)
	ปานกลาง	๓	๑x๓ (๓)	๒x๓ (๔)	๓x๓ (๙)	๔x๓ (๑๒)	๕x๓ (๑๕)
	น้อย	๒	๑x๒ (๒)	๒x๒ (๔)	๓x๒ (๖)	๔x๒ (๘)	๕x๒ (๑๐)
	น้อยมาก	๑	๑x๑ (๑)	๒x๑ (๒)	๓x๑ (๓)	๔x๑ (๔)	๕x๑ (๕)

Risk Appetite Boundary: ขอบเขตของระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้

เป็นตารางที่ใช้ในการประเมินและจัดระดับความเสี่ยงของแต่ละความเสี่ยงเพื่อประเมินว่าความเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ควรคำนึงถึงและต้องรับดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงเป็นอันดับแรกก่อนโดยตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้นแบ่งระดับความเสี่ยงออกเป็น ๕ ระดับจำแนกระดับความเสี่ยงโดยใช้สีเป็นตัวกำหนดดังนี้

- สีแดง หมายถึงระดับความเสี่ยงสูงมาก
- สีส้ม หมายถึงระดับความเสี่ยงสูง
- สีเหลือง หมายถึงระดับความเสี่ยงน้อย
- สีเขียว หมายถึงระดับความเสี่ยงน้อยมาก

วิธีการประเมินระดับความเสี่ยงโดยใช้ตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้นให้นำคะแนนของ

สีเขียว	ลำดับ	สีเหลือง		สีส้ม		สีแดง	
		โอกาส x ผลกระทบ	ลำดับ	โอกาส x ผลกระทบ	ลำดับ	โอกาส x ผลกระทบ	ลำดับ
๑X๑	๑	๓X๑	๕	๔X๑	๑๐	๔X๔	๒๒
๒X๑	๒	๓X๒	๖	๔X๒	๑๑	๕X๔	๒๓
๑X๒	๓	๑X๓	๗	๑X๔	๑๒	๔X๕	๒๔
๒X๒	๔	๒X๓	๘	๒X๔	๑๓	๕X๕	๒๕
		๓X๓	๙	๔X๓	๑๔		
				๓X๔	๑๕		
				๕X๑	๑๖		
				๕X๒	๑๗		
				๕X๓	๑๘		
				๑X๕	๑๙		
				๒X๕	๒๐		
				๓X๕	๒๑		

โอกาสที่จะเกิดและคะแนนของผลกระทบที่วิเคราะห์ได้ของแต่ละความเสี่ยงมากำหนดลงในตารางการประเมินระดับความเสี่ยงโดยถ้าคะแนนของโอกาสและผลกระทบมาบรรจบกันที่สีใดก็แสดงว่าความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับความเสี่ยงตามความหมายของระดับความเสี่ยงที่ให้ไว้ข้างต้น

๓. การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

เมื่อองค์กรได้ค้นหาวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงแล้วขั้นตอนต่อไปคือการกำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance หรือ Risk Appetite) หรือระดับที่เหมาะสม (Optimal) ซึ่งเป็นระดับที่องค์กรสามารถจะดำเนินการต่อไปได้และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

การกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคำนึงถึงต้นทุนที่จะเกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับจากวิธีการนั้นๆ (cost-benefit analysis) รวมทั้งต้องพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงที่มีความสอดคล้องกับโครงสร้างหรือเหมาะสมกับวัฒนธรรมขององค์กรด้วย

หลักการจัดการความเสี่ยงมี ๔ แนวทาง คือ

๓.๑ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Avoidance) คือการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงขององค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ผู้บริหารพิจารณาแล้วพบว่าไม่มีแนวทางในการจัดการกับความเสี่ยงนั้นกล่าวคือไม่มีวิธีการลดโอกาสหรือผลกระทบหรือไม่สามารถหาผู้อื่นมาร่วมจัดการความเสี่ยงได้แต่ความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ผู้บริหารควรเลือกหลีกเลี่ยงความเสี่ยงด้วยการหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมนั้นๆหรือเปลี่ยนวัตถุประสงค์ของงานหรือกิจกรรมนั้นไปเพื่อหลีกเลี่ยงไม่ให้เกิดเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงอย่างไรก็ตามการหลีกเลี่ยงความเสี่ยงต้องคำนึงถึงต้นทุนค่าเสียโอกาสที่จะเกิดขึ้นจากการหยุดดำเนินการงานหรือกิจกรรมนั้นด้วย

๓.๒ การยอมรับความเสี่ยง (Acceptance) คือการไม่ดำเนินการใดๆ กับความเสี่ยงเนื่องจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้คือมีโอกาสที่เกิดไม่บ่อยหรือมีผลกระทบไม่สูงองค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางตัวที่มีโอกาสที่จะเกิดไม่บ่อยหรือหากเกิดขึ้นแล้วไม่ส่งผลกระทบต่อองค์กรมากนักผู้บริหารจึงยอมรับความเสี่ยงดังกล่าวคือไม่ดำเนินการใดๆ อย่างไรก็ตามองค์กรต้องติดตามประเมินผลว่าความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือว่ามีโอกาสที่จะเกิดเพิ่มขึ้นหรือมีระดับผลกระทบเพิ่มขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้หรือไม่เพราะถ้าความเสี่ยงเพิ่มขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้ผู้บริหารต้องพิจารณาหาวิธีตอบสนองความเสี่ยงด้วยวิธีอื่นต่อไป

๓.๓ การลดความเสี่ยง (Reduction) คือการดำเนินการเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบของความเสียหายขององค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางตัวที่องค์กรมีความสามารถหรือความเชี่ยวชาญในการลดความเสี่ยงด้วยตนเองกล่าวคือมีแนวทางในการป้องกันไม่ให้เกิดเหตุการณ์เกิดขึ้นหรือมีวิธีลดผลกระทบของเหตุการณ์ได้โดยต้นทุนในการดำเนินการอยู่ในระดับที่เหมาะสมผู้บริหารจึงเลือกดำเนินการลดความเสี่ยงเองเช่นการทำสัญญาล่วงหน้ากับ Supplier เพื่อลดโอกาสที่ต้นทุนสินค้าเพิ่มขึ้นการมีแหล่งสำรองพลังงานเพื่อลดผลกระทบต่อสายการผลิตกรณีไฟฟ้ากระแสหลักขัดข้อง

๓.๔ การร่วมจัดการความเสี่ยง (Sharing) คือการหาผู้อื่นมาร่วมจัดการความเสี่ยงหรือโอน (Transfer) ความเสี่ยงขององค์กรไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบด้วยองค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเองหรือต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเองสูงกว่าผลประโยชน์ที่จะได้รับผู้บริหารควรโอนความเสี่ยงไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบเช่นการทำประกันภัยเพื่อให้บริษัทประกันภัยร่วมรับผิดชอบในผลกระทบที่จะเกิดขึ้นหรือการจ้างให้บุคคลภายนอกดำเนินกิจกรรมหรืองานบางอย่างแทน (Outsource)

การพิจารณาว่าจะเลือกตอบสนองความเสี่ยงด้วยวิธีใดสิ่งทีควรคำนึงมากที่สุดคือต้นทุนที่จะใช้ในการดำเนินการและผลประโยชน์ที่จะได้รับเมื่อเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยงได้แล้วควรจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยละเอียดโดยกำหนดวัตถุประสงค์ของแผนเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ขององค์กรระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระยะเวลาดำเนินการผู้รับผิดชอบและผลที่คาดว่าจะได้รับ

๔. การติดตามประเมินผล (Monitoring)

การติดตามประเมินผล (Monitoring) หมายถึงกระบวนการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่กำหนดไว้มีความเพียงพอเหมาะสมมีการนำไปปฏิบัติจริงและการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิผลโดยการติดตามประเมินผลแบ่งออกเป็น ๒ ประเภทดังนี้

๔.๑ การติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีความเพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิภาพสามารถลดความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้ตลอดจนได้รับการออกแบบให้เป็นส่วนเดียวกับการดำเนินงานด้านต่างๆตามปกติขององค์กร และมีการปฏิบัติตามจริงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ดังนั้นองค์กรต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอครอบคลุมทุกกิจกรรมการดำเนินงานขององค์กรเพื่อให้เกิดการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วทันการณ์

๔.๒ การติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง คือการติดตามประเมินผลครั้งคราวตามระยะเวลาที่กำหนดไว้เพื่อให้ทราบถึงความเพียงพอเหมาะสมและประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงณช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งตามที่กำหนดไว้ขอบเขตและความถี่ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงไปซึ่งการติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งสามารถดำเนินการได้ดังนี้

๔.๒.๑ การติดตามประเมินผลด้วยตนเองเป็นกระบวนการติดตามประเมินผลเพื่อการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงด้วยการกำหนดให้ผู้ปฏิบัติงานเป็นเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) หรือผู้มีความชำนาญในงานกระบวนการหรือกิจกรรมนั้นเข้ามามีส่วนร่วมในการติดตามประเมินผลโดยกำหนดให้กลุ่มผู้ปฏิบัติงานหรือผู้มีความเชี่ยวชาญนั้นๆ ร่วมกันติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและค้นหาความเสี่ยงประเมินความเสี่ยงของงานกระบวนการหรือกิจกรรมในความรับผิดชอบเพื่อพิจารณาหาแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมและประสิทธิภาพมากขึ้น

๔.๒.๒ การติดตามประเมินผลอย่างเป็นอิสระเป็นกระบวนการติดตามประเมินผลโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียหรือเกี่ยวข้องโดยตรงกับการดำเนินงานตามงานกระบวนการและกิจกรรมนั้นๆ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการติดตามประเมินผลจะเป็นไปตามความเป็นจริงถูกต้องครบถ้วนและไม่มีอคติการติดตามประเมินผลอย่างอิสระอาจกระทำโดยผู้ตรวจสอบจากภายในและภายนอกและ/หรือที่ปรึกษาภายนอกตลอดจนคณะกรรมการหรือคณะทำงานที่ตั้งขึ้นมาอย่างเป็นอิสระเพื่อให้การติดตามประเมินผลเป็นไปอย่างเที่ยงธรรมมากขึ้นการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นอิสระควรจะเป็นกระบวนการที่ส่งเสริมและสนับสนุนการติดตามประเมินผลด้วยตนเอง

การติดตามผล เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบเหมาะสมและมีการนำไปปฏิบัติจริง

การประเมินผล เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเพียงพอและมีประสิทธิภาพการตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) ด้วยมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องปรับปรุงหรือหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติมเพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอจนกลายเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงานขององค์กร

โดยการติดตามประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงโดยวิเคราะห์และประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารความเสี่ยงว่าดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนดมีความเพียงพอมีประสิทธิภาพหรือไม่หากองค์กรพบว่าได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงแล้วยังมีความเสี่ยงที่ไม่

อาจยอมรับได้เหลืออยู่ควรพิจารณาต่อไปว่าเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับใดและจะมีวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น
อย่างไรจากนั้นจึงเสนอต่อผู้บริหารเพื่อทราบและพิจารณาสั่งการรวมถึงการจัดสรรงบประมาณสนับสนุนทั้งนี้การ
บริหารความเสี่ยงจะเกิดผลสำเร็จได้ต้องได้รับการสนับสนุนอย่างจริงจังจากผู้บริหารทุกระดับ

บทที่ ๕ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาทบทวนจากรายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ คัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก (Extreme) และสูง (High) นั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง (Medium) ก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมาย ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการในการลดความเสี่ยง ได้พิจารณาคำนี้ถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุนที่ต้องใช้ กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน มีองค์ประกอบที่สำคัญดังนี้

