

4

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management)

❖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ❖

ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพุด
อำเภอบ้านโฮ่ง จังหวัดลำพูน





ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่มีภายในองค์กร แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำขึ้นโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) โดยอยู่ภายใต้กรอบหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพในการจัดบริการสาธารณะตามอำนาจที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่ และการบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู เกิดประโยชน์สูงสุด

จึงประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ประกาศ ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายมีแก้ว นุฉาเลา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู

คำนำ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐมีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ พร้อมทั้งกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เพื่อเป็นกรอบแนวทางที่ช่วยให้หน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงไปปรับใช้เพื่อวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรได้อย่างเหมาะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ โดยใช้แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร มาปรับใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการ เพื่อให้บุคลากรของหน่วยงานในสังกัดนำไปใช้เป็นเพื่อนำไปใช้เป็นกรอบแนวทางการดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยงให้เกิดผลสำเร็จ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานขององค์กรต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ ๑

หลักการและเหตุผล	๑
ประโยชน์แผนบริหารความเสี่ยง	๒
ข้อมูลพื้นฐาน	๓

ส่วนที่ ๒

กรอบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๔
การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดปัจจัยความเสี่ยง	๖
โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย	๗

ส่วนที่ ๓

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๘
หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย	๑๐
การประเมินโอกาสและผลกระทบความเสี่ยง	๑๒
การจัดการความเสี่ยง	๑๓

ส่วนที่ ๔

แบบ บส ๑	๑๗
แบบ บส ๒	๑๙
แบบ บส ๓	๒๑
แบบ บส ๔	๒๒
แบบ บส ๕	๒๓

ส่วนที่ ๕

การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๔
------------------------------------------------	----

ภาคผนวก

ส่วนที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐมีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ พร้อมทั้งกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เพื่อเป็นกรอบแนวทางที่ช่วยให้หน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงไปปรับใช้เพื่อวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรได้อย่างเหมาะสม สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ โดยใช้แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร มาปรับใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการ เพื่อให้บุคลากรของหน่วยงานในสังกัดนำไปใช้เป็นเพื่อนำไปใช้เป็นกรอบแนวทางการดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยงให้เกิดผลสำเร็จ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานขององค์กรต่อไปวัตถุประสงค์ของกำจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

- ๑.) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู
- ๒.) เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบวิธีการ ขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนการบริหารความเสี่ยง
- ๓.) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔.) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู
- ๕.) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู
- ๖.) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

เป้าหมายของแผนบริหารความเสี่ยง

- ๑.) ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจในการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้
- ๒.) ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมิน ความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือปราศจากความเสี่ยง
- ๓.) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานสามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ได้จริงในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบเพื่อลดโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น
- ๔.) เพื่อพัฒนาความสามารถของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และเป็นกระบวนการดำเนินงานที่โปร่งใสภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

- ๕.) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมและยอมรับได้ทั่วทั้งองค์กร
- ๖.) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร มีการนำไปปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและทั่วทั้งองค์กร

ประโยชน์ของแผนบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจในการบริหารงานได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาและอุปสรรคที่จะส่งผลให้เกิดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ อีกทั้งยังเป็นแนวทางปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ได้ปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง และบรรลุตามเป้าหมายของการปฏิบัติงาน ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

- ๑.) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี แผนบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

- ๒.) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

- ๓.) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึง ความเสี่ยงที่สำคัญที่ส่งผลกระทบต่อเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาลด้วย

- ๔.) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานขององค์กรบริหารส่วนตำบลป่าพลู เป็นไปตาม เป้าหมายที่ได้กำหนดไว้รวมทั้งสามารถปกป้องผลประโยชน์ขององค์กร

- ๕.) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหาร มีความเข้าใจในกลยุทธ์วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

- ๖.) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากร แตกต่างกัน เป็นต้น

นิยามศัพท์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ได้ระบุความหมายของ “การบริหารจัดการความเสี่ยง” และ “ความเสี่ยง” ไว้ดังนี้ “การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานเพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ “ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู

วิสัยทัศน์ การพัฒนาของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู

“มุ่งมั่นงานพัฒนาทุกด้าน สืบสานประเพณีวัฒนธรรม
ส่งเสริมคุณภาพชีวิต น้อมนำเศรษฐกิจพอเพียง เคียงคู่เกษตรกรรมยั่งยืน”

พันธกิจ (MISSION) เป็นการกำหนดสิ่งที่ต้องจัดทำ โดยนายก องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลูได้กำหนดพันธกิจ ไว้ดังนี้

๑. พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานปรับปรุงเส้นทางคมนาคมเส้นทางขนส่งผลผลิตทางการเกษตรให้มีความสะดวก รวดเร็ว
๒. ปรับปรุง พัฒนาแหล่งน้ำให้เพียงพอ ต่อการอุปโภค บริโภค และการเกษตร
๓. ส่งเสริม สนับสนุนการพัฒนากลุ่มอาชีพให้สามารถเพิ่มผลผลิต เพิ่มรายได้แก้ไขปัญหา ความยากจน

