



# **แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568**

**องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
อำเภอหนองม่วง จังหวัดลพบุรี**



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทนได้ดำเนินการบริหารปัจจัย ควบคุมกิจกรรม/กระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์การบริหารส่วนตำบลจะเกิดความเสียหายและจัดการระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบล ในรูปแบบของเอกสารแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว

เพื่อให้การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน เป็นไปตามมาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนด ส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กรให้มีบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันและบูรณาการทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งบูรณาการเข้ากับการควบคุมภายในและนำไปสู่การสร้างสรรค์คุณค่าให้แก่องค์การบริหารส่วนตำบล เป็นการแสวงหาโอกาสในการสร้างหรือยกระดับมาตรฐานในการดำเนินงานบริหารสาธารณะขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อส่งมอบให้แก่ประชาชนให้เกิดความพึงพอใจสูงสุด องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน จึงประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ทั้งนี้ให้มีผลบังคับใช้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วไป

ประกาศ ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นางสาวรัตน์ บริบูรณ์บันเทิง)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน

## บทที่ ๑

### บทนำ

#### หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน จึงจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง มีการ กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้ เป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้องค์กรสามารถเผชิญการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ต่างๆ ได้ ไม่ว่าจะเป็นจาก ปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสภาวะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกัน ลดความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาด จาก การดำเนินงานทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กร ช่วยสร้างความมั่นใจทั้งในด้านการปฏิบัติงานและความเชื่อถือ จากประชาชนส่งผลให้การดำเนินการของหน่วยงานบรรลุยุทธศาสตร์ พันธกิจ และวิสัยทัศน์ ที่กำหนดไว้ได้ รวมถึง เพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้องค์กรบริหารส่วนตำบลยางโทน

#### วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหารและพนักงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน
๒. การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และข้อกำหนดอื่นของทางราชการ
๓. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
๔. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๕. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน
๖. เพื่อลดโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน

#### เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ แผนการดำเนินงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ กำหนดไว้
๒. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
๔. พัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕. เกิดความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถูกกำหนดขึ้นอย่าง เหมาะสม  
ทั่วทั้งองค์กร

๖. การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

### **ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง**

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และ ทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้ องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับการบริหารจัดการความเสี่ยงมีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญและ สามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒. สร้างฐานข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารจัดการ ความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ รวมถึงการบริหารความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บน สมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารจัดการความเสี่ยง จะทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่จะส่งผล กระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๔. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหาร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหาร สามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหาร ท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและ วัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถป้องกัน ผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การ จัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยง สูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

### **ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง**

**ขั้นตอนที่ ๑** แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล โดยมีปลัดและผู้แทนจากทุกหน่วยงานในสังกัด ร่วมเป็นคณะกรรมการ/คณะทำงาน โดยผู้บริหารระดับสูงต้องมี บทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

**ขั้นตอนที่ ๒** วิเคราะห์ และระบุปัจจัยเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบหรืออาจสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่เป็นตัวเงิน) หรือความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมาย พร้อมจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง

**ขั้นตอนที่ ๓** จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากผู้บริหาร ระดับสูงขององค์การบริหารส่วนตำบล สื่อสาร/ทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯ รวมทั้งกำหนด แนวทางในการติดตามและประเมินผล และแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้แผนบริหาร จัดการเสี่ยงควรกำหนดกิจกรรม/มาตรการที่จะแก้ไข ลดหรือป้องกันความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกด้าน ได้แก่ ความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

**ขั้นตอนที่ ๔** ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และให้มีการกำกับติดตาม ประเมินผล การดำเนินงานตามแผนอย่างครบถ้วนทุกกิจกรรม รวมทั้งพิจารณาแนวทางแก้ไขที่อาจจะเกิดขึ้นใน ระหว่างดำเนินการและนำเสนอผู้บริหารระดับสูงขององค์การบริหารส่วนตำบล

**ขั้นตอนที่ ๕** จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยระบุผลการประเมินความเสี่ยง จำแนกระหว่างปัจจัยที่สามารถควบคุม/การบริหารจัดการและปัจจัยเสี่ยงที่ยังไม่สามารถควบคุม/ บริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้จะต้องมีการกำหนดข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนเพื่อใช้ในการ ดำเนินงานในปีต่อไปและนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่น

### **นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง**

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้ มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และเพื่อให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ในมาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหาร ราชการแผ่นดิน พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๘) พ.ศ.๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และ วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ ซึ่งแสดงความมุ่งมั่นต่อการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาล และ เพื่อให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ซึ่งจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจและ ไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ องค์การบริหารส่วนตำบล ยางโทน จึงขอประกาศนโยบายการบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน เพื่อให้บุคลากรทุกคนพึง ยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติควบคู่กับ กฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ตลอดจนข้อบังคับอื่นๆ อย่างทั่วถึง ดังนี้

๑.มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน ได้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้ ไม่กระทบ ต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน ซึ่งประเภทความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ ประเภท ดังนี้

๑.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผน กลยุทธ์ ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๑.๒ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks : F) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการ ด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยง ในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๑.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจาก กระบวนการ ทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิภาพ

๑.๔ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Legal Risks : L) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรีรวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการ ปฏิบัติงานของ หน่วยงาน

๒. กำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้น ที่ต้อง ตระหนักถึง ความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติในส่วนของตนเองและองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน โดยให้ ความสำคัญในการบริหาร ความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๓. การกำหนดแนวทางป้องกันและบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินขององค์การบริหารส่วนตำบล ยางโทน เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการ บริหารความเสี่ยงอย่าง สม่ำเสมอ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การ บริหารส่วนตำบลยางโทน และ สนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหาร ความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และหน่วย ตรวจสอบภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. นายกองการบริหารส่วนตำบลยางโทน และคณะผู้บริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลและการบริหาร ความเสี่ยงใน ภาพรวม โดยยึดหลักคุณธรรมจริยธรรม และกำกับให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๕. หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการกำหนด มาตรการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม ตลอดจนการนำมาตรการควบคุมไปปฏิบัติ และปรับปรุง รวมทั้งติดตามผล การ ดำเนินงานของหน่วยที่รับผิดชอบ

๖. หน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานหรือประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การ บริหารส่วนตำบลยางโทนอย่างเป็นอิสระ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าหน่วยรับตรวจในสังกัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลยางโทน มีมาตรการควบคุมการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีกระบวนการ บริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้

๗. มีการรายงานสรุปผลความสำเร็จการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอผู้บริหาร ท้องถิ่น ทราบ เมื่อสิ้นปีงบประมาณภายใน ๙๐ วัน เพื่อรายงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ ต่อไป

## บทที่ ๒

### กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

#### ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) หมายถึง การบริหาร ความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรมตามภารกิจและวัฒนธรรมองค์กรเข้าด้วยการ โดยมี ลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

๑. การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้องกับภารกิจ และพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์ การตัดสินใจและสามารถนำไปใช้กับองค์ประกอบอื่นๆ ใน การบริหารองค์กร

๒. การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งระดับโครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่างๆ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิดความเสียหาย ความไม่แน่นอนและโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๓. การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้างและหากเกิดขึ้น จริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์ เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วม โดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรทั้งในด้านยุทธศาสตร์การปฏิบัติงานการเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

**ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factors)** หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลัง ได้อย่างถูกต้อง

**กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management Process)** หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการ ทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการนี้จะสำเร็จลงได้ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการทบทวนสารสนเทศเพื่อใช้ในการ วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี คือ การยอมรับความเสี่ยง การลด/การควบคุมความเสี่ยง การโอนความเสี่ยง และการยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง

**การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)** หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุวิเคราะห์ ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ

**ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)** หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมิน โอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยมาก

**การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management)** หมายถึง กระบวนการที่ใช้ ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากสถานการณ์ความเสี่ยง ลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี ดังนี้

๑. การยอมรับความเสี่ยง เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ทั้งนี้การยอมรับความเสี่ยงอาจมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับต่ำมาก

๒. การลด/การควบคุมความเสี่ยง เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อควบคุมโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือ ขนาดของผลกระทบจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็นระดับที่สามารถยอมรับได้ ประกอบด้วย - กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยง เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์ เพื่อป้องกันอันตรายจากการ ทำงานหรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น - กิจกรรมเพื่อลดโอกาสเกิดขึ้นของความเสี่ยง เช่น การปรับปรุง แก้ไข กระบวนการงานการจัดทำ มาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

๓. การโอนความเสี่ยงหรือกระจายความเสี่ยง เป็นวิธีการร่วมมือหรือแบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่น ในการจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือความชำนาญในเรื่องต่างๆ เหล่านั้นมา ดำเนินการแทน เป็นต้น

๔. การยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่ อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

**การควบคุม (Control)** หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลด ความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งเป็นความเสี่ยงได้ ๔ ประเภท คือ

๑. **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks : S)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒. **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks : F)** คือ ความเสี่ยงกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓. **ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการ ทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิภาพ

๔. **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks : L)** คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการ ปฏิบัติงานของหน่วยงาน

### **องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง**

การบริหารจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย ๘ องค์ประกอบ ที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกัน ทั้งนี้ องค์ประกอบเหล่านี้เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมกันของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติงาน และฝ่ายสนับสนุนครอบคลุมทุก หน่วยงาน ในองค์กร ผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกันในทุกๆระดับ จากระดับ องค์การสู่ระดับฝ่าย ดำเนินกิจกรรม และเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายในองค์กร องค์ประกอบของ การบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่

## ๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร ประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทาง การปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น เพื่อให้องค์กรมีการสร้างสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เหมาะสมกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารควรพิจารณาในรายละเอียด ดังต่อไปนี้

๑.๑ การกำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ประเพณีและเกณฑ์ความเสี่ยงที่องค์กร จะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์กร ซึ่งต้องสอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กรโดยมี ควรกำหนดในระดับที่ต่ำกว่าเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้

๑.๒ กระบวนการบริหารความเสี่ยง องค์กรควรจัดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน มีความสอดคล้องกัน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้นำไปปฏิบัติ และควรทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยอาจอยู่ในรูปแบบคู่มือการบริหารความเสี่ยง

๑.๓. วัฒนธรรมองค์กรและการกำกับดูแลของคณะกรรมการและผู้บริหาร กล่าวคือ ให้ บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการกำหนดเจ้าของ ความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงนั้นๆ นอกจากนี้ควรมีการกำหนดผู้รับผิดชอบหลักใน การพัฒนา วางระบบ และติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

## ๒. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)

วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ ทิศทางการดำเนินงานขององค์กร และวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงของ หน่วยงานย่อย จะต้องสอดคล้องกับพันธกิจ หน้าที่ เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อย เพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวม บรรลุเป้าหมาย

๓. การระบุเหตุการณ์ (Event Identification) การระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยง เป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยความเสี่ยงโดย พิจารณาจากปัจจัยต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย ผลลัพธ์ขององค์กรตามกรอบการบริหาร จัดการความเสี่ยง ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลด ความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป้าหมายของการประเมินความเสี่ยง คือ การบ่งบอกค่า ความรุนแรงของความเสี่ยง (ปัจจัยเสี่ยง) เพื่อกำหนดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง แล้วนำไปจัดลำดับความสำคัญของ ความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะ พิจารณาใน ๒ มิติ ได้แก่

**โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)** และผลกระทบ (Impact) เพื่อประเมินว่าแต่ละความเสี่ยงมี โอกาสที่จะเกิด มากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบรุนแรงเพียงใด โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ ในรูปแบบต่างๆ เช่น ความถี่ ผลลัพธ์ รวมถึงโอกาสของการเกิดความเสียหายที่ความเสี่ยงอาจเกิดขึ้นและอาจมีผลกระทบต่อ การบรรลุเป้าหมายและ วัตถุประสงค์ ทั้งนี้ต้องใช้การคาดการณ์ล่วงหน้าในอนาคต การวิเคราะห์ความเสี่ยงภายใต้สถานที่ เป็นไปได้ทั้งหมด การศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากหน่วยงานอื่นหรือจากผู้เชี่ยวชาญ

**ผลกระทบ (Impact)** หมายถึง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นเมื่อความเสี่ยงเกิดขึ้น หรืออาจเป็นตัวชี้วัด ของ ความเสี่ยงนั้น การประเมินผลกระทบเป็นการคาดการณ์มูลค่าของความรุนแรงและความเสียหายโดยอาศัยปัจจัย ประกอบ หลายปัจจัย เช่น มูลค่าความสูญเสียในอดีต ขนาดของความสูญเสียที่หน่วยงานสามารถรองรับได้โดยไม่ทำให้ เกิดการหยุดชะงัก การประเมินผลกระทบ อาจพิจารณาตามประเภทของความเสี่ยง (ด้านกลยุทธ์ ด้านการเงิน ด้าน การดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ)

| ระดับ | โอกาสที่จะเกิด | ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์           | ความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์             | ความน่าจะเป็นในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน การให้หรือรับสินบน |
|-------|----------------|-------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| ๑     | น้อยมาก        | ๕ ปีต่อครั้ง                        | ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย<br>(๐ - ๒๐%)          | มีโอกาสดังขึ้นยาก                                          |
| ๒     | น้อย           | ๒-๓ ปีต่อครั้ง                      | มีโอกาสดังขึ้นน้อยมาก<br>(มากกว่า ๒๐ - ๔๐%) | มีโอกาสดังขึ้นน้อยครั้ง                                    |
| ๓     | ปานกลาง        | ๑ ปีต่อครั้ง                        | มีโอกาสดังขึ้นปานกลาง<br>(มากกว่า ๔๐ - ๖๐%) | มีโอกาสดังขึ้นบางครั้ง                                     |
| ๔     | สูง            | ๑-๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง | มีโอกาสดังขึ้นมาก<br>(มากกว่า ๖๐ - ๘๐%)     | มีโอกาสดังขึ้นบ่อยครั้ง                                    |
| ๕     | สูงมาก         | ๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า          | มีโอกาสดังขึ้นสูงมาก<br>(มากกว่า ๘๐ - ๑๐๐%) | มีโอกาสดังขึ้นประจำ                                        |

**เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ**

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

ในการประเมินความเสี่ยงควรระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบในการประเมินระดับเกณฑ์ดังกล่าว เพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุนต่อการเลือกระดับความเสี่ยงและใช้เป็นข้อมูลเปรียบเทียบในการประเมินระดับความเสี่ยง ภายหลังการจัดการความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินระดับของความเสี่ยงทั้งในโอกาสและความรุนแรงที่เกิดขึ้นแล้วให้ ทำการคำนวณระดับของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ด้วยสูตรการคำนวณ ดังนี้

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

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลาย ระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

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

๔.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับ ความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้ สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่าง เหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากร ได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยมาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น

#### ขั้นตอนในการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

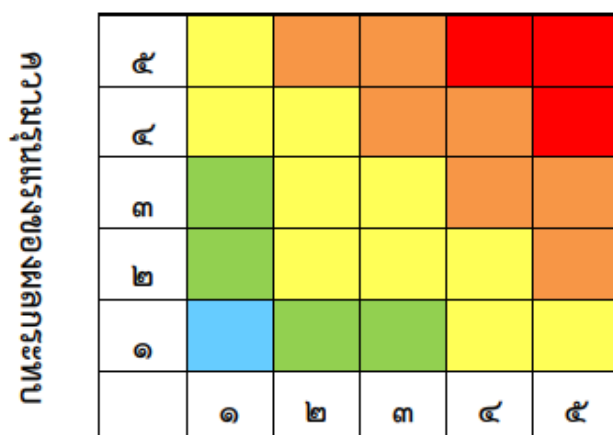
- พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะ เกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

- พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๔.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่าง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่าก่อให้เกิดระดับ ของความเสี่ยงในระดับใด

๔.๔ การจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยง เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อพิจารณากำหนด วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความ เสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) ที่ประเมินได้โดยจัดเรียงลำดับจากระดับต่าง ๆ จาก ระดับความเสี่ยงน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก และเลือกความเสี่ยงตามที่กำหนดมาจัดลำดับความสำคัญในการ จัดการความเสี่ยงภายหลังจากที่ได้ประเมินความเสี่ยงมาแล้ว เช่น ความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูงมาจัดทำแผน บริหารจัดการความเสี่ยง

## แผนภูมิความเสี่ยง



### โอกาสจะเกิดเหตุการณ์

#### กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (ZONE)

จากแผนภูมิความเสี่ยงจะเห็นได้ว่า ได้มีการจัดระดับ ความเสี่ยงตามเขตสี ( Zone) ซึ่งแบ่งเป็น ๕ ระดับ ซึ่งจะได้เชื่อมโยงไปสู่การควบคุม/การจัดการความเสี่ยงทั้งในปัจจุบัน และที่จะได้ มีการกำหนดเพิ่มเติมตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

| ระดับความเสี่ยง | เขตสี (zone)                                                                               | มาตรการในปัจจุบัน                                                                       | มาตรการเพิ่มเติม                                                                                                                                                                                      |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ระดับน้อยมาก    | ฟ้า<br> | มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ     | ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว                                                                              |
| ระดับน้อย       | เขียว                                                                                      | มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ     | ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว                                                                              |
| ระดับปานกลาง    | เหลือง                                                                                     | ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน | ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว                                                                               |
| ระดับสูง        | ส้ม                                                                                        | ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน | จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับรอง                                                                                           |
| ระดับสูงมาก     | แดง                                                                                        | ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน | จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่า และผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง |

## ๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

**๕.๑) การประเมินผลการจัดการความเสี่ยง** การควบคุมที่มีอยู่ เป็นการประเมินกิจกรรมที่กำหนดขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยควบคุม ความเสี่ยง หรือปัจจัยเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของ องค์กร/หน่วยงาน ซึ่งกิจกรรมการควบคุมดังกล่าว หมายถึง กระบวนการวิธีการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่จะทำให้มั่นใจได้ ว่าผู้รับผิดชอบแต่ละกิจกรรมได้ดำเนินการสอดคล้องกับทิศทางที่ต้องการสามารถช่วยป้องกันและชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ได้

หลังจากประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไป คือ การวิเคราะห์การ การจัดการหรือควบคุมเดิมที่มีอยู่ก่อนว่าได้มีการจัดการควบคุมเพื่อช่วยลดความเสี่ยงไว้อย่างไร รวมทั้ง พิจารณาด้วย ว่าการจัดการหรือควบคุมที่ได้กำหนดไว้แล้วนั้น ได้มีการนำมาปฏิบัติด้วยหรือไม่และได้ผลเป็นอย่างไร ซึ่งการ ดำเนินการดังกล่าว ดำเนินการภายหลังจากการที่ได้ระบุระดับความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ให้นำความเสี่ยง มาประเมินผลการควบคุม และการจัดการที่มีอยู่ว่ามีประสิทธิผลเพียงพอหรือไม่ และสามารถลดหรือควบคุมความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ต้องปรับปรุง ดังนี้

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

**๕.๒) การจัดการความเสี่ยง** เป็นกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่ สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยพิจารณาต้นทุนการจัดการความเสี่ยง และ ผลประโยชน์ที่จะได้รับ โดยมีทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยงอยู่ด้วยกัน ๔ วิธี

- กรณี ยอมรับความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้ เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงอาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุ จากปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนือการควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นได้ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อ รองรับผลที่เกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- กรณีหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ มีผลกระทบกับองค์กร แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม หรือกระบวนการอย่างสูง ซึ่งไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีอื่น โดยอาจควบคุมได้ด้วยการ ยกเลิก/ปรับเปลี่ยน เป้าหมาย/โครงการ/งานหรือกิจกรรม

- กรณีถ่ายโอนความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องดำเนินการ ถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่น เช่น จ้างบุคคลภายนอก เป็นต้น โดยอาจเป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีขนาดความ รุนแรงมาก เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับภัยธรรมชาติ/วินาศภัย ความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการในเรื่องที่ไม่มีความชำนาญ ความเสี่ยงที่ต้องปฏิบัติงานที่มีปริมาณมากในเวลาอันจำกัด เป็นต้น

- กรณีควบคุม/ลดความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทาง การควบคุม ทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายในและ อยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ การควบคุมภายใน หรือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทาง การ ควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและมีได้ อยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ แผนรองรับ/มาตรการ

**๖. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)** กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการ กำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นการเฉพาะองค์กร ดังนั้น กิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๑. การควบคุมเพื่อป้องกัน เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจสอบ เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจรับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตาม วัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี ฯลฯ

๔. การควบคุมเพื่อแก้ไข เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้

**๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)** องค์กรควรกำหนดให้มีสารสนเทศและการสื่อสารที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง ข้อมูล สารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกองค์กร ควรต้องได้รับการบันทึกและสื่อสาร อย่างเหมาะสม โดยเฉพาะข้อมูลสนับสนุนที่มีความสำคัญเกี่ยวกับการบ่งชี้ ประเมินและการตอบสนองต่อความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรสามารถตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความตระหนักในความ เสี่ยงและการสื่อสารที่มีประสิทธิผลเป็นปัจจัยสำคัญประการหนึ่งของความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์กร การสื่อสารที่ไม่เพียงพอหรือขาดประสิทธิผลจะทำให้เกิดความล้มเหลวในการสร้างการยอมรับนโยบายและ กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารจึงควรมีการวางแผนทางการสร้างความตระหนักเรื่องความเสี่ยงให้องค์กร เช่น อาจมีการจัดแถลงการณ์ที่ชัดเจนเกี่ยวกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และการมอบหมาย อำนาจหน้าที่ที่ชัดเจนการสื่อสารเกี่ยวกับกระบวนการและวิธีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องและเสริมสร้างวัฒนธรรมที่พึง ประสงค์ในกระบวนการสื่อสารควรจะต้องถึงเรื่องต่างๆ ดังนี้

๑. ความสำคัญและความจำเป็นของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรที่มีประสิทธิผล
๒. วัตถุประสงค์ขององค์กร
๓. ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
๔. การใช้ภาษาเดียวกันในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. บทบาทและความรับผิดชอบของบุคลากรที่จะสนับสนุนและนำองค์ประกอบต่างๆ ของการ บริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรมาใช้

**๘. การรายงานและติดตามผล (Monitoring)** หลังจากจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง แล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้อง เหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความ เสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหาร จัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการจัดการความเสี่ยงใดที่มีประสิทธิภาพควร

ดำเนินการต่อเนื่องและวิธีการจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามดังกล่าวรายงานให้คณะผู้บริหารทราบ โดยสามารถติดตามผลได้ ๒ ลักษณะ ดังนี้

๑. การติดตามเป็นรายไตรมาส เป็นการติดตามในช่วงกรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น รายไตรมาสทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒. การติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

## บทที่ ๓

### แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน ตำบลยางโทน อำเภอนongม่วง จังหวัดลพบุรี ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยจากรายประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ หมวด ๒ มาตรา ๑๖ (๑) ประกอบกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ แผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น โดยคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจที่เกี่ยวข้อง เพื่อแจ้งแนวทางพัฒนาท้องถิ่น รับทราบปัญหาความต้องการ ประเด็นการพัฒนาและประเด็นที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนความช่วยเหลือทางวิชาการและแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับสภาพพื้นที่เพื่อนำมากำหนดแนวทางการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น โดยให้นำข้อมูลพื้นฐานในการพัฒนาจากหน่วยงานต่างๆ มาพิจารณาประกอบการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการตามอำนาจหน้าที่ และพร้อมที่จะนำไปสู่การปฏิบัติและ สามารถใช้ในการประสานแผนการพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามนโยบายที่คณะผู้บริหาร หวังที่จะทำให้เกิดการพัฒนาในท้องถิ่นและวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่มีระดับความสำคัญและมีผลกระทบสูงต่อการบริหารราชการ การวิเคราะห์ความเสี่ยงรายประเด็น ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน ที่ส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายทางยุทธศาสตร์ขององค์การ บริหารส่วนตำบลยางโทน รายละเอียดการวิเคราะห์ประกอบด้วย ๕ ประเด็นยุทธศาสตร์ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน และระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการ

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านสังคม การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและการส่งเสริมคุณภาพชีวิต

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ การท่องเที่ยวและการส่งเสริมการเกษตร

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการเมือง การบริหาร และการมีส่วนร่วมของประชาชนในระบบประชาธิปไตย

#### ๑. กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ แบบ บส.๑

สำนัก/กอง จะดำเนินการคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม ที่บรรลุในร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ หรือแผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ หรือภารกิจที่มีความ สอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน ของแต่ละส่วนงานที่ยังคงเป็นปัญหาใน การปฏิบัติงาน เพื่อนำมาประเมินวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อประเมินความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรมแล้ว ค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับสูงและสูงมาก จะต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จะต้องมีการ กำหนดกลยุทธ์โดยการควบคุมความเสี่ยง และมีแผนควบคุมความเสี่ยงสำหรับโครงการที่มีค่าระดับความรุนแรงอยู่ใน ระดับต่ำและปานกลาง ซึ่งเป็นระดับที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มี ประสิทธิภาพมากขึ้น

## ๒. การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง แบบ บส.๒

สำนัก/กอง จะวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง เพื่อนำไปประกอบรายงาน จัดการ จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

## ๓. รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แบบ บส.๓

สำนัก/กอง จะนำโครงการที่ประเมินความเสี่ยงแล้ว ค่าระดับความรุนแรงอยู่ระดับสูงและสูงมาก ซึ่ง จะต้อง มีการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยจะต้องมีแผนจัดการความเสี่ยงหรือมาตรการควบคุม เพิ่มเติม

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

(แบบ บส.๑)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | ยุทธศาสตร์ที่<br>รับผิดชอบ                                   | โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ       | งบประมาณ<br>(บาท) | วัตถุประสงค์                                                                                                                                        | ตัวชี้วัด                                                                                                     | เป้าหมาย                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑                      | ยุทธศาสตร์การพัฒนา<br>ด้านสาธารณูปโภคและ<br>โครงสร้างพื้นฐาน | ภารกิจการจัดให้มีไฟฟ้า<br>หรือแสงสว่างสาธารณะ  | -                 | เพื่อให้บริการไฟฟ้าและแสงสว่าง<br>สาธารณะอย่างปลอดภัย มี<br>ประสิทธิภาพ และยั่งยืน พร้อม<br>ลดผลกระทบต่อประชาชนและ<br>องค์กร                        | ชุมชนมีโครงการสร้างพื้นฐาน<br>ที่สมบูรณ์                                                                      | ให้ประชาชนได้รับบริการ<br>ไฟฟ้าและแสงสว่าง<br>สาธารณะอย่างปลอดภัย<br>ต่อเนื่อง มีคุณภาพ และมี<br>ประสิทธิภาพ ใน<br>ขณะเดียวกันก็บริหารความ<br>เสี่ยงทั้งด้านอุบัติเหตุ<br>งบประมาณและกฎหมาย<br>ให้เหมาะสม |
| ๒                      | ยุทธศาสตร์การพัฒนา<br>ด้านสังคม                              | ภารกิจส่งเสริมการ<br>ประกอบอาชีพของ<br>ประชาชน | -                 | เพื่อลดผลกระทบจากปัจจัยที่อาจ<br>ทำให้โครงการส่งเสริมอาชีพ<br>ล้มเหลว เช่น ปัญหาเศรษฐกิจ ภัย<br>ธรรมชาติขาดความรู้ด้านการ<br>บริหารธุรกิจของประชาชน | ประชาชนมีอาชีพ และรายได้<br>เพิ่มขึ้น ทำให้คุณภาพชีวิต<br>ดีขึ้น ลดความ ยากจนและ<br>ความเหลื่อมล้ำทางเศรษฐกิจ | การป้องกันและลดความ<br>เสี่ยงที่อาจกระทบต่อ<br>รายได้ ความสามารถ และ<br>ความยั่งยืนของ ประชาชน<br>พร้อมสร้าง โอกาสและ<br>ความมั่นคงในอาชีพอย่าง<br>ยั่งยืน                                                |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | ยุทธศาสตร์ที่<br>รับผิดชอบ      | โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ | งบประมาณ<br>(บาท) | วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                                                                  | ตัวชี้วัด                                                                                                                                      | เป้าหมาย                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๓                      | ยุทธศาสตร์การพัฒนา<br>ด้านสังคม | ภารกิจด้านบุคลากรและ<br>จริยธรรม         | -                 | เพื่อรักษาความมั่นคงของ<br>บุคลากร ลดความเสี่ยงจากปัญหา<br>ด้านจริยธรรม และสร้างความ<br>โปร่งใส ในการบริหารงาน<br>ซึ่งส่งผล โดยตรงต่อประสิทธิภาพ<br>การให้บริการและความเชื่อมั่น<br>ของประชาชน                                                                                | บุคลากรมี ความสามารถและ<br>มี จริยธรรมในการ ทำงาน<br>องค์กรมีวัฒนธรรมที่โปร่งใส<br>ยุติธรรม และสามารถพัฒนา<br>ทรัพยากรบุคคลได้อย่าง<br>ยั่งยืน | บุคลากรมีความสามารถ<br>เหมาะสม และมีการ<br>พัฒนาอย่างต่อเนื่อง<br>ลดความเสี่ยงจากความ<br>ผิดพลาด การละเลย หรือ<br>การกระทำที่ไม่เหมาะสม<br>ส่งเสริมความโปร่งใสและ<br>จริยธรรมในการทำงาน<br>สร้างความน่าเชื่อถือ<br>ความพึงพอใจของ<br>ประชาชน |
| ๔                      | ยุทธศาสตร์การพัฒนา<br>ด้านสังคม | ภารกิจการป้องกันและ<br>บรรเทาสาธารณภัย   | -                 | เพื่อป้องกันและลดความเสียหาย<br>จากสาธารณภัย เช่น น้ำท่วม ไฟ<br>ไหมภัยแล้ง วาตภัย ฯลฯ เพื่อให้<br>การปฏิบัติการป้องกันและ<br>บรรเทาภัยเป็นไปอย่างรวดเร็ว<br>และ ปลอดภัย เพื่อฟื้นฟูและ<br>ช่วยเหลือผู้ประสบภัยอย่างมี<br>ประสิทธิภาพ เพื่อสร้างวัฒนธรรม<br>ความปลอดภัยในชุมชน | ลดผลกระทบ และ ฟื้นฟูหลัง<br>ภัยพิบัติได้อย่างมี<br>ประสิทธิภาพ                                                                                 | ป้องกัน เตรียมพร้อม<br>ตอบสนอง และฟื้นฟู โดย<br>มุ่งลดผลกระทบต่อชีวิต<br>คนและทรัพย์สินและสร้าง<br>ความเข้มแข็งให้ ชุมชน<br>สามารถจัดการภัย ได้ด้วย<br>ตนเอง                                                                                 |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | ยุทธศาสตร์ที่<br>รับผิดชอบ      | โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อบต. ที่สำคัญ | งบประมาณ<br>(บาท) | วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                        | ตัวชี้วัด                                                                                                   | เป้าหมาย                                                                                                                                                                               |
|------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๕                      | ยุทธศาสตร์การพัฒนา<br>ด้านสังคม | ภารกิจการพัสดุและ<br>ทรัพย์สิน           | -                 | เพื่อให้การบริหารงานพัสดุและ<br>ทรัพย์สินเป็นไปตามกฎหมาย<br>ระเบียบ และแนวทางของทาง<br>ราชการ เพื่อป้องกันและลดความ<br>เสี่ยงจากการสูญหาย เสื่อมค่า<br>หรือการใช้ทรัพย์สินราชการอย่าง<br>ไม่เหมาะสม | พัสดุและทรัพย์สิน จัดหา<br>เก็บรักษา แจกจ่าย และ<br>ตรวจสอบได้อย่างมี<br>ประสิทธิภาพ ปลอดภัย และ<br>โปร่งใส | การใช้พัสดุและทรัพย์สิน<br>ของ อบต. อย่างคุ้มค่า<br>ปลอดภัย โปร่งใส และ<br>สอดคล้องกับระเบียบ<br>ข้อบังคับ เพื่อลดความ<br>เสี่ยงทุกด้าน ทั้งทาง<br>เศรษฐกิจ กฎหมาย และ<br>การดำเนินงาน |

ลงชื่อ.....  
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน

แบบการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

(แบบ บส.๒)

