

## คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น โดยยึดแนวทางกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง เกี่ยวกับหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ และถือปฏิบัติตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์การ รวมถึงปฏิบัติตามหนังสือชักชวนแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ เล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังกล่าว จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเป็นกรอบขั้นตอนในการดำเนินงานที่ได้มาตรฐาน เพื่อให้ผู้บริหาร ข้าราชการ และพนักงานของหน่วยงานมีความเข้าใจกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามกระบวนการ ขั้นตอน ที่ได้กำหนดไว้ในแผนฯ ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหายให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ควบคุมตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้จะบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ก็ต่อเมื่อผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน ได้นำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงจะสามารถลดความเสี่ยงหรือผลกระทบที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย หรือวัตถุประสงค์ขององค์การ ก่อให้เกิดประโยชน์อย่างยิ่งกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่  
กันยายน ๒๕๖๘

## บทที่ ๑ บทนำ

### ๑.๑ หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ และองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินควบคุม และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายขององค์กรตามยุทธศาสตร์หรือกลยุทธ์เป็นสำคัญ

### ๑.๒ วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสร้างองค์ความรู้ด้านบริหารจัดการความเสี่ยง แก่บุคลากรขององค์กร
- ๒) เพื่อให้ฝ่ายบริหาร/ผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ แนวคิด วิธีการ และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานรับทราบขั้นตอน กระบวนการ และสามารถวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และของแต่ละ สำนัก/กอง
- ๔) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ความสัมพันธ์ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์ขององค์กร

๕) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดแนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง และควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานทุกระดับขององค์กร

๖) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบและมีความต่อเนื่อง

๗) เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยในการปลูกฝังวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นการสร้างองค์ความรู้ ด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงไปยังผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับ

### ๑.๓ เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานขององค์กร เข้าใจหลักการ และตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง และสามารถนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนการปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานขององค์กร สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ควบคุมได้ หรืออยู่ในระดับต่ำสุด โดยผ่านกระบวนการสร้างความเข้าใจในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานขององค์กร สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปปฏิบัติ โดยบูรณาการกับการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์และแผนการปฏิบัติราชการประจำปี

๔) มีการดำเนินการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ โดยเป็นไปตามเกณฑ์ตัวชี้วัดที่กำหนด และนำผลที่ได้จากการติดตามมาเป็นข้อมูลในการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป

๕) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานขององค์กรสามารถได้รับการสื่อสารและสร้างความเข้าใจถึงกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงในด้านต่างๆ ขององค์กร และสามารถนำแผนงานไปสู่การปฏิบัติอันจะช่วยลดมูลเหตุหรือโอกาสในการเกิดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

### ๑.๔ ประโยชน์การบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยผู้บริหารมาข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่จะได้รับจากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑) ช่วยสร้างโอกาสและเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารงาน เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน และช่วยพัฒนาองค์กรไปในทิศทางเดียวกัน

๒) ตระหนักถึงภัยคุกคามที่ยังมาไม่ถึง และลดการสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นได้

๓) ปกป้องการปฏิบัติงาน ปรับปรุงระบบงาน และการวางแผน

๔) สร้างฐานความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหารและมองเป้าหมายในภาพรวม

๕) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญขององค์กรได้ทั้งหมด ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๖) สร้างคุณค่าให้การทำงาน สร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้องค์กร ช่วยให้องค์กรสามารถบรรลุเป้าหมาย ในขณะที่ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจเกิดขึ้นทั้งในการป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กร และสร้างความมั่นใจในการรายงานและปฏิบัติตามกฎระเบียบ

...

## บทที่ ๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

### ๒.๑ ความหมายและนิยามการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมอย่างเป็นระบบในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง ประเมินกิจกรรมควบคุมภายในหรือการจัดการที่มีอยู่ และการกำหนดมาตรการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย/วัตถุประสงค์ตามภารกิจ

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์/การกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ ที่สำคัญในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ตามที่ระบุในแผน ปฏิบัติราชการประจำปี (แผนการดำเนินงาน) ลักษณะของความเสี่ยงสามารถแยกเป็น ๓ ส่วน ดังนี้ ๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง ๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน หรือนโยบาย ๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสี่ยงที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุ ที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ ซึ่งการดำเนินการดังกล่าวอาจแบ่งโดยสรุปได้เป็น ๔ แนวทางหลัก ดังนี้

๑) การยอมรับ (Take, Accept) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงอยู่ในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ

๒) การควบคุม (Treat) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ แต่ต้องมีการแก้ไข มีวิธีการควบคุม หรือมีการควบคุมเพิ่มเติม เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดทำมาตรฐานการควบคุม (Risk Based Internal Control)

๓) การยกเลิก (Terminate) หรือหลีกเลี่ยง (Avoid) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นไม่สามารถยอมรับได้และต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขของการดำเนินงาน เช่น การหยุดดำเนินงาน หรือกิจกรรม ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรมลง

๔) การโอนย้าย (Transfer) หรือแบ่ง (Share) หมายถึง การโอนย้ายหรือแบ่งความเสี่ยงไปให้ผู้อื่นช่วยรับผิดชอบ เช่น การจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน การทำประกันภัย เป็นต้น

COSO : Committee of sponsoring Organizations เป็นคณะกรรมการที่ก่อตั้งขึ้นโดยคณะกรรมการบริหารของสหรัฐอเมริกา ที่ชื่อว่า Treadway Commission ในปี ๑๙๘๕ โดยจัดตั้งขึ้นเพื่อศึกษาและพัฒนาแนวทางการบริหารความเสี่ยง รูปแบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลและป้องกันการทุจริตของรายงานทางการเงิน และได้ประกาศใช้กรอบโครงสร้างการควบคุมภายในเชิงบูรณาการ (Internal Control – Integrated Framework) เพื่อช่วยให้ธุรกิจและหน่วยงานต่างๆ ประเมินและพัฒนาระบบการควบคุมภายในของตน นับแต่นั้นเป็นต้นมา โดยมาตรฐาน COSO ได้มีการปรับปรุงและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยล่าสุดในปี ๒๐๑๓ ได้มีการจัดทำแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control – Intergrated Framework : Framework and Appendices ซึ่งยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่นๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแล

## ๒.๒ มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กำหนดต่อไปนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากลกำหนดให้เหมาะสมกับบริบทของหน่วยงานของรัฐในประเทศไทย โดยถือเป็นมาตรฐานเบื้องต้นของการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

### ๑. คำนิยาม

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

(๑) ส่วนราชการ

(๒) รัฐวิสาหกิจ

(๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์การอัยการ

(๔) องค์การมหาชน

(๕) ทุนหมุนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล

(๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

(๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามกฎหมายกำหนด

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

### ๒. มาตรฐาน

๒.๑ หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้เชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลแก่ผู้มีส่วนได้เสียของหน่วยงานว่าหน่วยงานได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

๒.๒ ฝ่ายบริหารของหน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร อย่างน้อยประกอบด้วย การมอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง การกำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงานของรัฐที่ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการบริหารทรัพยากรบุคคล

๒.๓ หน่วยงานของรัฐต้องมีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงมีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่างๆ ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

๒.๕ การบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง

๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

๒.๗ หน่วยงานของรัฐต้องมีการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

๒.๘ หน่วยงานของรัฐต้องมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง

๒.๙ หน่วยงานของรัฐสามารถพิจารณานำเครื่องมือการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

### ๒.๓ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีหลักเกณฑ์ ดังนี้

ข้อ ๑ ในหลักเกณฑ์นี้

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

(๑) ส่วนราชการ

(๒) รัฐวิสาหกิจ

(๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ

(๔) องค์การมหาชน

(๕) ทุณหมนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล

(๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแล หรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานรัฐ

“ผู้รับผิดชอบ” หมายความว่า คณะบุคคลหรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๑) และ (๓) – (๗) ถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนดและสามารถนำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอื่นมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน และหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๒) ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์หรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และคู่มือปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามที่สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกำหนด

ข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้

(๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

#### (๔) พิจารณาบททวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๖ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๗ ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี กำกับดูแลฝ่ายบริหาร ผู้รับผิดชอบ และบุคลากรที่เกี่ยวข้องหมิ่นการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ข้อ ๑๐ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี สามารถกำหนดนโยบาย วิธีการ และระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๑๑ กรณีกรมบัญชีกลางขอให้หน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๑) และ (๓) – (๗) และสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจขอให้หน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๒) จัดส่งรายงานแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามข้อ ๖ และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามข้อ ๙ หรือข้อมูลอื่นๆ เพิ่มเติมเกี่ยวกับกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้หน่วยงานของรัฐดังกล่าวดำเนินการตามรูปแบบ วิธีการ และระยะเวลาที่กรมบัญชีกลาง หรือสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกำหนด

ข้อ ๑๒ กรณีหน่วยงานของรัฐไม่สามารถปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐได้ให้ขอทำความเข้าใจกับกระทรวงการคลัง

ข้อ ๑๓ หน่วยงานของรัฐที่ได้ดำเนินการหรืออยู่ระหว่างการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ดำเนินการต่อไปจนกว่าจะแล้วเสร็จ และให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ในระยะเวลาบัญชีถัดไป สำหรับหน่วยงานของรัฐที่ยังไม่ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป

#### ๒.๔ หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

การเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของสภาพเศรษฐกิจ สังคม เทคโนโลยี รวมถึงความคาดหวังของประชาชน หน่วยงานของรัฐทุกหน่วยงานต้องเผชิญกับความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและภายนอก ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีจะช่วยหน่วยงานในการวางแผนและจัดการเหตุการณ์ด้านลบที่อาจเกิดขึ้นอันเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงช่วยหน่วยงานในการบริหารจัดการเพื่อสร้างหรือฉวยโอกาส หรือได้รับประโยชน์จากเหตุการณ์ด้านบวกที่อาจเกิดขึ้น ส่งผลให้หน่วยงานสามารถเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถในการให้บริการของหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ประชาชนและประเทศชาติได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้หลักธรรมาภิบาล

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรือ หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เป็นกรอบแนวทางที่ช่วยให้หน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการการบริหารจัดการความเสี่ยงไปปรับใช้เพื่อวางระบบบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรได้อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงแต่ละหน่วยงานอาจมีความแตกต่างกันขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง และความสามารถในการรองรับความเสี่ยงของหน่วยงาน แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจมีเนื้อหาเกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน เนื่องจาก การควบคุมภายในถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ดังนั้น หน่วยงานอาจดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยเชื่อมโยงการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้าด้วยกัน

การบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล โดย ปัจจัยหลัก ของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ประสบความสำเร็จเกิดจากความมุ่งมั่นของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้กำกับดูแล

หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร แบ่งออกเป็น ๒ ส่วน ประกอบด้วย

๑. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นพื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี เพื่อให้ การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยหน่วยงานในการกำหนดแผนระดับองค์กร (Strategic Plan) และการกำหนดวัตถุประสงค์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการตัดสินใจของผู้บริหารอยู่บนฐานข้อมูล สารสนเทศที่สมบูรณ์ ส่งผลให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กร และเพื่อ เพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถของหน่วยงาน

๒. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง (Routine Processes) ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของ หน่วยงาน

## ๒.๕ กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐควรพิจารณานำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ไปปรับใช้ในการวางระบบการบริหาร จัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่าง แท้จริง โดยหน่วยงานของรัฐแต่ละแห่งอาจมีศักยภาพที่แตกต่างกันในการนำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งหมด ไปปรับใช้ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับความพร้อมของหน่วยงาน กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย หลักการ ๘ ประการ ดังนี้

- ๑) การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร
- ๒) ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง
- ๓) การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร
- ๔) การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๕) การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย
- ๖) การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ
- ๗) การใช้ข้อมูลสารสนเทศ

## ๘) การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการควรมีลักษณะ ดังนี้

๑) การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการบริหารจัดการในภาพรวมมากกว่าการแยกเดี่ยว เนื่องจากความเสี่ยงของกิจกรรมหนึ่งอาจมีผลกระทบต่อความเสี่ยงของกิจกรรมอื่นๆ เช่น ความเสี่ยงของความปลอดภัยในกระบวนการขนส่งวัตถุดิบไม่เพียงกระทบต่อกิจกรรมการผลิต อาจมีผลกระทบด้านการส่งมอบสินค้า ค่าปรับที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงชื่อเสียงขององค์กร เป็นต้น

๒) การบริหารความเสี่ยงควรผนวกเข้ามาเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร รวมถึงกระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ และกระบวนการประเมินผล

๓) การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องช่วยสนับสนุนกระบวนการตัดสินใจในทุกระดับขององค์กร

ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง

การบริหารจัดการความเสี่ยงจะประสบความสำเร็จขึ้นอยู่กับความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง หน่วยงานของรัฐบางแห่งมีผู้กำกับดูแลในรูปแบบคณะกรรมการ ซึ่งมีหน้าที่ในการกำกับฝ่ายบริหารให้มีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล ผู้กำกับดูแลซึ่งมีหน้าที่ดังกล่าวจะมีหน้าที่ในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย สำหรับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง การกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ทำให้ผู้กำกับดูแลเกิดความมั่นใจว่าหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงได้บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล

หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่โดยตรงในการสร้างระบบบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล ประกอบด้วย การสร้างสภาพแวดล้อม วัฒนธรรมองค์กร และระบบการบริหารบุคคลที่เหมาะสม การจัดสรรทรัพยากรที่เพียงพอในการบริหารจัดการความเสี่ยง การดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ การรายงานและการสื่อสาร เป็นต้น

การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร

การขับเคลื่อนหน่วยงานของรัฐต้องอาศัยบุคลากรที่มีศักยภาพ การบริหารทรัพยากรบุคคลเริ่มตั้งแต่การสรรหา การพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ การส่งเสริมและรักษาไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ โดยบุคลากรถือว่าเป็นสินทรัพย์หลักขององค์กรที่ทำให้องค์กรประสบความสำเร็จ การสร้างบุคลากรให้มีความรู้และทักษะในการบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการความเสี่ยง บุคลากรควรมีพฤติกรรมตระหนักถึงความเสี่ยง (Risk-aware behavior) รวมถึงพฤติกรรมตัดสินใจโดยใช้ข้อมูลสารสนเทศและข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยง การสร้างพฤติกรรมที่ดี (Desired behaviors) ในการส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยงผ่านวัฒนธรรมที่ดีขององค์กรเป็นสิ่งสำคัญ การสร้างวัฒนธรรมที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย

๑) การสื่อสารและการตระหนักถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

๒) การสร้างความตระหนักถึงหน้าที่ต่อองค์กรในการแจ้งข้อมูลผิดปกติ

- ๓) การสร้างพฤติกรรมกรรมการแบ่งปันข้อมูลภายในองค์กร
- ๔) การสร้างพฤติกรรมกรรมการตัดสินใจตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๕) การสร้างพฤติกรรมกรรมการตระหนักถึงความเสี่ยงและโอกาส

### **การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง**

หน่วยงานควรมีกำหนดอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบในเรื่องของการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วย เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owners) ซึ่งรับผิดชอบในการติดตามการรายงาน หรือการส่งสัญญาณความเสี่ยง ผู้รับผิดชอบในการตัดสินใจในกรณีที่ความเสี่ยงเกิดขึ้นในระดับที่กำหนดไว้ และผู้ที่มีหน้าที่ในการควบคุมกำกับติดตามให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

### **การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย**

การบริหารจัดการความเสี่ยงนอกจากจะคำนึงถึงวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นหลักแล้ว ผู้บริหารต้องคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย โดยเฉพาะความคาดหวังของผู้รับบริการหรือความคาดหวังของประชาชนที่มีต่อองค์กร รวมถึงผลกระทบที่มีต่อสังคม เศรษฐกิจ และสภาพแวดล้อม

### **การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ**

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยผู้บริหารในการกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กร เพื่อให้หน่วยงานมั่นใจว่ายุทธศาสตร์/กลยุทธ์ ขององค์กรสอดคล้องกับพันธกิจตามกฎหมายและหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงาน ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ อาจหมายถึงรวมถึงแผนปฏิบัติราชการระยะยาว แผนปฏิบัติราชการระยะปานกลาง หรือแผนปฏิบัติราชการประจำปีของหน่วยงาน เมื่อหน่วยงานของรัฐกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ โดยสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรแล้ว การบริหารจัดการความเสี่ยงจะถูกใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดทางเลือกของงาน/โครงการ (งานใหม่ๆ) และการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับการปฏิบัติงาน รวมถึงการมอบหมายความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยอาจกำหนดเป็นส่วนหนึ่งของตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (KPI)

### **การใช้ข้อมูลสารสนเทศ**

ในปัจจุบันข้อมูลสารสนเทศเป็นสิ่งสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินงานของหน่วยงาน องค์กรที่มีการบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพส่งผลโดยตรงต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงหน่วยงาน ควรพิจารณาใช้ข้อมูลสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถตัดสินใจโดยใช้ข้อมูลความเสี่ยงเป็นพื้นฐาน หน่วยงานควรกำหนดประเภทข้อมูลที่ควรรวบรวม วิธีการรวบรวมและการวิเคราะห์ข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล ข้อมูลความเสี่ยง ประกอบด้วย เหตุการณ์ที่เป็นผลกระทบทางลบหรือทางบวกต่อองค์กร สาเหตุความเสี่ยง ตัวผลักดันความเสี่ยง หรือตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) ข้อมูลสารสนเทศต้องมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา ทั้งนี้หน่วยงานอาจพิจารณาการรวบรวมการประมวลผล หรือการวิเคราะห์ความเสี่ยงแบบอัตโนมัติเพื่อลดข้อผิดพลาดจากบุคคล (Human errors)

## การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ความสมบูรณ์ของระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง ศักยภาพขององค์กร รวมถึงการใช้ระบบสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานอาจพิจารณาทำ Benchmarking เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรอย่างต่อเนื่อง หน่วยงานอาจพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงเริ่มต้นจากการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบ Silo พัฒนาเป็นการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการ และพัฒนาต่อเนื่องโดยมีการฝังการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้าสู่กระบวนการดำเนินงานโดยปกติของการดำเนินงานและการจัดสินใจแบบพื้นฐาน ข้อมูลด้านความเสี่ยง

## ๒.๖ โครงสร้างคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง อปต.คลองใหม่

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานคณะกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๗. หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผนงาน	กรรมการและเลขานุการ
๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยกรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

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

### บทที่ ๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

- ๓.๑. การวิเคราะห์องค์กร
- ๓.๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓.๓. การระบุความเสี่ยง
- ๓.๔. การประเมินความเสี่ยง
- ๓.๕. การตอบสนองความเสี่ยง
- ๓.๖. การติดตามและทบทวน
- ๓.๗. การสื่อสารและการรายงาน