ส่งเสริม

และเผยแพร่ปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

๔. พัฒนาด้านการศึกษา เสริมสร้างจริยธรรม คุณธรรม ให้กับเยาวชนและประชาชน
๕. ส่งเสริม สืบสานอนุรักษ์ วัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่นอันดีงามให้คงอยู่สืบไป
๖. ดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม
๗. ส่งเสริม สนับสนุน การมีส่วนร่วมของประชาชน ในด้านการเมือง การปกครอง การบริหารและการพัฒนา ท้องถิ่น
๘. บริหารราชการจัดการองค์กรให้มีประสิทธิภาพโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
๙. พัฒนาระบบสุขภาพดีทั่วหน้า สร้างสุขภาพประชาชนให้เข้มแข็ง ส่งเสริมการกีฬา เป็นสังคมปลอดยาเสพติด

ส่วนที่ ๒

กรอบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลูได้นำกรอบการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร มาเป็นพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน ดังนี้

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

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ประกอบด้วย

๑. การวิเคราะห์องค์กร
๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. การระบุความเสี่ยง
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง
๖. การติดตามและรายงานผล

๑. การวิเคราะห์องค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู มีการวิเคราะห์ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกทั้งด้านบวกและด้านลบที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงนำพันธกิจตามกฎหมาย อำนาจหน้าที่ ยุทธศาสตร์ชาติ นโยบายรัฐบาล และแผนปฏิบัติการของหน่วยงาน มากำหนดทิศทางบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู มีนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการนำโครงการและกระบวนการงานภายใต้แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) และแผนเพิ่มเติมตลอดจนโครงการและกระบวนการที่มีผลการบริหารจัดการความเสี่ยงไม่เป็นไปตามเป้าหมายจากปีที่ผ่านมา มาวิเคราะห์และจัดเป็นทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

๓. การระบุความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงานทั้งปัจจัยภายในและภายนอก และด้านบวกและด้านลบ นำมาจัดกลุ่มตามประเภทของความเสี่ยง ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์หมายถึงความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ทำให้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ทำให้โครงการขาดการยอมรับและโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบ งานภายในขององค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลที่ส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)

ความเสี่ยงด้านการเงิน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงบประมาณและการเงินเช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผนการควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงินดังกล่าว

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk : C)

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจนความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมทั้งการทำนิติกรรม สัญญาร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

๔. การประเมินความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู มีการประเมินความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง และผลกระทบ (Impact) หมายถึง ความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง รวมถึงขอบเขตระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ เมื่อทำการประเมินแล้ว จึงนำมาวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงหรือจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อหน่วยงาน และพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละความเสี่ยงให้เหมาะสมและยอมรับได้

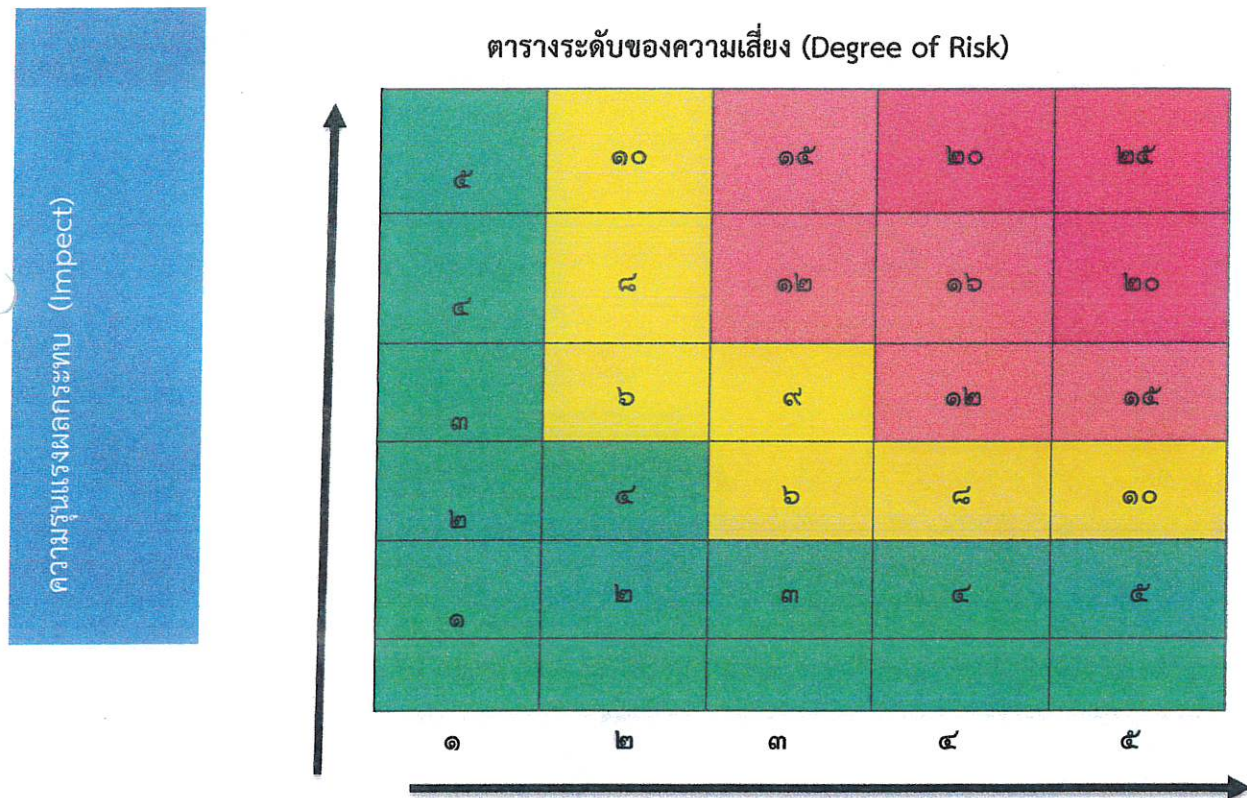
การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสียหาย

คะแนน	ระดับโอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยที่สุด	ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นหรือมีเพียงเล็กน้อย (น้อยกว่า ร้อยละ ๒๐)
๒	น้อย	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยครั้ง (ร้อยละ ๒๑ - ๔๐)
๓	ปานกลาง	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๔๑ - ๖๐)
๔	สูง	โอกาสที่จะเกิดขึ้นบ่อยครั้ง (ร้อยละ ๖๑ - ๘๐)
๕	สูงมาก	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นทุกครั้งที่เกือบทุกครั้ง (มากกว่า ร้อยละ ๘๐)

การวิเคราะห์ผลกระทบของความเสียหาย

คะแนน	ระดับโอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยที่สุด	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์เพียงเล็กน้อย(น้อยกว่าร้อยละ ๒๐)
๒	น้อย	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์อยู่บ้าง (ร้อยละ ๒๑ - ๔๐)
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์พอสมควร (ร้อยละ ๔๑ - ๖๐)
๔	สูง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ค่อนข้างรุนแรง (ร้อยละ ๖๑ - ๘๐)
๕	สูงมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์เป็นอย่างยิ่ง (มากกว่า ร้อยละ ๘๐)

ตารางระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)



โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood)

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสียหาย

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส X ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐ - ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕ - ๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓ - ๔	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังคงต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑-๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง ได้กำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง หรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง ที่มุ่งเน้นบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยแบ่งวิธีการจัดการความเสี่ยงได้ ๔ วิธี ดังนี้

๕.๑) การยอมรับความเสี่ยง (Take) เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง ต่ำหรือต่ำมาก หรือเป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการที่สูงมากจนไม่คุ้มค่ากับผลที่จะได้รับหรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่นอกเหนือการควบคุม เช่นจากนโยบายเป็นต้น อย่างไรก็ตาม ความเสี่ยงนั้นจะต้องมีมาตรการติดตามเฝ้าระวังความเสี่ยงอย่างใกล้ชิดเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

๕.๒) การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Treat) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่สามารถลดได้โดยการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงระบบการทำงานหรือออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบในระดับที่ยอมรับได้

๕.๓) การกระจายหรือโอนย้ายความเสี่ยง (Transfer) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบ โดยเฉพาะเป็นความเสี่ยงที่คาดไม่ถึง ป้องกันได้ยาก หรือมีระดับความรุนแรงสูง เช่นภัยธรรมชาติ ที่อาจกระจายความเสี่ยงโดยการทำประกันภัยหรือกรณีที่ความเสี่ยงเกิดจากความไม่ชำนาญงานของบุคลากรภายในหน่วยงาน ก็จัดจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน เป็นต้น

๕.๔) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงและหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ จึงต้องปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย โดยหยุดยกเลิกหรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรม หรือโครงการที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๖. การติดตามและรายงานผล

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง ได้กำหนดการติดตามผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังและสำนักงานรัฐมนตรี กระทรวงการคลัง แบ่งเป็น ๓ รอบ ได้แก่ รอบ ๖ เดือน รอบ ๙ เดือน และรอบ ๑๒ เดือน โดยมีรายละเอียด ประกอบด้วย (๑) ความเสี่ยง (๒) แนวทางการจัดการความเสี่ยง (๓) ระดับความเสี่ยง (๔) ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ และ (๕) แนวทางการจัดการความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จะจัดทำรายงานฯ เพื่อเสนอผู้บังคับบัญชาต่อไป

ส่วนที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำโครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๘) ที่ บรรจุในข้อบัญญัติรายจ่ายประจำปี จำนวน ๑๑๓ โครงการ และโครงการที่มีผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย จำนวน ๑๒โครงการ มาดำเนินการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของหน่วยงาน ดังนี้

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความ เสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความ เสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งมีขั้นตอนหรือ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โดย ต้องระบุ ได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมิน โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยงโดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้ กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึง ความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะ ได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำ เนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปีเพื่อให้มั่นใจว่าองค์กร มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผลมาตรการหรือกลไกการควบคุม ความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติมเพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุก ขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กรที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้อาจเกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงิน และการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสียการป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