- ๑) วิธีการดำเนินงาน (กิจกรรมการควบคุมจัดการความเสี่ยง)
- ๒) วัตถุประสงค์ของการจัดการความเสี่ยง
- ๓) กำหนดระยะเวลาดำเนินการของแผนงานนั้น
- ๔) ผลสำเร็จที่คาดหวัง (เมื่อดำเนินการจัดการความเสี่ยง)
- ๕) ผู้รับผิดชอบ (ฝ่ายหรือกลุ่มงาน) ในแต่ละกิจกรรมของแผนบริหารความเสี่ยง โดยมีรายละเอียดแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแบบ ดังนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลกรงหมื่น
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการปรับปรุงถนนลาดยางผิวจราจรแบบแอสฟัลต์ติกคอนกรีตสายบ้านนางจาง หมู่ที่ ๖	๔๙๒,๐๐๐	เพื่อให้การสัญจรและขนส่งผลผลิตของประชาชนได้รับความสะดวก	ถนนแล้วเสร็จได้ตามมาตรฐาน	ประชาชนได้รับความสะดวกในการสัญจร
๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตและสังคม	โครงการแข่งขันกีฬาต้านภัยยาเสพติดนักเรียน เยาวชน และประชาชน กรงหมื่นเกมส์	๒๐๐,๐๐๐	เพื่อให้เยาวชนและประชาชนรู้จักภูมิปัญญา อนุรักษ์ วัฒนธรรม รื้อภัย มีน้ำใจเป็นนักกีฬา รู้รักสามัคคี	จำนวนของประชาชน นักกีฬา เด็กนักเรียนในเขตพื้นที่ตำบลกรงหมื่นเข้าร่วมกิจกรรม	ประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลกรงหมื่น

(๓) วัตถุประสงค์ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตและสังคม	โครงการช่วยเหลือประชาชนด้านการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต	๕๐,๐๐๐	<p>๑) ให้ความช่วยเหลือเกษตรกรผู้มีรายได้น้อยที่ประสบปัญหาในการประกอบอาชีพ ได้แก่ (๑) จัดหาหรือปรับปรุงแหล่งน้ำเพื่อการเกษตร (๒) การสนับสนุนอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปรับปรุงแหล่งน้ำ (๓) ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การสนับสนุนด้านการเกษตร และ (๔) ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ตามที่กระทรวงมหาดไทย กำหนด</p> <p>๒) การช่วยเหลือเกษตรกรผู้มียาได้น้อย (ซึ่งมิใช่เป็นการช่วยเหลือตาม (๑) การช่วยเหลือผู้ประกอบการ หรือ กักขัง พิบัติฉุกเฉิน (๒) การช่วยเหลือการให้ความช่วยเหลือเกษตรกรผู้มียาได้น้อย และ (๓) การช่วยเหลือประชาชนด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ) ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพิจารณาใช้</p>	ร้อยละของผู้ยื่นคำขอที่ได้รับบริการช่วยเหลือเกษตรกรผู้มียาได้น้อยตามงานศูนย์ช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ช่วยเหลือเกษตรกรผู้มียาได้น้อยในเขตพื้นที่ตำบลกรงหมื่น อำเภอทุ่งใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช

(๓) รหัสความเสียหาย	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคมและคุณภาพชีวิต	ปัญหาการจัดการขยะมูลฝอย	-	<ul style="list-style-type: none"> -เพื่อให้ประชาชนมีความรู้เรื่องการจัดการขยะมูลฝอยในครัวเรือน -เพื่อให้ครัวเรือนมีการคัดแยกขยะเป็นไปอย่างถูกต้อง -ปริมาณขยะตกค้างในชุมชนลดลง 	ประชาชนมีการบริหารจัดการขยะมูลฝอย การคัดแยกขยะในครัวเรือนและชุมชนลดร้อยละ ๕๐	ประชาชนในตำบลกรงหมื่น
๕.	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคมและคุณภาพชีวิต	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธานสมเด็จพระเจ้าน้องนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒนวรขัตติยราชนารี	๘๐,๐๐๐	<ul style="list-style-type: none"> -เพื่อป้องกันควบคุมไม่ให้เกิดการระบาดของโรคพิษสุนัขบ้าในชุมชน -เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับโรคพิษสุนัขบ้า และสามารถป้องกันตนเองและบุคคลใกล้ชิดจากโรคพิษสุนัขบ้าอย่างถูกวิธี 	จำนวนสุนัขที่ให้บริการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าแก่สัตว์เลี้ยง ร้อยละ ๘๐	ให้บริการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าแก่สัตว์เลี้ยง ร้อยละ ๘๐

(๓) วัตถุประสงค์	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๖	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการเสริมสร้างธรรมาภิบาลและการบริหารองค์กร	โครงการพัฒนาศักยภาพของผู้บริหาร สมาชิกสภา ข้าราชการ ลูกจ้าง ผู้นำชุมชนและตัวแทนกลุ่มพลังมวลชนระดับตำบล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	๕๐,๐๐๐	เพื่อส่งเสริมให้ผู้บริหาร สมาชิกสภา ข้าราชการ ลูกจ้าง ผู้นำชุมชนและตัวแทนกลุ่มพลังมวลชนมีศักยภาพและพัฒนาศักยภาพและพัฒนาศักยภาพของตนเองได้ดียิ่งขึ้น	ร้อยละ ๘๐ ของผู้เข้าร่วมกิจกรรมได้รับความพึงพอใจ	ผู้บริหาร สมาชิกสภา ข้าราชการ ลูกจ้าง ผู้นำชุมชนและตัวแทนกลุ่มพลังมวลชน
๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการเสริมสร้างธรรมาภิบาลและการบริหารองค์กร	การขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานตามกรอบอัตรากำลัง	-	เพื่อให้บุคลากรมีความเพียงพอกับการงานของกอง และสามารถปฏิบัติงานได้สำเร็จ ลุล่วงตามหัวขบวนเวลาที่กำหนด	มีบุคลากรครบตามอัตรากำลัง และสามารถปฏิบัติงานตามภาระงานของกองสำเร็จ ลุล่วง ร้อยละ ๘๐	บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลสูงห้วยมีอัตราครบถ้วน เป็นไปตามกรอบอัตรากำลัง
๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ : การพัฒนาด้านการเสริมสร้างธรรมาภิบาลและการบริหารองค์กร	การรับเงินรายได้ทุกประเภทในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-lass)	-	เพื่อให้การรับเงินรายได้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น E-LAAS ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบฯ	การรับเงินรายได้แต่ละประเภทที่ระบบบัญชีในระบบ E-LAAS ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบฯ และระบบบัญชีภาครัฐ	เพื่อให้การบันทึกการรับเงินมีความถูกต้องตามระบบบัญชีภาครัฐ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกรงหมัน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑	โครงการปรับปรุงถนนลาดยางผิวจราจรแบบแอสฟัลต์ติกคอบนกริตสายบ้านนางงาม หมู่ที่ ๖	เพื่อให้ประชาชนได้รับความสะดวกในการสัญจร	กองช่าง	๑.ราคาน้ำมันและราคาวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ๒.การจัดทำราคากลางต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างตามกรมบัญชีกลางกำหนด	○ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๒	๓	๖	การลดโอกาสของความเสี่ยง
๒	โครงการแข่งขันกีฬาต้านภัยยาเสพติดนักเรียนเยาวชน และประชาชน กรุงเทพมหานคร กรุงเทพมหานคร	เพื่อให้เยาวชนและประชาชนรู้จักกฎกติกา มารยาท ของการเล่นกีฬา รู้แพ้ รู้ชนะ รู้ภัย มีน้ำใจ เป็นนักกีฬา รู้กติกามีค่านิยม	กองการศึกษา	ไม่เคารพกฎกติกา มารยาทของการเล่นกีฬา	S ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	๓	๒	๖	การลดโอกาสของความเสี่ยง

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๓	โครงการช่วยเหลือประชาชนด้านการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต	๑) ให้ความช่วยเหลือเกษตรกรผู้มียาไรได้น้อยที่ประสบปัญหาในการประกอบอาชีพ ได้แก่ (๑) จัดหาหรือปรับปรุงแหล่งน้ำเพื่อการเกษตร (๒) การสนับสนุนอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปรับปรุงแหล่งน้ำ (๓) ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การสนับสนุนด้านการเกษตร และ (๔) ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ตามที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด	งานพัฒนาชุมชน สำนักปลัด	๑. จำนวนผู้สนใจเข้ารับการอบรมน้อยไม่ครบตามเป้าหมาย ๒. ผู้ที่เข้ารับการอบรมไม่มีเวลาเพียงพอในการอบรม ทั้งหลักสูตร	○ ความเสี่ยงด้านเงินงาน	๒	๓	๖	การลดโอกาสของความเสี่ยง

(๓) รัศ ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ การกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความ เสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
		๒) การช่วยเหลือ เกษตรกรผู้มีรายได้น้อย (ซึ่งมิใช่เป็นการช่วยเหลือตาม (๑) การช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย หรือภัยพิบัติฉุกเฉิน (๒) การช่วยเหลือ การให้ความ ช่วยเหลือเกษตรกรผู้มีรายได้น้อย และ (๓) การช่วยเหลือ ประชาชนด้านการ ป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ) ให้ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นพิจารณาใช้							

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๔	ปัญหาการจัดการขยะมูลฝอย	-เพื่อให้ประชาชนมีความรู้เรื่องการจัดการขยะมูลฝอย -เพื่อให้ครัวเรือนมีการคัดแยกขยะเป็นไปอย่างถูกต้อง -ปริมาณขยะตกค้างในชุมชนลดลง	งานสาธารณสุข สำนักปลัด	ผู้ปฏิบัติงานอาจได้รับอันตรายจากการถูกสารตกค้างจากขยะมูลฝอย	○ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๓	๒	๖	การลดโอกาสของความเสี่ยง
๕	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระปณิธานสมเด็จพะเจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒนวรขัตติยราชนารี	-เพื่อป้องกันควบคุมไม่ให้เกิดการระบาดของโรคพิษสุนัขบ้าในชุมชน -เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับโรคพิษสุนัขบ้า และสามารถป้องกันตนเองและบุคคลใกล้ชิดจากโรคพิษสุนัขบ้าอย่างถูกวิธี	งานสาธารณสุข สำนักปลัด	ผู้ปฏิบัติงานอาจได้รับอันตรายจากการถูกสุนัขและแมวกัดหรือทำร้ายขณะปฏิบัติงาน	○ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๓	๒	๖	การลดโอกาสของความเสี่ยง

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๖	โครงการพัฒนาศักยภาพของผู้บริหาร สมาชิกสภา ข้าราชการ ลูกจ้าง ผู้นำชุมชน ผู้นำชุมชนและตัวแทน กลุ่มพลังมวลชน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	เพื่อส่งเสริมให้ผู้บริหาร สมาชิกสภา ข้าราชการ ลูกจ้าง ผู้นำชุมชน และตัวแทนกลุ่มพลังมวลชนมีศักยภาพและพัฒนาดตนเองได้ดียิ่งขึ้น	งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัด	ผู้เข้าร่วมโครงการไม่ได้รับความรู้ตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	○ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๒	๓	๖	การลดโอกาสของความเสี่ยง
๗	การขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานตามกรอบอัตราค่าจ้าง	เพื่อให้บุคลากรมีความเพียงพอกับการงานของกองและสามารถปฏิบัติงานได้สำเร็จลุล่วงตามหัววงระยะเวลาที่กำหนด	กองคลัง	ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอสำหรับภารกิจงานที่รับผิดชอบทำให้เกิดการล่าช้า	○ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๒	๓	๖	การลดโอกาสของความเสี่ยง

(๓) รัศ ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความ เสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๘	การรับเงินรายได้ทุก ประเภทในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-las)	เพื่อให้การรับเงิน รายได้ในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-laas) ถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตาม ระเบียบ	กองคลัง	การรับเงินรายได้ใน ระบบ (e-laas) ผิดพลาดส่งผลให้มีการ ยกเลิกการรับเงินใน ระบบ (e-laas)	S ความเสี่ยง ด้าน กลยุทธ์	๓	๒	๖	การลดโอกาสของความ เสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกรูยหิน
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการรายงาน
๑	โครงการปรับปรุงถนนลาดยางผิวจราจรแบบแอสฟัลต์ติกคอนกรีตสายบ้านนางจาง หมู่ที่ ๖	๑.ราคาน้ำมันและราคาวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ๒.การจัดทำราคากลางต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างตามระเบียบข้อีกกลางกำหนด	การลดโอกาสของความเสี่ยง	กองช่าง	๑.จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับหลักการตรวจรับงานจ้าง ๒.แจ้งเวียนและทำความเข้าใจเกี่ยวกับการตรวจรับงาน และการบริหารสัญญากับเจ้าหน้าที่ช่างควบคุมงานกำหนดแผนการปฏิบัติงานและจัดทำผังการควบคุมงานก่อสร้างไว้ให้ครอบคลุม	ถนนที่ดำเนินการก่อสร้างแล้วเสร็จได้มาตรฐาน	เมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๘	การประชุมคณะกรรมการเสี่ยงและประชุมหัวหน้าส่วนราชการ
๒	โครงการแข่งขันกีฬาต้านภัยยาเสพติดนักเรียน เยาวชน และประชาชน กรุงเทพมหานคร	ไม่เคารพกฎกติกา มารยาทของการเล่นกีฬา	การลดโอกาสของความเสี่ยง	กองการศึกษาฯ	๑.เน้นการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบทุกประเภท ๒.จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและแบ่งงานที่รับผิดชอบให้ชัดเจน	จำนวนของประชาชน นักกีฬา เด็กนักเรียนในเขตพื้นที่ตำบล กรุงเทพมหานคร เข้าร่วมกิจกรรม	มิถุนายน - กรกฎาคม ๒๕๖๘	รายงานผลการดำเนินงาน