๓.๑ การวิเคราะห์องค์กร ในการวิเคราะห์องค์กรหน่วยงานต้องเข้าใจเกี่ยวกับพันธกิจตามกฎหมาย อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงาน รวมถึงยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์ระดับกระทรวง รวมถึงนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน โดยการวิเคราะห์ขององค์กรต้องวิเคราะห์ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร หน่วยงานอาจเลือกใช้เครื่องมือวิเคราะห์องค์กร เช่น SWOT Analysis เป็นการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค PESTLE Analysis เป็นการวิเคราะห์ด้านการเมือง (Political) ด้านเศรษฐกิจ (Economic) ด้านสังคม (Social) ด้านเทคโนโลยี (Technological) ด้านกฎหมาย (Legal) และด้านสภาพแวดล้อม (Environmental)

การวิเคราะห์องค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ เป็นการประเมินสภาพแวดล้อมขององค์กร เพื่อค้นหา จุดแข็ง จุดเด่น จุดด้อย หรือสิ่งทีอาจเป็นปัญหาสำคัญในการดำเนินงานสู่สภาพที่ต้องการในอนาคต ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ มีข้อมูลด้านยุทธศาสตร์การพัฒนาดังนี้

วิสัยทัศน์ “องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นน่าอยู่ ประชาชนมีความเข้มแข็งและมีส่วนร่วมในการพัฒนา มีระบบบริการสาธารณะที่มีคุณภาพ และยึดหลักธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการ”

พันธกิจ ประกอบด้วย

๑) พัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐาน ระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการ ให้มีมาตรฐานครอบคลุม ทัวถึงพร้อมรองรับการขยายตัวของชุมชนเศรษฐกิจและการพาณิชย์ จัดหาแหล่งน้ำเพื่อการอุปโภค-บริโภค

๒) พัฒนาคุณภาพชีวิตและการสาธารณสุข ส่งเสริมสนับสนุนเศรษฐกิจพอเพียง เกษตรทฤษฎีใหม่ และการพัฒนารายได้ พัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๓) พัฒนาด้านความปลอดภัยและความเข้มแข็งของชุมชน ส่งเสริมสนับสนุนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีประสิทธิภาพ สนับสนุนให้มีการเฝ้าระวังและแก้ไขปัญหาสาธารณภัยอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมสนับสนุนองค์กรชุมชน และพัฒนาความมั่นคงในการดำรงชีวิต

๔) พัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ส่งเสริมสนับสนุนการจัดการศึกษาและการเรียนรู้ภาคประชาชน อนุรักษ์ ป่าไม้ ส่งเสริมสนับสนุนด้านศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี

๕) พัฒนาด้านการบริหารจัดการ และการบริการที่ดี ส่งเสริมสนับสนุนการบริหารงานทั่วไป และการมีส่วนร่วมของประชาชน การพัฒนาบุคลากร ทรัพยากร และบริหารจัดการในการปฏิบัติราชการ

ยุทธศาสตร์การพัฒนา ๕ ด้าน ประกอบด้วย

๑) ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

๒) ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต และการสาธารณสุข

๓) ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านความปลอดภัย และความเข้มแข็งของชุมชน

๔) ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๕) ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการ และการบริการที่ดี

กลยุทธ์และแนวทางการพัฒนา ๑๒ กลยุทธ์ ประกอบด้วย

๑) พัฒนาเส้นทางคมนาคมและระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการ อย่างทั่วถึง

๒) จัดทำและพัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการอุปโภค-บริโภค

๓) ส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๔) ส่งเสริมสนับสนุน เศรษฐกิจพอเพียง เกษตรทฤษฎีใหม่ และการพัฒนารายได้

๕) พัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๖) ส่งเสริมสนับสนุนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีประสิทธิภาพ

๗) สนับสนุนให้มีการเฝ้าระวังและแก้ไขปัญหาเสถียรภาพอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

๘) ส่งเสริมสนับสนุนองค์กรชุมชน และพัฒนาความมั่นคงในการดำรงชีวิต

๙) ส่งเสริมสนับสนุนการจัดการศึกษาและการเรียนรู้ภาคประชาชน

๑๐) อนุรักษ์ ป่าไม้ ส่งเสริมสนับสนุนด้านศิลปะ วัฒนธรรม จารีต ประเพณี

๑๑) ส่งเสริมสนับสนุนการบริหารงานทั่วไปและการมีส่วนร่วมของประชาชน

๑๒) การพัฒนาบุคลากร ทรัพยากร และบริหารจัดการในการปฏิบัติราชการ

การวิเคราะห์เพื่อพัฒนาท้องถิ่น องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ มีการวิเคราะห์ศักยภาพ เพื่อประเมินสถานการณ์การพัฒนาในปัจจุบันและอนาคต โดยเทคนิค SWOT Analysis (จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค) เป็นการประเมินทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ซึ่งเป็นเทคนิคการวิเคราะห์ถึงจุดแข็ง (Strength : S) และจุดอ่อน (Weakness : W) ซึ่งเป็นปัจจัยภายในและเป็นสภาวะแวดล้อมภายใน เพื่อให้ทราบ ว่าองค์กรมีปัจจัยภายในที่มีศักยภาพสามารถแข่งขันได้ หรือยังขาดประสิทธิภาพคือมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงแก้ไข และวิเคราะห์ปัจจัยภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อการพัฒนาองค์กร คือการวิเคราะห์โอกาส (Opportunity : O)

ที่มีผลในเชิงสนับสนุนการพัฒนา และอุปสรรค (Threat : T) ที่เป็นภัยคุกคามต่อการพัฒนาองค์กร การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ เป็นการวิเคราะห์ศักยภาพและความพร้อมภายใน โดยมุ่งให้ทราบถึงจุดแข็งและจุดอ่อน โดยสรุปเป็นภาพรวม ดังนี้

#### จุดแข็ง (Strength)

๑) เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีลักษณะชุมชนแบบกิ่งเมืองกิ่งเกษตร ทำให้มีความหลากหลายในการประกอบอาชีพและการดำรงชีวิต

๒) เป็นพื้นที่ที่ดินมีความอุดมสมบูรณ์เหมาะสำหรับทำการเกษตร

๓) มีแหล่งน้ำตามธรรมชาติที่สามารถใช้น้ำเพื่อการเกษตรได้ตลอดทุกฤดูกาล

๔) อยู่ใกล้แหล่งท่องเที่ยวที่สำคัญ

๕) การคมนาคมมีความสะดวก และหลากหลายทางเลือกสามารถเดินทางไปยังกรุงเทพมหานคร และจังหวัดอื่นๆ ได้โดยสะดวก รวดเร็ว

๖) มีการถือครองที่ดินเป็นของตนเองเป็นส่วนใหญ่ และมีเอกสารสิทธิ์ในที่ดิน

๗) ประชาชนโดยเฉลี่ยมีรายได้เพียงพอต่อการดำรงชีพ

๘) ประชาชนมีความรักสามัคคี และมีส่วนร่วมในการพัฒนา

๙) มีรายได้อยู่ในเกณฑ์สูง ทั้งรายได้จัดเก็บเองและรายได้ที่ได้รับการจัดสรร สามารถนำไปใช้ในการบริหารจัดการและการพัฒนาได้เต็มที่

#### จุดอ่อน (Weakness)

๑) เป็นพื้นที่ลุ่มต่ำประสบปัญหาอุทกภัยเป็นประจำทุกปี

๒) ระบบการวางผังเมืองและการบังคับใช้ผังเมืองยังไม่มีประสิทธิภาพ การจัดแบ่งพื้นที่ยังไม่เป็นระบบ

๓) การอนุรักษ์และรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ยังขาดความตระหนักและความร่วมมือจากประชาชน โดยเฉพาะการดูแลรักษาแม่น้ำ ลำคลอง และการกำจัดขยะอย่างถูกวิธี

๔) มีปัญหาอาชญากรรม ปัญหายาเสพติด และปัญหาแรงงานผิดกฎหมาย

๕) มีการโอน (ย้าย) ของข้าราชการอยู่ตลอดเวลาทำให้การปฏิบัติงานขาดความต่อเนื่อง

#### โอกาส (Opportunity)

๑) มีนักท่องเที่ยวเดินทางผ่านเข้าออกเป็นจำนวนมากสามารถเพิ่มรายได้ให้แก่ประชาชน

๒) นโยบายรัฐบาลที่มุ่งเน้นการพัฒนาด้านเศรษฐกิจการค้าและการเป็นครัวของโลกเอื้อต่อการประกอบอาชีพและการประกอบธุรกิจ

๓) มีสถานประกอบการห้างสรรพสินค้าขนาดใหญ่เข้ามาดำเนินการในพื้นที่

๔) การเข้าสู่ประชาคมอาเซียนเปิดโอกาสในการแข่งขันเพิ่มขึ้น

อุปสรรค (Threat)

๑) การบริหารจัดการน้ำของหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องยังขาดความเป็นเอกภาพและขาดประสิทธิภาพ ทำให้ประสบปัญหาอุทกภัยบ่อยครั้ง

๒) ตั้งอยู่ในจังหวัดที่เป็นทางผ่านไปยังจังหวัดอื่นๆ ทำให้จำนวนนักท่องเที่ยวที่มาพักค้างมีจำนวนเฉลี่ยต่อปีไม่สูงเท่าที่ควร

๓) ยังขาดความร่วมมือและการบูรณาการการทำงานระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และภาคส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง

๔) ระบบสาธารณูปโภค เช่น ไฟฟ้า ประปา ยังไม่ครอบคลุมทั่วถึง

๓.๒ การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารเป็นผู้กำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้กำกับดูแลเป็นผู้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจระบุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร (Risk Appetite) หมายถึง ระดับความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กรที่หน่วยงานยอมรับเพื่อดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร การระบุความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรเป็นการแสดงเจตนารมณ์ของผู้บริหารและผู้กำกับดูแลในการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ควรคำนึงถึงศักยภาพขององค์กรในเรื่องการจัดการความเสี่ยงโดยศักยภาพในการจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Risk Capacity) ขึ้นอยู่กับงบประมาณ บุคลากร และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทั้งนี้ หน่วยงานอาจระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็น ๕ ระดับ เช่น ปฏิเสธความเสี่ยง ยอมรับความเสี่ยงได้น้อย ยอมรับความเสี่ยงได้ปานกลาง เต็มใจยอมรับความเสี่ยง และยอมรับความเสี่ยงได้มากที่สุด เป็นต้น หน่วยงานอาจแสดงนโยบายความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในแต่ละประเภทความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารระดับรองลงมาสามารถนำไปใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับ สำนัก กอง ศูนย์ สถาน บัน กลุ่ม หรือนำไปสู่การระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้สำหรับประเภทความเสี่ยงย่อย

การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ เป็นนโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กรเป็นการให้นโยบายเพื่อให้ทิศทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กรโดยผู้บริหาร ผู้บริหารได้ตระหนักและยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กรมีความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของฝ่ายบริหารทำหน้าที่บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมุ่งมั่นตั้งใจ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้องค์กรสามารถปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยคำนึงถึงประโยชน์ต่อประเทศชาติเป็นที่ตั้ง (Public Interest) ผู้บริหารได้กำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในด้านต่างๆ ดังนี้

๑) ด้านการปฏิบัติงาน ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลางในกระบวนการการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์กร และยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยในการปฏิบัติงานมีผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของประชาชน ทั้งนี้ ผู้บริหารจะยอมรับความเสี่ยงระดับสูงในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา

๒) ด้านการทุจริต ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกระดับ

๓) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงในเรื่องของความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของหน่วยงาน และยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลางสำหรับระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป เช่น แบบความคิดเห็น หรือการเก็บสถิติทั่วไป หน่วยงานยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยสำหรับประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการให้บริการประชาชน

๔) ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กรเป็นปัจจัยที่สำคัญในการปฏิบัติงานขององค์กรให้เป็นที่ยอมรับของประชาชนผู้เสียภาษี ซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหลักขององค์กร ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยเกี่ยวกับความเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารให้ความสำคัญกับภาพลักษณ์ที่สะท้อนประสิทธิภาพการดำเนินงานที่แท้จริงโดยไม่มีการบิดเบือน เพื่อให้ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือเกิดจากการปฏิบัติงานขององค์กรและความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยเนื้อแท้

๓.๓ การระบุความเสี่ยง คือ การระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงานทั้งในด้านบวกและด้านลบ ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานอาจทำรายชื่อความเสี่ยงทั้งหมด (Risk Inventory) โดยรายชื่อความเสี่ยงต้องมีการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอโดยอาศัยข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน การระบุความเสี่ยงหน่วยงานควรระบุข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง ดังนี้

ก. เหตุการณ์ความเสี่ยง

ข. สาเหตุของความเสี่ยง หรือตัวผลักดันความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่แท้จริง (Root Cause) ของความเสี่ยง

ค. ผลกระทบทั้งด้านลบและ/หรือด้านบวก

การระบุความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบางเตย ได้ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ทั้งปัจจัยภายในและภายนอก ผลกระทบด้านบวกและด้านลบ โดยการกำหนดประเภทความเสี่ยง (Risk Categories) ทั้งหมดที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (Risk Inventory) เมื่อหน่วยงานระบุความเสี่ยงทั้งหมดแล้ว พิจารณาจัดกลุ่มความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่มีลักษณะเหมือนกันจัดกลุ่มเป็นประเภทความเสี่ยงเดียวกัน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผน กลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

๓.๔ การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานอาจให้คะแนนความเสี่ยงตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงด้านต่างๆ เช่น ด้านโอกาส ด้านผลกระทบ รวมถึงด้านความสามารถขององค์กรในการจัดการความเสี่ยง และด้านลักษณะของความเสี่ยง โดยช่วงคะแนนอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน หรือ ๕ ช่วงคะแนน

๒) การให้คะแนนความเสี่ยง วิธีการให้คะแนนความเสี่ยง เช่น การสัมภาษณ์ การทำแบบสำรวจ การประชุมเชิงปฏิบัติการระหว่างหน่วยงานภายใน การทำ Benchmarking การวิเคราะห์สถานการณ์ (Scenario Analysis) ทั้งนี้ การให้คะแนนความเสี่ยงของแต่ละกองงาน (Silo Thinking) เพียงวิธีเดียวอาจทำให้การให้คะแนนความเสี่ยงมีความคาดเคลื่อนได้

๓) การพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวม เมื่อหน่วยงานประเมินความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงที่มีวัตถุประสงค์ในระดับกลุ่ม และผลกระทบที่มีต่อหน่วยงานในภาพรวม เช่น ผลกระทบต่อความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมอาจมีน้อยแต่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ระดับกอง หรือความเสี่ยง ๒ ความเสี่ยงที่ไม่มีผลกระทบต่อกิจกรรมอาจมีผลกระทบต่อหน่วยงานในภาพรวม เป็นต้น

๔) การจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อหน่วยงานพิจารณาให้คะแนนความเสี่ยงแล้ว หน่วยงานต้องจัดลำดับความเสี่ยงเพื่อนำไปสู่การพิจารณาจัดสรรทรัพยากรในการตอบสนองความเสี่ยง หน่วยงานอาจใช้คะแนนความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) ในการจัดลำดับความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่เท่ากันอาจพิจารณาปัจจัยอื่นประกอบ เช่น ความสามารถของหน่วยงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านนั้นๆ หรือลักษณะของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อหน่วยงาน เป็นต้น

การประเมินความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ประกอบด้วย

๑) กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงแต่ละสำนัก/กอง โดยให้คะแนนความเสี่ยงตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงด้านต่างๆ เช่น ด้านโอกาสที่จะเกิดซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ด้านผลกระทบ (Impact) หมายถึง ความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง รวมถึงด้านความสามารถขององค์กรในการจัดการความเสี่ยง และด้านลักษณะของความเสี่ยง รวมถึงขอบเขตระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ เมื่อทำการประเมินแล้วจึงนำมาวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงหรือจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อหน่วยงาน และพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละความเสี่ยงให้เหมาะสมและยอมรับได้ โดยช่วงคะแนนอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน หรือ ๕ ช่วงคะแนน

๒) การให้คะแนนความเสี่ยง วิธีการให้คะแนนความเสี่ยง เช่น การสัมภาษณ์ การทำแบบสำรวจ การประชุมเชิงปฏิบัติการระหว่างหน่วยงานภายใน ทั้งนี้ การให้คะแนนความเสี่ยงของแต่ละสำนัก/กอง เพียงวิธีเดียวอาจทำให้คะแนนความเสี่ยงมีความคลาดเคลื่อนได้

๓) การพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวม เมื่อสำนัก/กอง ได้ประเมินความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงที่มีผลต่อวัตถุประสงค์ของกิจกรรมแล้ว ต้องพิจารณาผลกระทบของความเสี่ยงที่มีต่อวัตถุประสงค์ในระดับกลุ่มและผลกระทบต่อหน่วยงานในภาพรวม เช่น ผลกระทบของความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมอาจมีน้อยแต่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ระดับสำนัก/กอง หรือความเสี่ยง ๒ ความเสี่ยงที่ไม่มีผลกระทบต่อหน่วยงานในภาพรวม เป็นต้น

๔) จัดลำดับโดยเมื่อสำนัก/กอง พิจารณาให้คะแนนความเสี่ยงแล้ว สำนัก/กอง จัดลำดับความเสี่ยงของแต่ละสำนัก/กอง เพื่อนำไปสู่การพิจารณาจัดสรรทรัพยากรในการตอบสนองความเสี่ยง สำนัก/กอง ใช้คะแนนความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) ในการจัดสรรความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่เท่ากันอาจพิจารณาปัจจัยอื่นประกอบ เช่น ความสามารถของหน่วยงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านนั้นๆ หรือลักษณะของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อหน่วยงาน เป็นต้น

เกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ สำนัก/กอง ให้คะแนนความเสี่ยงกิจกรรม/โครงการ ที่คัดเลือกมาบริหารจัดการความเสี่ยง ตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงด้านต่างๆ เช่น ด้านโอกาส ด้านผลกระทบ ด้านความสามารถขององค์กรในการจัดการความเสี่ยง และด้านลักษณะของความเสี่ยง โดยช่วงคะแนนกำหนดเป็น ๕ ช่วงคะแนน ดังนี้

ด้านโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงในเชิงปริมาณ

คะแนน	ระดับโอกาส	เกณฑ์ (คำอธิบาย)
๕	สูงมาก	๑ เดือน/ครั้ง โอกาสเกิดมากกว่า ๙๐% ในช่วงระยะเวลาของกิจกรรม/โครงการ
๔	สูง	๒ เดือน/ครั้ง โอกาสเกิด ๗๐ - ๙๐% ในช่วงระยะเวลาของกิจกรรม/โครงการ
๓	ปานกลาง	๓ เดือน/ครั้ง โอกาสเกิด ๕๐ - ๖๙% ในช่วงระยะเวลาของกิจกรรม/โครงการ
๒	น้อย	๖ เดือน/ครั้ง โอกาสเกิด ๒๐ - ๓๙% ในช่วงระยะเวลาของกิจกรรม/โครงการ
๑	น้อยที่สุด	๑ ปี/ครั้ง โอกาสเกิดน้อยกว่า ๒๐ - ๓๙% ในช่วงระยะเวลาของกิจกรรม/โครงการ