การประเมินความเสี่ยง

ในการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงเป็นการวิเคราะห์เพื่อวัดระดับโอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดความเสียหายและวัดระดับผลกระทบของความเสี่ยงนั้นๆ โดยนำเหตุการณ์ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยงที่มีการค้นพบหรือระบุได้มาทำการวัดหรือประเมินระดับความรุนแรง กับความถี่หรือโอกาสที่จะเป็นไปได้เพื่อระบุระดับความสำคัญของความเสี่ยง ซึ่งมีองค์ประกอบหลักในการพิจารณาอยู่ ๒ ประการคือโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดและผลกระทบ (Impact) ที่เกิดขึ้น โดยโอกาสที่จะเกิด คือความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ ในช่วงเวลาหนึ่งและผลกระทบที่เกิดขึ้นคือความเสียหายที่เกิดขึ้น และมีผลกระทบต่อองค์กรหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ทั้งนี้ จะต้องมีการกำหนดระดับของโอกาสที่จะเกิด และระดับของผลกระทบที่จะเกิดเพื่อให้สามารถกำหนดหรือจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงได้

พิจารณาโอกาสในการเกิดความเสียหายจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ ส่วนหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยจัดระดับของการเกิดความเสียหายเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก แทนด้วยตัวเลข ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ ตามลำดับ ใช้หลักเกณฑ์การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดซึ่งกำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

๑. โอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งจำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ - น้อยมาก	๒ - น้อย	๓ - ปานกลาง	๔ - สูง	๕ - สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

๒. ผลกระทบ (Impact : I) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง การจัดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงเป็น ๕ ระดับ คือสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมากแทนด้วยตัวเลข ๕ ๔ ๓ ๒ ๑ ตามลำดับ ซึ่งการกำหนดระดับของผลกระทบนั้น จะต้องพิจารณาถึงความเสียหาย หากความเสี่ยงนั้น เกิดขึ้นโดยอาจแบ่งผลกระทบออกเป็นผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สินการดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์บุคคลากร ฯลฯ เป็นต้น

การวิเคราะห์ผลกระทบซึ่งกำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ - น้อยที่สุด	๒ - น้อย	๓ - ปานกลาง	๔ - สูง	๕ - สูงมาก
ความรุนแรงและผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท	๕๐,๐๐๑ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท	๑๐๐,๐๐๑ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท	มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อนรำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	เสียชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์กร	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

๓. ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk : D) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มีค่าเป็นเชิงปริมาณ ซึ่งคำนวณได้จากสูตร ดังนี้
 ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสี่ยง หรือ $D = L \times I$ ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ คือ คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๓ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงานความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ยง ๔-๘ คะแนน เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติมมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง

๓) ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๙ - ๑๔ คะแนน ต้องมีแผนมาตรการที่ยอมรับได้





๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๕ - ๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลด

ความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

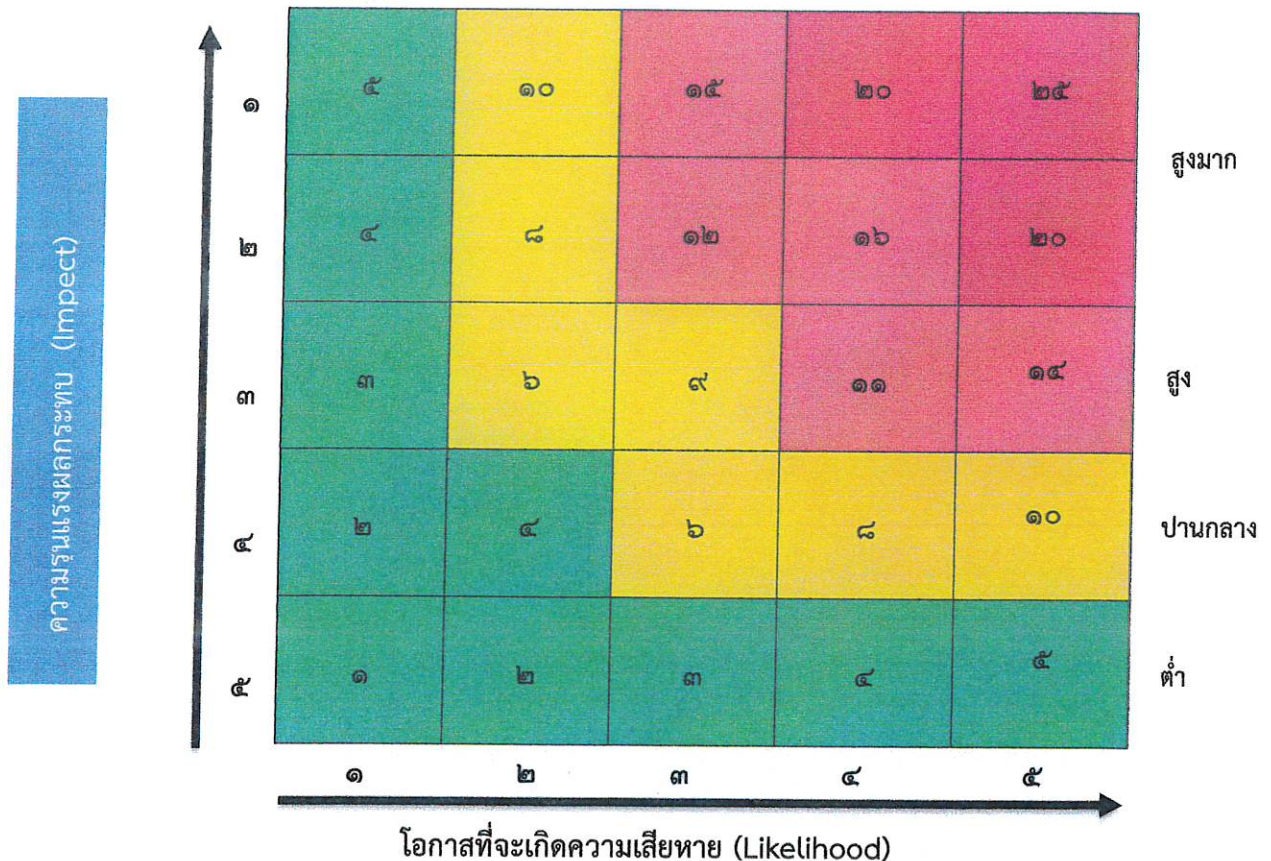
ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๖ - ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๑ - ๑๕ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๖ - ๑๐ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ - ๕ คะแนน

