



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม

ที่ ชร ๘๑๕๐๑/๘๓๔

วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ นั้น

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง ควรกำหนดให้มีผู้รับผิดชอบให้เป็นไปตาม ข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐเพื่อดำเนินการตามหน้าที่ที่กำหนดไว้ตามข้อ ๕ ของหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรโดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใสมีประสิทธิภาพส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและดำเนินการต่อไป

(นายอรรถพงษ์ เจริญรัมย์)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

/ความเห็น.....

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

เพื่อชี้แจงข้อเท็จจริง

๒๓ ๑๕๗

(นางสาวทันตา ชุมเปีย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม

ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

เพื่อชี้แจงข้อเท็จจริง

(นายแพทย์ หมายมั่น)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

เพื่อชี้แจงข้อเท็จจริง

๒๓ ๑๕๗

(นางสาวทันตา ชุมเปีย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม

พิจารณาแล้ว ให้ทุกส่วนราชการเร่งดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม

๒๓

(นายเด่นชัย ลาวิชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม

ที่ ชร ๘๑๕๐๑/๑๐๓๘

วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอเชิญประชุม

เรียน คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม ๙๒๖/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม ที่ ๙๒๗/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนดที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องเกิดประสิทธิผลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอเชิญท่านเข้าร่วมการประชุมหารือเพื่อกำหนดแนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ในวันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๐๐ น. ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม รายละเอียดตามระเบียบวาระการประชุมที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเข้าร่วมประชุมตามวัน เวลาดังกล่าว

(นางสาวทันตา ชุมเปีย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม

พิจารณาแล้ว แจ้งให้กรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลเข้าร่วมประชุม

(นายเด่นชัย ลาวิชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม

ระเบียบวาระการประชุม
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม
วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๐๐ น.
ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

- ๑.๑.....
- ๑.๒.....
- ๑.๓.....

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

- ๒.๑.....

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

- ๓.๑ วิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละสำนัก/กอง
- ๓.๒ กำหนดแนวทางจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
- ๓.๓ กำหนดแนวทางการติดตามและประเมินผลแผนบริการจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

- ๔.๑ พิจารณาร่างแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ

- ๕.๑.....

ระเบียบวาระการประชุม
คณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม
วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๐๐ น.

ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม

| ที่ | ชื่อ - สกุล | ตำแหน่ง | ลายมือชื่อ | หมายเหตุ |
|-----|----------------------|---------------------|-------------------|----------|
| ๑ | นางสาวทันตา ชุมเปีย | ประธานกรรมการ | ทันตา ชุมเปีย | |
| ๒ | นายพายัพ หายมัน | กรรมการ | พายัพ หายมัน | |
| ๓ | นางวิภาดา ใจลังกา | กรรมการ | วิภาดา ใจลังกา | |
| ๔ | นายชนวีร์ สุตะวงค์ | กรรมการ | ชนวีร์ สุตะวงค์ | |
| ๕ | นางกรรณิการ์ ราวิชัย | กรรมการ | กรรณิการ์ ราวิชัย | |
| ๖ | สิบเอกโกศล กงจักร | กรรมการ | โกศล กงจักร | |
| ๗ | นายอรรถพงษ์ เจนรัมย์ | กรรมการและเลขานุการ | อรรถพงษ์ เจนรัมย์ | |

เริ่มประชุม

๑๓.๐๐ น.

ประธานฯ

สวัสดีคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ดิฉันขอขอบคุณกรรมการทุกท่าน ที่เข้าร่วมประชุมครั้งนี้

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธานฯ

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม ๙๒๖/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม ที่ ๙๒๗/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐพ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนดที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่และความรับผิดชอบ

- กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง
- รวบรวม พิจารณา ถิ่นกรองและสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

/๕. จัดทำรายงาน.....