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/การกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ | (๕)<br>วัตถุประสงค์                                                                                         | (๖)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๗)<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                             | (๘)<br>ประเภท<br>ความเสี่ยง               | (๙)<br>คะแนน<br>โอกาส | (๑๐)<br>คะแนน<br>ผลกระทบ | (๑๑)<br>คะแนนระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๙) *(๑๐) | (๑๒)<br>วิธีการตอบสนองความ<br>เสี่ยง                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑                             | ภารกิจการจัดให้มีไฟฟ้าหรือแสงสว่างสาธารณะ          | เพื่อให้บริการไฟฟ้าและแสงสว่างสาธารณะอย่างปลอดภัย มีประสิทธิภาพและยั่งยืน พร้อมลดผลกระทบต่อประชาชนและองค์กร | กองช่าง             | ๑. งบประมาณบำรุงรักษาไม่พอ<br>๒. ไฟฟ้าชำรุดบ่อยหรือมีอุบัติเหตุไฟฟ้าวร้าว<br>๓. การประสานงาน กับ กฟภ. ไม่ทันต่อปัญหา<br>๔. ประชาชนร้องเรียน เรื่องความปลอดภัย | ความเสี่ยงด้านดำเนินงาน (Operation Risks) | ๔                     | ๔                        | ๑๖                                            | จัดทำแผนบำรุงรักษา/ตรวจ เสาไฟรายเดือน กำหนดสเปคตาม มอก. และทดสอบก่อนรับ มอบงาน จัดลำดับความสำคัญพื้นที่เร่งด่วน ตรวจเช็คระบบ กราวด/ทำประกันความเสียหาย เปิดช่องทางรับแจ้ง หลายช่องทาง/ตั้งทีม ตอบสนองด่วน |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ    | (๕)<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                                     | (๖)<br>ผู้รับผิดชอบ       | (๗)<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                    | (๘)<br>ประเภทความ<br>เสี่ยง                                                                                                                                                             | (๙)<br>คะแนน<br>โอกาส | (๑๐)<br>คะแนน<br>ผลกระทบ | (๑๑)<br>คะแนน<br>ระดับความ<br>เสี่ยง<br>(๙) *(๑๐) | (๑๒)<br>วิธีการตอบสนองความ<br>เสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๒                             | ภารกิจการ<br>ส่งเสริมการ<br>ประกอบอาชีพของ<br>ประชาชน | เพื่อลดผลกระทบจากปัจจัยที่<br>อาจทำให้โครงการส่งเสริม<br>อาชีพล้มเหลว เช่น ปัญหา<br>เศรษฐกิจภัยธรรมชาติ ขาด<br>ความรู้ด้านการบริหารธุรกิจ<br>ของประชาชน | กอง<br>สวัสดิการ<br>สังคม | ๑.โครงการ<br>ฝึกอบรมไม่<br>ตรงความ<br>ต้องการ<br>ชุมชน<br>๒.ขาด<br>งบประมาณ<br>สนับสนุน<br>ต่อเนื่อง<br>๓.ประชาชน<br>ขาดแรงจูงใจ<br>ในการเข้า<br>ร่วม<br>๔.การติดตาม<br>ผลไม่ทั่วถึง | ความเสี่ยงด้าน<br>กลยุทธ์<br>(Strategy<br>Risks) คือ<br>ความเสี่ยงที่เกิด<br>จากการกำหนด<br>แผนกลยุทธ์ที่ไม่<br>เหมาะสม<br>หรือความเสี่ยง<br>เกิดจากการนำ<br>กลยุทธ์ไปใช้ไม่<br>ถูกต้อง | ๕                     | ๕                        | ๒๕                                                | สำรวจความต้องการการ<br>ล่วงหน้า, ประชาสัมพันธ์<br>หลายช่องทางจัด Focus<br>Group กับกลุ่มอาชีพ<br>เชื่อมโยงพาณิชย์, ทำ<br>ตลาดออนไลน์, จับคู่<br>ธุรกิจ จ้างผู้เชี่ยวชาญ<br>หรือร่วมมือกับหน่วยงาน<br>ภายนอก วางแผน<br>ล่วงหน้า, ยื่นคำขอ<br>ตั้งแต่ต้นปี จัดซื้อจัดจ้าง<br>แบบวางแผน, ควบคุม<br>คุณภาพวัสดุ ปรับ<br>รูปแบบกิจกรรมให้ถูก<br>ระเบียบพัสดุ |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/การกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ | (๕)<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                       | (๖)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๗)<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                   | (๘)<br>ประเภท<br>ความเสี่ยง                                                | (๙)<br>คะแนน<br>โอกาส | (๑๐)<br>คะแนน<br>ผลกระทบ | (๑๑)<br>คะแนนระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๙) *(๑๐) | (๑๒)<br>วิธีการตอบสนองความ<br>เสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๓                             | ภารกิจด้าน<br>บุคลากรและ<br>จริยธรรม               | เพื่อรักษาความมั่นคง<br>ของบุคลากร ลดความ<br>เสี่ยงจากปัญหาด้าน<br>จริยธรรม และสร้าง<br>ความโปร่งใสในการ<br>บริหารงาน ซึ่งส่งผล<br>โดยตรงต่อ<br>ประสิทธิภาพการ<br>ให้บริการและความ<br>เชื่อมั่นของประชาชน | สำนักปลัด           | ๑.บุคลากรขาด<br>ความรู้ใน<br>ระเบียบการ<br>คลัง<br>๒.ขาดการ<br>แบ่งแยกหน้าที่<br>ทำให้เสี่ยงต่อ<br>การทุจริต<br>๓.ความเสี่ยง<br>จากจริยธรรม<br>เช่น รับสินบน<br>หรือเอื้อ<br>ประโยชน์ให้<br>พรรคพวก | ความเสี่ยง<br>ด้านความ<br>น่าเชื่อถือของ<br>องค์กร<br>(Reputational Risks) | ๔                     | ๔                        | ๑๖                                            | ปรับกระบวนการรับสมัคร<br>ให้โปร่งใส ลดงานหรือ<br>หน้าที่ที่เสี่ยงต่อการทุจริต<br>จัดฝึกอบรมด้านจริยธรรม<br>และวินัยให้บุคลากร มี<br>ระบบตรวจสอบการ<br>ปฏิบัติงานและการเงิน<br>จัดทำนโยบายเรื่องความ<br>ขัดแย้งผลประโยชน์ มีการ<br>ตรวจสอบเป็นประจำ เช่น<br>การประชุมตรวจติดตาม<br>จริยธรรมของบุคลากร<br>ทบทวนผลการดำเนินงาน<br>และปรับปรุงมาตรการ<br>ตอบสนองให้เหมาะสม |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/การกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ | (๕)<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                                                                       | (๖)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๗)<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                         | (๘)<br>ประเภท<br>ความเสี่ยง                                | (๙)<br>คะแนน<br>โอกาส | (๑๐)<br>คะแนน<br>ผลกระทบ | (๑๑)<br>คะแนน<br>ระดับความ<br>เสี่ยง<br>(๙) *(๑๐) | (๑๒)<br>วิธีการตอบสนองความ<br>เสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๔                             | ภารกิจการ<br>ป้องกันและ<br>บรรเทาสาธารณ<br>ภัย     | เพื่อป้องกันและลดความ<br>เสียหายจากสาธารณภัย<br>เช่น น้ำท่วม ไฟไหม้ ภัย<br>แล้ง วาตภัย ฯลฯ เพื่อให้<br>การปฏิบัติการป้องกันและ<br>บรรเทาภัยเป็นไปอย่าง<br>รวดเร็วและปลอดภัย เพื่อ<br>ฟื้นฟูและช่วยเหลือ<br>ผู้ประสบภัยอย่างมี<br>ประสิทธิภาพ เพื่อสร้าง<br>วัฒนธรรมความปลอดภัย<br>ในชุมชน | สำนักปลัด           | ๑.ขาดแผนรับมือ<br>ภัยพิบัติที่ทันสมัย<br>๒.อุปกรณ์กู้ภัยไม่<br>เพียงพอ<br>๓.ประชาชนไม่ผ่าน<br>การฝึกซ้อม<br>๔.การประสานงาน<br>กับหน่วยงาน<br>ภายนอกล่าช้า | ความเสี่ยง<br>ด้านการ<br>ดำเนินงาน<br>(Operation<br>Risks) | ๓                     | ๓                        | ๙                                                 | สำรวจพื้นที่เสี่ยงน้ำท่วม<br>จัดทำแผนที่ภัยพิบัติของ<br>ตำบล ชื่อมอพยพ<br>ประชาชน,เตรียมถุงยัง<br>ชีพ, เครื่องสูบน้ำ ทำคัน<br>กั้นน้ำ, ปลุกพืชยึดดิน,<br>รณรงค์ให้ใช้รถเสียงแจ้ง<br>เตือน, จัดศูนย์พักพิง,<br>ร่วมกับตำรวจและกู้ภัย<br>อพยพประชาชน ชุมชน<br>ไม่สร้างบ้านเสียหาย,<br>ซ่อมถนนและระบบ<br>น้ำประปา, ปรับปรุง<br>แนวทางป้องกันน้ำท่วม |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ | (๕)<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                  | (๖)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๗)<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | (๘)<br>ประเภท<br>ความเสี่ยง                                          | (๙)<br>คะแนน<br>โอกาส | (๑๐)<br>คะแนน<br>ผลกระทบ | (๑๑)<br>คะแนน<br>ระดับความ<br>เสี่ยง<br>(๙) *(๑๐) | (๑๒)<br>วิธีการตอบสนอง<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๕                             | ภารกิจ การ<br>ป้องกันและ<br>บรรเทาสาธารณ<br>ภัย    | เพื่อให้การบริหารงาน<br>พัสดุและทรัพย์สิน<br>เป็นไปตามกฎหมาย<br>ระเบียบ และแนวทาง<br>ของทางราชการ<br>เพื่อป้องกันและลด<br>ความเสี่ยงจากการสูญ<br>หาย เสื่อมค่า หรือ<br>การใช้ ทรัพย์สิน<br>ราชการอย่างไม่<br>เหมาะสม | กองคลัง             | ๑.การจัดซื้อจัดจ้างไม่<br>เป็นไป ตามระเบียบพัสดุ<br>(เช่น ไม่มี การเปรียบเทียบ<br>ราคา<br>หรือมี ผลประโยชน์ทับช<br>อื่น)<br>๒. การตรวจรับพัสดุไม่<br>ถูกต้องตามสัญญา<br>๓. การควบคุม สินทรัพย์<br>ถาวรไม่รัดกุม เสี่ยงต่อการ<br>สูญหายหรือชำรุด โดยไม่<br>รายงาน<br>๔. การไม่ปรับปรุงทะเบียน<br>คุมพัสดุให้เป็นปัจจุบัน | ความเสี่ยง<br>ด้านการ<br>ปฏิบัติตาม<br>กฎระเบียบ<br>(Legal<br>Risks) | ๓                     | ๓                        | ๙                                                 | จัดอบรมเจ้าหน้าที่,<br>ทำคู่มือการจัดซื้อจัดจ้าง<br>จัดทำทะเบียนพัสดุ,<br>ตรวจนับประจำปี,<br>ใช้ระบบติดตาม<br>ตรวจสอบบัญชีพัสดุ<br>ประจำปีเดือน, จัดอบรม<br>การบันทึก แยกหน้าที่<br>รับผิดชอบ, ตรวจสอบ<br>โดยผู้บังคับบัญชา<br>ทำประกันทรัพย์สิน,<br>จัดเก็บพัสดุในที่<br>ปลอดภัย |

ลงชื่อ.....  
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน

แบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

(แบบ บส.๓)