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับสามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant)

ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงผลสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๖ - ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	 สีแดง
เสี่ยงสูง (High)	๑๑ - ๑๕ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	 สีส้ม
ปานกลาง (Medium)	๖ - ๑๐ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	 สีเหลือง
ต่ำ (Low)	๑ - ๕ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	 สีเขียว

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลูได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และระดับผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยแล้วนำผลที่ได้มาพิจารณา ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบว่าจะเกิดความเสี่ยงในระดับใด (ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ x ผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับความเสี่ยง คือ

๑. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ - ๑๐ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่ม มากขึ้นไปอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับ

๓. ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยงเท่ากับ ๑๑ - ๑๖ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายแนวทางหรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้

๑. การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๒. การควบคุมเพื่อให้อุบัติการณ์ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้วเช่นการสอบทานการวิเคราะห์การยืนยันยอดการตรวจนับการรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่นการให้รางวัล แก่ผู้มีผลงานดี การประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

การจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้น ต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบของความเสี่ยงทางเลือกหรือยุทธศาสตร์ในการจัดการความเสี่ยง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู มีวิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง ๔ แนวคิดหลัก (๔T's) ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง	คำอธิบาย	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป (กรมบัญชีกลาง)	แนวคิด ๔T
๑. การยอมรับความเสี่ยง	การตกลงกันที่จะยอมรับ เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการหรือป้องกัน แต่การเลือกบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีนี้ ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังอย่างสม่ำเสมอ	Risk Acceptance (Accept)	Take
๒. การลด/การควบคุมความเสี่ยง	การปรับปรุงระบบการทำงานหรือออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมพนักงาน การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	Risk Reduction (Control)	Treat
๓. กระจายความเสี่ยง หรือ โอนความเสี่ยง	กระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยกับบริษัทภายนอก หรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน	(Outsource) Risk Sharing (Transfer)	Transfer
๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	การจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และ ไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้นไป	Risk Avoidance (Avoid)	Terminate

บทที่ ๔
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

.....

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมการทำงานที่ผ่านมาของบุคลากร สำนัก/กอง/งานต่างๆ และคัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมากเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมากและสูง นั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง ก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อไปเป้าหมาย ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่า ด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ กับประโยชน์ที่ได้รับด้วย โดยแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู มีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

- ๑) วิธีการดำเนินงาน (กิจกรรมการควบคุม/การจัดการความเสี่ยง)
- ๒) ผู้รับผิดชอบ (สำนัก/กอง/งาน) ในแต่ละกิจกรรมของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) งบประมาณที่ใช้ดำเนินการ
- ๔) กำหนดระยะเวลาดำเนินการของแผนนั้น

โดยมีรายละเอียดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู (ตามแบบ บส-๓)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจ ของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน จึงกำหนดให้ หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ดังนี้

- ๑) สอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู
- ๒) ประเมินความเสี่ยงของระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู
- ๓) นำเสนอผลการบริหารจัดการความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินรับทราบ และให้ข้อเสนอแนะ
- ๔) ออกรายงานรับรองการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู (ตามแบบประเมิน บส - ๔)

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยจากรายประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ หมวด ๒ มาตรา ๑๖ (๑) ประกอบกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ แผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจที่เกี่ยวข้อง เพื่อแจ้งแนวทางพัฒนาท้องถิ่น รับทราบปัญหาความต้องการ ประเด็นการพัฒนาและประเด็นที่เกี่ยวข้องตลอดจนความช่วยเหลือทางวิชาการและแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับสภาพพื้นที่เพื่อนำมากำหนดแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยให้นำข้อมูล

พื้นฐานในการพัฒนาจากหน่วยงานต่างๆ มาพิจารณาประกอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการตามอำนาจหน้าที่ และพร้อมที่จะนำไปสู่การปฏิบัติและสามารถใช้ในการประสานแผนการพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลตามนโยบายที่คณะผู้บริหารหวังที่จะทำให้เกิดการพัฒนาในท้องถิ่น และวิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนซึ่งเป็นความเสี่ยงที่มีระดับความสำคัญและมีผลกระทบสูงต่อการบริหารราชการ การวิเคราะห์ความเสี่ยงรายประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู ที่ส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายทางยุทธศาสตร์ รายละเอียดการวิเคราะห์ประกอบด้วย ๘๖ ประเด็นยุทธศาสตร์ ดังนี้

ยุทธศาสตร์	ขั้นตอน (กลยุทธ์)	วัตถุประสงค์
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐาน	๑ พัฒนาการจัดทำผังเมืองรวม ๒ พัฒนาและจัดหาแหล่งน้ำ ระบบ สาธารณูปโภค สาธารณูปการ ๓ พัฒนาเส้นทางคมนาคม และขนส่ง	ประชาชนสามารถสัญจรไปมาและ ขนส่งผลผลิตได้อย่างสะดวกและ ปลอดภัย สาธารณูปโภค สาธารณูปการเพื่อการพัฒนา อาชีพ อย่างทั่วถึงและ เพียงพอ
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ เกษตรและการท่องเที่ยว	๑ ส่งเสริมและสนับสนุนผลิตภัณฑ์ประจำ ตำบล ๒ ส่งเสริมและพัฒนาการเกษตรและพัฒนา อาชีพแก่ประชาชน ๓ ส่งเสริมและพัฒนาการท่องเที่ยวทั้ง ระบบ	ประชาชนมีอาชีพรายได้เพิ่มขึ้น และ มีคุณภาพชีวิตที่ดี ตำบลมี นักท่องเที่ยวให้ความสนใจมาเที่ยว เพิ่มขึ้นและเกิดการกระตุ้นเศรษฐกิจ ในตำบล
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคม และคุณภาพชีวิต	๑ ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนา ศักยภาพหมู่บ้าน และคุณภาพชีวิตแก่ ประชาชน ๒ สร้างความเข้มแข็งของชุมชนในการ ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด และ อาชญากรรม ๓ ส่งเสริมกระบวนการมีส่วนร่วมของ ประชาชน ตามวิถีประชาธิปไตย	ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ ผู้พิการและ ผู้ด้อยโอกาสเพื่อปลูกจิตสำนึก การ ตระหนักรู้ถึงภัยยาเสพติด เพื่อสร้าง ความปรองดอง สมานฉันท์ ตามวิถี ประชาธิปไตย
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรมและ ภูมิปัญญาท้องถิ่น	๑ อนุรักษ์ ฟื้นฟู สืบสาน เผยแพร่ ศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น ๒ ส่งเสริมศาสนา ศิลธรรม คุณธรรม และจริยธรรม ๓ อนุรักษ์และพัฒนาแหล่งโบราณสถาน โบราณวัตถุ และสถานที่สำคัญ	แหล่งมรดกทางศาสนา วัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่นได้รับการฟื้นฟู อย่างเป็นระบบ

ยุทธศาสตร์	ขั้นตอน (กลยุทธ์)	วัตถุประสงค์
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้าน ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	๑. ฟื้นฟู อนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม ๒. การส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมรวมทั้ง พลังงาน ทดแทน ๓. การบริหารจัดการขยะมูลฝอย สิ่งปฏิกูล และ น้ำเสียในชุมชน	ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมได้รับการฟื้นฟูอย่าง เป็นระบบและมีส่วนร่วม
ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการศึกษา และกีฬา	ส่งเสริมการพัฒนาการศึกษาเพื่อรองรับการเข้าสู่ ประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน ๒. ส่งเสริมสถานศึกษาให้เป็นฐานแห่งการพัฒนา ๓. สนับสนุน และส่งเสริมการกีฬาและ นันทนาการในท้องถิ่น	เป็นสังคมแห่งภูมิปัญญาและ การเรียนรู้และมีการพัฒนาการ กีฬาอย่างเป็นระบบและมี ส่วนร่วม
ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาด้านสาธารณสุข และการเสริมสร้างสุขภาพ ประชาชน	๑. พัฒนาคุณภาพการให้บริการสุขภาพทั้งระบบ ๒. เสริมสร้างกระบวนการมีส่วนร่วมในการดูแล สุขภาพประชาชน ๓. ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาศักยภาพ บุคลากรด้านสาธารณสุข	ประชาชนมีสุขภาพพลานามัย แข็งแรง สมบูรณ์ มีระบบ สร้างเสริมสุขภาพที่เข้มแข็ง ประชาชนห่างไกลจากโรค
ยุทธศาสตร์ที่ ๘ การพัฒนาด้านการบริหาร จัดการและเทคโนโลยี สารสนเทศ	๑. พัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงาน องค์กร ตามหลักธรรมาภิบาล ๒. พัฒนาการจัดทำระบบฐานข้อมูลท้องถิ่น ๓. พัฒนาสภาพแวดล้อมในการทำงานและการ ให้บริการที่มีคุณภาพรวดเร็ว โปร่งใส ตรวจสอบได้	ประชาชนมีส่วนร่วมและ องค์การบริหารส่วนจังหวัด ลำพูน มีการบริหารงานแบบ ธรรมาภิบาล

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ข้อบัญญัติ
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
ค ๑/๖๘	ยุทธศาสตร์ด้านการ บริหารจัดการและ เทคโนโลยีสารสนเทศ	โครงการเพิ่ม ประสิทธิภาพการ จัดเก็บรายได้ของ อปท. ป่าพลู	๑๐,๐๐๐	เพิ่มความสามารณในการ จัดเก็บภาษีรายได้ของ อปท.ป่าพลู	รายได้ในการ จัดเก็บเพิ่มขึ้น	เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การจัดเก็บรายได้ของอปท.
สป ๑/๖๘	ยุทธศาสตร์ด้านการ บริหารจัดการและ เทคโนโลยีสารสนเทศ	จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น และแผนชุมชน อปท.	๒๐,๐๐๐	เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นและแผนชุมชนของ แต่ละหมู่บ้านในตำบล ป่าพลู	จำนวนผู้เข้าร่วม จัดทำแผนเพิ่มขึ้น	เพื่อประชาชนเกิดความ มีส่วนร่วมและเสนอความ คิดเห็นและข้อเสนอแนะ ปัญหานำไปสู่การแก้ไข
สป ๒/๖๘	ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านสังคม และคุณภาพ ชีวิต	โครงการอบรมป้องกัน และอุบัติเหตุในช่วง เทศกาลสงกรานต์ ปี ใหม่	๑๐,๐๐๐	เพื่อจัดกิจกรรมรณรงค์ ป้องกันและอุบัติเหตุ ในช่วงเทศกาลสงกรานต์ ปีใหม่	จำนวนผู้ ปลอดภัยในการ ขับและประสบ อุบัติเหตุลดลง	เพื่อประชาชนมีความ ปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สิน
สป ๓/๖๘	ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านสังคม และคุณภาพ ชีวิต	สงเคราะห์ที่ยั่งยืน ผู้สูงอายุ	๑๔,๕๗๗,๔๐๐	เพื่อสงเคราะห์ที่ยั่งยืน ให้แก่ผู้สูงอายุในตำบล ป่าพลู	จำนวนผู้รับเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ	ผู้สูงอายุในตำบลป่าพลู ได้รับการจัดสวัสดิการและ สงเคราะห์ช่วยเหลือ

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
สป ๔/๖๘	ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านสังคม และคุณภาพ ชีวิต	โครงการช่วยเหลือ ประชาชนตามอำนาจ หน้าที่ของ อปท. ด้าน ส่งเสริมและพัฒนา คุณภาพชีวิต	๕๐,๐๐๐	เพื่อช่วยเหลือประชาชน ตามอำนาจหน้าที่ของ อปท. ด้านส่งเสริมและ พัฒนาคุณภาพชีวิต	จำนวนผู้ได้รับ การช่วยเหลือ เพิ่มขึ้น	ประชาชนได้รับการ ช่วยเหลือสนับสนุนส่งเสริม ด้านส่งเสริมและพัฒนา คุณภาพชีวิต
ศ ๑/๖๘	ยุทธศาสตร์ด้านการ พัฒนาการศึกษา และการกีฬา	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สถานศึกษาดำบลป่าพลู	๗๔๐,๒๕๖	เพิ่มคุณภาพการจัดการ เรียนการสอนแก่เด็กใน ศพต.อบต.ป่าพลู	จำนวนเด็กเล็ก ได้รับการจัด การศึกษา คุณภาพ	เพื่อเด็กเล็กในศพต.อบต. ป่าพลูมีคุณภาพในการ เรียนการสอน
ส ๑/๖๘	การพัฒนาด้าน สาธารณสุขและ เสริมสร้างสุขภาพ ประชาชน	โครงการฝึกอบรมให้ ความรู้ในการป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ และโรคระบาดในตำบล ป่าพลู	๑๐,๐๐๐	เพื่อให้ความรู้ ควบคุม ป้องกัน โรคระบาด โรคติดต่อและโรคตาม ฤดูกาล จัดหาอุปกรณ์ ฝ้่า ระวังป้องกันและป้องกัน โรคระบาด	จำนวนผู้ป่วยจาก โรคระบาดลดลง	เพื่อป้องกันและควบคุม โรคระบาดในตำบล

(ลายมือชื่อ)



(นายมีแก้ว นุสาเสถ)

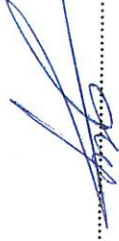
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการกิจกรรม ภารกิจ อบท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการตอบสนอง
ค ๑/๖๘	โครงการเพิ่ม ประสิทธิภาพการ จัดเก็บรายได้ของ อบต.ป่าพลู	เพิ่มความสามารถใน การจัดเก็บภาษีรายได้ ของ อบต.ป่าพลู	กองคลัง	มีความเสี่ยง มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบกฎหมายหนังสือ สั่งการอื่นๆ ประชาชนยังไม่ เข้าใจบทบาทหน้าที่ ของตนเอง	○	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง
สป ๑/๖๘	จัดทำแผนพัฒนา และแผน ท้องถิ่น ชุมชน	เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นและแผนชุมชน ของแต่ละหมู่บ้านใน ตำบลป่าพลู	สำนักปลัด	ผู้เข้าร่วมโครงการมีน้อย ประชาชนยังไม่เห็น ความสำคัญในการจัดทำ แผน	○	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง
สป ๒/๖๘	ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านสังคม คุณภาพชีวิต	โครงการรองรับป้องกัน และอุบัติเหตุในช่วง เทศกาลสงกรานต์ ปี ใหม่	สำนักปลัด	ประชาชนไม่ปฏิบัติตาม กฎจราจรและผู้ขับขี่เมา แล้วขับ	○	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง
สป ๓/๖๘	สงเคราะห์เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ	เพื่อสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ ให้แก่ผู้สูงอายุในตำบล ป่าพลู	สำนักปลัด	การเบิกจ่ายเงินสวัสดิ์ให้แก่ ผู้รับเบี้ยยังชีพต้องนำเงิน สดมาจ่ายซึ่งต้องมีการ ดูแลรักษาเงินอย่าง ใกล้ชิดและรอบคอบ	○	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง	โครงการกิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการตอบสนอง
สป ๔/๖๘	โครงการช่วยเหลือ ประชาชนตามอำนาจ หน้าที่ของ อปท. ด้านส่งเสริมและ พัฒนาคุณภาพชีวิต	เพื่อช่วยเหลือประชาชน ตามอำนาจหน้าที่ของ อปท. ด้านส่งเสริมและ พัฒนาคุณภาพชีวิต	สำนักปลัด	การควบคุมเรื่องภัยพิบัติ และอากาศยังทำไม่ได้	๐	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง
ศ ๑/๖๘	โครงการจัดการเรียน การสอนให้แก่เด็ก ปฐมวัยในสถานศึกษา ช่วง ๒-๕ ขวบใน สถานศึกษาศพต.ใน ตำบลป่าพลู	เพิ่มคุณภาพการจัดการ เรียนการสอนแก่เด็กใน ศพต.อบต.ป่าพลู	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการอื่นๆ	๐	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง
ศ ๑/๖๘	โครงการฝึกอบรมให้ ความรู้ในการป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ และโรคระบาดใน ตำบลป่าพลู	เพื่อให้ความรู้ ควบคุม ป้องกัน โรคระบาด โรคติดต่อและโรคตาม ฤดูกาล จัดหาอุปกรณ์ เฝ้าระวังป้องกันและ ป้องกันโรคระบาด	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	มีโรคอุบัติใหม่ และไม่มี สามารถมีการควบคุม ป้องกันได้	๐	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง

.....

 (นายมีแก้ว นุฬালেา)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู
 วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการกิจกรรม ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
ค ๑/๖๘	จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นและแผน ชุมชน	ผู้เข้าร่วมโครงการมี น้อย ประชาชนยังไม่เห็น ความสำคัญในการ จัดทำแผน	ยอมรับ ความเสี่ยง	สำนักปลัด	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน เข้าร่วมการจัดทำแผนผ่าน ช่องทางต่างๆ เพิ่มขึ้น ๒. จัดทำเวทีประชาคมช่วง กลางคืนเนื่องจากเป็นช่วงว่าง จากงาน ๓. ประชุมผ่านผู้นำหมู่บ้าน เพื่อให้ความสำคัญกับการทำ แผน	ประชาชน เข้าร่วมทำ แผนเพิ่มขึ้น	ตุลาคม ๒๕๖๘- กันยายน ๒๕๖๘	จัดทำบันทึกรายงาน ผลให้ผู้บริหารทราบ

.....
(นายมีแก้ว นุผาเสลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู
วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

() รอบ ๓ เดือน
 () รอบ ๖ เดือน
 () รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการกิจกรรมภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินงาน/การลดความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	รายละเอียดคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข
ค ๑/๖๘	จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและแผนชุมชน	ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมการจัดทำแผนผ่านช่องทางต่างๆ เพิ่มขึ้น ๒. จัดทำเวทีประชาคมช่วงกลางคืนเมื่อมองจากเป็นช่องทางจากงาน ๓. ประชุมผ่านผู้นำหมู่บ้าน เพื่อให้ความสำคัญกับการทำแผน	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	สำนักปลัด				

.....
 (นายมีแก้ว นุผาเลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู
 วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

() รอบ ๓ เดือน
 () รอบ ๖ เดือน
 () รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการกิจกรรมภารกิจสำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปิดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนความเสี่ยง (๓) = (๑) X (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนความเสี่ยง (๓) = (๑) X (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
ค ๑/๖๘	จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและแผนชุมชน	ผู้เข้าร่วมโครงการมีน้อย ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญในการจัดทำแผน	๓	๓	๙	ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมการจัดทำแผนผ่านช่องทางต่างๆ ๒.จัดทำเวทีประชาคมช่วงกลางคืนเนื่องจากเป็นช่วงว่างจากงาน และประชุมผ่านผู้นำหมู่บ้าน เพื่อให้วามสำคัญกับการทำแผน	อยู่ระหว่างดำเนินการ	๑	๒	๒	ลดลง	คงเหลือ	/	๑) ประสานเพิ่มช่องทางและทำ ความเข้าใจกับ ผู้เกี่ยวข้องในการ ดำเนินการ	

.....
 (นายมีแก้ว นุผาเอก)
 นายองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู
 วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๕