๕. จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูงพิจารณาอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง

๖. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสม่ำเสมอเพื่อให้การบริหารจัดการ ความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

๗. ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

- เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถ บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการ ดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้าง มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาวตามแนวทางการบริหารจัดการ ภาครัฐแนวใหม่ได้ให้ความสำคัญกับ “การบริหารความเสี่ยง” ซึ่งเป็น เครื่องมือ สำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินงานที่ เป็นเลิศ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง (High Performance Organization : HPO) และเป็นกระบวนการที่สำคัญในการเน้นความสำคัญ หรือชี้ให้เห็นความเสี่ยงที่จะ ส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์กรต้องดำเนินการให้บรรลุตามเป้าประสงค์และ ประเด็นยุทธศาสตร์ที่วางไว้

- การบริหารความเสี่ยงที่ดี คือ บุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายภายในองค์กรได้มีส่วนร่วม ในการวิเคราะห์ ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจจะเกิด ขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ รวมทั้งร่วมกันวางแผนป้องกัน และควบคุมให้เหมาะสมกับ ภารกิจ เพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและสร้างความ เสียหายหรือความสูญเสียให้กับองค์กรได้ ตามเกณฑ์การพัฒนาคุณภาพการบริหาร จัดการภาครัฐปี ๒๕๕๘ หมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ ซึ่งกำหนดว่าส่วน ราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความ เสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/ โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล ในการป้องกัน ข้อผิดพลาด หรือลดโอกาสที่จะทำให้องค์กรเกิดความเสียหายหรือล้มเหลว โดยให้ ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่ สามารถรับได้และมี การติดตามประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพเป็นไปตามแนวทางการบริหารเชิง ยุทธศาสตร์ที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน ประกอบกับได้มีข้อกำหนด พระราชบัญญัติ การเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๒ ในมาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการ ตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยถือตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ พ.ร.บ.การเงินการคลังฯ กำหนด ทั้งนี้ในปัจจุบันการ บริหารความเสี่ยงจำเป็นจะต้องดำเนินการให้ครอบคลุมตามหลักการบริหารกิจการ บ้านเมืองที่ดี หรือหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) อันประกอบด้วย ๑๐ หลักคือ

๑. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)

๒. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)

/๓. หลักประสิทธิภาพ...

| | |
|------------------|--|
| | <ol style="list-style-type: none">๓. หลักประสิทธิภาพ/คุ้มค่า (Efficiency/Value for money)๔. หลักความเสมอภาค (Equity)๕. หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)๖. หลักการตรวจสอบได้/มีภาระรับผิดชอบ (Accountability)๗. หลักเปิดเผย/โปร่งใส (Transparency)๘. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)๙. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)๑๐. หลักนิติธรรม (Rule of Law) |
| มติที่ประชุม | รับทราบ |
| ระเบียบวาระที่ ๒ | รับรองรายงานครั้งที่ผ่านมา -ไม่มี |
| ระเบียบวาระที่ ๓ | เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ |
| ประธานฯ | ๓.๑ วิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละสำนัก/กอง - เริ่มจากสำนักปลัดฯ ๑. แบบขออนุญาตใช้รถไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากก่อนใช้รถ ผู้ใช้ไม่ได้เขียนขออนุญาตใช้รถตามแบบ ๓ และขออนุญาตใช้รถภายหลังการใช้รถ ๒. สมุดบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลแต่ละคันตามแบบ ๔ ไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากผู้ใช้รถไม่บันทึกเลขไมล์แต่ละครั้ง ๓. การดำเนินงานตามแผนในปีงบประมาณมากเกินไป ทำให้เกินศักยภาพในด้านงบประมาณและไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ตรงตามความต้องการของประชาชนโดยรวม ๔. ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ย้ายที่อยู่แต่ไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบทราบ |
| ผอ.กองคลัง | ๑. ขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานในตำแหน่ง นักวิชาการคลัง อาจทำให้การปฏิบัติงานผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามที่ตามกฎ ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง เช่น ๒.๑ การจัดทำบัญชีคุมพัสดุไม่เป็นปัจจุบัน ๒.๒ การยืมและส่งคืนพัสดุ ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ อาจทำให้พัสดุสูญหาย ๒.๓ การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน ๒.๔ การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ไม่เป็นปัจจุบัน ส่งผลกระทบทำให้การเบิกจ่ายล่าช้าไปด้วย |
| กองช่าง | ๑. มีภาระงานและหน้าที่รับผิดชอบด้านโครงสร้างพื้นฐาน และภารกิจด้านอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย แต่เนื่องจากบุคลากรในกองช่าง มีจำนวนจำกัด ไม่เพียงพอ เหมาะสมกับภาระงานที่มีอยู่ ทำให้เกิดความเสี่ยงในการดำเนินงาน ทำให้งานไม่เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลอย่างสูงสุด ๒. การดำเนินการออกแบบ งบประมาณราคา ขาดแคลนบุคลากรผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ เฉพาะด้านอาจทำให้เกิดความเสี่ยงขึ้นได้ |

กองการศึกษาฯ

๑. มีภาระงานและหน้าที่รับผิดชอบหลายด้าน ทั้งด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม กีฬานันทนาการ เด็กและเยาวชน และภารกิจด้านอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย แต่เนื่องจากบุคลากรในกองการศึกษาฯ มีจำนวนจำกัด ไม่เพียงพอ เหมาะสมกับภาระงานที่มีอยู่ ทำให้เกิดความเสี่ยงในการดำเนินงาน ทำให้งานไม่เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพอย่างสูงสุด

๒. การดำเนินการด้านการเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด ๒ แห่ง กองการศึกษาฯ ขาดบุคลากรทางด้านการเงินและบัญชีที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ เฉพาะด้านอาจทำให้เกิดความเสี่ยงขึ้นได้

ประธานฯ

- ประเด็นความเสี่ยงของแต่ละสำนัก กอง ขอเสนอแนะให้เพิ่มมาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไขโดยให้จัดเอกสารส่งให้ทางเลขานุการคณะกรรมการเป็นผู้รวบรวมข้อมูล

ประธานฯ

๓.๒ กำหนดแนวทางจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง ด้านต่างๆ ให้อยู่ใน ระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๒. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากลเพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลตัวอย่าง อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์แผนงาน และการทำงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบล ตัวอย่างรวมถึงการมุ่งเน้นให้ บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงาน และสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลตัวอย่างเพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผล การบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลตัวอย่างและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

- การระบุความเสี่ยงในกระบวนการปฏิบัติงาน หรือกิจกรรม เป็นการพิจารณาว่ามีสิ่งใดหรือเหตุการณ์ใดที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรค ซึ่งอาจทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของงานกิจกรรมและกระบวนการที่ได้ปฏิบัติอยู่ ทั้งในส่วนของงานตามภารกิจประจำและงานตามนโยบายว่าตอบสนองและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ และภารกิจของหน่วยงานรวมถึงคาดคะเนผลผลิตและผลลัพธ์ของแต่ละงานกิจกรรมว่าจะเกิดผลในทางใดโดยพิจารณาได้จากกระบวนการหรือกิจกรรมที่มีความสำคัญของข้อมูลสถิติของความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นหรืออาจเกิดขึ้นในอนาคตและจากการระดมความคิดเห็นของบุคลากรภายในหน่วยงานจากนั้นระบุปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่ทำให้เกิดความเสียหาย ทั้งนี้ในการระบุความเสี่ยงจะต้องพิจารณาแหล่งที่มาของปัจจัยเสี่ยงทั้ง ๒ ด้าน คือ ปัจจัยเสี่ยงภายใน และปัจจัยเสี่ยงภายนอก

- ปัจจัยเสี่ยงภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น โครงสร้างองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ กระบวนการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถและทักษะของบุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยีสำหรับการให้บริการ เป็นต้น

- ปัจจัยเสี่ยงภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ภาวะการแข่งขัน กระแสสังคม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี การเมือง สภาวะเศรษฐกิจ สังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม เป็นต้น

- แนวทางในการระบุความเสี่ยง

๑. ศึกษาและพิจารณาถึงเหตุการณ์ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ต่างๆ โดยพิจารณาทั้งปัจจัยทั้งภายในและภายนอก เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต

๒. พิจารณาถึงผลที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง สรุปประเด็นเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และสาเหตุของเหตุการณ์หรือความเสี่ยงดังกล่าวให้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อหารือร่วมกัน หากเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงลบถือเป็นความเสี่ยงที่ต้องประเมินและจัดการความเสี่ยงนั้น สำหรับเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงบวกเป็นโอกาส ซึ่งควรนำไปพิจารณาอีกครั้งในกระบวนการกำหนดวัตถุประสงค์ และกลยุทธ์ในการดำเนินงานต่อไป ทั้งนี้ ต้องระบุสาเหตุของความเสี่ยงด้วยทุกครั้ง โดยระบุให้ครบทุกสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสียหายดังกล่าวเพื่อให้สามารถกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงให้ได้ตรงกับสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสียหาย และสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. พิจารณาประเภทความเสี่ยง

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อทิศทาง หรือภารกิจหลักขององค์กรหรือมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เนื่องมาจากการเมือง เศรษฐกิจความเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ภายนอก ผู้ใช้บริการ ฯลฯ หรือความเสี่ยงที่เกิดจากการกระบวนการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ผิดพลาดรวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์แผนดำเนินงานและนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกอันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร

- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงเนื่องจากการปฏิบัติงานภายในองค์กรอันเกิดจากกระบวนการ บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร เช่น ขาดการบริหารโครงการที่ดี ขาดบุคลากรที่มีคุณภาพการใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่เต็มประสิทธิภาพ เป็นต้น
- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับสถานะและการดำเนินการทางการเงิน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนงบประมาณถูกต้องงบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียงจนกระทบการดำเนินงานขององค์กรในการบรรลุเป้าหมายตามพันธกิจเนื่องมาจากการขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผนการควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารการเงินได้อย่างถูกต้อง
- ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ข้อสัญญา และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กร เช่น การทุจริตการไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญาการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับผลกระทบสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้องค์กรสามารถแบ่งประเภทของความเสียหายเพิ่มเติมได้ตามความเหมาะสม เช่น ด้านการทุจริต/คอร์รัปชัน ด้านความหยุดชะงักของการดำเนินงานด้านการเปลี่ยนแปลงจากสภาพอากาศ ด้านสิ่งแวดล้อมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น
- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อทิศทาง หรือ ภารกิจหลักขององค์กร หรือมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร เนื่องมาจากการเมือง เศรษฐกิจ ความเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ภายนอก ผู้ใช้บริการ ฯลฯ หรือความเสี่ยงที่เกิดจากการกระบวนการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ผิดพลาด รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงานและนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร
- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงเนื่องจากการปฏิบัติงานภายในองค์กร อันเกิดจากกระบวนการ บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร เช่น ขาดการบริหารโครงการที่ดี ขาดบุคลากรที่มีคุณภาพ การใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่เต็มประสิทธิภาพ เป็นต้น
- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับสถานะและการดำเนินการทางการเงิน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนงบประมาณถูกต้อง งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง จนกระทบการดำเนินงานขององค์กรในการบรรลุเป้าหมายตามพันธกิจ เนื่องมาจากการขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารการเงินได้อย่างถูกต้องเหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ ซึ่งส่งผลกระทบต่อ

ตัดสินใจทางการเงิน หรือการบริหารงบประมาณที่ผิดพลาด ส่งผลกระทบต่อสถานะการเงินขององค์กร

๔. การประเมินความเสี่ยง

- การประเมินความเสี่ยงเป็นการวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่ยง และผลกระทบของความเสียหายโดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสียหาย (ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) โดยอาจพิจารณาถึงผลกระทบทางด้านชื่อเสียงขององค์กรด้านผู้รับบริการ ด้านบุคลากร ด้านเวลาด้านความสำเร็จของงาน/กิจกรรม ด้านผลประโยชน์ ทับซ้อนการให้หรือรับสินบน เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

๔.๑ กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) คือ ความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) คือ ระดับของความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายตามภารกิจเป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายจากความเสียหายที่คาดว่าจะได้รับและระดับของความเสี่ยง (Risk Matrix) โดยกำหนดเกณฑ์ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมในการดำเนินงานและลักษณะของผลจากการดำเนินงาน ซึ่งสามารถกำหนดได้ ๕ ระดับ ดังนี้

| ระดับ | โอกาสที่จะเกิด | ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ | ความน่าจะเป็นการเกิดเหตุการณ์ | ความน่าจะเป็นในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนการให้หรือรับสินบน |
|-------|----------------|-------------------------------------|--|---|
| ๑ | น้อยมาก | ๕ ปีต่อครั้ง | ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย (๐-๒๐%) | มีโอกาสเกิดขึ้นยาก |
| ๒ | น้อย | ๒-๓ ปีต่อครั้ง | มีโอกาสในการเกิดขึ้นน้อยมาก (มากกว่า ๒๐-๔๐%) | มีโอกาสในการเกิดขึ้นน้อยครั้ง |
| ๓ | ปานกลาง | ๑ ปีต่อครั้ง | มีโอกาสในการเกิดขึ้นปานกลาง (มากกว่า ๑๐-๖๐%) | มีโอกาสในการเกิดขึ้นบางครั้ง |
| ๔ | สูง | ๑-๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง | มีโอกาสในการเกิดขึ้นมาก (๖๐-๘๐%) | มีโอกาสในการเกิดขึ้นบ่อยครั้ง |
| ๕ | สูงมาก | ๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า | มีโอกาสในการเกิดขึ้นสูงมาก (มากกว่า ๘๐-๑๐๐%) | มีโอกาสในการเกิดขึ้นประจำ |

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ

| ระดับ | ผลกระทบ | ทรัพย์สิน | องค์กร | ค่าเป้าหมาย | ด้านผลประโยชน์ทับซ้อนการให้หรือรับสินบน |
|-------|---------|--------------------|------------------------------------|--------------------------------|---|
| ๑ | น้อยมาก | ไม่มีการสูญเสีย | ไม่ส่งผลกระทบหรือผลกระทบระดับบุคคล | เป้าหมายความสำเร็จ ต่ำกว่า 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 % | ถูกลงโทษทางวินัยอย่างร้ายแรง |
| ๕ | สูงมาก | สูญเสียมาก | ส่งผลกระทบไปยังภายนอกกรม | เป้าหมายความสำเร็จมากกว่า ๘๕% | ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง |

/ในการประเมิน.....

ในการประเมินความเสี่ยงควรระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบในการประเมินระดับเกณฑ์ดังกล่าวเพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุนต่อการเลือกระดับความเสี่ยงและใช้เป็นข้อมูลเปรียบเทียบในการประเมินระดับความเสี่ยงภายหลังการจัดการความเสี่ยงเมื่อทำการประเมินระดับของความเสี่ยงทั้งในโอกาสและความรุนแรงที่เกิดขึ้นแล้วให้ทำการคำนวณระดับของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ด้วยสูตรการคำนวณ ดังนี้

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

- ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยงสามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนดตามตัวอย่างกำหนดที่ 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) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงเป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยงเพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกันทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัดโดยอาศัยมาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น

ขั้นตอนในการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

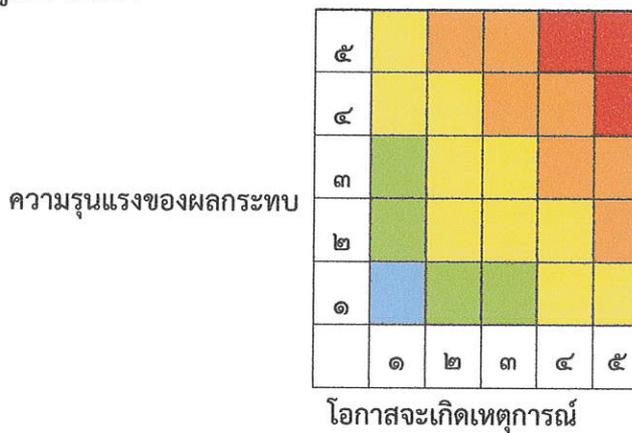
- พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้น มากน้อยเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด
- พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๔.๓) การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

๔.๔) การจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยงเมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้วนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมเพื่อพิจารณากำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสมโดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) ที่ประเมินได้โดยจัดเรียงลำดับจากระดับต่างๆ จากระดับความเสี่ยงน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก และเลือกความเสี่ยงตามที่กำหนดมาจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยง ภายหลังจากที่ได้ประเมินความเสี่ยงมาแล้ว เช่น ความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูงมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง



- จากแผนภูมิความเสี่ยงจะเห็นได้ว่า ได้มีการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ซึ่งแบ่งเป็น ๕ ระดับ ซึ่งจะได้เชื่อมโยงไปสู่การควบคุม/การจัดการความเสี่ยงทั้งในปัจจุบันและที่จะได้มีการกำหนดเพิ่มเติมตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

| ระดับความเสี่ยง | เขตสี (zone) | มาตรการในปัจจุบัน | มาตรการเพิ่มเติม |
|-----------------|---|---|---|
| ระดับน้อยมาก | ฟ้า  | มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ | ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีกหรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว |
| ระดับน้อย | เขียว  | มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ | ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีกหรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว |
| ระดับปานกลาง | เหลือง  | ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน | ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีกหรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว |
| ระดับสูง | ส้ม  | ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน | จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับรอง |
| ระดับสูงมาก | แดง  | ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน | จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่า และผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง |

๕. การตอบสนองความเสี่ยง

๕.๑) การประเมินผลการจัดการความเสี่ยง การควบคุมที่มีอยู่ เป็นการประเมินกิจกรรมที่กำหนดขึ้นเพื่อเป็นเครื่องมือช่วยควบคุม ความเสี่ยง หรือปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร/หน่วยงานซึ่งกิจกรรมการควบคุมดังกล่าว หมายถึง กระบวนการวิธีการปฏิบัติงานต่างๆ ที่จะทำให้มั่นใจได้ว่าผู้รับผิดชอบแต่ละกิจกรรมได้ ดำเนินการสอดคล้องกับทิศทางที่ต้องการสามารถช่วยป้องกันและชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ได้หลังจากประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไป คือ การวิเคราะห์การจัดการหรือควบคุมเดิมที่มีอยู่ก่อนว่าได้มีการจัดการ ควบคุมเพื่อช่วยลดความเสี่ยงไว้อย่างไร รวมทั้งพิจารณาด้วยว่าการจัดการหรือควบคุมที่ ได้กำหนดไว้แล้วนั้นได้มีการนำมาปฏิบัติด้วยหรือไม่และได้ผลเป็นอย่างไรซึ่งการ ดำเนินการดังกล่าวดำเนินการภายหลังจากการที่ได้ระบุระดับความเสี่ยงและจัดลำดับ ความเสี่ยงแล้วให้นำความเสี่ยงมาประเมินผลการควบคุมและการจัดการที่มีอยู่ว่ามี ประสิทธิภาพเพียงพอหรือไม่และสามารถลดหรือควบคุมความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ ต้องปรับปรุง ดังนี้

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

/๕.๒) การจัดการความเสี่ยง.....

๕.๒) การจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการดำเนินการต่างๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายเพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยพิจารณาต้นทุนการจัดการความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่จะได้รับโดยมีทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยงอยู่ด้วยกัน ๔ วิธี

- กรณียอมรับความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงอาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนือการควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นได้แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่เกิดขึ้นหรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- กรณีหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้มีผลกระทบกับองค์กร แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมหรือกระบวนการอย่างสูง ซึ่งไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีอื่น โดยอาจควบคุมได้ด้วยการยกเลิก/ปรับเปลี่ยนเป้าหมาย/โครงการ/งานหรือกิจกรรม

- กรณีถ่ายโอนความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องดำเนินการถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่น เช่น จ้างบุคคลภายนอก เป็นต้นโดยอาจเป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีขนาดความรุนแรงมาก เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับภัยธรรมชาติ/วินาศภัย ความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการในเรื่องที่ไม่มีความชำนาญ ความเสี่ยงที่ต้องปฏิบัติงานที่มีปริมาณมากในเวลาอันจำกัด เป็นต้น

- กรณีควบคุม/ลดความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายในและอยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ การควบคุมภายใน หรือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและมีได้อยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ แผนรองรับ/มาตรการ

ประธานฯ

- คณะกรรมการท่านใดมีข้อซักถามหรือข้อเสนอแนะเชิญสอบถามได้ครับ

มติที่ประชุม

- หากไม่มี กระทบมติที่ประชุมคะ
รับทราบ

ประธานฯ

๓.๓ กำหนดแนวทางการติดตามและประเมินผลแผนบริการจัดการความเสี่ยงประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

๖. การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวน ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไขโดยอาจติดตามเป็นรายไตรมาส ติดตามเป็นรอบ ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน ตามที่องค์กรเห็นความเหมาะสมเพื่อให้มั่นใจว่าแผนการบริหารความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพรวมทั้งสาเหตุของความเสียหายที่มีผลต่อความสำเร็จความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงรวมถึงค่าใช้จ่ายในการจัดการ มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

/๖.๑ เป็นการประเมิน.....

๖.๑ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมกับวิธีการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่

๖.๒ เป็นการติดตามความคืบหน้าของมาตรการที่เป็นการทำเพิ่มเติมมาแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่วิธีการจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพก็ให้ดำเนินการต่อไปหรือวิธีการใดควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามไปรายงานให้ผู้บริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้จัดทำโดยกำหนดติดตามในการรายงานนอกจากจะรายงานตามแบบฟอร์มที่กำหนดแล้วต้องมีการติดตามผลจากการปฏิบัติงานและการบริหารงานตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดด้วย

๖.๓ เป็นการทบทวนแผนและรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงรวมทั้งกิจกรรมหรือการจัดการที่ได้มีการดำเนินการในงวดที่ผ่านมาว่ามีประสิทธิผลหรือไม่ ถ้ายังมีความเสี่ยงเหลืออยู่หรือพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เช่น จากการปรับเปลี่ยนสภาพแวดล้อมวิธีการปฏิบัติงาน เป็นต้น เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในงวดถัดไป

๗. การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารและการรายงานตามนโยบายเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการกำหนดเกณฑ์เพื่อใช้ในการพิจารณาข้อมูลที่จะนำมาบริหารจัดการความเสี่ยงรวมถึงการพิจารณาถึงวัตถุประสงค์ที่ชัดเจน และสอดคล้องกันทั้งวัตถุประสงค์ในแต่ละระดับและการดำเนินงานต่างๆ ขององค์กรทั้งนี้ สามารถเตรียมข้อมูลต่างๆ ได้หลายวิธีการ ดังนี้

๑. พิจารณาข้อมูลกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรในแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. พิจารณาว่าโครงการที่จัดทำขึ้นในปีงบประมาณตอบสนองยุทธศาสตร์ใด กลยุทธ์ แผนงานแนวทางการพัฒนาใดตามที่กำหนดในข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติในปีงบประมาณ
๓. พิจารณางานประจำตามหน้าที่โครงการและภารกิจของสำนัก/กองที่กำหนดในแผนปฏิบัติราชการของหน่วยงานตามที่ปรากฏในข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติในปีงบประมาณ
๔. พิจารณาถึงวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรม ตัวชี้วัด (ถ้ามี) และเป้าหมายของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์
๕. ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละประเภทตามที่กำหนดและปัจจัยเสี่ยงโดยการระบุความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยงว่าอยู่ระดับใดตามที่ได้กำหนด
๖. กำหนดวิธีการตอบสนองความเสี่ยงตามความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้
๗. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่ยังยอมรับไม่ได้หรือต้องการพัฒนาให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นโดยกำหนดเป็นแผนงาน/กิจกรรม/ขั้นตอน/การปฏิบัติงานโดยกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาการดำเนินงาน

/๘. ติดตาม.....

๘. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงความคืบหน้า ปัญหาอุปสรรคและ
แนวทางการแก้ไขปัญหา(ถ้ามี) ตามที่ได้กำหนดนโยบายการติดตามไว้ เช่น รายไตรมาส
 เป็นต้น

๙. รายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารให้รับทราบ

๑๐. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยสรุปผลการดำเนินงานภาย
หลังจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ววาระระดับความเสี่ยง
ปัจจุบันอยู่ในระดับใดจำเป็นจะต้องนำไปดำเนินการในปีงบประมาณต่อไปหรือไม่
อย่างไร

๑๑. รายงานสรุปผลต่อผู้บริหารให้รับทราบ

ทั้งนี้ การพิจารณาแผนงาน โครงการ ภารกิจงาน กิจกรรมก่อนการดำเนินการอาจ
พิจารณาแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามภารกิจที่มีความสำคัญ โดยกำหนดหลักเกณฑ์
การพิจารณาเพื่อพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการเพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการ
ความเสี่ยงโดยวิเคราะห์จากสำคัญของแผนงาน/โครงการ เช่น โครงการเชิง
ยุทธศาสตร์, โครงการ Flagship ,โครงการตามนโยบายที่สำคัญ, โครงการที่มี
งบประมาณสูง เป็นต้น โดยการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/
โครงการที่สำคัญ เช่น ความสอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์การส่งผลกระทบต่อ
ความสำเร็จของนโยบาย(แผนงาน/โครงการสำคัญ) ตามยุทธศาสตร์องค์กรจำนวน
วงเงินงบประมาณ เป็นต้น เพื่อคัดกรองเฉพาะเรื่องที่สำคัญในขั้นต้นก่อน แต่ทั้งนี้หาก
ดำเนินการเช่นนี้ แผนงาน โครงการภารกิจงาน กิจกรรมอื่นๆ ที่ไม่เข้าหลักเกณฑ์การ
พิจารณาจะต้องดำเนินการให้อยู่ในระบบประเมินผลการควบคุมภายในด้วยเพื่อให้
ครอบคลุมในการพิจารณาถึงความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

ประธานฯ

- คณะกรรมการท่านใดมีข้อซักถามหรือข้อเสนอแนะเชิญสอบถามได้ครับ
- หากไม่มี กระผมขอมติที่ประชุมคะ

มติที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

ประธานฯ

๔.๑ พิจารณาร่างแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- ในส่วนของการจัดทำร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรบริหารส่วนตำบล
ศรีเมืองชุม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แจกให้
ทุกท่าน ดิฉันจะต้องขอความคิดเห็นเพิ่มเติมจากทุกท่านในที่ประชุมในครั้งนี้คะ

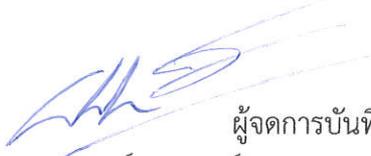
รอง ปลัดอบต.

- จากรายละเอียดร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรบริหารส่วนตำบล
ศรีดอนมูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ทางเลขานุการได้ให้ หัวหน้าส่วน
ผอ.กอง แต่ละกองได้จัดประชุมคณะทำงานของแต่ละกอง เพื่อให้ได้กรอบและแนว
ทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯ มาแล้ว ดังนั้นคณะกรรมการชุดนี้ก็
พิจารณาว่ารายละเอียดครอบคลุม และการพิจารณาความเสี่ยงอยู่ในระดับใด เพื่อจะ
ได้หาแนวทางควบคุม ป้องกัน หรือแก้ไขต่อไปคะ
- ที่ประชุมได้ร่วมกันพิจารณารายละเอียดตามเอกสารที่แจก

/ประธานฯ.....

ประธานฯ - เมื่อที่ประชุมได้แสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะครบแล้ว กระทบมติที่ประชุม
มติที่ประชุม คณะ เห็นชอบ
ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ
-ไม่มี
ปิดประชุม ๑๕.๐๐ น.

ลงชื่อ



ผู้จัดการบันทึกการประชุม

(นายอรรถพงษ์ เจนรัมย์)

กรรมการและเลขานุการ

ลงชื่อ

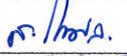


ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางสาวทันตา ชุมเปีย)

ประธานกรรมการ

รายชื่อผู้เข้าประชุม
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๐๐ น.
ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลศรีเมืองชุม

| ที่ | ชื่อ - สกุล | ตำแหน่ง | ลายมือชื่อ | หมายเหตุ |
|-----|----------------------|---------------------|---|----------|
| ๑ | นางสาวทันตา ชุมเปีย | ประธานกรรมการ |  | |
| ๒ | นายพัยัพ หมายมัน | กรรมการ |  | |
| ๓ | นางวิภาดา ใจลังกา | กรรมการ |  | |
| ๔ | นายชนวีร์ สุตะวงค์ | กรรมการ |  | |
| ๕ | นางกรรณิการ์ ราวิชัย | กรรมการ |  | |
| ๖ | สิบเอกโกศล กงจักร | กรรมการ |  | |
| ๗ | นายอรรถพงษ์ เจนรัมย์ | กรรมการและเลขานุการ |  | |