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | โครงการ/<br>กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ | ความเสี่ยง                                                                                                                                                 | วิธีการ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                | ผู้รับผิดชอบ | วิธีการจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ตัวชี้วัด                         | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | วิธีการติดตาม<br>และการรายงาน                                                   |
|------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| ๑                      | ภารกิจการจัดให้มีไฟฟ้าหรือแสงสว่างสาธารณะ   | ๑.งบประมาณบำรุงรักษาไม่เพียงพอ<br>๒.ไฟฟ้าชำรุดบ่อยหรือมีอุบัติเหตุไฟฟ้ารั่ว<br>๓.การประสานงานกับ กฟภ.ไม่ทันต่อปัญหา<br>๔.ประชาชนร้องเรียนเรื่องความปลอดภัย | จัดทำแผนบำรุงรักษา/ตรวจสอบไฟรายเดือนกำหนดสเปคตามมอก, ละครทดสอบก่อนรับมอบงาน<br>จัดลำดับความสำคัญพื้นที่เร่งด่วน<br>ตรวจสอบใช้กระบวนการจัดทำประกันความเสี่ยงหาย เปิดช่องทางรับแจ้งหลายช่องทาง/ตั้งทีมตอบสนองด่วน | กองช่าง      | จัดทำ ทะเบียนโคมไฟ/เสาไฟสาธารณะครบทุกจุด ประเมินความเสี่ยงพื้นที่ อุบัติเหตุและเพิ่มโคมไฟหาก จำเป็น กำหนดมาตรฐาน อุปกรณ์ (เช่น มอก., LED อายุ ใช้งาน ≥ ๕๐,๐๐๐ ชั่วโมง) ตั้งทีมช่างไฟพร้อมออกภายใน ๔๘ ชั่วโมงหลังรับแจ้ง<br>จัดเตรียม วัสดุสำรองชิ้นต่ำ (สต็อกอะไหล่) พัฒนา ระบบแจ้งซ่อมออนไลน์ บันทึกค่าใช้จ่าย/จำนวนซ่อม ประจำเดือนเพื่อตรวจสอบ แนวนโนม อบรมเจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับความปลอดภัยไฟฟ้า และการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ | ชุมชนมีโครงสร้างพื้นฐานที่สมบูรณ์ | ปีงบประมาณ ๒๕๖๘       | ผู้ปฏิบัติเสนอรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บริหาร และจัดประชุมสรุปผลการปฏิบัติงาน |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.<br>ที่สำคัญ       | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                   | วิธีการตอบสนอง<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ผู้รับผิดชอบ              | วิธีการจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ตัวชี้วัด                                                                                                  | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | วิธีการติดตาม<br>และการรายงาน                                                                       |
|------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๒                      | ภารกิจการ<br>ส่งเสริมการ<br>ประกอบอาชีพ<br>ของประชาชน | ๑.โครงการ<br>ฝึกอบรมไม่ตรง<br>ความต้องการ<br>ชุมชน<br>๒.ขาด<br>งบประมาณ<br>สนับสนุน<br>ต่อเนื่อง<br>๓.ประชาชน<br>ขาดแรงจูงใจใน<br>การเข้าร่วม<br>๔.การติดตาม<br>ผลไม่ทั่วถึง | สำรวจความต้องการ<br>ล่วงหน้า,<br>ประชาสัมพันธ์หลาย<br>ช่องทาง จัด Focus<br>Group กับกลุ่ม<br>อาชีพเชื่อมโยง<br>พาณิชย์, ทำตลาด<br>ออนไลน์, จัดคู่มือ<br>จ้างผู้เชี่ยวชาญหรือ<br>ร่วมมือกับหน่วยงาน<br>ภายนอกวางแผน<br>ล่วงหน้า, ยื่นคำขอ<br>งบประมาณตั้งแต่นั้นปี จัดซื้อ<br>จัดจ้างแบบวางแผน,<br>ควบคุมคุณภาพวัสดุ,<br>ปรับปรุงแบบ<br>กิจกรรมใหญ่<br>ระเบียบพัสดุ | กอง<br>สวัสดิการ<br>สังคม | สำรวจความต้องการก่อนทำ<br>โครงการ จัดเวลาให้เหมาะสม กับ<br>แต่ละหมู่บ้าน ประชาสัมพันธ์<br>หลาย ช่องทาง เชิญผู้เชี่ยวชาญ<br>ด้านการตลาดสอน จัดตลาด<br>นัดชุมชน ส่งเสริมขายออนไลน์<br>(Facebook/Line OA ฯลฯ)<br>เชื่อมโยงกับร้าน OTOP หรือ<br>ห้างท้องถิ่น เลือกว่าอาชีพที่<br>เหมาะกับ พื้นฐานชุมชน จัด<br>อบรมแบบ ปฏิบัติจริง<br>(Workshop) สนับสนุนอุปกรณ์<br>เบื้องต้น หรือจัดให้ใช้ร่วม | ประชาชน<br>เพิ่มขึ้นทำให้<br>คุณภาพชีวิตดี<br>ขึ้นลดความ<br>ยากจน และ<br>ความเหลื่อม<br>ล้ำทาง<br>เศรษฐกิจ | ปีงบประมาณ<br>๒๕๖๘    | ผู้ปฏิบัติเสนอ<br>รายงานผลการ<br>ปฏิบัติงานต่อ<br>ผู้บริหาร และจัด<br>ประชุมสรุปผล<br>การปฏิบัติงาน |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

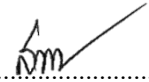
| รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ<br>อปท. ที่<br>สำคัญ | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                         | วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ผู้รับผิดชอบ | วิธีการจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ตัวชี้วัด                                                                                                                                                                             | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ  | วิธีการติดตาม<br>และการรายงาน                                                                    |
|------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๓                      | ภารกิจด้าน<br>บุคลากร<br>และ<br>จริยธรรม            | ๑. บุคลากรขาด<br>ความรู้ในระเบียบ<br>การคลัง<br>๒. ขาดการบาง<br>แยก<br>หน้าที่ ทำให้<br>เสี่ยงต่อการ<br>ทุจริต<br>๓. ความเสี่ยงจาก<br>จริยธรรม เช่น<br>รับสินบนหรือเอื้อ<br>ประโยชน์ให้<br>พรรคพวก | ปรับกระบวนการรับ สมัครให้<br>โปร่งใส ลดงานหรือหน้าที่ที่<br>เสี่ยงต่อการทุจริต<br>จัดฝึกอบรมจริยธรรมและ<br>วินัย ให้บุคลากร มีระบบ<br>ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานและ<br>การเงิน จัดทำ นโยบายเรื่อง<br>ความ ชัดแย้งผลประโยชน์<br>มีการตรวจสอบเป็นประจำ<br>เช่น การ ประชุมตรวจติดตาม<br>จริยธรรมของ บุคลากร<br>ทบทวน ผลการดำเนินงาน<br>และปรับปรุง มาตรการ<br>ตอบสนอง ให้เหมาะสม | สำนักปลัด    | ใช้หลักเกณฑ์ชัดเจน โปร่งใส มี<br>เอกสารบันทึกการคัดเลือก จัด ฝ<br>กอบรม พัฒนาความรู้และ ทักษะ<br>อย่างต่อเนื่อง<br>มีระบบ ประเมินผลชัดเจน โปร่งใส<br>และมี การติดตามผล มีมาตรการ<br>สวัสดิการ ดูแลสภาพแวดล้อม การ<br>ทำงาน และสร้างวัฒนธรรม องค<br>กรที่ดี มีนโยบายจริยธรรม คู่มือ<br>ปฏิบัติ และอบรมอย่างสม่ำเสมอ<br>จัดระบบแจ้ง ผลประโยชน์ทับซ้อน<br>ตรวจสอบ ก่อนการตัดสินใจสำคัญ<br>มี ช่องทางร้องเรียน/แจ้งเบาะแส<br>พร้อมมาตรการสอบสวนและ<br>ลงโทษ ติดตามและประเมิน ความ<br>เสี่ยงจริยธรรม มีการ ตรวจสอบ<br>กิจกรรมสำคัญ | บุคลากรมี<br>ความสามา<br>รถ และมี<br>จริยธรรม<br>ใน การ<br>ทำงาน<br>องค์กรมี<br>วัฒนธรรม<br>ที่ โปร่งใส<br>ยุติธรรม<br>และ<br>สามารถ<br>พัฒนา<br>ทรัพยากร<br>บุคคลได้<br>อย่างยั่งยืน | ปีงบ<br>ประมาณ<br>๒๕๖๘ | ผู้ปฏิบัติสนอ รายงาน<br>ผลการ ปฏิบัติงานต่อ<br>ผู้บริหาร และจัด<br>ประชุมสรุปผลการ<br>ปฏิบัติงาน |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.<br>ที่สำคัญ | ความเสี่ยง                                                                                                                                                              | วิธีการตอบสนอง<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ผู้รับผิดชอบ | วิธีการจัดการความ<br>เสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ตัวชี้วัด                                                            | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | วิธีการติดตาม<br>และการรายงาน                                                                       |
|------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๔                      | ภารกิจการ<br>ป้องกันและ<br>บรรเทาสา<br>ธารณภัย  | ๑. ขาดแผน<br>รับมือภัยพิบัติที่<br>ทันสมัย<br>๒. อุปกรณ์กู้ภัย<br>ไม่เพียงพอ<br>๓. ประชาชนไม่<br>ผ่านการฝึกซ้อม<br>๔. การ<br>ประสานงานกับ<br>หน่วยงาน ภาย<br>นอกกล้าช้า | สำรวจพื้นที่เสี่ยงน้ำท่วม<br>จัดทำแผนที่ภัยพิบัติของ<br>ตำบล ซ่อม อพยพ<br>ประชาชน, เตรียมถุงยังชีพ,<br>เครื่องสูบน้ำ ทำคันกันน้ำ,<br>ปลูกพืชยึดดิน, รมรงค์ให้ไ<br>รถ เสียงแฉ่งเตือน, จัดศูนย์<br>พักพิง, ร่วมกับตำรวจและก<br>ู้ภัยอพยพ ประชาชน ชุมชน<br>ไม่สร้างบ้าน ในพื้นที่เสี่ยง<br>สำรวจบ้าน เสียหาย, ซ่อม<br>ถนนและระบบ น้ำประปา,<br>ปรับปรุงแนวทาง ป้องกันน้ำ<br>ท่วม | สำนักปลัด    | สำรวจ วิเคราะห์และ<br>จัดทำ แผนที่ความเสี่ยง<br>แผนที่พื้นที่ น้ำท่วม<br>ดินถล่ม ประเมินผล<br>กระตือรือร้นและทรัพยากร<br>ก่อสร้าง ระบายน้ำ<br>จัดแนวทาง ป้องกันไฟ<br>ไหม้ความรุนแรง<br>แจ้งเตือนประชาชน<br>ประสานงานกับหน่วยงาน<br>ที่ เกี่ยวของ สงทิม<br>อาสาสมัคร ช่วยเหลือ<br>ผู้ประสบภัย ช่วยเหลือที่<br>อยู่อาศัย อาหาร ยา<br>ประเมินความเสียหาย<br>และวางแผนฟื้นฟู<br>ปรับปรุง มาตรการป้องกัน<br>ในอนาคต | ลดผลกระทบ<br>และฟื้นฟูหลัง<br>ภัยพิบัติได้<br>อย่างมี<br>ประสิทธิภาพ | ปีงบประมาณ<br>๒๕๖๘    | ผู้ปฏิบัติเสนอ<br>รายงานผลการ<br>ปฏิบัติงานต่อ<br>ผู้บริหาร และจัด<br>ประชุมสรุปผล<br>การปฏิบัติงาน |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท.<br>ที่สำคัญ | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                     | วิธีการตอบสนอง<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                | ผู้รับผิดชอบ | วิธีการจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ตัวชี้วัด                                                                                                          | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | วิธีการติดตาม<br>และการ<br>รายงาน                                                                       |
|------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๕                      | ภารกิจการพัสดุ<br>และทรัพย์สิน                  | ๑. การจัดซื้อจัด<br>จ้างไม่เป็นไปตาม<br>ระเบียบพัสดุ<br>๒. การตรวจรับ<br>พัสดุ ไม่ถูกต้องตาม<br>สัญญา<br>๓. การควบคุม<br>สินทรัพย์ถาวรไม่<br>รัดกุม เสี่ยงต่อการ<br>สูญหายหรือชำรุด<br>โดยไม่รายงาน<br>๔. การไม่ปรับปรุง<br>ทะเบียนคุมพัสดุให้<br>เป็นปัจจุบัน | จัดอบรมเจ้าหน้าที่ ทำ<br>คู่มือการจัดซื้อจัดจ้าง<br>จัดทำทะเบียน พสดุ,<br>ตรวจนับประจำปี, ไข<br>ระบบ ติดตาม<br>ตรวจสอบ บัญชีพัสดุ<br>ประจำปีเดือน,<br>จัดอบรมการบันทึก<br>แยกหน้าที่รับผิดชอบ,<br>ตรวจสอบโดย<br>ผู้บังคับบัญชา จัดเก็บ<br>พัสดุในที่ปลอดภัย<br>จัดเก็บพัสดุในที่<br>ปลอดภัย | กองคลัง      | ติดป้ายครุณภณภัณฑ์ จัดเก็บ<br>ในหอนล็อก/มีกล้อง CCTV<br>ทำระบบลงทะเบียน วางแผน<br>บำรุงรักษาตามรอบ จัดทำ<br>คู่มือการใช้งาน ปฏิบัติตาม<br>ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง มี<br>การตรวจสอบโดยฝ่าย<br>ตรวจสอบภายใน ไซระบบ<br>ทะเบียนออนไลน์ อัปเดต<br>ข้อมูลทันทีหลังการรับ<br>จ่ายพัสดุ จ้างผู้ประเมินหรือ<br>อ้างอิงราคาตลาด ทบทวน<br>การประเมินผล ๑ ครั้ง | พัสดุและทรัพย์สิน จัดหา เก็บ<br>รักษา แจกจ่าย<br>และ ตรวจสอบได้<br>อย่างมี<br>ประสิทธิภาพ<br>ปลอดภัย<br>และโปร่งใส | ปีงบประมาณ<br>๒๕๖๘    | ผู้ปฏิบัติเสนอ<br>รายงานผลการ<br>ปฏิบัติงานต่อ<br>ผู้บริหาร และ<br>จัดประชุม<br>สรุปผลการ<br>ปฏิบัติงาน |