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงในเชิงคุณภาพหรือเชิงพรรณนา

คะแนน	ระดับโอกาส	เกณฑ์ (คำอธิบาย)
๕	สูงมาก	เกิดขึ้นเป็นประจำหรือเกือบทุกครั้ง ในช่วงระยะเวลาของกิจกรรม/โครงการ
๔	สูง	เกิดขึ้นบ่อยครั้ง ในช่วงระยะเวลาของกิจกรรม/โครงการ
๓	ปานกลาง	เกิดขึ้นบ้าง ในช่วงระยะเวลาของกิจกรรม/โครงการ
๒	น้อย	เกิดขึ้นน้อย ในช่วงระยะเวลาของกิจกรรม/โครงการ
๑	น้อยที่สุด	เกิดขึ้นยาก ในช่วงระยะเวลาของกิจกรรม/โครงการ

**ด้านผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)** หมายถึง ความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงแต่ละประเภททั้งหมด ๕ ประเภท แต่ละประเภทแบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ

๑) ผลกระทบด้านกลยุทธ์

คะแนน	ระดับโอกาส	เกณฑ์ (คำอธิบาย)
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยที่สุด	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

๒) ผลกระทบด้านการดำเนินงาน

คะแนน	ระดับโอกาส	เกณฑ์ (คำอธิบาย)
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อกระบวนการและการทำงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อกระบวนการและการทำงาน
๑	น้อยที่สุด	ไม่มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงาน

๓) ผลกระทบด้านการเงิน

คะแนน	ระดับโอกาส	เกณฑ์ (คำอธิบาย)
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อจำนวนเงินสูงกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	มีผลกระทบต่อจำนวนเงินระหว่าง ๕๐๐,๐๐๑ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อจำนวนเงินระหว่าง ๑๐๐,๐๐๑ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อจำนวนเงินระหว่าง ๑๐,๐๐๑ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยที่สุด	มีผลกระทบต่อจำนวนเงินน้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท

๔) ผลกระทบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

คะแนน	ระดับโอกาส	เกณฑ์ (คำอธิบาย)
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยที่สุด	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

๕) ผลกระทบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

คะแนน	ระดับโอกาส	เกณฑ์ (คำอธิบาย)
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยที่สุด	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

๖) ผลกระทบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

คะแนน	ระดับโอกาส	เกณฑ์ (คำอธิบาย)
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยที่สุด	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

**การประเมินระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)** จะดำเนินการโดยนำคะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง คูณด้วย คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบ และพิจารณาคะแนนความเสี่ยงที่คำนวณได้ว่าอยู่ในระดับความเสี่ยงใด (ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบความเสี่ยง) ดังตัวอย่าง






ตารางแสดงตัวอย่างการคำนวณระดับความเสี่ยง

ความเสี่ยง	ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)	ระดับผลกระทบ (Impact)	ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)
A	๓	๔	$3 \times 4 = 12$
B	๒	๔	$2 \times 4 = 8$
C	๕	๓	$5 \times 3 = 15$
D	๔	๒	$4 \times 2 = 8$

**การจัดลำดับความเสี่ยง (Risk Matrix)** เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้วนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ เพื่อพิจารณากำหนดการควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่จะเกิดความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูง มาจัดทำแผนบริหาร/จัดการความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป

**การกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)** ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๕ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๕ ส่วน (๕ Quadrant) ใช้เกณฑ์การจัดแบ่งดังนี้

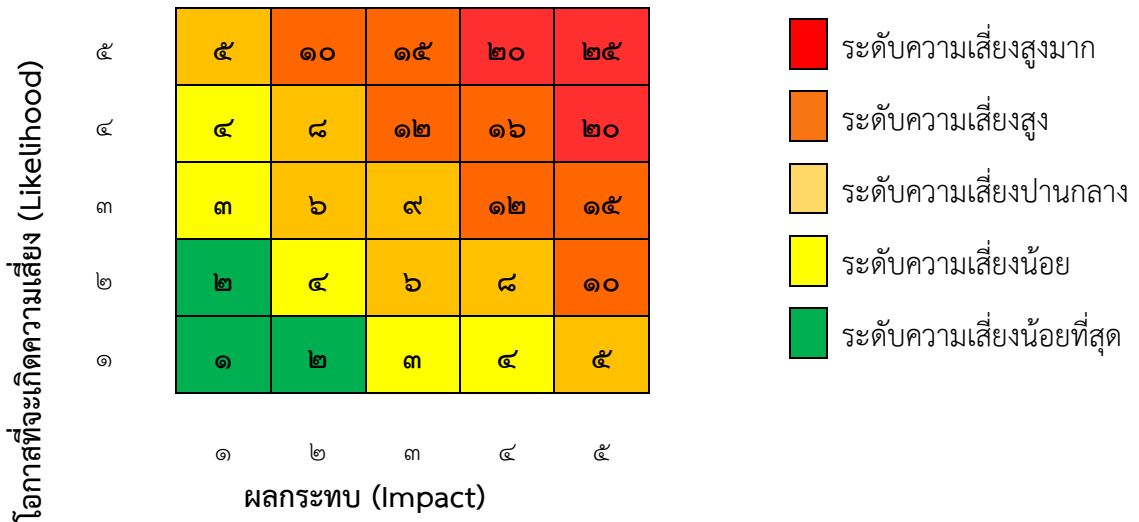
ตารางแสดงระดับความเสี่ยง

ระดับคะแนน	ระดับความเสี่ยง	ความหมาย	ระดับสี
๑๗ - ๒๕	สูงมาก	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดดำเนินการจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที	
๑๐ - ๑๖	สูง	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องดำเนินการจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	
๕ - ๙	ปานกลาง	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยง ไปอยู่ระดับที่ยอมรับไม่ได้	
๓ - ๔	น้อย	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีควบคุมปกติ ในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด	
๑ - ๒	น้อยที่สุด	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ บริหารจัดการโดยใช้ วิธีการติดตามระดับความเสี่ยง ตลอดจนระยะเวลาการปฏิบัติงาน	

ผลกระทบ โอกาส	น้อยที่สุด ๑	น้อย ๒	ปานกลาง ๓	สูง ๔	สูงมาก ๕
เกิดขึ้นเป็นประจำ ๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
เกิดขึ้นบ่อยครั้ง ๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐

เกิดขึ้นบ้าง ๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
เกิดขึ้นน้อย ๒	๒	๔	๓	๖	๑๐
เกิดขึ้นยาก ๑	๑	๒	๓	๔	๕

## แผนภูมิความเสี่ยง (กรอบกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี Zone)



**๓.๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)** คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น โดยผู้บริหารควรพิจารณาประเด็นดังต่อไปนี้ ในการตัดสินใจเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

๑. การจัดการต้นเหตุของความเสี่ยง
๒. ทางเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง
๓. ทรัพยากรที่ต้องใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานสามารถพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่งหรือหลายวิธี โดยการพิจารณาวิธีการจัดการความเสี่ยงควรคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับของวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี

ตัวอย่างวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑) ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง และหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ หน่วยงานอาจพิจารณาไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้นๆ

๒) การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น การลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงินโดยการวางระบบการควบคุมภายใน ได้แก่ การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน และการทบทวน เป็นต้น

๓) การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน (Hedging Instruments) เป็นต้น

๔) การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership:PPP) เป็นต้น

๕) ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้ หรือต้นทุนในการบริหารจัดการความเสี่ยงมีมากกว่าประโยชน์ที่ได้รับ

๖) ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง หน่วยงานต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน และการดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงของปริมาณน้ำในเขื่อนมากเนื่องจากปริมาณน้ำฝน

๗) การทำแผนฉุกเฉิน การจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยต้องระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงกรณีเจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสถานที่ทำงานได้

๘) การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบต่อเชิงบวกกับองค์กร รวมถึงกำหนดแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจประกอบด้วย วิธีการจัดการความเสี่ยง บุคคลที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ วิธีการติดตามและการรายงานความเสี่ยง

**การตอบสนองความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่** ใช้กลยุทธ์จัดการแต่ละความเสี่ยง ดังนี้

๑) ปฏิเสธความเสี่ยง โดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง/หน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้/ไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น

๒) โอนความเสี่ยง อาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้/ไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการ

๓) ทำแผนฉุกเฉิน โดยการจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยต้องระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน

๔) ลดโอกาสของความเสี่ยง โดยวิธีการหาทางป้องกันเพื่อมิให้มีความเสียหายเกิดขึ้น การลดความเสี่ยงมีวัตถุประสงค์เพื่อที่จะลดจำนวนครั้งของความเสียหายลง หรือลดความรุนแรงของเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต

๕) ยอมรับความเสี่ยง โดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้ หรือต้นทุนในการบริหารจัดการความเสี่ยงมีมากกว่าประโยชน์ที่ได้รับ

๖) ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

๗) การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน/การใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน

๘) การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเกิดเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบต่อเชิงบวกกับองค์กร