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการรายงาน
๓	โครงการช่วยเหลือประชาชนด้านการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต	๑. จำนวนผู้สนใจเข้ารับการอบรมน้อยไม่ครบตามเป้าหมาย ๒. ผู้ที่เข้ารับการอบรมไม่มีเวลาเพียงพอในการอบรมทั้งหลักสูตร	การลดโอกาสของความเสี่ยง	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด	๑. เน้นการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงหลักเกณฑ์และวิธีการอย่างทั่วถึง ๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน	ร้อยละของผู้ยื่นคำขอที่ได้รับการช่วยเหลือ เกษตรกรผู้มียายได้น้อยตามงานศูนย์ช่วยเหลือ ประชาชนขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	รายงานผลการดำเนินงาน
๔	ปัญหาการจัดการขยะมูลฝอย	ผู้ปฏิบัติงานอาจได้รับอันตรายจากการถูกสารตกค้างจากขยะมูลฝอย	การลดโอกาสของความเสี่ยง	งานสาธารณสุข สำนักปลัด	๑. เน้นการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงวิธีการคัดแยกขยะและจัดเก็บขยะอย่างทั่วถึง ๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน	ประชาชนมีการบริหารจัดการขยะมูลฝอย การคัดแยกขยะในครัวเรือนและชุมชนร้อยละ ๕๐	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	รายงานผลการดำเนินงาน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการ ติดตาม และการ รายงาน
๕	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธาน สมเด็จพระเจ้าน้องนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒนวรขัตติยราชนารี	ผู้ปฏิบัติงานอาจได้รับอันตรายจากกรูกสุนัข และแมวกัดหรือทำร้าย ขณะปฏิบัติงาน	การลดโอกาสของความเสียหาย	งาน สาธารณสุข สำนักปลัด	๑.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบกำหนดห้วงระยะเวลาการลงพื้นที่ของหน่วยบริการ ๒. กำหนดสถานที่ให้บริการชัดเจน ๓. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน	จำนวนสุนัข ที่ให้บริการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	มีนาคม - เมษายน ๒๕๖๘	๑. รายงานผล การดำเนินงาน ๒. ทะเบียนการ ให้บริการฉีด วัคซีน
๖	โครงการพัฒนา ศักยภาพของ ผู้บริหาร สมาชิก สภา ข้าราชการ ลูกจ้าง ผู้นำชุมชน และตัวแทนกลุ่มพลังมวลชนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	ผู้เข้าร่วมโครงการไม่ได้รับความรู้ตาม วัตถุประสงค์ของ โครงการ	การลดโอกาสของความเสียหาย	งานการ เจ้าหน้าที่ สำนักปลัด	๑. ประชาสัมพันธ์การเข้าร่วมโครงการ ๒. ชี้แจงสร้างความเข้าใจก่อน กำหนดการจัดการอบรม	ร้อยละ ๘๐ ของผู้เข้าร่วม กิจกรรมได้รับ ความพึงพอใจ	กรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๘	๑. รายงานผล การดำเนินงาน ๒. ทดสอบ ความรู้ความ เข้าใจในการ ฝึกอบรม ๓. จำนวนของผู้ ประสงค์เข้า ร่วมโครงการ ครั้งต่อไป

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบอุ่นที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการ ติดตาม และการ รายงาน
๗	การขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานตามกรอบอัตรากำลัง	ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอสำหรับภารกิจงานที่รับผิดชอบทำให้เกิดการล่าช้า	การลดโอกาสของ ความเสี่ยง	กองคลัง	จ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก เพื่อปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่างระหว่างที่มีการสรรหาหรือรับโอนจากที่อื่น	มีบุคลากรครบตามอัตรากำลัง และสามารถปฏิบัติงานตามภาระงานของกองสำเร็จ ลุล่วง ร้อยละ ๘๐	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	รายงานผลการ ดำเนินการ สรรหา
๘	การรับเงินรายได้ทุกประเภทในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laa)	การรับเงินรายได้ในระบบ (e-laas) ผิดพลาดส่งผลให้มีการยกเลิกการรับเงินในระบบ (e-laas)	การลดโอกาสของ ความเสี่ยง	กองคลัง	จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับ การอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ ความสามารถ	การรับเงิน รายได้แต่ละประเภทที่จะ บันทึกไว้ใน ระบบ E-LAAS ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบและระบบบัญชี ภาครัฐ	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	รายงานผลการ ดำเนินงาน

บทที่ ๖ การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประสานงานกับคณะทำงานภายในหน่วยงานเพื่อดำเนินงานตามมาตรการที่ระบุในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและจะต้องมีการติดตามและรายงานผลเป็นระยะ ๆ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ามีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือเป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่โดยหน่วยงานต้องสอบทานดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไปหรือวิธีการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามไปรายงานให้คณะบริหารจัดการความเสี่ยงทราบ

การประเมินและทบทวนการบริหารความเสี่ยงมีแนวทาง ดังนี้

๑. **ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง** พิจารณาจากการมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่ดี โดยการกำหนดผู้รับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน ความครบถ้วนของการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ ได้แก่ การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง การระบุความเสี่ยงต่าง ๆ การประเมินความเสี่ยง กลยุทธ์/แนวทางที่ใช้จัดการกับแต่ละความเสี่ยง กิจกรรมการบริหารความเสี่ยง ข้อมูลและการสื่อสารด้านการบริหารความเสี่ยง การติดตามและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่าง ๆ รวมทั้งการสรุปประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี โดยพิจารณาถึงความครบถ้วนในการดำเนินการตามข้อกำหนดดังกล่าว

๒. **ด้านประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง** พิจารณาจากมีการระบุและบริหารความเสี่ยงได้ทั่วทั้งองค์กร การให้ความหมายและจัดประเภทของความเสี่ยง การกำหนดขอบเขต วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ การกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงและกำหนดกิจกรรมรองรับความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีการพิจารณาถึงความคุ้มค่าในการดำเนินการ

๓. ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง

๓.๑ พิจารณาจากผลการบริหารความเสี่ยง ด้วยวิธีประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่ลดลง ภายหลังจากการจัดการความเสี่ยงตามกิจกรรมรองรับความเสี่ยงที่กำหนด

๓.๒ พิจารณาจากผลการดำเนินงานของโครงการ/กิจกรรมต่าง ๆ ที่มีการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. การจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) **การจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง** ภายหลังจากที่หน่วยงานรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามข้อ ๑ แล้ว ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงประมวลข้อมูลรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการที่หน่วยงานรับผิดชอบในการดำเนินการตามมาตรการที่ระบุในแผนปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง และจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อย ๒ ไตรมาส (รอบ ๖ เดือน และรอบ ๑๒ เดือน) ผู้บริหารเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี ให้ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี โดยระบุผลของการ ดำเนินการในแต่ละกิจกรรมตามที่ระบุในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ว่าสามารถจัดการกับปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ ได้มากน้อยเพียงใด สามารถลดหรือควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ และจัดทำสรุป/ประเมินผลการ บริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการในปีนั้น ๆ ปัญหา อุปสรรคที่ พบพร้อมทั้งข้อเสนอแนะเพื่อการบริหารความเสี่ยงในปีถัดไป นำเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ รายงานผลการบริหารความเสี่ยงให้ทันตามกำหนดเวลา

ตัวอย่างแบบฟอร์ม
แบบติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำนัก/กอง.....
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.....

ความเสี่ยง	มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลาที่ ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	ผลการประเมิน (เดิม)			ผลการประเมิน (ใหม่)			ปัญหา/อุปสรรค และแนวทางแก้ไข	
					โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความ เสี่ยงที่ได้	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความ เสี่ยงที่ได้		

ตัวอย่างแบบฟอร์ม

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงาน.....

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.....

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	มาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน	ระดับ (ประเมินใหม่)			ผลการควบคุมความเสี่ยง (ลด/เพิ่ม)	ความเสี่ยงที่ยังหลงเหลืออยู่	แนวทางเพิ่มเติม	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
				โอกาส	ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงที่ได้					

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน โทรศัพท์ ๐๗๕ - ๘๐๙๓๖๔
ที่ นศ ๗๓๐๐๑/๒๕๖๘ วันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน

๑. ต้นเรื่อง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

๒. ข้อเท็จจริง

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้แจ้งเรื่องตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์โดยสรุปได้ ดังนี้

ข้อ ๒ หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบที่ต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานรัฐ

ข้อ ๕ ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๖ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๓. ระเบียบ/ข้อกฎหมาย/หนังสือสั่งการ

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

๓.๓ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๕ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

๓.๔ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

๔. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงเทพมหานคร เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และสามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม สามารถลดปัจจัยที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงเทพมหานครให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เห็นควรดำเนินการ ดังนี้

๔.๑ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล กรุงเทพมหานคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๔.๒ แจ้งให้ทุกกองทราบและดำเนินการต่อไป

๕. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาตามข้อ ๔.๑ และ ๔.๒ หากเห็นชอบโปรดลงนามในคำสั่ง เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป


(นายวีรยุทธ รักชายศ)

ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดฯ


(นายวีระศักดิ์ เดชศรี)

นิติกรชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัดฯ 


(นายวุฒิพงศ์ สมจริง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงเทพมหานคร

ความเห็นนายกฯ


(นายสิปปภาส สงทิพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงเทพมหานคร



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน

ที่ ๖๓๙ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

เพื่อให้การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยันเป็นไปตามนัยแห่งพระราชบัญญัติ มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐข้างต้น สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม สามารถลดปัจจัยที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ประกอบด้วย

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. นายกององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน | ประธานกรรมการ |
| ๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน | กรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน หรือผู้ได้รับมอบหมาย | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๘. ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสีปภาส สงทิพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

.....
ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

เพื่อให้การปฏิบัติงาน การกำกับดูแล หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน จึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยันขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงขอประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ทั้งนี้สามารถดูรายละเอียดได้ที่ www.krungyan.go.th

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๔ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗

ลงชื่อ

(นายสีปภาส สงทิพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน

ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน โทรศัพท์ ๐๓๕ - ๘๐๙๓๖๔
ที่ นศ ๓๓๐๐๑/๒๕๖๘ วันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขอเชิญประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน กรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน ที่ ๖๓๙/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด ที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องเกิดประสิทธิผลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงเรียนเชิญท่านเข้าร่วมการประชุมเพื่อกำหนดแนวทางและดำเนินการจัดทำร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ ในวันที่ ๑๘ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗ เวลา ๑๐.๐๐ น. ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและเข้าร่วมประชุมโดยพร้อมเพรียงกัน

(นายสิปภาส สงทิพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน

ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน

ระเบียบวาระการประชุม
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๗ เวลา ๑๐.๐๐ น.
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน

.....

ระเบียบวาระที่ ๑ : เรื่องที่ประธานจะแจ้งให้ที่ประชุม
:

มติที่ประชุม :

ระเบียบวาระที่ ๒ : เรื่องรับรองรายงานการประชุม
:

มติที่ประชุม :

ระเบียบวาระที่ ๓ : เรื่องเพื่อพิจารณา
๓.๑ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
:

มติที่ประชุม :

ระเบียบวาระที่ ๔ : เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)
:

มติที่ประชุม :

รายงานการประชุม
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗
เมื่อวันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๗ เวลา ๑๐.๐๐ น.
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน

.....