ลงชื่อ.....

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
ที่ ๔๐๒/๒๕๖๗  
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ  
องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน ดังนี้

- |                                      |                       |                      |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| ๑. จำเริญอักษรพัชร แก้วกระจ่างสินธุ์ | ปลัด อบต.ยางโทน       | ประธานคณะกรรมการ     |
| ๒. นายวิเชียร บุตรวงษ์               | ผู้อำนวยการกองช่าง    | คณะกรรมการ           |
| ๓. นายกมล รัตนบัลลังก์               | ผู้อำนวยการกองคลัง    | คณะกรรมการ           |
| ๔. นายรติ มโหฬาร                     | นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ | คณะกรรมการ           |
| ๕. นางปฐกัญญา วังษ์สมบัติ            | หัวหน้าสำนักปลัด      | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๖. นางสาวจรีพร ทองจันทร์             | นักจัดการงานทั่วไป    | ผู้ช่วยเลขานุการ     |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานให้ทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นางสาววรรรัตน์ บริบูรณ์บันเทิง)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
ที่ ๔๐๓ /๒๕๖๗  
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนักปลัด

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน ดังนี้

- |                            |                        |                            |
|----------------------------|------------------------|----------------------------|
| ๑. นางปฎิภาญจน์ วงษ์สมบัติ | หัวหน้าสำนักปลัด       | ประธานคณะกรรมการ           |
| ๒. นางสาวกานดา สามี        | นักทรัพยากรบุคคล       | คณะกรรมการ                 |
| ๓. นางสาวอังศนา กุมภพันธ์  | ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา | คณะกรรมการ                 |
| ๔. นางสาวจรีพร ทองจันทร์   | นักจัดการงานทั่วไป     | ผู้ช่วยเลขานุการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนักปลัด เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานให้ทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(นางสาววรรรัตน์ บริบูรณ์บันเทิง)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
ที่ ๔๐๔/๒๕๖๗  
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ กองคลัง

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน ดังนี้

- |                            |                                    |                      |
|----------------------------|------------------------------------|----------------------|
| ๑. นายกมล รัตนบัลลังก์     | ผู้อำนวยการกองคลัง                 | ประธานคณะกรรมการ     |
| ๒. นางสาวกัลยา จันรักษ์    | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ            | คณะกรรมการ           |
| ๓. นางสาวอัจฉราพรรณ บุญปัน | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้    | คณะกรรมการ           |
| ๔. นางสาวชนากาญ มั่นวาจา   | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของ กองคลัง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานให้ทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(นางสาววรริตน์ บริบูรณ์บันเทิง)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
ที่ ๔๐๕ /๒๕๖๗  
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ กองช่าง

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน ดังนี้

|                              |                          |                      |
|------------------------------|--------------------------|----------------------|
| ๑. นายวิเชียร บุตรวงษ์       | ผู้อำนวยการกองคลัง       | ประธานคณะกรรมการ     |
| ๒. นายอดิศักดิ์ จันทร์พร     | วิศวกรโยธาชำนาญงาน       | คณะกรรมการ           |
| ๓. นายสมเจตน์ ผิวอ่อน        | ผู้ช่วยช่างโยธา          | คณะกรรมการ           |
| ๔. นายคงเดช น่วมเจริญ        | ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า         | คณะกรรมการ           |
| ๕. นางสาวจรินทร์ยา ทองจันทร์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะกรรมการ           |
| ๖. นายปฐมพล บุญปั้น          | นายช่างไฟฟ้าปฏิบัติงาน   | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของ กองช่าง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานให้ทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(นางสาววรรตน์ บริบูรณ์บันเทิง)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
ที่ ๔๐๖ /๒๕๖๗  
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ กองสวัสดิการสังคม

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน ดังนี้

๑. นายรติ มโหฬาร นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ประธานคณะกรรมการ
๒. นางสาวกานต์สินี บริบูรณ์บันเทิง ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของ กองสวัสดิการสังคม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานให้ทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(นางสาววรริตน์ บริบูรณ์บันเทิง)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงาน บรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่ง พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เพื่อให้การปฏิบัติงาน การกำกับดูแล หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน จึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน ขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสม กับบริบทการบริหารราชการ แผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผน บริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตาม ประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อัน จะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมี ประสิทธิภาพ (รายละเอียดตามแนบท้าย ประกาศฉบับนี้)

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นางสาวรัตน์ บริบูรณ์บันเทิง)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน

## นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงาน บรรลุตาม วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

แนวคิดพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยงจากสภาพการณ์ในปัจจุบันขององค์การบริหารส่วน ตำบลยาง โทณ ที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลง สภาพเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การ กำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารของ องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทนที่ ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งถือเป็น องค์ประกอบที่สำคัญของการก้าวไปสู่ระบบการกำกับ ดูแลกิจการที่ดีขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน พร้อมทั้งเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยเชื่อมั่นว่าการ บริหารความเสี่ยงขององค์กรเป็นกระบวนการที่ ช่วยให้องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ในขณะเดียวกันก็ลดอุปสรรคหรือ สิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจเกิดขึ้นทั้งในด้านผลการปฏิบัติงาน และความเชื่อถือจากประชาชน ต่อองค์กร ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กรตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและ ภายในอย่างมี ประสิทธิภาพ มีระบบจัดการและควบคุมที่ดีนำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน จัดทำนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรฉบับนี้ ขึ้นเพื่อให้ ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน สามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและ ปฏิบัติงานในสภาวะ วิฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ซึ่งส่งผลให้องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน ไม่ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง ให้ สามารถปฏิบัติงานใน “งานบริการหลักที่มีความสำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่องเป็น ระบบและมีประสิทธิภาพ

### วัตถุประสงค์

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความต่อเนื่องขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทนในสภาวะ วิฤติ
๒. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน มีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะ วิฤติหรือ เหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ที่เกิดขึ้น
๓. เพื่อลดผลกระทบจากการชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการประชาชนขององค์การบริหารส่วน ตำบลยางโทน
๔. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่ เกิดขึ้น
๕. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน มีความ เชื่อมั่นใน ศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน แม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบ จนทำให้การดำเนินของ องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทนต้องหยุดชะงัก

### นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนัก ถึงความ เสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้าน ต่างๆ ให้อยู่ใน ระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๒. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการ บริหารจัดการความเสี่ยง ที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน ค่อนข้างมี

ประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกันโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์แผนงาน และการ ดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน รวมถึงการมุ่งเน้น ให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและ สร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วน ตำบลยางโทน เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผล การบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วน ตำบลยางโทน และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการ บริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การ บริหารส่วนตำบล เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีความเชื่อมโยงกับกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์ โดยรวมรวมการวิเคราะห์ข้อมูล ปัจจัยที่นำเข้าไปใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น สรุปผลจากการบริหาร จัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายในจากปีที่ผ่านมา ข้อมูลสภาพแวดล้อมจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ข้อมูลการประเมิน SWOT แผนยุทธศาสตร์ แผนงานต่างๆ และแผนการดำเนินงานประจำปี รวมถึงการคาดการณ์ ในอนาคต จัดทำเป็นรายการความเสี่ยงเพื่อใช้ประโยชน์สำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงในการควบคุมและการ ติดตามทั้งในระดับหน่วยงาน/สำนัก/กอง และระดับองค์กร เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ในแต่ละ ประเภทความเสี่ยงที่กำหนด โดยพิจารณาถึงความสำคัญ ของแผนการดำเนินงานที่ตอบสนองยุทธศาสตร์ โครงการที่ สำคัญ/มีงบประมาณสูงประจำปีด้วย

### **คำจำกัดความของความเสี่ยง**

**ความเสี่ยง (Risk)** หมายถึง โอกาส/เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนหรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการ ดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหายต่อ องค์กรในที่สุด ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงิน หรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงองค์กร

**การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management)** คือ กระบวนการที่ ปฏิบัติโดย คณะกรรมการ ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และดำเนินงาน โดย กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร และสามารถ จัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กร กำหนดไว้กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ ขั้นตอนและวิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปอย่างมีระบบและดำเนินไปในทิศทางเดียวกับทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนสำคัญของ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร เป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

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

## บทบาทและความรับผิดชอบ

๑. คณะกรรมการเป็นผู้กำกับดูแลและสนับสนุนการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงนี้ไปปฏิบัติในองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน ผ่านทางคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน

๒. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้กำกับดูแลการนำนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติภายในองค์กร ติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ความเพียงพอของการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ และรายงานให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงทราบเป็นระยะ

๓. ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบ ในการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติและติดตามการ นำไปใช้อย่างต่อเนื่องโดยได้รับการสนับสนุนจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

๔. บุคลากรทุกคนต้องรับผิดชอบในการปฏิบัติตามนโยบายและคู่มือการบริหารความเสี่ยง

๕. ในกรณีที่ผู้บริหารพบว่านโยบายการบริหารความเสี่ยงไม่เหมาะสมกับสภาพการดำเนินงานต้องนำเสนอผ่านคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อขออนุมัติในการปรับปรุงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๖. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงจะทบทวนนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงทุกปี และนำเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อให้มั่นใจว่านโยบายดังกล่าวยังเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินการขององค์กร

ทั้งนี้ นโยบายนี้มีผลบังคับใช้กับกรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรทุกคน นับแต่บัดนี้เป็นต้นไป



(นางสาววรรีตน์ บริบูรณ์บันเทิง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน

ที่ ลบ ๗๔๖๐๑/

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ บส.๔) รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ บส.๕) รอบ ๑๒ เดือน และทบทวนตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๒๙ ให้งานของ รัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่องหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมี หน้าที่จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานผล การติดตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง พิจารณา ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานผล ให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทนทราบ แล้วนั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วให้นำเสนอ ผู้บริหารสูงสุดเพื่อพิจารณาผลการติดตามและประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน หากพิจารณาแล้วเห็นชอบขอ โปรดปลงนามตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบเพื่อดำเนินการต่อไป

(นางปุกกาญจน์ วงษ์สมบัติ)

หัวหน้าสำนักปลัด

- ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน

จำเอก

(อัศรพัทธ์ แก้วกระจ่างสินธ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน

- ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน

---

(ลงชื่อ)



(นางสาววิรัตน์ บริบูรณ์บันเทิง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง  
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

☐ รอบ ๖ เดือน

☒ รอบ ๑๒ เดือน

| (๓)<br>รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/การกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ | (๕)<br>วิธีการจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | (๖)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๘)<br>ผลลัพธ์การ<br>ดำเนินการ<br>จัดการความ<br>เสี่ยง                                                                                           | (๙)<br>เอกสาร/<br>หลักฐาน                                                                                                                                           | (๑๐)<br>ร้อยละ<br>ความ<br>คืบหน้า | (๑๑)<br>ปัญหาอุปสรรค และ<br>แนวทาง<br>แก้ไขปัญหา                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑                             | ภารกิจการจัดให้มีไฟฟ้าหรือแสงสว่างสาธารณะ          | จัดทำ ทะเบียนโคมไฟ/เสาไฟสาธารณะครบทุกจุด ประเมินความเสี่ยงพื้นที่อุบัติเหตุและเพิ่มโคมไฟ หากจำเป็น กำหนดมาตรฐาน อุปกรณ์ (เช่น มอก., LED อายุใช้งาน ≥ ๕๐,๐๐๐ ชั่วโมง) ตั้งทีมช่างไฟพร้อมออกภายใน ๔๘ ชั่วโมง หลังรับแจ้ง จัดเตรียมวัสดุสำรองขั้นต่ำ (สต็อกอะไหล่) พัฒนา ระบบแจ้งซ่อมออนไลน์บันทึก ค่าใช้จ่าย/จำนวนซ่อมประจำเดือน เพื่อตรวจสอบแนวโน้ม อบรม เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับความปลอดภัย ไฟฟ้าและการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ | ต.ค. ๖๗ -<br>ก.ย. ๖๘         | กองช่าง             | มีความปลอดภัย ประสิทธิภาพ และตอบสนองต่อประชาชนได้ดีขึ้น ลดความสูญเสีย ด้านงบประมาณ ลดxorongเรียน และสร้างภาพลักษณ์องค์กร ที่โปร่งใสและตรวจสอบได้ | รายงานผลการดำเนินงาน ประจำปี ข้อมูลเกี่ยวกับโครงการ ไฟฟ้า หรือไฟสาธารณะ จำนวนจุดไฟสาธารณะที่ติดตั้ง/ซ่อมบำรุง ระบบปริมาณที่ใช้ จำนวนหมู่บ้าน/ชุมชนที่ได้รับประโยชน์ | ร้อยละ ๗๕                         | ปัญหาอุปสรรค งบประมาณ จำกัด อุปกรณ์ชำรุดเสียหาย การขาดประสิทธิภาพ ในการจัดการปัญหาดาน กฎหมาย ศิทธิที่ดิน แนวทางแก้ไข จัดลำดับความสำคัญพื้นที่ที่ต้องการไฟฟ้าสาธารณะมากที่สุด และทำโครงการติดตั้ง หรือ ซ่อมบำรุงแบบเป็นขั้นตอน ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการดูแลรักษา และประสาน กับ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง  
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

☐ รอบ ๖ เดือน  
☒ รอบ ๑๒ เดือน

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท. ที่<br>สำคัญ | (๕)<br>วิธีการจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | (๖)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ       | (๘)<br>ผลลัพธ์การดำเนินการ<br>จัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                 | (๙)<br>เอกสาร/หลักฐาน                                  | (๑๐)<br>ร้อยละ<br>ความ<br>คืบหน้า | (๑๑)<br>ปัญหาอุปสรรค<br>และแนวทาง<br>แก้ไขปัญหา                                                                         |
|---------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๒                         | ภารกิจส่งเสริม<br>การประกอบอาชีพ<br>ของประชาชน      | สำรวจความต้องการก่อน<br>ทำโครงการ จัดเวลาให้<br>เหมาะสมกับแต่ละหมู่บ้าน<br>ประชาสัมพันธ์หลาย ช่อง<br>ทาง เชิญผู้เชี่ยวชาญด้าน<br>การตลาดสอน จัดตลาด<br>นัดชุมชน ส่งเสริมขาย<br>ออนไลน์<br>(Facebook/Line OA<br>ฯลฯ) เชื่อมโยงกับร้าน<br>OTOP หรือห้าง ท้องถิ่น<br>เลือกอาชีพที่เหมาะสมกับ<br>พื้นฐานชุมชน จัดอบรม<br>แบบปฏิบัติจริง<br>(Workshop) สนับสนุน<br>อุปกรณ์เบื้องต้นหรือจัดให้<br>ใช้ร่วม | ต.ค. ๖๓ -<br>ก.ย. ๖๔         | กอง<br>สวัสดิการ<br>สังคม | การใช้จ่ายเป็นไป ตามแผน<br>งบประมาณเพียงพอ ลด<br>ความสูญเสีย ผู้เข้าร่วม<br>สามารถนำ ทักษะไป<br>ประกอบ อาชีพได้จริง<br>ความพึงพอใจสูง ผู้เข้าร่วม<br>เข้าใจ เนื้อหา และสามารถ<br>นำไปใช้ปฏิบัติจริง ปรับปรุง<br>โครงการต่อเนื่องมีข้อมูล<br>สนับสนุนการวางแผนครั้ง<br>ถัดไป ลดข้อร้องเรียน<br>การดำเนินงานถูกต้อง<br>ตามกฎหมาย | ๑.สื่อต่างๆ<br>๒.บันทึกการ<br>ประชุมของกลุ่ม<br>ต่าง ๆ | ร้อยละ<br>๓๐                      | ปัญหาอุปสรรค<br>ความรู้และทักษะ<br>ของประชาชนยังไม่<br>เพียงพอ<br>แนวทางแก้ไข<br>พัฒนาทักษะและ<br>ความรู้ของ<br>ประชาชน |

แบบ บส.๔

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง  
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

☐ รอบ ๖ เดือน  
☒ รอบ ๑๒ เดือน

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ | (๕)<br>วิธีการจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | (๖)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๘)<br>ผลลัพธ์การ<br>ดำเนินการ<br>จัดการความ<br>เสี่ยง                                                                                                                                                                                                           | (๙)<br>เอกสาร/หลักฐาน                                                                                                                                                                                                                                                | (๑๐)<br>ร้อยละ<br>ความ<br>คืบหน้า | (๑๑)<br>ปัญหาอุปสรรค<br>และแนวทาง<br>แก้ไขปัญหา                                                                                                                                                                              |
|---------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๓                         | ภารกิจด้าน<br>บุคลากรและ<br>จริยธรรม               | ใช้หลักเกณฑ์ชัดเจน โปร่งใส<br>มีเอกสารบันทึกการคัดเลือก<br>จัดฝึกอบรม พัฒนาความรู้และ<br>ทักษะอย่างต่อเนื่อง มีระบบ<br>ประเมินผล ชัดเจน โปร่งใส และมี<br>การติดตามผล มีมาตรการ<br>สวัสดิการ ดูแล สภาพแวดล้อมการ<br>ทำงาน และสร้าง วัฒนธรรมองค์กร<br>ที่ดี มีนโยบาย จริยธรรม คู่มือ<br>ปฏิบัติ และอบรม อย่างสม่ำเสมอ<br>จัดระบบแจ้ง ผลประโยชน์ทับซ้อน<br>ตรวจสอบก่อน การตัดสินใจสำคัญ<br>มีช่องทาง ร้องเรียน/แจ้งเบาะแส<br>พร้อม มาตรการสอบสวนและ<br>ลงโทษ ติดตามและประเมินความ<br>เสี่ยง จริยธรรม มีการตรวจสอบ<br>กิจกรรมสำคัญ | ต.ค. ๖๖ -<br>ก.ย. ๖๗         | สำนักปลัด           | บุคลากร<br>เหมาะสมกับงาน<br>ลดความล่าช้า<br>และข้อผิดพลาด<br>บุคลากรมีความ<br>พึงพอใจสูง<br>ลดการลาออก/<br>การไม่ปฏิบัติงาน<br>ลด การทุจริต<br>และ ความผิด<br>จริยธรรม เพิ่ม<br>ความโปร่งใส การ<br>ปฏิบัติงานถูกต้อง<br>ตาม กฎหมาย<br>ลด ความเสี่ยง<br>ทางกฎหมาย | รายงานผลการ<br>อบรมและพัฒนา<br>บุคลากร การ<br>ติดตาม<br>ประสิทธิภาพ<br>บุคลากรหลังอบรม<br>สถิติการลาออก<br>การ ขาดงาน และ<br>ผลการ ประเมินการ<br>ทำงาน ประกาศ/<br>นโยบาย ด้าน<br>จริยธรรมและ<br>คุณธรรมของ อบต.<br>แผนการอบรมด้าน<br>จริยธรรมและการ<br>ป้องกันทุจริต | ร้อยละ<br>๗๕                      | ปัญหาอุปสรรค<br>จำนวนบุคลากรไม่<br>เพียงพอ ขาดความ<br>เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน<br>ระบบพัฒนา/ฝึกอบรม<br>ไม่ทั่วถึง<br>แนวทางแก้ไข<br>วางแผนอัตรากำลัง ๓-<br>๕ ปี พัฒนาศักยภาพ<br>บุคลากรแบบมุ่ง<br>ผลสัมฤทธิ์ พัฒนา<br>ระบบแรงจูงใจ |

แบบ บส.๔

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

☐ รอบ ๖ เดือน

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

☒ รอบ ๑๒ เดือน

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท. ที่<br>สำคัญ        | (๕)<br>วิธีการจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | (๖)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๘)<br>ผลลัพธ์การดำเนินการ<br>จัดการความเสี่ยง                                                                           | (๙)<br>เอกสาร/หลักฐาน                                                                                                                       | (๑๐)<br>ร้อยละ<br>ความ<br>คืบหน้า | (๑๑)<br>ปัญหาอุปสรรค<br>และแนวทาง<br>แก้ไขปัญหา                                                                                                                                 |
|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๔                         | งานด้านการเงิน<br>และงานพัสดุ<br>ของศูนย์พัฒนา<br>เด็กเล็ก | สำรวจวิเคราะห์และจัด ทำ<br>แผนที่ความเสี่ยงแผนที่พื้นที่<br>น้ำท่วม ดิน ถล่ม<br>ประเมินผลกระทบตอชีวิต<br>และทรัพย์สิน ก่อสร้าง กั้น<br>น้ำ ระบบ ระบายน้ำ จัด<br>แนวทางป้องกันไฟ<br>ไหม้ความรุ้ชุมชน แจ้งเตือน<br>ประชาชน ประสานงานกับ<br>หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สงทิม<br>อาสาสมัครช่วยเหลือ ผู้<br>ประสบภัย ช่วยเหลือที่อยู่<br>อาศัย อาหาร ยา ประเมิน<br>ความเสียหาย และ<br>วางแผนฟื้นฟู ปรับปรุง<br>มาตรการ ป้องกันในอนาคต | ต.ค. ๖๖ -<br>ก.ย. ๖๗         | สำนักปลัด           | มีการจัดทำและทบทวน<br>แผนป้องกัน และ<br>บรรเทาสาธารณ ภัย<br>ตำบล ครบถ้วน และ<br>ประกาศใช้ตาม<br>ระเบียบ พื้นที่เสี่ยงภัย | ๑.ภาพถ่ายลงพื้นที่<br>สำรวจ<br>๒.ภาพถ่ายก่อน<br>ดำเนินงานขณะ<br>ดำเนินงานหลัง<br>๓.บันทึกรายงานผล<br>การสำรวจ<br>๔.เอกสารจัดซื้อจัด<br>จ้าง | ร้อยละ<br>๗๕                      | ปัญหาอุปสรรค<br>ด้านบุคลากร<br>จำนวนเจ้าหน้าที่<br>ไม่เพียงพอต่อ<br>ภารกิจที่ต้อง<br>ปฏิบัติ<br>แนวทางแก้ไข<br>พัฒนาบุคลากร<br>จัดอบรม<br>เจ้าหน้าที่และ<br>อาสาสมัคร อป<br>พร. |

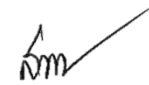
แบบ บส.๔

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง  
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

☐ รอบ ๖ เดือน

☒ รอบ ๑๒ เดือน

| (๓)<br>รหัส<br>ความ<br>เสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ | (๕)<br>วิธีการจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | (๖)<br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | (๗)<br>ผู้รับผิดชอบ | (๘)<br>ผลลัพธ์การดำเนินการ<br>จัดการความเสี่ยง                                                                   | (๙)<br>เอกสาร/หลักฐาน                                                                                                                                                                           | (๑๐)<br>ร้อยละ<br>ความ<br>คืบหน้า | (๑๑)<br>ปัญหาอุปสรรค<br>และแนวทาง<br>แก้ไขปัญหา                                                                                                                      |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๕                             | ภารกิจการพัสดุ<br>และทรัพย์สิน                     | ติดป้ายครุภัณฑ์ จัดเก็บใน<br>ห้องล็อก/มีกล้อง CCTV<br>ทำระบบลงทะเบียน<br>วางแผนบำรุงรักษาตาม<br>รอบ จัดทำคู่มือการใช้งาน<br>ปฏิบัติตามระเบียบการจด<br>ซื้อจัดจ้าง มีการตรวจสอบ<br>โดยฝ่ายตรวจสอบภายใน<br>ใช้ระบบทะเบียนออนไลน์<br>อัปเดตข้อมูลทันทีหลังการ<br>รับจ่ายพัสดุ จ้างผู้ประเมิน<br>หรืออ้างอิงราคาตลาด<br>ทบทวนการประเมินปีละ ๑<br>ครั้ง | ต.ค. ๖๖ -<br>ก.ย. ๖๗         | กองคลัง             | มีการจัดทำแผนและ<br>กำกับติดตามทุกเดือน<br>ความผิดพลาดเอกสาร<br>ลดลง มีการประกาศ<br>ครบถ้วน ข้อร้องเรียน<br>ลดลง | รายการตรวจนับ<br>พัสดุและทรัพย์สิน<br>รายงานการตรวจ<br>การใช้งานหรือ<br>สภาพพัสดุ ใบ<br>เบิกจ่ายหรือใบส่ง<br>มอบพัสดุที่ถูกต้อง<br>เอกสารการซ่อม<br>บำรุงหรือประวัติ<br>การซ่อมแซม<br>ทรัพย์สิน | ร้อยละ<br>๙๕                      | ปัญหาอุปสรรค<br>ระเบียบพัสดุมี<br>การปรับเปลี่ยน<br>บ่อยเจ้าหน้าที่<br>ตามไม่ทัน<br>แนวทางแก้ไข<br>จัดอบรม/ประชุม<br>ชี้แจงทุกครั้งเมื่อมี<br>การปรับปรุง<br>ระเบียบ |

ลงชื่อ.....

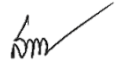
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
รายงานการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ<br>ที่สำคัญ     | (๕)<br>ความเสี่ยง                                                                                                  | (๖)<br>คะแนนระดับ<br>ความเสี่ยง<br>ก่อนการ<br>ดำเนินการ<br>จัดการความเสี่ยง |                    |                                                    | (๗)<br>วิธีการ<br>จัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                       | (๘)<br>ผลดำเนินการ<br>จากการ<br>จัดการ<br>ความเสี่ยง                    | (๙)<br>คะแนนระดับ<br>ความเสี่ยง<br>ภายหลังการดำเนินการ<br>จัดการความเสี่ยง |                    |                                                    | (๑๐)<br>การ<br>เปลี่ยนแปลง<br>ระดับความ<br>เสี่ยง | (๑๑)<br>ความเสี่ยง<br>คงเหลือ/เกิดขึ้น<br>ใหม่                                                                                                             | (๑๒)<br>สรุป<br>ความเสี่ยง |                  | (๑๓)<br>แนวทาง/<br>มาตรการจัดการ<br>ความเสี่ยง/<br>วิธีการ<br>ดำเนินการ<br>สำหรับปัดไป                                                                         |
|---------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                           |                                                       |                                                                                                                    | โอกาส<br>ส<br>(๑)                                                           | ผล<br>กระทบ<br>(๒) | คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๓) =<br>(๑) x (๒) |                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                         | โอกาส<br>(๑)                                                               | ผล<br>กระทบ<br>(๒) | คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๓) =<br>(๑) x (๒) |                                                   |                                                                                                                                                            | ควบคุม<br>ได้              | ควบคุม<br>ไม่ได้ |                                                                                                                                                                |
| ๑                         | ภารกิจ<br>การจัดให้มีไฟฟ้า<br>หรือแสงสว่าง<br>สาธารณะ | ๑. งบประมาณบำรุงรักษาไม่พอ<br>๒. ไฟฟ้า ชำรุดบอย หรือมีอุบัติเหตุไฟฟ้ารั่ว<br>๓. การประสานงานกับภพ. ไม่ทันต่อปัญหา. | ๔                                                                           | ๔                  | ๑๖                                                 | ตั้งทีมช่างไฟพรอมออก<br>แจ้งจัดเตรียม วัสดุ<br>สำรองชิ้น ต่ำ<br>(สตอก อะไหล่)<br>พัฒนาระบบแจ้ง<br>ซ่อมออนไลน์บันทึก<br>ค่าใช้จ่าย/จำนวน<br>ซ่อมประจำเดือน<br>เพื่อตรวจสอบ<br>แนวโน้มอบรม<br>เจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับ<br>ความปลอดภัย<br>ไฟฟ้า และการจัด<br>ซื้อจัดจ้างภาครัฐ | สามารถแก้ไข<br>ปัญหาได้ใน<br>ระดับหนึ่งแต่<br>ยังคงมีความ<br>เสี่ยงอยู่ | ๒                                                                          | ๒                  | ๔                                                  | ลดลง                                              | การรองรับ<br>ผ่านโซเชียล<br>มีเดียเพิ่มขึ้น<br>ความเสี่ยงเชิง<br>ชื่อเสียงหาก<br>ขอมลซ้ำการ<br>ทำลาย ทรัพย์สิน<br>สาธารณะ<br>การทุบ ทำลาย,<br>ขโมย อุปกรณ์ | /                          |                  | สำรวจความ<br>ต้องการ ของ<br>ชุมชน: รวบรวม<br>ข้อมูลจุดที่<br>ต้องการ ไฟฟ้า<br>สาธารณะหรือ<br>ไฟ สองดวง<br>เพิ่มเติม เช่น<br>ถนน ซอย<br>หมู่บ้าน ลาน<br>สาธารณะ |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
รายงานการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| (๓)<br>รหัส<br>ความเสี่ยง | (๔)<br>โครงการ/<br>กิจกรรม/<br>ภารกิจ<br>ที่สำคัญ | (๕)<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                        | (๖)<br>คะแนนระดับ<br>ความเสี่ยง<br>ก่อนการ<br>ดำเนินการ<br>จัดการความเสี่ยง |                |                                                    | (๗)<br>วิธีการ<br>จัดการความเสี่ยง                                                                       | (๘)<br>ผลดำเนินการ<br>จากการ<br>จัดการ<br>ความเสี่ยง                    | (๙)<br>คะแนนระดับ<br>ความเสี่ยง<br>ภายหลังการดำเนินการ<br>จัดการความเสี่ยง |                |                                                    | (๑๐)<br>การ<br>เปลี่ยนแปลง<br>ระดับความ<br>เสี่ยง | (๑๑)<br>ความเสี่ยง<br>คงเหลือ/เกิดขึ้น<br>ใหม่                                                                                            | (๑๒)<br>สรุป<br>ความเสี่ยง |                  | (๑๓)<br>แนวทาง/<br>มาตรการจัดการ<br>ความเสี่ยง/<br>วิธีการ<br>ดำเนินการ<br>สำหรับปัดไป                    |
|---------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                           |                                                   |                                                                                                                                                                                                          | โอกาส<br>ส<br>(๑)                                                           | ผลกระทบ<br>(๒) | คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๓) =<br>(๑) x (๒) |                                                                                                          |                                                                         | โอกาส<br>(๑)                                                               | ผลกระทบ<br>(๒) | คะแนน<br>ระดับ<br>ความเสี่ยง<br>(๓) =<br>(๑) x (๒) |                                                   |                                                                                                                                           | ควบคุม<br>ได้              | ควบคุม<br>ไม่ได้ |                                                                                                           |
| ๒                         | ภารกิจ<br>การพัสดุ<br>และ<br>ทรัพย์สิน            | ๑. การจัดซื้อจัด<br>จ้างไม่เป็นไป<br>ตามระเบียบ<br>พัสดุ<br>๒.การตรวจรับ<br>พัสดุไม่ถูกต้อง<br>ตามสัญญา<br>๓.การควบคุม<br>สินทรัพย์ถาวร<br>ไม่รัดกุม เสี่ยง<br>ต่อการสูญหาย<br>หรือชำรุดโดยไม่<br>รายงาน | ๓                                                                           | ๓              | ๙                                                  | ติดป้ายครุภัณฑ์<br>จัดเก็บเป็นห้อง<br>ล็อก/มีกล้อง CCTV<br>ทำระบบลงทะเบียน<br>วางแผนบำรุงรักษา<br>ตามรอบ | สามารถแก้ไข<br>ปัญหาได้ใน<br>ระดับหนึ่งแต่<br>ยังคงมีความ<br>เสี่ยงอยู่ | ๒                                                                          | ๒              | ๔                                                  | ลดลง                                              | ราคาพัสดุ/วัสดุ<br>ผันผวนสูง ทำให้<br>การจัดซื้อเกิน<br>งบประมาณ<br>การเปลี่ยน<br>กฎหมายหรือ<br>ระเบียบต้อง<br>ปรับ<br>กระบวนการ<br>ทันที | /                          |                  | ประเมินความ<br>ต้องการพัสดุ<br>และทรัพย์สิน<br>ตรวจสอบ<br>รายการพัสดุ/<br>ครุภัณฑ์ที่มีอยู่<br>ในปัจจุบัน |

ลงชื่อ..... 

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน



**องค์การบริหารส่วนตำบลยางโทน  
อำเภอหนองม่วง จังหวัดลพบุรี**