### เกณฑ์ความเสี่ยง (Risk Level) และการตอบสนอง

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	วิธีการจัดการความเสี่ยง
สูงมาก	๑๗ - ๒๕	ปฏิเสธความเสี่ยง = โดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง โอนความเสี่ยง = ให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย
สูง	๑๐ - ๑๖	ทำแผนฉุกเฉิน = ระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงโดยต้องระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน
ปานกลาง	๕ - ๙	การลดโอกาสความเสี่ยง = โดยการแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน ยอมรับความเสี่ยง = โดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยงเนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้

น้อย	๓ - ๔	<p><b>เฝ้าระวัง</b> = ต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน และดำเนินการเมื่อเกิดเหตุการณ์</p> <p><b>การลดผลกระทบของความเสี่ยง</b> = โดยการทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกัน ความเสี่ยงการเงิน</p>
น้อยมาก	๑ - ๒	<p><b>ส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น</b> = เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบต่อเชิงบวกกับองค์กร</p>

**๓.๖ การติดตามและทบทวน** เป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้น การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอกหรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่อง หรือเป็นระยะ ซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตาม และทบทวนอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนา ระบบบริหารจัดการความเสี่ยง

**การติดตามและทบทวนขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่** มีการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายการผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณีพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

**๓.๗ การสื่อสารและการรายงาน** การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two – way Communication) หน่วยงานควรมีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารแบบจากผู้บริหารไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน (Across Divisions) หน่วยงานควรกำหนดบุคคลที่ควรได้รับข้อมูลประเภทของข้อมูลที่ควรได้รับ ความถี่ของการรายงาน รูปแบบและวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร หน่วยงานอาจพิจารณากำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) เพื่อติดตามข้อมูลความเสี่ยงและการรายงานเมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

**การสื่อสารและการรายงานขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่** มีกระบวนการสื่อสารเพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ถูกต้อง ตรงกัน โดยการประชุมหัวหน้าส่วนราชการเพื่อกำหนด ชี้แจง ทำความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน มีการบันทึกแจ้งให้หัวหน้าส่วนราชการและผู้ปฏิบัติทราบถึงนโยบายและแนวทางต่างๆ เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานผู้บริหารสูงสุดทราบในส่วนที่เกี่ยวข้อง

แบบ บส. ๑

ชื่อหน่วยงาน **องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่**  
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/ อื่นๆ (ถ้ามี)  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
สป. ๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการ ที่ดี	โครงการฝึกอบรม และศึกษาดูงานของ คณะผู้บริหาร สมาชิกสภา อบต. เลขานุการนายก อบต. ข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานจ้าง	๒๐,๐๐๐	๑. ได้แลกเปลี่ยนเรียนรู้เรื่อง ใหม่ๆ มีวิสัยทัศน์กว้างไกลใน การปฏิบัติ/บริหารงาน ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการ ปฏิบัติงาน	ร้อยละ ๘๐ ของผู้เข้าร่วม โครงการฯ นำความรู้ใหม่ๆ ที่ได้รับมาปรับใช้ในการ ปฏิบัติ/บริหารงาน	รับความรู้ใหม่ๆ ไป ประยุกต์ใช้ให้เกิดประโยชน์ ในการปฏิบัติ/บริหารงาน ได้อย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล
สป. ๐๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการ ที่ดี	โครงการสำรวจความพึงพอใจของ ผู้รับบริการขององค์การบริหารส่วนตำบล คลองใหม่	๒๐,๐๐๐	เพื่อสำรวจความพึงพอใจของ ผู้รับบริการขององค์การ บริหารส่วนตำบลคลองใหม่	ร้อยละ ๘๐ ของผู้รับบริการ ขององค์การบริหารส่วน ตำบลคลองใหม่พึงพอใจ	ผู้รับบริการขององค์การ บริหารส่วนตำบลคลองใหม่มี ความพึงพอใจ
สป.๐๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้าน การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	โครงการจัดงานวันเฉลิมพระชนมพรรษา ๓ มิถุนายน ๒๘ กรกฎาคม และ ๑๒ สิงหาคม ฯลฯ	๑๐,๐๐๐	เพื่อเฉลิมพระเกียรติของ พระบาทสมเด็จพระ เจ้าอยู่หัว	ร้อยละ ๘๐ ของผู้เข้าร่วม โครงการฯ	เฉลิมพระเกียรติของ พระบาทสมเด็จพระ เจ้าอยู่หัว
สป.๐๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการ ที่ดี	โครงการพัฒนาความรู้ด้านกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานสำหรับบุคลากรองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ผู้บริหารและ สมาชิกสภาท้องถิ่น	๑๐,๐๐๐	เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน	ร้อยละ ๘๐ ของผู้เข้าร่วม โครงการฯ สามารถนำปฏิบัติ ได้จริง	ผู้บริหารมีความรู้ในการ ปฏิบัติงาน
สป ๐๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการ ที่ดี	โครงการสร้างคุณธรรมจริยธรรมและ ความเข้มแข็งในองค์กร	๑๐,๐๐๐	เพื่อสร้างความเข้าใจด้าน คุณธรรมให้กับพนักงาน	ร้อยละ ๘๐ ของผู้เข้าร่วม โครงการฯ สามารถนำปฏิบัติ ได้จริง	พนักงานมีความรู้และ เข้าใจในการปฏิบัติงาน

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

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
สป. ๐๖	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคม	โครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายา สถานการณ์ผู้เฒ่าอายุ ๖๕ ปีขึ้นไป	๕,๐๐๐	รณรงค์ป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติดผู้เฒ่าอายุ ๖๕ ปีขึ้นไป	ร้อยละ ๘๐ ของประชาชนมี ความเข้าใจ	ป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติดผู้เฒ่าอายุ ๖๕ ปีขึ้นไป
สป. ๐๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคม	โครงการฝึกอบรมซ่อมแผนป้องกันภัยฝ่าย พลเรือน	๑๘,๐๐๐	เพื่อให้อาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือนได้รับความรู้ และฝึกฝนการปฏิบัติงาน	ร้อยละ ๘๐ ของผู้เข้าอบรม สามารถนำไปปฏิบัติงานได้ จริง	อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่าย พลเรือนได้รับความรู้และ ฝึกฝนการปฏิบัติงาน
สป. ๐๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคม	โครงการจิตอาสา “เราทำความดี ด้วย หัวใจ”	๕,๐๐๐	เพื่อร่วมกิจกรรมจิตอาสา “เราทำความดี ด้วยหัวใจ”	ร้อยละ ๘๐ ของพนักงานเข้า ร่วมกิจกรรมจิตอาสา “เรา ทำความดี ด้วยหัวใจ”	พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมจิต อาสา “เราทำความดี ด้วย หัวใจ”
กศ. ๐๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคม	โครงการจัดงานวันเด็กแห่งชาติ	๓๕,๐๐๐	เพื่อจัดงานวันเด็ก และ กิจกรรมเพิ่มทักษะให้เด็ก	ร้อยละ ๘๐ ของผู้เข้าร่วม กิจกรรม	เด็กและเยาวชนในตำบล คลองใหม่ได้ร่วมกิจกรรม
กศ. ๑๐	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคม	โครงการพัฒนาศักยภาพอาสาสมัครใน ชุมชนและผู้นำชุมชน	๑๐,๐๐๐	เพื่อพัฒนาศักยภาพ อาสาสมัครในชุมชนและผู้นำ ชุมชน	ร้อยละ ๘๐ พัฒนาศักยภาพ ของผู้นำชุมชน	ผู้นำชุมชนได้พัฒนาศักยภาพ
กศ. ๑๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคม	โครงการส่งเสริมพัฒนาการเด็กศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	๑๕,๐๐๐	เพื่อเสริมสร้างพัฒนาการให้ เด็กปฐมวัย	ร้อยละ ๘๐ ของผู้ร่วม โครงการได้รับการพัฒนาการ	เด็กปฐมวัยได้รับการ พัฒนาการอย่างมี ประสิทธิภาพ
กศ. ๑๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคม	โครงการส่งเสริมสุขภาพครอบครัวใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑๕,๐๐๐	เพื่อส่งเสริมสุขภาพให้กับ เด็กปฐมวัยและผู้ปกครอง นำไปใช้ในชีวิตประจำวัน	ร้อยละ ๘๐ ของผู้เข้าร่วม อบรมได้รับความรู้	สามารถส่งเสริมสุขภาพ ให้กับเด็กปฐมวัยและ ผู้ปกครองนำไปใช้ใน ชีวิตประจำวัน
กศ. ๑๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคม	โครงการสานสัมพันธ์ครอบครัวในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	๑๐,๐๐๐	เพื่อให้เกิดความรักและสาน สัมพันธ์ในครอบครัว	ร้อยละ ๘๐ ของผู้เข้าร่วมได้ เข้าใจและนำไปปรับใช้	ผู้ปกครองสามารถนำไปปรับ ใช้ในชีวิตประจำวันได้