ผู้มาประชุม

ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	หมายเหตุ
๑.	นายวุฒิพงศ์ สมจริง	ประธานคณะกรรมการ	รองปลัด อบต.รักษาราชการแทน ปลัด อบต.กรุงหยัน
๒.	นายวีระศักดิ์ เดชศรี	กรรมการ	นิติกรชำนาญการ รักษาาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด
๓.	นายทิวากรณ์ อ่าลอย	กรรมการ	ผู้อำนวยการกองช่าง
๔.	นางสาวกิ่งทอง ศิริแก้ว	กรรมการ	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง
๕.	นางสาวจิราภรณ์ เอี่ยมเพ็ง	กรรมการ	นักวิชาการศึกษานำนาญการ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการ ศึกษาฯ
๖.	นายวีรยุทธ รักษายศ	กรรมการ/เลขานุการ	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ผู้ไม่มาประชุม

-ไม่มี

ผู้เข้าร่วมประชุม

-ไม่มี

เริ่มประชุม

: เวลา ๑๐.๐๐ น.

เมื่อที่ประชุมมาพร้อม ประธานฯ เปิดการประชุมและได้ดำเนินการตามระเบียบ
วาระการประชุม ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อพิจารณา

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ

ระเบียบวาระที่ ๑ : เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายวุฒิพงศ์ สมจริง : ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน ที่ ๖๓๙/๒๕๖๗ ลงวันที่

(ประธานคณะกรรมการ) ๒ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ
องค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อให้การ
ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และ

/หลักเกณฑ์...

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด
ที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและ
การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่
กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓
ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

พ.ศ.๒๕๖๒ ในวันนี้นั่งเรียนเชิญคณะกรรมการร่วมการประชุมเพื่อกำหนด
แนวทางและดำเนินการจัดทำร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

นายวีรยุทธ รักษายศ :
(กรรมการ/เลขานุการ)

ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ ต่อไป สำหรับรายละเอียดขอให้เลขานุการอธิบายเพิ่มเติม
เกี่ยวกับความเสี่ยงแต่ละประเด็นปัญหาด้วยครับ
สำหรับประเด็นที่ต้องดูเรื่องความเสี่ยงของแต่ละกองก็จะต้องดูองค์ประกอบว่า
ภายในกองของท่านมีความเสี่ยงในลักษณะเช่นใดบ้างซึ่งประเภทของความเสี่ยง
แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑. ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อกับ
กลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการ
ไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์

๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่
เกี่ยวข้อกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่
องค์กรต้องเผชิญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ เช่น การปฏิบัติงานไม่
เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน โดยไม่มีการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ไม่มีการมอบอำนาจ
หน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เบื้องต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อกับการ
บริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมี
ประสิทธิผล ทั้งจากปัจจัยภายใน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้อง
เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน จัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสมสอดคล้องกับการ
ดำเนินงาน การทุจริตในการเบิกจ่าย และจากผลกระทบของปัจจัยภายนอก
เช่น การโอนเงินจัดสรรงบประมาณ การจัดเก็บรายได้ ข้อบังคับเกี่ยวกับการ
รายงานทางการเงิน และอุปสรรคของระเบียบ กฎหมาย ที่ไม่ชัดเจน อันนำไปสู่
การตรวจสอบที่ท้วงจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน
สำนักงาน ป.ป.ช. สำนักงานคลังจังหวัด กรมบัญชีกลาง เป็นต้น

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ เช่น ความเสี่ยง
ที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบหรือกฎหมาย หนังสือสั่งการที่
เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมาย ระเบียบที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการ
ปฏิบัติงาน จึงขอนำเรียนให้ทราบเบื้องต้นแค่นี้ครับ ขอขอบคุณครับ

ที่ประชุม

:


ทราบ

/ระเบียบ...

- ระเบียบวาระที่ ๒ : เรื่องรับรองรายงานการประชุม
-ไม่มี
- ระเบียบวาระที่ ๓ : เรื่องเพื่อพิจารณา
- นายวุฒิพงศ์ สมจริง (ประธานคณะกรรมการ) : ๓.๑ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ตามที่ได้แจ้งให้แต่ละท่านดำเนินการกำหนดกิจกรรมที่จะดำเนินการควบคุมความเสี่ยงในความรับผิดชอบเพื่อนำมาประกอบการจัดทำร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ในระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ โดยปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และนำส่งให้ทราบภายในวันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๗ เพื่อนำมารวบรวมจัดทำเป็นร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ โดยในเบื้องต้นก็ได้แจ้งให้นำเสนอโครงการที่มีความเสี่ยงของหน่วยงานท่านมาเพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นโดยในแต่ละส่วน แต่ละกองก็ได้นำเสนอโครงการกิจกรรมที่มีความเสี่ยงตามแบบ บส.๑ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว ซึ่งในวันนี้เราก็ได้มาพิจารณากันนะครับ ไม่ทราบว่าใครจะเพิ่มหรือไม่ครับ
- นายวีรยุทธ รักษายศ (กรรมการ/เลขานุการ) : ขอเรียนว่าในโครงการที่นำเสนอเข้าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ก็จะมีด้วยกัน ๘ โครงการ ซึ่งผมก็ได้สำเนาเอกสารร่างแผนบริหารความเสี่ยงให้ทุกท่านทราบแล้วนะครับ สำหรับกระบวนการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยขั้นตอนใหญ่ ๔ ขั้นตอน ดังนี้
- ๑.การค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification) ถือเป็นขั้นตอนที่สำคัญมากในกระบวนการบริหารความเสี่ยงเนื่องจากเป็นขั้นตอนในการค้นหาห้ระบุถึงสาเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนก่อให้เกิดความเสี่ยงสร้างผลกระทบหรือความเสียหายหรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรทั้งในด้านกลยุทธ์การดำเนินงานการรายงานทางการเงินการปฏิบัติตามกฎหมายและในด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับองค์กร
 - ๒.การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการใช้วิจรรย์ญาณอย่างเป็นระบบภายใต้ทรัพยากรอันจำกัดขององค์กรโดยการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) เพื่อประโยชน์ในการตอบสนองความเสี่ยง
 - ๓.การจัดการความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance หรือ Risk Appetite) หรือระดับที่เหมาะสม (Optimal) ซึ่งเป็นระดับที่องค์กรสามารถจะดำเนินการต่อไปได้และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด


- ๔.การติดตามประเมินผล (Monitoring) เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กร
มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบเหมาะสมเพียงพอและมี
ประสิทธิผลและมีการนำไปปฏิบัติจริง ซึ่งเราจะต้องนำมาประกอบในแผนบริหาร
จัดการความเสี่ยงฉบับนี้ครับ
- นายวุฒิพงศ์ สมจริง : **หวังว่าทุกท่านจะเข้าใจนะครับ ไม่ทราบว่ากรรมการท่านใดจะสอบถาม หรือว่า
(ประธานคณะกรรมการ) จะเพิ่มเติมหรือไม่ครับ หากไม่มีขอมติที่ประชุมให้ความเห็นชอบร่างแผนบริหาร
จัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยครับ**
- มติที่ประชุม : เห็นชอบ**
- ระเบียบวาระที่ ๔ : เรื่องอื่นๆ**
- นายวุฒิพงศ์ สมจริง : **ก็อย่างที่ทราบนะครับว่าความเสี่ยงของเรานั้นก็จะมีหลายอย่างด้วยกันไม่ว่าจะ
(ประธานคณะกรรมการ) เป็นความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงเรื่องการเบิกจ่ายงบประมาณ
ความเสี่ยงเรื่องของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ทุกอย่างก็เป็นความเสี่ยงได้ทุกกรณีเราก็
จะต้องนำมาพิจารณาว่าสิ่งใดสามารถนำมาลดความเสี่ยงได้หรือไม่ ซึ่งเรา
จะต้องนำมาปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและแนวทางปฏิบัติต่อไป
ไม่ทราบว่ากรรมการท่านใดจะพูดคุยหรือไม่ครับ ในระเบียบวาระอื่นๆ หากไม่มี
ผมขอปิดประชุมแค่นี้ครับ**
- เลิกประชุม : เวลา ๑๑.๐๐ น.**

(ลงชื่อ)


(นายวีรยุทธ รักษายศ)
กรรมการ/เลขานุการ

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(ลงชื่อ)


(นายวุฒิพงศ์ สมจริง)
ประธานคณะกรรมการ

ผู้ตรวจรายงานการประชุม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกรงหย่น

ที่ นศ ๗๓๐๐๑/๒๕๖๘

วันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง แจ้งนโยบายการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดและผู้อำนวยการกองทุกกอง

ด้วย องค์การบริหารส่วนตำบล ได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อเป็นแนวทางให้กับทุกส่วนราชการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๘ ให้เป็นไปตามแนวทางเดียวกัน จึงขอส่งประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลกรงหย่น เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยง พ.ศ.๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกรงหย่น เพื่อเผยแพร่ให้ทุกสำนัก/กอง ทราบและถือปฏิบัติ

จึงขอแจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลกรงหย่นทราบ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายสิปปภาส สงทิพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกรงหย่น

ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลกรงหย่น

เอกสารการรับหนังสือ ที่นศ.๗๓๐๐๑/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๗ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. สำนักปลัดฯ.....	วันที่	4 ธ.ค. 67
๒. กองคลัง.....	วันที่	4 ธ.ค. 67
๓. กองช่าง.....	วันที่	4 พ.ย. 67
๔. กองการศึกษา.....	วันที่	4 ธ.ค. 67



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน
เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยง พ.ศ. ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน

องค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในรูปแบบการบริหารความเสี่ยงจากการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการปรับปรุงพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลบางย่างให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ ภารกิจ ตามอำนาจหน้าที่ ดังนั้น เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นรูปธรรมโดยยึดถือการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ (COSO) และกรอบการดำเนินงานของกระทรวงการคลัง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อลดความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุตามแผนยุทธศาสตร์ แผนดำเนินงานประจำปีทั้งหมดขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. ทุกสำนัก/กอง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยันต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ
๒. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
๓. ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ เช่น นำการควบคุมภายในเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบ และต่อเนื่องสอดคล้องกับการบรรลุตัวชี้วัด/เป้าหมาย กลยุทธ์ ตามแผนยุทธศาสตร์และแผนดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้
๔. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ กรณียังมีความเสี่ยงให้ทบทวนและนำไปบริหารความเสี่ยงใน ปีงบประมาณถัดไป
๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการจัดการที่ดี
๖. ให้มีการเผยแพร่ แจงเวียนแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารจัดการเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสิปภาส สงทิพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน

สำเนาฉบับ

ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

.....
ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

เพื่อให้การปฏิบัติงาน การกำกับดูแล หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน จึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยันขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงขอประกาศใช้ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ทั้งนี้ สามารถดูรายละเอียดได้ที่ www.krungyan.go.th

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗

ลงชื่อ

(นายสีปภาส สงทิพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน

.....ผู้พิมพ์
.....ผู้ตรวจ/ทาน
.....ปลัด อบต.



สำเนาคู่มือฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน โทรศัพท์ ๐๗๕ - ๘๐๙๓๖๔

ที่ นศ ๗๓๐๐๑/๒๕๖๘

วันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน กรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน ที่ ๖๓๙/๒๕๖๗ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐบาล พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด ที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการกำหนดกิจกรรมที่จะดำเนินการควบคุมความเสี่ยงในระดับกอง เพื่อนำมาประกอบการจัดทำร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ในระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ โดยปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และกำหนดส่งให้งานนโยบายและแผน สำนักปลัด ภายในวันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๗ เพื่อนำมารวบรวมจัดทำเป็นร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นายวุฒิพงศ์ สมจริง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน

ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน

.....ผู้พิมพ์
.....ผู้ตรวจ/ทาน
.....ปลัด อบต.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน โทรศัพท์ ๐๗๕ - ๘๐๙๓๖๔
ที่ นศ ๗๓๐๐๑/๒๕๖๘ วันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๗
เรื่อง การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน กรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน ที่ ๖๓๙/๒๕๖๗ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด ที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการกำหนดกิจกรรมที่จะดำเนินการควบคุมความเสี่ยงในระดับกอง เพื่อนำมาประกอบการจัดทำร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ในระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ โดยปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และกำหนดส่งให้งานนโยบายและแผน สำนักปลัด ภายในวันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๗ เพื่อนำมารวบรวมจัดทำเป็นร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นายวุฒิพงศ์ สมจริง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน

กรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน
อำเภอทุ่งใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

.....
ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

เพื่อให้การปฏิบัติงาน การกำกับดูแล หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน จึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยันขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงขอประกาศใช้ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ทั้งนี้ สามารถดูรายละเอียดได้ที่ www.krungyan.go.th

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๕๐ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗

ลงชื่อ

(นายสีปภาส สงทิพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

สืบเนื่องจากพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๕๖ เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒ ที่มีวัตถุประสงค์หลักให้ส่วนราชการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประโยชน์สุขและผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจ เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และความคุ้มค่า โดยคำนึงถึงความเป็นไปได้ของภารกิจหรือโครงการที่ส่วนราชการดำเนินการ การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นวิธีการคาดการณ์เหตุการณ์และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหาและอุปสรรคที่ทำให้ไม่สามารถบรรลุตามเป้าหมายและส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมาย เพื่อผลักดันให้หน่วยงานภาครัฐมีการปรับปรุงการทำงาน ยกระดับการบริหารจัดการอย่างต่อเนื่อง เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงมีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะป้องกันและควบคุมปัญหาในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล กรุงเทพมหานคร ดังนั้น เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลกรุงเทพมหานครมีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงเทพมหานครเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงเทพมหานคร ตามคำสั่งที่ ๖๓๙/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อดำเนินการวิเคราะห์จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง การรายงานและการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดแนวทางข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความ โปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

องค์การบริหารส่วนตำบลกรุงเทพมหานคร จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทางและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินของคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ หนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ (Enterprise Risk Management-Integrated Framework) ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ตามหลักเกณฑ์ (COSO ERM) ซึ่งได้ให้คำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงเทพมหานครต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อทำให้การดำเนินงานประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในทุกระดับขององค์กร แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อบริหารความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลกรงหมัน

๒. เพื่อให้การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลกรงหมันบรรลุวัตถุประสงค์ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

๓. เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการที่สำคัญ/เชิงยุทธศาสตร์ภายใต้ แผนพัฒนาท้องถิ่น ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และกระบวนการที่สำคัญเป็นการป้องกันความเสี่ยง ลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์

๔. เพื่อให้เกิดการรับรู้ตระหนักและเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กรและหาวิธีจัดการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๕. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากร เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

๖. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง และเฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

๓. เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

๖. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผล การปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และมาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

บทที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน

๑. ด้านกายภาพ

๑.๑ ที่ตั้งของหมู่บ้านหรือชุมชนหรือตำบล

ตำบลกรุงหยันเป็น ๑ ใน ๗ ตำบลของอำเภอทุ่งใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช ตั้งอยู่ทางทิศตะวันออกเฉียงใต้ของอำเภอทุ่งใหญ่ ห่างจากที่ว่าการอำเภอทุ่งใหญ่ประมาณ ๒๐ กิโลเมตร ห่างจากตัวจังหวัด ๙๐ กิโลเมตร มีทางหลวงแผ่นดินหมายเลข ๔๑๑๐ ตัดผ่าน มีเนื้อที่ประมาณ ๖๘.๗๕ ตารางกิโลเมตร หรือ ๔๒,๙๖๘.๗๕ ไร่ โดยมีอาณาเขต ดังนี้

ทิศเหนือ	ติดต่อกับเขตตำบลท่ายางและตำบลปรึก อำเภอทุ่งใหญ่
ทิศใต้	ติดต่อกับเขตตำบลดินอุดม อำเภอลำทับ จังหวัดกระบี่ ตำบลบางขัน อำเภอบางขัน และตำบลกุแหร อำเภอทุ่งใหญ่
ทิศตะวันออก	ติดต่อกับเขตตำบลปรึก อำเภอทุ่งใหญ่ เขตตำบลทุ่งสงอำเภอนาบอน และตำบลเขาขาว อำเภอทุ่งสง
ทิศตะวันตก	ติดต่อกับเขตตำบลกุแหร อำเภอทุ่งใหญ่

๑.๒ ลักษณะภูมิประเทศ

ตำบลกรุงหยันมีภูมิประเทศโดยรวมเป็นที่ราบลุ่มสลับภูเขาหินปูน มีลักษณะพื้นที่ราบลุ่มในพื้นที่ หมู่ที่ ๒,๓,๔,๕,๘ มีลักษณะเป็นภูเขาหินปูนในพื้นที่ ๑,๖,๗ มีแนวเขานางนอนกั้นในทิศใต้กับอำเภอบางขัน ในฤดูฝนจะมีฝนตกชุกหนักและในฤดูแล้งมีสภาพแห้งแล้งบางพื้นที่

๑.๓ ลักษณะภูมิอากาศ

ลักษณะภูมิอากาศโดยทั่วไปมีลักษณะร้อนชื้น แบ่งออกเป็น ๓ ฤดูกาล ดังนี้

- ฤดูร้อน ระหว่างกลางเดือนกุมภาพันธ์	ถึงกลางเดือนพฤษภาคม
- ฤดูฝน ระหว่างกลางเดือนพฤษภาคม	ถึงกลางเดือนตุลาคม
- ฤดูหนาว ระหว่างกลางเดือนตุลาคม	ถึงกลางเดือนกุมภาพันธ์

๑.๔ ลักษณะของดิน

ตำบลกรุงหยันจะเป็นที่ราบลุ่มและมีลักษณะเป็นภูเขาหินปูน สภาพดินจะเป็นดินดำและดินดำปนทราย สภาพภูมิประเทศเหมาะสำหรับการทำสวนยางพารา สวนปาล์มน้ำมัน สภาพชุมชนกระจัดกระจายอยู่ทั่วไปในพื้นที่ และมีพื้นที่เสี่ยงภัยได้แก่

- พื้นที่เสี่ยงภัยดินถล่ม หมู่ที่ ๒ และ หมู่ที่ ๗
- พื้นที่เสี่ยงภัยภาวะน้ำท่วม หมู่ที่ ๑,๓,๔ และ หมู่ที่ ๘
- พื้นที่เสี่ยงภัยแล้ง หมู่ที่ ๑ - ๘

๒.ด้านการเมือง/การปกครอง

๒.๑ เขตการปกครอง

ตำบลกรงหย่นแบ่งเขตการปกครองตามลักษณะการปกครองท้องที่ออกเป็น ๘ หมู่บ้าน มีจำนวนประชากร จำแนก ตามเพศของประชากร ดังนี้

หมู่ที่	ชื่อหมู่บ้าน	กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน
๑.	บ้านบางปรน	นายมนตรี สุขจิตร
๒.	บ้านกรงหย่น	นางสวณันทน์ภัส สุขแก้ว
๓.	บ้านกรงหย่นใต้	นายศุภชัย ยศขุน (กำนัน)
๔.	บ้านหมู่บ้านป่าไม้	นายสมยศ เรืองสง
๕.	บ้านป่าคลองกรงหย่น	นายมนตรี ปานแก้ว
๖.	บ้านทะเลสองห้อง	นายอร่าม พุทธิรัตน์
๗.	บ้านถ้ำเพดาน	นายสุเมธ บุญเดช
๘.	บ้านบ่อปลา	นายสมโชค เดชศรี

๒.๒ การเลือกตั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลกรงหย่น ประกอบด้วยการปกครองท้องที่ ๘ หมู่บ้าน ปัจจุบันมีสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ๘ คน นายกองค้การบริหารส่วนตำบล ๑ คน และรองนายกองค้การบริหารส่วนตำบล ๒ คน และเลขาธิการนายกองค้การบริหารส่วนตำบล ๑ คน ไม่มีความขัดแย้งในการติดต่อประสานงานระหว่างท้องถื่นกับท้องที่ ซึ่งประชาชนตำบลกรงหย่นให้ความร่วมมือเป็นอย่างดีและให้ความสำคัญกับประชาชนหมู่บ้านประชาคมตำบลและการมีส่วนร่วมของประชาชน

๓.ประชากร

๓.๑ ข้อมูลเกี่ยวกับจำนวนประชากร

หมู่ที่	ชื่อหมู่บ้าน	กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน	เพศชาย	เพศหญิง	จำนวนประชากร	จำนวนครัวเรือน
๑	บ้านบางปรน	นายมนตรี สุขจิตร	๖๔๗	๖๐๓	๑,๒๕๐	๔๖๒
๒	บ้านกรงหย่น	น.ส.นันทน์ภัส สุขแก้ว	๓๘๗	๓๗๔	๗๖๑	๓๖๖
๓	บ้านกรงหย่นใต้	นายศุภชัย ยศขุน (กำนัน)	๗๓๙	๗๖๖	๑,๕๐๕	๖๒๒
๔	บ้านหมู่บ้านป่าไม้	นายสมยศ เรืองสง	๑,๐๐๘	๑,๐๗๓	๒,๐๘๑	๗๒๓
๕	บ้านป่าคลองกรงหย่น	นายมนตรี ปานแก้ว	๒๙๗	๓๑๓	๖๑๐	๒๓๘
๖	บ้านทะเลสองห้อง	นายอร่าม พุทธิรัตน์	๘๔๖	๗๙๒	๑,๖๓๘	๔๙๑
๗	บ้านถ้ำเพดาน	นายสุเมธ บุญเดช	๖๕๑	๖๑๒	๑,๒๖๓	๔๔๒
๘	บ้านบ่อปลา	นายสมโชค เดชศรี	๖๕๕	๖๐๘	๑,๒๖๓	๓๘๙
รวม			๕,๒๓๐	๕,๑๔๑	๑๐,๓๗๑	๓,๗๓๓

แหล่งที่มา : ข้อมูลทะเบียนราษฎร์ อ.ทุ่งใหญ่ จ.นครศรีธรรมราช ณ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

๔.สภาพทางสังคม

๔.๑ การศึกษา

๑.โรงเรียนมัธยมศึกษา	จำนวน ๑ แห่ง	ประกอบด้วย	
โรงเรียนกรรณสูตศึกษาลัย		ตั้งอยู่หมู่ที่	๒
๒.โรงเรียนประถมศึกษา	จำนวน ๖ แห่ง	ประกอบด้วย	
โรงเรียนบ้านบางปรน		ตั้งอยู่หมู่ที่	๑
โรงเรียนองค์การสวนยาง ๒		ตั้งอยู่หมู่ที่	๒
โรงเรียนหมู่บ้านป่าไม้		ตั้งอยู่หมู่ที่	๓
โรงเรียนบ้านทะเลสองห้อง		ตั้งอยู่หมู่ที่	๖
โรงเรียนองค์การสวนยาง ๓		ตั้งอยู่หมู่ที่	๗
โรงเรียนบ้านบ่อปลา		ตั้งอยู่หมู่ที่	๘
๓.ศูนย์การศึกษาออกโรงเรียน	จำนวน ๑ แห่ง	ตั้งอยู่หมู่ที่	๒
๔.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	จำนวน ๔ แห่ง	ประกอบด้วย	
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านกรรณสูต		ตั้งอยู่หมู่ที่	๒
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านป่าคลองกรรณสูต		ตั้งอยู่หมู่ที่	๕
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเขาหลัก		ตั้งอยู่หมู่ที่	๗
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านบ่อปลา		ตั้งอยู่หมู่ที่	๘

๔.๒ การสาธารณสุข

โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพชุมชนตำบล จำนวน ๑ แห่ง คือ
โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพชุมชนตำบลกรรณสูต บ้านควนฝามี ตั้งอยู่หมู่ที่ ๑ ตำบลกรรณสูต
อำเภอทุ่งใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช

๔.๓ อาชญากรรม

พื้นที่ตำบลกรรณสูตมีเหตุอาชญากรรมน้อยมาก จากการสำรวจข้อมูลพื้นฐานพบว่า ส่วนมาก
ครัวเรือนมีการป้องกันอุบัติเหตุอย่างถูกวิธี มีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน จากข้อมูลที่สำรวจพบว่ามี
การป้องกันอุบัติเหตุ อาชญากรรม วิธีการแก้ปัญหาขององค์การบริหารส่วนตำบลกรรณสูตนั้นได้ติดตั้งกล้องวงจรปิดใน
พื้นที่ชุมชนสี่แยกทุ่งใหญ่และบริเวณหน้าโรงเรียน รวมทั้งได้ตั้งจุดตรวจ จุดสกัด จุดบริการ ในช่วงเทศกาลที่มีวันหยุด
หลายวันเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับประชาชน มีการร่วมมือกันหลายฝ่ายเพื่อให้เกิดความสงบเรียบร้อยในพื้นที่
ตำบลกรรณสูต

๔.๔ ยาเสพติด

ปัญหาเสพติดในตำบลกรรณสูต จากข้อมูลของทางหน่วยงานฝ่ายความมั่นคงอำเภอทุ่งใหญ่พบว่าในเขต
องค์การบริหารส่วนตำบลกรรณสูตมีผู้ที่ติดยาเสพติดจำนวนน้อย เหตุผลเนื่องมาจากว่าได้รับความร่วมมือกับทาง
ผู้นำ ประชาชน หน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกรรณสูต ที่ช่วยสอดส่องดูแลอยู่เป็นประจำ การแก้ไข
ปัญหาของสามารถทำได้โดยการณรงค์ การประชาสัมพันธ์ การแจ้งเบาะแส การฝึกอบรมให้ความรู้นอกเหนือจากนี้
เป็นอำนาจหน้าที่ของอำเภอหรือตำรวจแล้วแต่กรณี ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลกรรณสูตก็ได้ให้ความร่วมมือ
ด้วยดีมาโดยตลอด

๔.๕ การสังคมสงเคราะห์

องค์การบริหารส่วนตำบลกรรณสูตได้ดำเนินการด้านสังคมสงเคราะห์ ดังนี้

(๑) ดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

(๒) รับลงทะเบียนและประสานโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

- (๓) ประสานการทำบัตรผู้พิการ
- (๔) ดำเนินการโครงการส่งเสริมอาชีพให้เด็ก คนชรา คนพิการและประชาชน
- (๕) ดำเนินโครงการสร้างและซ่อมที่อยู่อาศัยให้กับผู้ยากไร้ รายได้น้อย ผู้ด้อยโอกาสไร้ที่พึ่ง
- (๖) อุดหนุนกองทุนสวัสดิการชุมชน
- (๗) ประสานการให้ความช่วยเหลือของจังหวัด อำเภอ หน่วยงานต่างๆ ที่ให้การสนับสนุน

๕. ระบบบริการพื้นฐาน

๕.๑ การคมนาคม

ทางหลวงแผ่นดินหมายเลข ๔๑๑๐ ผ่าน หมู่ที่ ๓,๔,๘,๑

ถนนลาดยาง ๒๐ สาย

ถนนลูกรัง ๔๘ สาย

ถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ๑๔ สาย

๕.๒ การโทรคมนาคม

เครื่องข่ายโทรศัพท์เคลื่อนที่ของบริษัทเอกชน (AIS , DTAC , TRUE) ครอบคลุมพื้นที่ทั้งตำบลกรุงหยัน และมีที่ทำการไปรษณีย์เอกชน ๑ แห่ง

๕.๓ การประปา

- แหล่งน้ำที่สร้างขึ้น

ระบบประปา	๓๑	แห่ง
ระบบเพิ่มประสิทธิภาพระบบประปา	๑๓	แห่ง
ฝาย	๗	แห่ง
บ่อโยก	๙	แห่ง
บ่อน้ำตื้น	๓๕	แห่ง
สระเก็บน้ำ	๑๙	แห่ง

๕.๔ โทรศัพท์

ปัจจุบันในพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน ไม่มีโทรศัพท์สาธารณะ เนื่องจากประชาชนได้นิยมใช้โทรศัพท์ส่วนบุคคลแทน ซึ่งสามารถติดต่อสื่อสารได้รวดเร็ว และสามารถใช้อินเทอร์เน็ตได้ เช่น โทรศัพท์มือถือ สำหรับสถานที่ราชการ ยังคงใช้ระบบโทรศัพท์พื้นฐานในการติดต่อสื่อสาร

๕.๕ ไปรษณีย์หรือการสื่อสารหรือการขนส่ง และวัสดุ ครุภัณฑ์

องค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน มีไปรษณีย์เอกชน และมีบริการไปรษณีย์จากไปรษณีย์ประจำอำเภอ ซึ่งให้บริการ เวลา ๐๘.๐๐ – ๑๖.๐๐ น. ในวันจันทร์ – เสาร์ (วันเสาร์ครึ่งวัน) หยุดวันอาทิตย์

- มีบริการให้ใช้อินเทอร์เน็ตฟรี ที่สำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน

- องค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน มีวัสดุ ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติหน้าที่ แต่ก็มีบางรายการที่ยังขาดแคลนเนื่องจากมีงบประมาณไม่เพียงพอ วัสดุ ครุภัณฑ์ต่างๆมีสำหรับการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยันในการดำเนินการกิจบริการสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนเท่านั้น แต่หากประชาชนเดือดร้อน หรือหน่วยงานอื่นเดือดร้อน ก็สามารถทำเรื่องขอยืมใช้ได้

๖.ระบบทางเศรษฐกิจ

๖.๑ การเกษตร

-อาชีพการประกอบอาชีพของประชากรในเขตตำบลกรุงหยันประชากรส่วนใหญ่ประกอบอาชีพเกษตรกรรม เช่น สวนยางพารา สวนปาล์ม น้ำมัน และรับจ้างทำงานทั่วไป
-รายได้

ประเภทการประกอบอาชีพ	รายได้/เดือน	รายได้/ปี
ทำการเกษตร	๖,๐๐๐ - ๑๐,๐๐๐	๗๒,๐๐๐ - ๑๒๐,๐๐๐
ธุรกิจค้าขาย	๗,๐๐๐ - ๑๐,๐๐๐	๘๔,๐๐๐ - ๑๒๐,๐๐๐
รับจ้าง	๖,๐๐๐ - ๑๐,๐๐๐	๖๐,๐๐๐ - ๑๒๐,๐๐๐
รับราชการ	๙,๐๐๐ - ๓๕,๐๐๐	๑๐๘,๐๐๐ - ๔๒๐,๐๐๐

๖.๒ การประมง

ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยันมีการจับปลาตามธรรมชาติในบริเวณในครัวเรือนตามฤดูกาลเท่านั้น

๖.๓ การปศุสัตว์

การปศุสัตว์ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน เป็นการประกอบกิจการในลักษณะเลี้ยงในครัวเรือนเป็นอาชีพหลักและอาชีพเสริม เช่น การเลี้ยงไก่ เป็ด โค สุกร กระบือ เพื่อจำหน่ายและบริโภคเองในครัวเรือน

๖.๔ การบริการ

ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยันมีรีสอร์ทและร้านอาหารเพื่อให้บริการแก่ประชาชน

๖.๕ สถานที่ท่องเที่ยว

จุดเด่นขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน คือ มีสถานที่ท่องเที่ยวที่สำคัญหลายแห่งในพื้นที่ เช่น

-วัดเขาแม่หน้า	ตั้งอยู่หมู่ที่๑
-วัดเขาหน้าเหรียญ	ตั้งอยู่หมู่ที่๑
-สวนหลวง ร.๙	ตั้งอยู่หมู่ที่๒
-ถ้ำปลา	ตั้งอยู่หมู่ที่๖
-ทะเลปรน	ตั้งอยู่หมู่ที่๖
-ทะเลสองห้อง	ตั้งอยู่หมู่ที่๖
-เขาถ้ำพาดาน	ตั้งอยู่หมู่ที่๗
-วัดถ้ำพาดาน	ตั้งอยู่หมู่ที่๗
-เขานางนอน	ตั้งอยู่หมู่ที่๗
-ถ้ำกระดุก	ตั้งอยู่หมู่ที่ ๗

๖.๖ อุตสาหกรรม

ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยันมีโรงงานอุตสาหกรรม จำนวน ๒ แห่ง คือ โรงงานน้ำยางพาราชั้นและโรงงานแปรรูปไม้ยางพาราขององค์การสวนยาง

๖.๗ การพาณิชย์และกลุ่มอาชีพ

การพาณิชย์

ร้านขายของชำ	จำนวน	๔๕	แห่ง
ปั้มน้ำมัน	จำนวน	๑๑	แห่ง
ตลาดนัด	จำนวน	๖	แห่ง

กลุ่มอาชีพ

- กลุ่มปุ๋ยชีวภาพพัฒนาไทยช่วยไทย
- กลุ่มตีเหล็ก
- กลุ่มสมุนไพรมชุนชนบ้านกรูญหัน

๖.๘ แรงงาน

จากการสำรวจข้อมูลพื้นฐานพบว่า ประชากรที่มีอายุ ๑๕ – ๖๐ ปี อยู่ในกำลังกลุ่มวัยทำงานมีจำนวน ร้อยละ ๖๖ ของประชากรทั้งหมด แรงงานด้านการเกษตร มีการทำงานกับการยางแห่งประเทศไทย เนื่องจากมีโรงงานอุตสาหกรรมที่มีการจ้างแรงงานจำนวนมากในพื้นที่

๗. ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม

๗.๑ การนับถือศาสนา สถาบันและองค์การทางศาสนา

วัด/สำนักสงฆ์	จำนวน	๗	แห่ง	ประกอบด้วย
๑. วัดบรรพตวนาราม	ตั้งอยู่หมู่ที่ ๑			
๒. สำนักสงฆ์ถ้ำแม่หน้า	ตั้งอยู่หมู่ที่ ๑			
๓. วัดกรูญหัน	ตั้งอยู่หมู่ที่ ๒			
๔. สำนักสงฆ์บ้านป่าไม้	ตั้งอยู่หมู่ที่ ๓			
๕. วัดประดู่หอม	ตั้งอยู่หมู่ที่ ๔			
๖. สำนักสงฆ์ป่าคลองกรูญหัน	ตั้งอยู่หมู่ที่ ๕			
๗. วัดอาตาศิริเขต	ตั้งอยู่หมู่ที่ ๗			

๗.๒ ประเพณีวัฒนธรรมในชุมชนตำบลกรูญหันมีประเพณีที่สำคัญประจำตำบล คือ

- งานสมโภชปู่เจ้าสมิงคา
- งานปิดกรีดของการยางแห่งประเทศไทย
- งานประเพณีชักพระ
- งานประเพณีลอยกระทง

๗.๓ ภูมิปัญญาท้องถิ่น ภาษาถิ่น

- สมุนไพรรไทยและผลิตภัณฑ์จากสมุนไพรมีการตั้งศูนย์การเรียนรู้สมุนไพรม
- หัตถกรรมช่างตีเหล็ก โรงตีเหล็ก ศิลป์โสภณ
- การทำน้ำมันมะพร้าวสกัดเย็น
- การเล่นิทานพื้นบ้านภาคใต้
- การร้องเพลงพื้นบ้านภาคใต้
- ผูกไม้กวาดดอกหญ้า
- การทำขนมครก ขนมทองม้วน ขนมไข่ปลา

ภาษาถิ่น ประชาชนส่วนใหญ่ใช้ภาษาใต้เป็นภาษาพูด

๗.๔ สินค้าพื้นเมืองและของที่ระลึก

-ผลิตภัณฑ์จากสมุนไพร

-ผลิตภัณฑ์จากโรงตีเหล็ก เช่น มีดกรีดยาง พรำ

๘.ทรัพยากรธรรมชาติ

๘.๑ น้ำ

- **คลองสังข์** เป็นลำน้ำที่เกิดขึ้นโดยธรรมชาติ กว้างประมาณ ๑๘ - ๒๐ เมตร ยาวประมาณ ๓๐ กิโลเมตร มีต้นกำเนิดจากภูเขาทางตอนเหนือผ่านใจกลางของพื้นที่อำเภอจากใต้ไปเหนือ คือ ไหลผ่านตำบลกรุงหยัน ตำบลปริก ตำบลท่ายาง และตำบลทุ่งสังข์ไปบรรจบกับแม่น้ำตาปีที่ตำบลทุ่งสังข์ คลองสังข์นี้อาจถือได้ว่าเป็นลำน้ำสายเลือดของอำเภอทุ่งใหญ่เพราะประโยชน์ที่ได้รับไม่เฉพาะการเพาะปลูกตามโครงการชลประทานคลองสังข์ โครงการตามพระราชดำริ เท่านั้น สุขภาพลท่ายางได้ใช้น้ำในลำน้ำดังกล่าวเป็นประปาอีกด้วย อย่างไรก็ตามสิ่งที่น่าเป็นห่วงก็คือ ลำน้ำคลองสังข์ ตั้งแต่เขตสุขภาพลท่ายางขึ้นไปจนกระทั่งถึงต้นน้ำกำลังตื่นขึ้นทุกวัน หากไม่รีบแก้ไข อาจเกิดปัญหาการขาดแคลนน้ำอย่างร้ายแรงก็ได้

- **คลองบางปรน** เริ่มต้นจากเขาถ้ำเพดาน หมู่ที่ ๑ ตำบลกรุงหยัน ไหลผ่านตำบลกรุงหยัน และตำบลกุแหร กว้างประมาณ ๑๕ - ๒๐ กิโลเมตร ลึกประมาณ ๒ - ๖ เมตร ยาวประมาณ ๑๒ กิโลเมตร

- **หนองทะเลปรน** ตั้งอยู่หมู่ที่ ๑ , ๘ ตำบลกรุงหยัน เนื้อที่ประมาณ ๒๕๐ ไร่เศษ ลึกประมาณ ๖ - ๑๐ เมตร เป็นแหล่งน้ำธรรมชาติที่เคยได้รับการพัฒนาปรับปรุง มีน้ำขังตลอดปี

- **ทะเลสองห้อง** ตั้งอยู่หมู่ที่ ๖ ตำบลกรุงหยัน เป็นหนองน้ำที่เกิดขึ้นเองตามธรรมชาติ มีลักษณะเป็นบ่อมากกว่าจะเป็นหนองน้ำ หรือ ทะเลลักษณะคล้ายกับปล่องภูเขาไฟเก่า ถุดั้งที่น้ำลดลงจะเห็นขอบบ่อหินคล้ายๆ กับหินลาวา ลักษณะหนองเป็น ๒ ห้อง มีบริเวณกว้างประมาณ ๘ - ๓๕ เมตร และส่วนที่ลึกที่สุดวัดได้ประมาณ ๗๓ เมตร น้ำใสสะอาดและสามารถใช้บริโภคได้ บริเวณโดยรอบเป็นป่าไม้ธรรมชาติ ใบไม้ต่างๆ ที่ร่วงหล่นลงมาเป็นจำนวนมากจะไม่ลอยอยู่ตามผิวน้ำเลย บริเวณผิวน้ำจึงดูสะอาดตลอดเวลา อาจเป็นเพราะความลึก ความใสสะอาดและไม่มีใบไม้บนผิวน้ำ

๘.๒ ป่าไม้

-ป่าสงวนแห่งชาติป่าคลองกรุงหยัน

-ป่าต้นน้ำเขานางนอน

๘.๓ ภูเขา

- **เขานางนอน** เป็นภูเขาที่มีสภาพป่าไม้ที่อุดมสมบูรณ์ สัตว์ป่าชุกชุม มองจากระยะไกล ลักษณะเขาจะคล้ายกับผู้หญิงนอนหงายซึ่งเป็นที่มาของเขานางนอน และยังเป็นอาณาเขตกั้นระหว่างตำบลกรุงหยันกับตำบลดินอุดมและตำบลลำทับ จังหวัดกระบี่อีกด้วย

ศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยันบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล
กรุงหยัน ประกอบด้วย

คณะผู้บริหาร ๔ คน ได้แก่

- | | |
|-------------------------|--|
| ๑. นายสีปภาส สงทิพย์ | ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน |
| ๒. นายอนันต์ รักษ์การ | ตำแหน่ง รองนายกององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน |
| ๓. นายอุดมพร เพชรบุรี | ตำแหน่ง รองนายกององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน |
| ๔. นายไสรรัตน์ จันทิพนา | ตำแหน่ง เลขานุการนายกององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน |

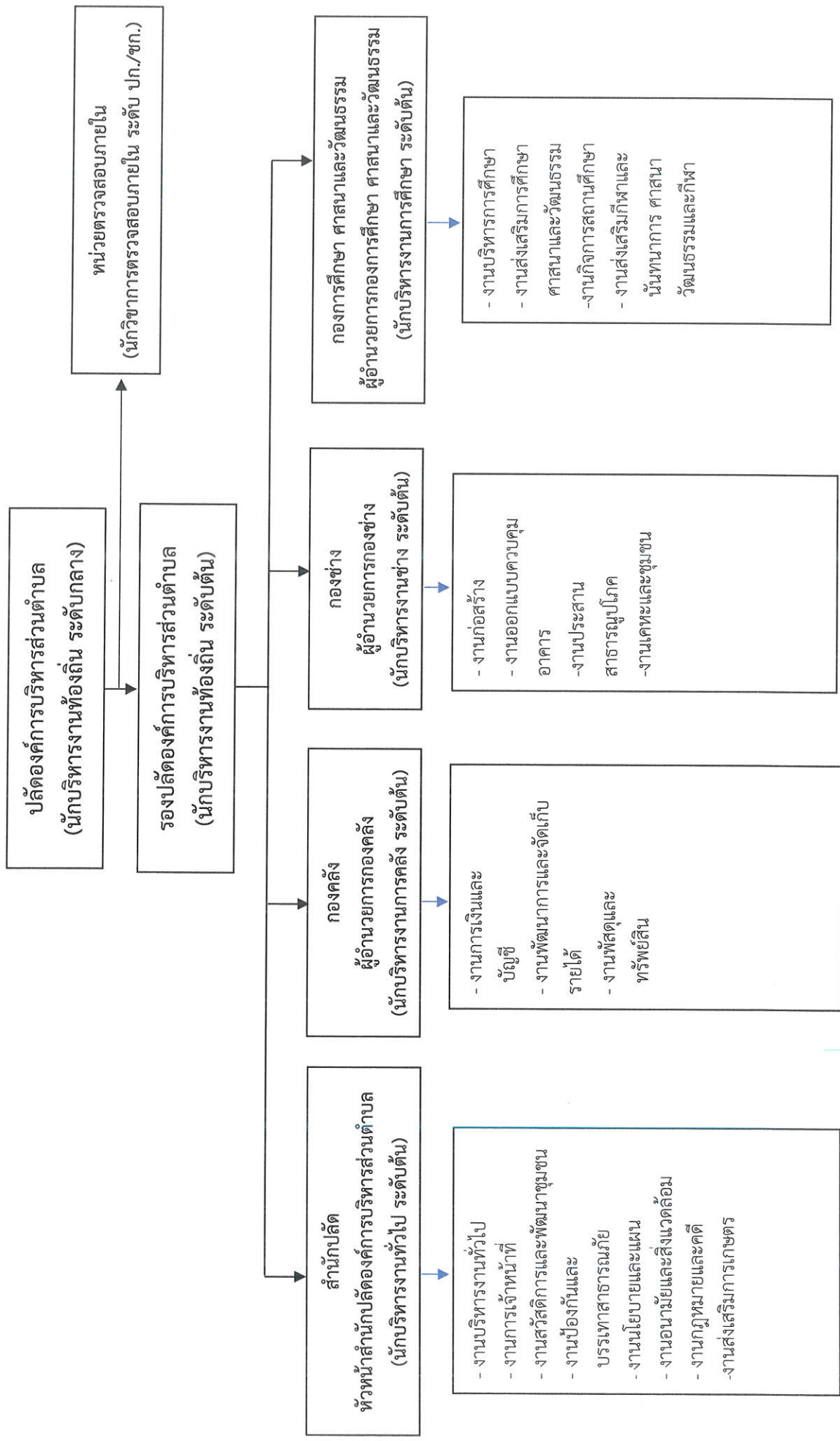
สภาองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน

๘ คน ได้แก่

- | | |
|-------------------------|---|
| ๑. นายนนทภักดิ์ สุขสม | ตำแหน่ง ประธานสภาองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน |
| ๒. นายสุเทพ แดงรัตน์ | ตำแหน่ง รองประธานสภาองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน |
| ๓. นายสิทธิโชค หนูแก้ว | ตำแหน่ง เลขานุการสภาองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน |
| ๔. นายสมศักดิ์ สงทิพย์ | ตำแหน่ง สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล หมู่ที่ ๑ |
| ๕. นายประสาร เข้มขาว | ตำแหน่ง สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล หมู่ที่ ๒ |
| ๖. นายอุทัย คงเกื้อ | ตำแหน่ง สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล หมู่ที่ ๓ |
| ๗. นายพนทรรศน์ รัตนบุรี | ตำแหน่ง สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล หมู่ที่ ๔ |
| ๘. นายแคล้ว เมทาภาค | ตำแหน่ง สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล หมู่ที่ ๘ |

๒.๔ โครงสร้างองค์กร

โครงสร้างการแบ่งส่วนราชการตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗-๒๕๖๙) ขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน



หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑.สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ให้มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับราชการทั่วไปขององค์การบริหารส่วนตำบล และราชการที่มีได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของกองหรือส่วนราชการใดในองค์การบริหารส่วนตำบล โดยเฉพาะรวมทั้งกำกับและเร่งรัดการปฏิบัติราชการของส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลให้เป็นไปตามนโยบาย แนวทาง และแผนการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล

๒.กองคลัง มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานการจ่าย การรับ การนำส่ง การเก็บรักษาเงินและเอกสารทางการเงิน การตรวจสอบใบสำคัญ ฎีกางานเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จ บำนาญ เงินอื่น ๆ งานเกี่ยวกับการจัดทำงบประมาณ ฐานะทางการเงิน การจัดสรรเงินต่าง ๆ การจัดทำบัญชีทุกประเภท ทะเบียนคุมเงินรายได้และรายจ่ายต่าง ๆ การควบคุมการเบิกจ่าย งานทำงบทดลองประจำปี เดือน ประจำปีงานเกี่ยวกับการพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบลและงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและได้รับมอบหมาย

๓.กองช่าง มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ การจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรม การจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุ งานออกแบบและเขียนแบบ การตรวจสอบ การก่อสร้าง งานควบคุมอาคารตามระเบียบกฎหมาย งานแผนการปฏิบัติ งานการก่อสร้างและซ่อมบำรุง การควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง งานแผนงานด้านวิศวกรรมเครื่องจักรกล การรวบรวมประวัติติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงานเครื่องจักรกล การควบคุม บำรุงรักษาเครื่องจักรกล และยานพาหนะ งานเกี่ยวกับแผนงาน ควบคุม เก็บรักษา การเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ อะไหล่ น้ำมันเชื้อเพลิง และงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๔.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ด้านการบริหารวิชาการศึกษา งานเทคโนโลยีทางการศึกษา งานจัดการศึกษา งานทดสอบและประเมินผลวัดผลงานบริการและบำรุงสถานศึกษา งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานกิจการเด็กและเยาวชน งานกีฬาและสันติภาพ การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดการศึกษา การส่งเสริมสนับสนุนการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรมและประเพณีอันดีงาม ของประชาชน การสนับสนุนบุคลากร วัสดุอุปกรณ์และทรัพย์สินต่าง ๆ เพื่อประโยชน์ทางการศึกษา จัดสถานที่เพื่อการศึกษา ส่งเสริมทำนุบำรุงรักษาไว้ซึ่งศิลปะ สนับสนุนการเล่นกีฬา การให้คำแนะนำ ปรึกษาแนะนำหรือตรวจสอบเกี่ยวกับงานด้านการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรมและประเพณี พร้อมทั้งปฏิบัติงานอื่นใดที่เกี่ยวข้องและตามที่อยู่บังคับบัญชามอบหมาย

๕.หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ งานจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงานการตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของเอกสารการเงิน การบัญชี เอกสารการรับการจ่ายเงินทุกประเภท ตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานการเงิน การบัญชี งานตรวจสอบการสรรหาพัสดุและทรัพย์สิน การเก็บรักษาพัสดุและทรัพย์สิน งานตรวจสอบการทำประโยชน์จากทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบล งานตรวจสอบ ติดตามและการประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน โครงการให้เป็นไปตามนโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด งานวิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัด คุ่มค่าในการใช้ทรัพยากรของส่วนราชการต่าง ๆ งานประเมินการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ งานรายงานผลการตรวจสอบภายใน งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานแก่หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้อง งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและ ที่ได้รับมอบหมาย

บทที่ ๓ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. แนวทางการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.๑ แนวทางการดำเนินงาน ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน สามารถแบ่งได้ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- ๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยันรับทราบและสามารถนำไปปฏิบัติได้

๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

๑) ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา

๒) พัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท

๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

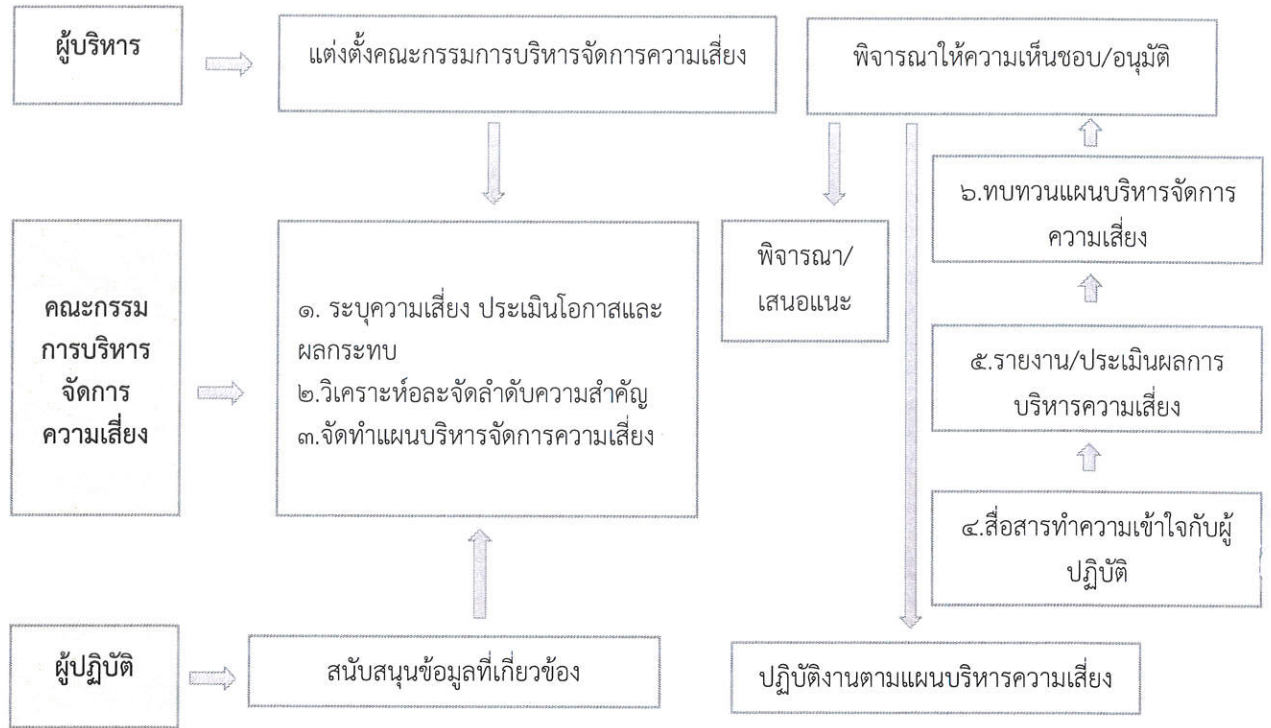
๑.๒ กลไกการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑) ผู้บริหาร มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

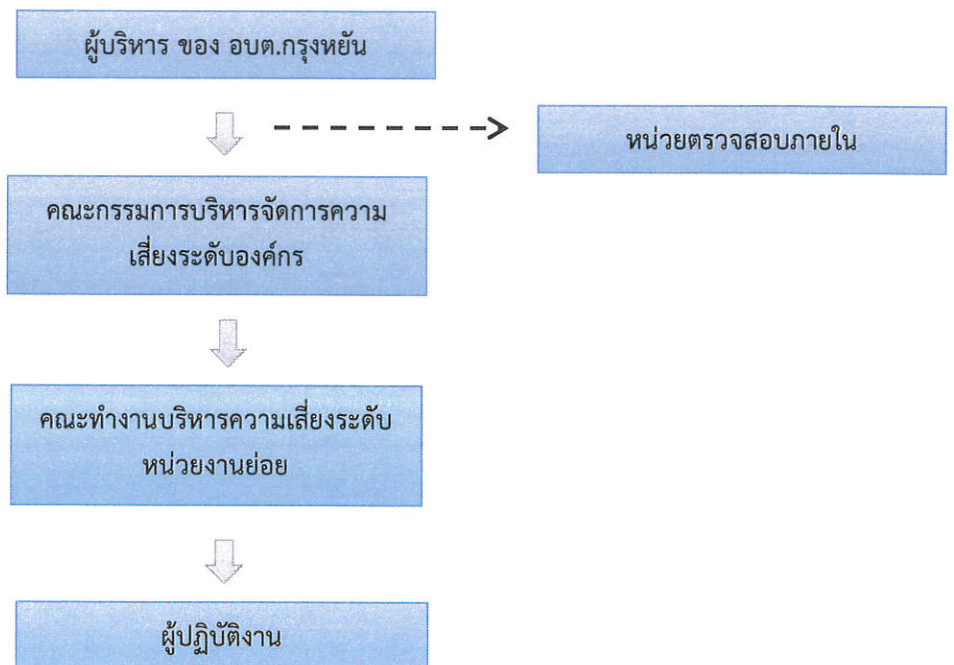
๒) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๓) ผู้ปฏิบัติงาน หรือพนักงานส่วนตำบล และลูกจ้าง มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ภาพกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง



๒. โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผนการ ดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๑) ผู้บริหาร ขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน

- ๑) ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน
- ๓) ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่า

ให้กับองค์กร

- ๔) ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๕) ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- ๖) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒) หน่วยตรวจสอบภายใน

- ๑) สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน
- ๒) นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินรับทราบและให้

ข้อเสนอแนะ

๓) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

- ๑) กำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง
- ๒) ศึกษา วิเคราะห์ และระบุปัจจัยเสี่ยง
- ๓) ประเมินความเสี่ยง และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อหรือทำความเสียหายต่อการบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน
- ๔) กำหนดกิจกรรมการบริหารความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน
- ๕) กำกับ ติดตาม การดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง พร้อมประเมินผล และจัดทำรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน
- ๖) พิจารณาปรับปรุง แก้ไข ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง

๔) คณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงาน

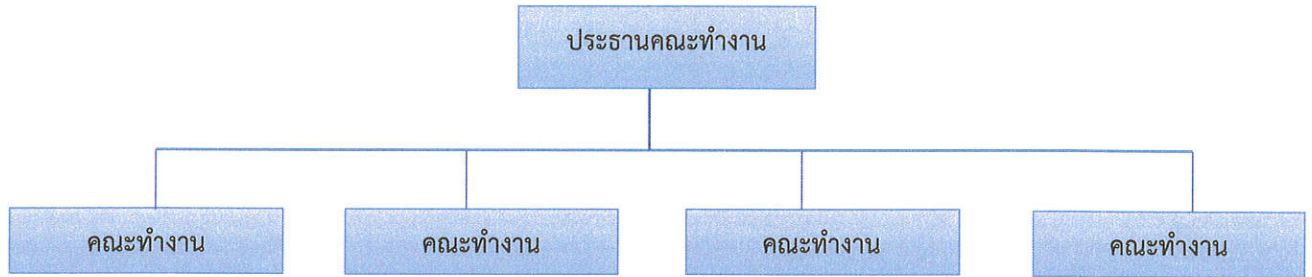
- ๑) ประสานงานกับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยันดำเนินงานตามขั้นตอนและวิธีการที่กำหนดขึ้น เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงองค์กรมีการบูรณาการร่วมกัน
- ๒) เป็นที่ปรึกษาและติดตาม ให้องค์กรมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงองค์กรตามนโยบายของฝ่ายบริหาร
- ๓) กำกับ ติดตาม รายงานผลการบริหารความเสี่ยงตามที่กำหนดให้ปฏิบัติอย่างครบถ้วน

๕) ผู้ปฏิบัติงาน

- ๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๓. โครงสร้างคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน

ภาพโครงสร้างคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน



กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบซึ่งต้องประกอบด้วย ฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์ และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนั้น จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน ที่ ๖๓๙/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน หรือผู้ได้รับมอบหมาย | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๕ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสูงห้วย ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงโดยนำหลักการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission - Enterprise risk management (COSO-ERM ๒๐๐๔) ซึ่งประกอบด้วยองค์ประกอบ ๘ ประการ ประยุกต์ใช้ร่วมกับกรอบการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร มาเป็นพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน โดยมีรายละเอียดดังนี้

๑. มีการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร
๒. ผู้กำกับดูแลและผู้บริหารมีการสร้างระบบบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. มีการให้มีความรู้และทักษะในการบริหารจัดการความเสี่ยงแก่บุคลากร
๔. มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. มีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
๖. มีการกำหนดยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ รวมถึงแผนปฏิบัติการของหน่วยงาน
๗. มีการใช้ข้อมูลสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๘. มีการพัฒนาการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง

๕. ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑. ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวเนื่องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์

๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหา การปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน โดยไม่มีการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ไม่มีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งจากปัจจัยภายใน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณ ไม่ถูกต้อง เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน จัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสมสอดคล้องกับการดำเนินงาน การทุจริตในการเบิกจ่าย และจากผลกระทบของปัจจัยภายนอก เช่น การโอนเงินจัดสรรงบประมาณ การจัดเก็บรายได้ ข้อบังคับเกี่ยวกับการรายงานทางการเงิน และอุปสรรคของระเบียบ กฎหมาย ที่ไม่ชัดเจน อันนำไปสู่การตรวจสอบทักท้วงจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงาน ป.ป.ช. สำนักงานคลังจังหวัด กรมบัญชีกลาง

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกำหนด ระเบียบ เช่น ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบหรือกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมาย ระเบียบที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น

การระบุความเสี่ยง (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘)
องค์การบริหารส่วนตำบลกรุงหยัน อำเภอทุ่งใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง
๑.การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาตอนุมัติ ต่างๆ	หากผู้มีอำนาจไม่ยึดหลักความถูกต้อง ย่อมเกิดความไม่เป็นธรรมต่อพนักงาน	<u>ปัจจัยภายใน</u> -การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ในการปฏิบัติราชการ -การแบ่งพรรคแบ่งพวกของพนักงานส่วนตำบล -ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจในการตัดสินใจสั่งการ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
๒.ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดความความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	ปฏิบัติงานผิดพลาด ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหา กับหน่วยงานตรวจสอบ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> -กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมาไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติหน้าที่ -หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้ <u>ปัจจัยภายใน</u> -พนักงานส่วนตำบลไม่สนใจอ่านระเบียบกฎหมาย	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)
๓.การทุจริตในการรับฝากและนำส่งรายได้ต่างๆ	ราชการได้รับความเสียหายจากเงินที่ถูกทุจริต	<u>ปัจจัยภายใน</u> -ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด -ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)
๔.วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	ปัญหาความเดือดร้อนไม่ได้รับการแก้ไข มีการประท้วงร้องเรียน	<u>ปัจจัยภายใน</u> -ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึดจากความต้องการของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียง และผลประโยชน์ที่ตนเองจะได้รับ	ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (S)
๕.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง	-จัดซื้อผิดระเบียบ -จัดซื้อวัสดุครุภัณฑ์ที่ไม่มีคุณภาพ ไม่ตรงตามความต้องการในการใช้งาน -มีการทุจริตงบประมาณของทางราชการ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> -ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก -มีการปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายตลอดเวลา	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)

		<p><u>ปัจจัยภายใน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> -การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติงาน -พนักงานผู้มีหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างทุจริต รับผลประโยชน์จากผู้ขายผู้รับจ้าง 	
๖.การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	เกิดการทุจริต เกิดการสิ้นเปลืองโดยที่ราชการไม่ได้รับผลประโยชน์	<p><u>ปัจจัยภายใน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> -ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด -ผู้ปฏิบัติทุจริต 	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)
๗.การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	<ul style="list-style-type: none"> -ราชการได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ -ประชาชนได้รับความเดือดร้อนเสียหาย 	<p><u>ปัจจัยภายใน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> -ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด -ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต -ผู้ปฏิบัติจิตสำนึกในการเป็นข้าราชการที่ดี 	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
๘.โครงการก่อสร้างพื้นที่ไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	สิ้นเปลืองและสูญเสียงบประมาณในการก่อสร้าง การซ่อมแซม การบำรุงรักษา	<p><u>ปัจจัยภายใน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> -ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการ -ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในงานที่ทำ 	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
๙.การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	งบประมาณที่ต้องจ่ายไปให้กับผู้ไม่มีสิทธิ์ได้รับ	<p><u>ปัจจัยภายนอก</u></p> <ul style="list-style-type: none"> -ผู้ปฏิบัติงานบกพร่องไม่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย 	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)
๑๐.การเกิดสาธารณภัยในพื้นที่	บ้านเรือนประชาชนได้รับความเสียหาย เกิดการสูญเสียต่อทรัพย์สินและชีวิตของประชาชน	<p><u>ปัจจัยภายนอก</u></p> <ul style="list-style-type: none"> -สภาพดินฟ้าอากาศ <p><u>ปัจจัยภายใน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> -วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ไฟฟ้า 	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)