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

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
สป. ๑๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคม	โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออก	๑๕๐,๐๐๐	เพื่อป้องกันควบคุมโรค ไข้เลือดออกภายในตำบล คลองใหม่	ร้อยละ ๙๐ ประชาชนไม่เป็น โรคไข้เลือดออก	ประชาชนส่วนมากไม่เป็น โรคไข้เลือดออก และลดการ แพร่ระบาดของโรค
สป. ๑๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคม	โครงการธนาคารขยะ	๑๐,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ เรื่องการคัดแยกขยะ และ สร้างรายได้	ร้อยละ ๘๐ ของประชาชน มีความรู้	ได้รับการเข้าร่วมและมี สมาชิกธนาคารขยะเพิ่มขึ้น
กส. ๑๖	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคม	โครงการฝึกอบรมพัฒนาศักยภาพและ เสริมสร้างความเข้มแข็งของผู้สูงอายุ	๙๐,๐๐๐	เพื่อเพิ่มพูนศักยภาพผู้สูงอายุ ตำบลคลองใหม่	ร้อยละ ๘๐ ของผู้สูงอายุมี ความเข้มแข็ง	มีการพัฒนาศักยภาพปีละ ๑ ครั้ง
กช. ๑๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงท่อเมน ประปา HDPE หมู่ที่ ๔ ตำบลคลองใหม่	๔๔๑,๐๐๐	เพื่อปรับปรุงท่อเมนประปา ให้ใช้งานได้ดี	ร้อยละ ๘๐ ใช้งานได้ดีขึ้น	น้ำประปาภายในตำบลคลอง ใหม่ใช้งานได้ดี
กช. ๑๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงท่อเมน ประปา HDPE หมู่ที่ ๑ ตำบลคลองใหม่	๔๒๓,๐๐๐	เพื่อปรับปรุงท่อเมนประปา ให้ใช้งานได้ดี	ร้อยละ ๘๐ ใช้งานได้ดีขึ้น	น้ำประปาภายในตำบลคลอง ใหม่ใช้งานได้ดี
กช. ๑๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงท่อเมน ประปา HDPE หมู่ที่ ๒ ตำบลคลองใหม่	๔๘๖,๐๐๐	เพื่อปรับปรุงท่อเมนประปา ให้ใช้งานได้ดี	ร้อยละ ๘๐ ใช้งานได้ดีขึ้น	น้ำประปาภายในตำบลคลอง ใหม่ใช้งานได้ดี
กช. ๒๐	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงท่อเมน ประปา HDPE หมู่ที่ ๖ ตำบลคลองใหม่	๔๔๑,๐๐๐	เพื่อปรับปรุงท่อเมนประปา ให้ใช้งานได้ดี	ร้อยละ ๘๐ ใช้งานได้ดีขึ้น	น้ำประปาภายในตำบลคลอง ใหม่ใช้งานได้ดี

ลายมือชื่อ

(นายธำรง พงศ์จันทร์เสถียร)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
สป. ๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการบริหาร จัดการที่ดี	โครงการฝึกอบรม และศึกษาดูงาน ของคณะผู้บริหาร สมาชิกสภา อบต. เลขานุการนายก อบต. ข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานจ้าง	สำนักปลัด	การเบิกจ่ายงบประมาณ ของโครงการ	ด้านการเงิน (F)	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
สป. ๐๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการบริหาร จัดการที่ดี	โครงการสำรวจความพึงพอใจของ ผู้รับบริการขององค์การบริหารส่วน ตำบลคลองใหม่	สำนักปลัด	การดำเนินการสำรวจตาม แผนดำเนินการ	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
สป.๐๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนา ด้านการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	โครงการจัดงานวันเฉลิมพระ ชนมพรรษา ๓ มิถุนายน ๒๕ กรกฎาคม และ ๑๒ สิงหาคม ฯลฯ	สำนักปลัด	จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
สป.๐๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการบริหาร จัดการที่ดี	โครงการพัฒนาความรู้ด้าน กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงานสำหรับ บุคลากรองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น ผู้บริหารและสมาชิกสภา ท้องถิ่น	สำนักปลัด	จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
สป ๐๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการบริหาร จัดการที่ดี	โครงการสร้างคุณธรรมจริยธรรม และความเข้มแข็งในองค์กร	สำนักปลัด	จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
สป. ๐๖	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคม	โครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไข ปัญหาสถานการณ์ผู้เฒ่าเฒ่า เล็ก pm ๒.๕	สำนักปลัด	การเบิกจ่ายงบประมาณ ของโครงการ	ด้านการเงิน (F)	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
สป. ๐๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคม	โครงการฝึกอบรมซ่อมแซมป้องกัน ภัยฝ่ายพลเรือน	สำนักปลัด	การเบิกจ่ายงบประมาณ ของโครงการ	ด้านการเงิน (F)	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
สป. ๐๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคม	โครงการจิตอาสา “เราทำความดี ด้วยหัวใจ”	สำนักปลัด	จำนวนผู้เข้าร่วม โครงการไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
กศ. ๐๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคม	โครงการจัดงานวันเด็กแห่งชาติ	กองการศึกษา	การเบิกจ่ายงบประมาณ ของโครงการ	ด้านการเงิน (F)	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
กศ. ๑๐	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคม	โครงการพัฒนาศักยภาพอาสาสมัคร ในชุมชนและผู้นำชุมชน	กอง สวัสดิการ	จำนวนผู้เข้าร่วม โครงการไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
กศ. ๑๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคม	โครงการส่งเสริมพัฒนาการเด็กศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	กอง การศึกษา	จำนวนผู้เข้าร่วม โครงการไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
กศ. ๑๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคม	โครงการส่งเสริมสุขภาพครอบครัว ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	กอง การศึกษา	จำนวนผู้เข้าร่วม โครงการไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
กศ. ๑๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคม	โครงการสานสัมพันธ์ครอบครัวใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	กอง การศึกษา	จำนวนผู้เข้าร่วม โครงการไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
สป. ๑๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคม	โครงการรณรงค์ป้องกันและ ควบคุมโรคไข้เลือดออก	สำนักปลัด	การประชาสัมพันธ์ไม่ ทั่วถึง	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
สป. ๑๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคม	โครงการธนาคารขยะ	สำนักปลัด	การประชาสัมพันธ์ไม่ ทั่วถึง และประชาชน ขาดความเข้าใจ	ด้านกลยุทธ์ (S) ด้านการ ดำเนินงาน (O)	๑	๔	๔ (น้อย)	เฝ้าระวัง ลดผลกระทบของ ความเสี่ยง
กส. ๑๖	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคม	โครงการฝึกอบรมพัฒนา ศักยภาพและเสริมสร้างความ เข้มแข็งของผู้สูงอายุ	กองสวัสดิการ สังคม	จำนวนผู้เข้าร่วม โครงการไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	ด้านกลยุทธ์ (S) ด้านการ ดำเนินงาน (O)	๑	๔	๔ (น้อย)	เฝ้าระวัง ลดผลกระทบของ ความเสี่ยง
กข. ๑๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง ท่อเมนประปา HDPE หมู่ที่ ๔ ตำบลคลองใหม่	กองช่าง	การเบิกจ่ายงบประมาณ ของโครงการ	ด้านการเงิน (F)	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
กช. ๑๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง ท่อเมนประปา HDPE หมู่ที่ ๑ ตำบลคลองใหม่	กองช่าง	การเบิกจ่ายงบประมาณ ของโครงการ	ด้านการเงิน (F)	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
กช. ๑๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง ท่อเมนประปา HDPE หมู่ที่ ๒ ตำบลคลองใหม่	กองช่าง	การเบิกจ่ายงบประมาณ ของโครงการ	ด้านการเงิน (F)	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
กช. ๒๐	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง ท่อเมนประปา HDPE หมู่ที่ ๖ ตำบลคลองใหม่	กองช่าง	การเบิกจ่ายงบประมาณ ของโครงการ	ด้านการเงิน (F)	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง

ลายมือชื่อ



(นายอรรัง พงศ์จันทร์เสถียร)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ บส. ๓

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่  
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
สป. ๐๑	โครงการฝึกอบรม และศึกษาดูงานของ คณะผู้บริหาร สมาชิกสภา อบต. เลขานุการนายก อบต. ข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานจ้าง	การเบิกจ่ายงบประมาณ ของโครงการ	ยอมรับความ เสี่ยง	สำนักปลัด	กำหนดวัตถุประสงค์/ เป้าหมายของโครงการ ให้ชัดเจนสอดคล้อง กับระเบียบการเบิก จ่ายเงินฯ	ร้อยละ ๘๐ ของ ผู้เข้าร่วมโครงการฯ นำความรู้ใหม่ๆ ที่ได้ รับมาปรับใช้ในการ ปฏิบัติ/บริหารงาน	๑ ม.ค. ๖๙ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๙	๑. จัดทำแบบประเมินผล การดำเนินโครงการ ๒. รายงานการประเมินผล การดำเนินโครงการ
สป. ๐๒	โครงการสำรวจความพึงพอใจของ ผู้รับบริการขององค์การบริหารส่วนตำบล คลองใหม่	การสำรวจการให้บริการ ต่อประชาชน	ยอมรับความ เสี่ยง	สำนักปลัด	ยอมรับความเสี่ยง	ร้อยละ ๘๐ ของ ผู้รับบริการให้ความ ร่วมมือในการตอบ แบบสอบถาม	๑ ม.ค. ๖๙ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๙	๑. จ้างหน่วยงานของรัฐ สำรวจความพึงพอใจ ๒. เบิกจ่ายค่าดำเนิน โครงการ
สป. ๐๓	โครงการจัดงานวันเฉลิมพระชนมพรรษา ๓ มิถุนายน ๒๘ กรกฎาคม และ ๑๒ สิงหาคม ฯลฯ	จำนวนผู้เข้าร่วม โครงการไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	ยอมรับความ เสี่ยง	สำนักปลัด	ยอมรับความเสี่ยง	ร้อยละ ๘๐ ของ ผู้เข้าร่วมโครงการฯ	๑ ม.ค. ๖๙ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๙	๑. จัดทำแบบประเมินผล การดำเนินโครงการ ๒. รายงานการประเมินผล การดำเนินโครงการ
สป. ๐๔	โครงการพัฒนาความรู้ด้านกฎหมายและ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน สำหรับบุคลากรองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น ผู้บริหารและสมาชิกสภาท้องถิ่น	จำนวนผู้เข้าร่วม โครงการไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	ยอมรับความ เสี่ยง	สำนักปลัด	กำหนดวัตถุประสงค์/ เป้าหมายของโครงการ ให้ชัดเจนสอดคล้อง กับระเบียบการเบิก จ่ายเงินฯ	ร้อยละ ๘๐ ของ ผู้เข้าร่วมโครงการฯ สามารถนำไปปฏิบัติ ได้จริง	๑ ม.ค. ๖๙ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๙	๑. จัดทำแบบประเมินผล การดำเนินโครงการ ๒. รายงานการประเมินผล การดำเนินโครงการ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่  
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
สป. ๐๕	โครงการสร้างคุณธรรมจริยธรรม และความเข้มแข็งในองค์กร	จำนวนผู้เข้าร่วม โครงการไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	การควบคุม ลดโอกาส	สำนักปลัด	กำหนดกลุ่มเป้าหมาย ให้ชัดเจน	ร้อยละ ๘๐ ของผู้เข้า อบรมสามารถนำไป ปฏิบัติงานได้จริง	พ.ย. ๒๕๖๘ ถึง ก.ย. ๒๕๖๙	จัดทำรายงาน รายรับ ให้ผู้บริหารทราบ
สป. ๐๖	โครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหา สถานการณ์ฝุ่นละอองขนาดเล็ก pm ๒.๕	การประชาสัมพันธ์ของ โครงการ	การควบคุม ลดโอกาส	สำนักปลัด	กำหนดวัตถุประสงค์/ เป้าหมายของโครงการ ให้ชัดเจนสอดคล้องกับ วัตถุประสงค์	ร้อยละ ๘๐ ของ ประชาชนได้รับข้อมูล ข่าวสาร	มี.ค. ๒๕๖๙ ถึง ก.ย. ๒๕๖๙	จัดทำรายงาน รายรับ ให้ผู้บริหารทราบ
สป. ๐๗	โครงการฝึกอบรมซ่อมแผนป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน	การเบิกจ่ายงบประมาณ ของโครงการ	การควบคุม ลดโอกาส	สำนักปลัด	กำหนดวัตถุประสงค์/ เป้าหมายของโครงการ ให้ชัดเจนสอดคล้อง กับระเบียบการเบิก จ่ายเงินฯ	ร้อยละ ๑๐๐ ได้รับ การประชาสัมพันธ์	มี.ค. ๒๕๖๙ ถึง เม.ย. ๒๕๖๙	จัดทำรายงาน รายรับ ให้ผู้บริหารทราบ
สป. ๐๘	โครงการจิตอาสา “เราทำความดี ด้วย หัวใจ”	จำนวนผู้เข้าร่วม โครงการไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	ยอมรับความ เสี่ยง	สำนักปลัด	กำหนดกลุ่มเป้าหมาย ให้ชัดเจน	ร้อยละ ๘๐ ของ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม	มี.ค. ๒๕๖๙ ถึง เม.ย. ๒๕๖๙	จัดทำรายงาน รายรับ ให้ผู้บริหารทราบ
กศ. ๐๙	โครงการจัดงานวันเด็กแห่งชาติ	การเบิกจ่ายงบประมาณ ของโครงการ	ยอมรับความ เสี่ยง	สำนักปลัด	กำหนดวัตถุประสงค์/ เป้าหมายของโครงการ ให้ชัดเจนสอดคล้อง กับระเบียบการเบิก จ่ายเงินฯ	ร้อยละ ๘๐ ตระหนัก และเข้าใจเรื่องความ ปลอดภัย	ม.ค.. ๒๕๖๙ ถึง ม.ค. ๒๕๖๙	จัดทำรายงาน รายรับ ให้ผู้บริหารทราบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่  
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
กศ. ๑๐	โครงการพัฒนาศักยภาพอาสาสมัครใน ชุมชนและผู้นำชุมชน	จำนวนผู้เข้าร่วม โครงการไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	การควบคุม ลดโอกาส	กองสวัสดิการ	. พัฒนาศักยภาพ อาสาสมัครในชุมชน และผู้นำชุมชน	ร้อยละ ๘๐ ของ ผู้เข้าอบรม สามารถนำไป ปฏิบัติงานได้จริง	มี.ค. ๒๕๖๙ ถึง เม.ย. ๒๕๖๙	จัดทำรายงาน รายรับ ให้ผู้บริหารทราบ
กศ. ๑๑	โครงการส่งเสริมพัฒนาการเด็กศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	จำนวนผู้เข้าร่วม โครงการไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	ยอมรับความเสี่ยง	กอง การศึกษา ฯ	จัดกิจกรรมอย่าง ต่อเนื่อง	ร้อยละ ๘๐ ของ ผู้ร่วมโครงการ ได้รับการ พัฒนาการ	ก.ค. ๒๕๖๙ ถึง ส.ค. ๒๕๖๙	จัดทำรายงาน รายรับ ให้ผู้บริหารทราบ
กศ. ๑๒	โครงการส่งเสริมสุขภาพครอบครัวใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	จำนวนผู้เข้าร่วม โครงการไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	การควบคุม ลดโอกาส	กอง การศึกษา ฯ	กำหนดกลุ่มเป้าหมาย ให้ชัดเจน	ร้อยละ ๘๐ ของ ผู้เข้าร่วมอบรม ได้รับความรู้	พ.ค ๒๕๖๙ ถึง มิ.ย. ๒๕๖๙	จัดทำรายงาน รายรับ ให้ผู้บริหารทราบ
กศ. ๑๓	โครงการสานสัมพันธ์ครอบครัวในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	จำนวนผู้เข้าร่วม โครงการไม่เนไปตาม เป้าหมาย	การควบคุม ลดโอกาส	กอง การศึกษา ฯ	จัดกิจกรรมรณรงค์และ เน้นการประชาสัมพันธ์ อย่างต่อเนื่อง	ร้อยละ ๘๐ ของ ผู้เข้าร่วมได้ เข้าใจและนำไป ปรับใช้	มิ.ย ๒๕๖๙ ถึง ก.ค. ๒๕๖๙	จัดทำรายงาน รายรับ ให้ผู้บริหารทราบ
สป. ๑๔	โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออก	การประชาสัมพันธ์ไม่ ทั่วถึง	การควบคุม ลดโอกาส	สำนักปลัด	จัดกิจกรรมรณรงค์และ เน้นการประชาสัมพันธ์ อย่างต่อเนื่อง	ร้อยละ ๙๐ ประชาชนไม่เป็น โรคไข้เลือดออก	พ.ค ๒๕๖๙ ถึง มิ.ย. ๒๕๖๙	จัดทำรายงาน รายรับ ให้ผู้บริหารทราบ
สป. ๑๕	โครงการธนาคารขยะ	การประชาสัมพันธ์ไม่ ทั่วถึง และประชาชน ขาดความเข้าใจ	การควบคุม ลดโอกาส	สำนักปลัด	ให้ความรู้ในการคัดแยก ขยะ และเน้นการ ประชาสัมพันธ์	ร้อยละ ๘๐ ของ ประชาชน มีความรู้	ก.ค ๒๕๖๙ ถึง ส.ค. ๒๕๖๙	จัดทำรายงาน รายรับ ให้ผู้บริหารทราบ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่  
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
กส. ๑๖	โครงการฝึกอบรมพัฒนาศักยภาพและ เสริมสร้างความเข้มแข็งของผู้สูงอายุ	กระบวนการจัดซื้อจัด จ้างอาจไม่เป็นไป ตามแผน	ลดโอกาสความเสี่ยง	กอง สวัสดิการ สังคม	กำหนดกลุ่มเป้าหมายให้ ชัดเจน	ร้อยละ ๘๐ ของผู้สูงอายุมี ความเข้มแข็ง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	จัดทำรายงาน รายรับ ให้ผู้บริหารทราบ
กช. ๑๗	โครงการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงท่อเมน ประปา HDPE หมู่ที่ ๔ ตำบลคลองใหม่	การดำเนินการล่าช้า	ลดโอกาสความเสี่ยง	กองช่าง	ดำเนินการก่อสร้าง	ร้อยละ ๘๐ ใช้ งานได้ดีขึ้น	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	บันทึกเสนอ ผู้บริหาร
กช. ๑๘	โครงการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงท่อเมน ประปา HDPE หมู่ที่ ๑ ตำบลคลองใหม่	การดำเนินการล่าช้า	ลดโอกาสความเสี่ยง	กองช่าง	ดำเนินการก่อสร้าง	ร้อยละ ๘๐ ใช้ งานได้ดีขึ้น	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	บันทึกเสนอ ผู้บริหาร
กช. ๑๙	โครงการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงท่อเมน ประปา HDPE หมู่ที่ ๒ ตำบลคลองใหม่	การดำเนินการล่าช้า	ลดโอกาสความเสี่ยง	กองช่าง	ดำเนินการก่อสร้าง	ร้อยละ ๘๐ ใช้ งานได้ดีขึ้น	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	บันทึกเสนอ ผู้บริหาร
กช. ๒๐	โครงการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงท่อเมน ประปา HDPE หมู่ที่ ๖ ตำบลคลองใหม่	การดำเนินการล่าช้า	ลดโอกาสความเสี่ยง	กองช่าง	ดำเนินการก่อสร้าง	ร้อยละ ๘๐ ใช้ งานได้ดีขึ้น	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	บันทึกเสนอ ผู้บริหาร

ลายมือชื่อ

(นายอรรณ พงศ์จันทร์เสถียร)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง