

คู่มือการบริหารความเสี่ยงการบริหารจัดการความเสี่ยง

Enterprise Risk Management Policy

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗



องค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มาก

อำเภอบางปลาม้า

จังหวัดสุพรรณบุรี

คำนำ

ตามที่องค์กรทั้งภาครัฐและเอกชน ต่างให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถในการปฏิบัติงานให้กับหน่วยงานของรัฐนั้น องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ถือเป็นองค์กรที่มีความใกล้ชิดกับภาคประชาชนมากที่สุด ย่อมต้องเผชิญกับความเสี่ยง และต้องให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงเช่นเดียวกัน องค์กรบริหารส่วนตำบลจระเข้ใหญ่ จึงได้จัดทำนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management Policy) เพื่อใช้เป็นแนวทางในการเตรียมความพร้อม และสามารถบริหารจัดการองค์กรให้สามารถปฏิบัติงานในการให้บริการหลักที่สำคัญได้อย่างต่อเนื่อง เป็นระบบ และมีประสิทธิภาพ แม้ต้องประสบกับสถานการณ์วิกฤต อันจะส่งผลต่อการสร้างความเชื่อมั่นในระบบการให้บริการขององค์กรบริหารส่วนตำบลจระเข้ใหญ่ และระบบการให้บริการภาครัฐในภาพรวม นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management Policy) จะก่อให้เกิดองค์ความรู้เรื่องแนวคิดในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร รวมถึงใช้เป็นกรอบแนวทางในการดำเนินการวางแผนประเมินผล และจัดทำรายงานให้เป็นไปตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนด ต่อไป

สารบัญ

หัวข้อ	หน้า
บทนำ	๑
วัตถุประสงค์	๑
แนวคิดพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
นิยามความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร	๒
กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร	๒
สภาพแวดล้อมในองค์กร	๓
การกำหนดวัตถุประสงค์	๓
การบ่งชี้เหตุการณ์	๓
การประเมินความเสี่ยง	๔
การตอบสนองต่อความเสี่ยง	๕
การควบคุม	๖
ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร	๖
การติดตาม	๗
โครงสร้างผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง	๗
หน้าที่และความรับผิดชอบ	๘
วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง	๙
การจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๙
การทบทวนนโยบาย	๙

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร Enterprise Risk Management Policy

บทนำ

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ขององค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มหาญ ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง สามารถนำไปใช้ในการตอบสนอง และปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติ หรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉิน ต่าง ๆ ซึ่งส่งผลให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ วัตถุประสงค์ นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ขององค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มหาญ จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์สำคัญ ดังนี้

๑. เพื่อให้การปฏิบัติราชการเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์มีการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และเชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

๒. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้เสีย มีความเชื่อมั่นในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมที่จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต

๓. เป็นการจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในหน้าที่

๔. เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการป้องกันมิให้เกิดการทุจริต

แนวคิดพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยง

จากสถานการณ์ในปัจจุบัน ต้องเผชิญกับการเปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสถานะทางเศรษฐกิจ การเมือง และ เทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ การปรับโครงสร้างองค์การบริหารจัดการข้อมูลเป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มหาญ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งถือเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของ การก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลที่ดี พร้อมทั้งเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับ ผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยเชื่อมั่นว่า การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยมีปัจจัยพื้นฐานที่ดี ไม่ว่าจะบุคลากรที่มีความสามารถ วิธีการวัดผลการดำเนินงาน การให้ความรู้และการฝึกอบรม การสื่อสารทั้งภายนอกและภายในองค์กร การสอบถามเพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรสามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงส่งผลกระทบต่อการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ มีการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กรในด้านการบริหารทิศทางเดียวกัน มีการกำหนดให้ เป็น ความรับผิดชอบของพนักงานทุกระดับชั้น ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนเองและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม จัดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร ที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวทางปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มหาญได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยนำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้ามาเป็นส่วนหนึ่งในการ ตัดสินใจ การวางแผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง รวมถึงการมุ่งเน้น ให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้เกิดการพัฒนาและมี

การปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เป็นไปในทิศทางเดียวกัน รวมถึงมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ สร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้เกี่ยวข้องมีการกำหนดแนวทางป้องกัน และบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานเพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ใน กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนจัดระบบการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และหน่วยตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

นิยามความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการบริหารจัดการ เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)
๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๗. ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)
๘. การติดตาม (Monitorin)

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็นพื้นฐานสำคัญสำหรับกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์ และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ การประเมิน และการ จัดการความเสี่ยงสภาพแวดล้อมภายในองค์กร หมายถึงปัจจัยต่าง ๆ เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของ ผู้บริหาร และบุคลากร รูปแบบการจัดการของฝ่ายบริหาร และวิธีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความ รับผิดชอบ ซึ่งผู้บริหารต้องมีการกำหนดร่วมกันกับพนักงานในองค์กร ส่งผลให้มีการสร้างจิตสำนึก การ ตระหนักรับรู้เรื่องความเสี่ยง และการควบคุมแก่พนักงานทุกคนในองค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรควรมีวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนด นั้นมีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ โดยการบริหารจัดการให้อยู่ในกรอบของ ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้(Risk Tolerance)

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) ในกระบวนการบ่งชี้เหตุการณ์ควรต้องพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การปฏิบัติงาน กฎหมาย ภาษี อากาศ ระบบงาน สิ่งแวดล้อมและ ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น แหล่งความเสี่ยง ทั้งจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก องค์กร สภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นองค์ประกอบต่าง ๆ ที่อยู่ภายนอกองค์กรซึ่งมีอิทธิพลต่อ วัตถุประสงค์/เป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่าง เช่น วัฒนธรรม การเมือง กฎหมาย

ข้อบังคับ การเงิน เทคโนโลยี เศรษฐกิจ สภาพแวดล้อมในการแข่งขัน ตัวขับเคลื่อนหลัก แนวโน้มที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ ขององค์กร และการยอมรับคุณค่าของผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรเป็นต้น สภาพแวดล้อมภายใน องค์กร เป็นสิ่งต่าง ๆ ที่อยู่ภายในองค์กร และมีอิทธิพลต่อเป้าหมายขององค์กร ตัวอย่างเช่นขีดความสามารถขององค์กร ในแง่ของทรัพยากรและความรู้ เช่น เงินทุน เวลา บุคลากร กระบวนการ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และกระบวนการตัดสินใจ ทั้งที่เป็นทางการ และไม่เป็นทางการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายในองค์กร นโยบาย วัตถุประสงค์ กลยุทธ์ การรับรู้คุณค่าวัฒนธรรมองค์กร มาตรฐานและ แบบจำลองที่พัฒนาโดยองค์กร โครงสร้าง เช่น ระบบการจัดการ บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบเป็นต้น การระบุเหตุการณ์ อาจดำเนินการโดยการสัมภาษณ์ผู้บริหารระดับสูง หรือฝ่ายจัดการที่ รับผิดชอบในแผนงาน หรือการดำเนินการนั้น และรวบรวมประเด็นความสำคัญที่ได้รับความสนใจ หรือเป็น ประเด็นที่กังวล เพื่อนำมาจัดทำภาพรวมความเสี่ยงขององค์กร ทั้งนี้ได้ จำแนกประเภทของความเสี่ยงออกเป็น ๔ ประเภทได้แก่

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)คือความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม นอกจากนี้ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ยังรวมถึงการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก อันส่งผลกระทบต่อข้อกำหนดกลยุทธ์ หรือการดำเนินงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk)คือ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการ หรือกิจกรรมภายในองค์กร รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และข้อมูลความรู้ต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนดซึ่งความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม

๓) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk) คือความเสี่ยงที่อาจเกิดจากปัจจัยภายใน เช่น การบริหารจัดการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามข้อบัญญัติงบประมาณหรือจาก ปัจจัยภายนอก เช่น การจัดสรรเงินงบประมาณ หรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้ อันส่งผลกระทบต่อการดำรงอยู่ รวมถึงส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

๔) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) คือข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล เช่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น มติคณะรัฐมนตรี เป็นต้น รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวกับกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการ ซึ่งเมื่อมีความเสี่ยงด้านนี้เกิดขึ้น จะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม

๕. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) สำหรับการประเมินความเสี่ยงเป็นขั้นตอนที่จะต้องดำเนินการต่อจากการระบุความเสี่ยงโดย การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๒ กระบวนการหลัก ได้แก่

๑) การวิเคราะห์ความเสี่ยงจะพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยงผลกระทบ ที่ตามมาทั้งในทางบวกและทางลบ รวมทั้งโอกาสที่อาจเกิดขึ้นของผลกระทบที่อาจตามมา โดยจะมีการระบุถึง ปัจจัยที่มีผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้นทั้งนี้เหตุการณ์หรือสถานการณ์หนึ่ง ๆ อาจจะมีผลที่ตามมาและกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมาย นอกจากนั้นในการวิเคราะห์ควรพิจารณาถึงมาตรการความเสี่ยง ที่ดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบัน รวมถึงประสิทธิผลของมาตรการดังกล่าวด้วย

๒)การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะเปรียบเทียบระหว่างระดับของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง เทียบระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ในกรณีที่ระดับของความเสี่ยงไม่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ของเกณฑ์การยอมรับความเสี่ยง ความเสี่ยงดังกล่าวจะได้รับการจัดการทันที

การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง

เกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยง ควรสะท้อนถึงคุณค่า วัตถุประสงค์และทรัพยากรของ องค์กร โดยเกณฑ์บางประเภทอาจพัฒนาได้จากข้อกำหนดทางกฎหมายหรือข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแลซึ่ง เกณฑ์ที่กำหนดต้องสอดคล้องกับนโยบายความเสี่ยงขององค์กร และมีการทบทวนอย่างต่อเนื่อง ปัจจัยที่นำมา พิจารณาเพื่อประกอบการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง ได้แก่ ลักษณะและประเภท ของผลกระทบที่สามารถ เกิดขึ้น และแนวทางในการประเมินผลกระทบ แนวทางในการระบุโอกาสในการ เกิดขึ้น กรอบเวลาของโอกาส และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น แนวทางในการกำหนดระดับความเสี่ยง ระดับของความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ และระดับของความเสี่ยงที่จะต้องจัดการโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) ระดับของโอกาสที่ จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับ ของความเสียหาย แบ่งเป็น ๕ ระดับ โดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

- ๕ ระดับ ค่อนข้างแน่นอน
- ๔ ระดับ น่าจะเกิด
- ๓ ระดับ เป็นไปได้ที่จะเกิด
- ๒ ระดับ ไม่น่าจะเกิด
- ๑ ระดับ ยากที่จะเกิด ระดับของความเสียหาย (Impact)

เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ หรือ
		มีโอกาสเกิดขึ้นมากกว่า ๕ ครั้ง/ปี
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง หรือ
		มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง หรือ
		มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อย หรือ
		มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นได้ยาก หรือ
		มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ ครั้ง/ปี

เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)			
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย (ผลกระทบทางการเงิน)	คำอธิบาย (ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน)
๕	สูงมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐บาทขึ้นไป	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่ง มุลความผิด เข้าสู่กระบวนการยุติธรรม
๔	สูง	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐บาท ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐บาท	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบด้านความ โปร่งใส สื่อมวลชนลงข่าวอย่างต่อเนื่องและ สังคมให้ความสนใจ
๓	ปานกลาง	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท	หน่วยงานตรวจสอบเข้าทำการตรวจสอบ ข้อเท็จจริง
๒	น้อย	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐บาท ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงภายในหน่วยงานมี คนร้องเรียนแจ้งเบาะแส
๑	น้อยมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐บาท หรือน้อยกว่า	แทบจะไม่มี

กำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหายการทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น ๔ ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสที่จะเกิดความเสียหายการทุจริต} \times \text{ระดับความรุนแรงของผลกระทบ}$$

$$\text{Degree of Risk} = \text{Likelihood} \times \text{Impact}$$

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extra Risk : E)	๑๕-๒๕
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙-๑๔
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk :M)	๔-๘
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk :L)	๑-๓

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง

ระดับของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ด้าน ดังนี้

- ๑) ผลกระทบด้านการเงิน
- ๒) ผลกระทบด้านชื่อเสียงและภาพลักษณ์องค์กร
- ๓) ผลกระทบต่อการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ
- ๔) ผลกระทบต่อบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลจระเข้ใหญ่
- ๕) ผลกระทบต่อความล่าช้าในการดำเนินงานโครงการสำคัญ

แต่ละด้านแบ่งเป็น ๕ ระดับ โดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

- | | |
|---------|---------------|
| ระดับ ๕ | วิกฤต |
| ระดับ ๔ | มีนัยสำคัญ |
| ระดับ ๓ | ปานกลาง |
| ระดับ ๒ | น้อย |
| ระดับ ๑ | ไม่มีนัยสำคัญ |

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) การกำหนดแผนจัดการความเสี่ยง จะมีการนำเสนอแผนจัดการความเสี่ยงที่จะดำเนินการต่อ ที่ประชุมคณะผู้บริหารเพื่อพิจารณา และขออนุมัติการจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็นต้องใช้ดำเนินการ (ถ้ามี) โดย ในการคัดเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุดจะคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) กับต้นทุนที่เกิดขึ้น เปรียบเทียบกับประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงข้อกฎหมาย และข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบที่มีต่อสังคม ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ คือ ระดับความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลจระเข้ใหญ่ยอมรับได้ โดยที่องค์กรสามารถดำเนินงาน และบรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้ ในการตัดสินใจเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยง อาจต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นหากไม่มีการจัดการ ซึ่งอาจไม่สมเหตุสมผลในแง่มุมเศรษฐศาสตร์ เช่น ความเสี่ยงที่ส่ง ผลกระทบในทางลบอย่างมีสาระสำคัญ แต่โอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยมาก แนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจพิจารณาดำเนินการเป็นกรณี ๆ ไป หรืออาจดำเนินการไปพร้อม ๆ กับความเสี่ยงอื่น

แนวทางการจัดการความเสี่ยง

การหลีกเลี่ยง (Avoid) เป็นการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง มักใช้ในกรณีที่มีความเสี่ยงมีความรุนแรงสูง ไม่สามารถหาวิธีลด หรือจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การลด (Reduce) เป็นการจำกัดมาตรการจัดการ เพื่อลดโอกาสการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง หรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การเตรียมแผนฉุกเฉิน (Contingency Plan)

การยอมรับ (Accept) เป็นการยอมรับความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ ที่เหลืออยู่ในปัจจุบัน โดยไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก มักใช้กับความเสี่ยงที่ต้นทุนของ มาตรการจัดการสูงไม่คุ้มกับประโยชน์ที่ได้รับ

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร เนื่องจาก แต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์ และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้น กิจกรรมการ ควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๑) **การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control)** เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อ ป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก

๒) **การควบคุมเพื่อให้อุปกรณ์ (Detective Control)** เป็นวิธีการควบคุมเพื่อให้อุปกรณ์ ข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว

๓) **การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control)** เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือ กระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ

๔) **การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control)** เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อ แก้ไขข้อผิดพลาด และป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอีกในอนาคต ทั้งนี้ ในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมควรต้อง คำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่าย และ ต้นทุน กับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการ ควบคุมควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

๑. วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน , กระบวนการ)

๒. การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ซึ่งควรมีความรับผิดชอบ ดังนี้

(๑) พิจารณาประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน

(๒) พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยง

๓. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

๗. ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)

สารสนเทศ เป็นสิ่งจำเป็นสำหรับองค์กรในการบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง ข้อมูล สารสนเทศที่ เกี่ยวกับองค์กร ทั้งจากแหล่งข้อมูลภายใน และภายนอกองค์กร ควรได้รับการบันทึก และสื่อสาร ไปยัง บุคลากรในองค์กรอย่างเหมาะสมทั้งในด้านรูปแบบและเวลา เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่และ ความ รับผิดชอบได้ รวมถึงเป็นการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบถึง ความ เสี่ยงที่เกิดขึ้น และผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพยังครอบคลุมถึง การสื่อสารจากระดับบนลงล่าง ระดับล่างไปสู่อบน และการสื่อสารระหว่างหน่วยงานการบริหารจัดการความ เสี่ยง ควรใช้ข้อมูลทั้งในอดีต และปัจจุบัน ข้อมูลในอดีตจะแสดง แนวโน้มของเหตุการณ์ และช่วยคาดการณ์ การปฏิบัติงานในอนาคต

ส่วนข้อมูลปัจจุบันมีประโยชน์ต่อผู้บริหาร ในการพิจารณาความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในกระบวนการ สายงาน หรือหน่วยงานซึ่งช่วยให้องค์กรสามารถปรับเปลี่ยนกิจกรรมการควบคุมตามความจำเป็นเพื่อให้ความเสี่ยง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๘. การติดตามประเมินผล (Monitoring)

การติดตามประเมินผล (Monitoring) หมายถึง กระบวนการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่ากรรบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่กำหนดไว้มีความเพียงพอเหมาะสม มีการนำไปปฏิบัติจริง และการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพโดยการติดตามประเมินผลแบ่งออกเป็น ๒ ประเภท ดังนี้

๑. การติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผลสามารถลดความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้ ตลอดจนได้รับการออกแบบให้เป็นส่วนเดียวกับการดำเนินงานด้านต่างๆ ตามปกติขององค์กร และมีการปฏิบัติตามจริงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ดังนั้นองค์กรต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอครอบคลุมทุกกิจกรรมการดำเนินงานขององค์กร เพื่อให้เกิดการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็ว ทันการณ์

๒. การติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง คือการติดตามประเมินผลครั้งคราวตามระยะเวลาที่กำหนดไว้เพื่อให้ทราบถึงเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งตามที่กำหนดไว้ ขอบเขตและความถี่ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งการติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งสามารถดำเนินการได้ ดังนี้

๒.๑ การติดตามประเมินผลด้วยตนเอง เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลเพื่อการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงด้วยการกำหนดให้ปฏิบัติงานเป็นเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) หรือผู้มีความชำนาญในงาน กระบวนการ หรือกิจกรรมนั้นเข้ามามีส่วนร่วมในการติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้กลุ่มผู้ปฏิบัติงานหรือผู้มีความเชี่ยวชาญนั้นๆ ร่วมกันติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และค้นหาความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงของงาน กระบวนการ หรือกิจกรรม ในความรับผิดชอบเพื่อพิจารณาหาแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมและประสิทธิผลมากขึ้น

๒.๒ การติดตามประเมินผลอย่างเป็นอิสระ เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียหรือเกี่ยวข้องโดยตรงกับการดำเนินงานตามงาน กระบวนการ และกิจกรรมนั้นๆ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการติดตามประเมินผลจะเป็นตามความเป็นจริง ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่มีอคติ การติดตาม ประเมินผลอย่างอิสระอาจกระทำโดยผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก และ/หรือที่ปรึกษาภายนอก ตลอดจนคณะกรรมการหรือคณะทำงานที่ตั้งขึ้นมาอย่างเป็นอิสระควรจะเป็นกระบวนการที่ส่งเสริมและสนับสนุนการติดตามประเมินผลด้วยตนเอง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการภายในองค์กรบริหารส่วนตำบลจระเข้ใหญ่ มีความจำเป็นต้องได้รับการสื่อสารถึงการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมความคืบหน้าในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง การดูแลติดตามแนวโน้มของความเสี่ยงหลัก รวมถึงการเกิดเหตุการณ์ผิดปกติอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ มั่นใจได้ว่า

๑) เจ้าของความเสี่ยงมีการติดตาม ประเมินสถานการณ์ วิเคราะห์ และบริหารความเสี่ยงที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของตนอย่างสม่ำเสมอ และเหมาะสม

๒) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้รายงานถึงความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง และแนวโน้มของความเสี่ยง ต่อผู้ที่รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

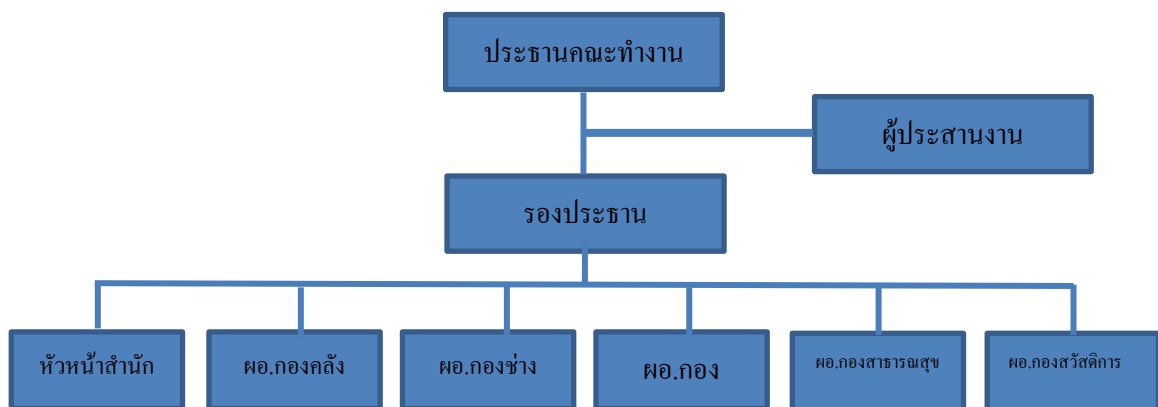
๓) ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิผล และมีการนำมาปฏิบัติใช้จริงเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมีการปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในอยู่เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์หรือความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบความเสี่ยง รายงานสถานะ ความเสี่ยง รวมถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้หัวหน้าได้รับทราบ และนำความเสี่ยงนั้นเข้าเสนอในที่ประชุมคณะ ผู้บริหาร เพื่อทราบและพิจารณา ต่อไป

โครงสร้างผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้ใหญ่ สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล จึงกำหนดให้มีผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ขององค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้ใหญ่ ประกอบด้วย

- | | |
|--|--------------------------|
| ๑. นายกองค้การบริหารส่วนตำบล | เป็นประธานคณะทำงาน |
| ๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | เป็นรองประธานคณะทำงาน |
| ๓. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | เป็นคณะทำงาน |
| ๔. หัวหน้าสำนักปลัด | เป็นคณะทำงาน |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็นคณะทำงาน |
| ๖. รกก.ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | เป็นคณะทำงาน |
| ๗. รกก.ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | เป็นคณะทำงาน |
| ๘. นักทรัพยากรบุคคล | เป็นผู้ประสานงานคณะทำงาน |

แผนภูมิโครงสร้างผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร



หน่วยงานบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มใหญ่ ประกอบด้วย ๑ สำนัก ๔ กอง ๑ หน่วยตรวจสอบ ดังนี้

๑) สำนักปลัด ผู้รับผิดชอบงานบริหารงานทั่วไป งานนโยบายและแผนงาน งานกฎหมายและคดี งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานบริหารงานบุคคล และงานกิจการสภา อบต. งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาทรัพยากรมนุษย์

๒) กองคลัง ผู้รับผิดชอบงานการเงิน งานการบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ

๓) กองช่าง ผู้รับผิดชอบงานก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานประสาธน์ สาธารณูปโภค และงานผังเมือง

๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ผู้รับผิดชอบงานบริหารด้านการศึกษ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานกิจการโรงเรียน งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานกีฬาและนันทนาการ

๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ผู้รับผิดชอบงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม งานส่งเสริม สุขภาพและสาธารณสุข งานรักษาความสะอาด งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม

หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงาน หรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานต่อ นายกองค้การบริหารส่วนตำบลจรเข้มใหญ่ทันที

๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอต่อนายกองค้การบริหารส่วนตำบลจรเข้มใหญ่ หรือนายอำเภอบางปลาม้า แล้วแต่กรณี เพื่อพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง โดยนายกองค้การบริหารส่วนตำบล หรือนายอำเภอบางปลาม้า แล้วแต่กรณี สามารถกำหนดนโยบาย วิธีการและระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องและเหมาะสมอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๕) ในกรณีที่กรมบัญชีกลางขอให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผน หรือข้อมูลอื่น ๆ เพิ่มเติมเกี่ยวกับกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามรูปแบบ วิธีการ และระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด

วิธีบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มใหญ่ ได้นำการบริหารจัดการความเสี่ยงที่สอดคล้องกับการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดวิธีปฏิบัติในแต่ละขั้นตอนของการบริหารจัดการความเสี่ยง มาปรับใช้ในการพัฒนากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มใหญ่

การจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มใหญ่ แต่งตั้งผู้รับผิดชอบ ซึ่งประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร ดำเนินการจัดทำ

รายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับ การบริหารจัดการ ความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนด และสามารถนำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับ การบริหารจัดการ ความเสี่ยงอื่น มาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน

การทบทวนนโยบาย

ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ต้องทบทวนนโยบายการบริหารจัดการ ความเสี่ยง เป็นประจำทุกปี เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล จรเข้ใหญ่เพื่อตรวจสอบและพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง

ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป



(นายสุเทพ ทองธรรมชาติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้ใหญ่

๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

การประเมินความเสี่ยง
ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มหาญ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	การวิเคราะห์หรือประเมินความเสี่ยง			ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		ผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง	
		โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนรวม		กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ	สถานะดำเนินการ	เอกสารหรือหลักฐานการจัดการความเสี่ยง
สำนักปลัด -งานการเจ้าหน้าที่ ๑)การดำเนินการเลื่อนขึ้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบล - กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน	-กระบวนการเลื่อนขึ้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบลไม่เป็นธรรม -กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานไม่เป็นธรรม	๑	๓	๔	ปานกลาง	-แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	๑ ต.ค. ๖๖- ๓๐ ก.ย.๖๗ /งานการเจ้าหน้าที่	✓	-คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาเลื่อนขึ้นเงินเดือน
		๑	๓	๔	ปานกลาง	-กำหนดหลักเกณฑ์ในการบริหารงานบุคคลอย่างชัดเจนและเป็นรูปธรรม -แต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองประเมินผลการปฏิบัติงานตามประกาศหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องเพื่อทำหน้าที่กลั่นกรองการประเมินผลงาน ให้ถูกต้องและเป็นธรรม	๑ ต.ค. ๖๖- ๓๐ ก.ย.๖๗ /งานการเจ้าหน้าที่	✓	-คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองการประเมินผลการปฏิบัติงาน

☆ สถานะดำเนินการ

ดำเนินการแล้ว

✓ อยู่ระหว่างดำเนินการ

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	การวิเคราะห์หรือประเมินความเสี่ยง			ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง (Risk Response))		ผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง	
		โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนรวม		กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ	สถานะดำเนินการ	เอกสารหรือหลักฐานการจัดการความเสี่ยง
-การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	- การให้บริการแก่บุคคลภายนอกไม่เป็นธรรม มี การเลือกปฏิบัติ -ใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้อง	๑	๓	๔	ปานกลาง	-ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่ อำนวยความสะดวกแก่ญาติ หรือพวกพ้อง -มีช่องทางการร้องเรียน ร้องเรียนที่หลากหลาย	๑ ต.ค. ๖๖- ๓๐ ก.ย.๖๗ สำนักปลัด/ กองคลัง/กองช่าง/กองสาธารณสุข -๑ ต.ค. ๖๖- ๓๐ ก.ย.๖๗ สำนักปลัด/ กองคลัง/กองช่าง/กองสาธารณสุข	√ √ √	-ประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล -ช่องทางการร้องเรียนที่หลากหลาย

☆ สถานะดำเนินการ

ดำเนินการแล้ว

√ อยู่ระหว่างดำเนินการ

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	การวิเคราะห์หรือประเมินความเสี่ยง			ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		ผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง	
		โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนรวม		กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ	สถานะดำเนินการ	เอกสารหรือหลักฐานการจัดการความเสี่ยง
<p>กองคลัง</p> <p>-งานพัสดุ</p> <p>๑)การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และจัดหาพัสดุ</p>	<p>- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม TOR</p>	๑	๓	๔	ปานกลาง	<p>แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการตามกระบวนการจัดซื้อจัดกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุภาครัฐ ๒๕๖๐</p> <p>เผยแพร่ประกาศลงเว็บไซต์</p> <p>- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินฯ</p> <p>-ปฏิบัติตาม หนังสือ ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๓๘๑๖ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕</p>	๑ ต.ค. ๖๕-๓๐ ก.ย.๖๖ / กองคลัง	✓	<p>-คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>-ประกาศเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง</p>
<p>งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑) การดำเนินการเบิกจ่าย</p>	<p>-กระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามระเบียบ</p>	๑	๓	๔	ปานกลาง	<p>- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินฯ</p> <p>-ปฏิบัติตาม หนังสือ ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๓๘๑๖ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕</p>	๑ ต.ค. ๖๕-๓๐ ก.ย.๖๖ / กองคลัง		<p>-เอกสารการเบิกจ่ายงบประมาณ</p>

☆ สถานะดำเนินการ ดำเนินงานแล้ว
 ✓ อยู่ระหว่างดำเนินการ

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	การวิเคราะห์หรือประเมินความเสี่ยง			ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		ผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง	
		โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนรวม		กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ	สถานะดำเนินการ	เอกสารหรือหลักฐานการจัดการความเสี่ยง
กองช่าง -กิจกรรม การประมาณราคา -เพื่อหางบประมาณในการดำเนินงานก่อสร้างปรับปรุง ระบบสาธารณูปโภค เป็นไปด้วยความรวดเร็ว และถูกต้อง -การพิจารณาอนุมัติอนุญาต ตามพรบ.ควบคุมอาคาร ๒๕๒๒/พรบ.ขุดดินและถมดิน ๒๕๔๓	ราคาากลางมีไม่ครบ -ราคาขณะสำรวจ กับขณะดำเนินการไม่ตรงกันเนื่องจากมีการเพิ่มราคา -เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนเพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติอนุญาต ง่ายขึ้น หรือได้รับการยกเว้น หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย	๔	๓	๑๒	สูง	ขอความร่วมมือจากสำนักงานพาณิชย์จังหวัด กำหนดราคาวัสดุและค่าแรง ให้ครบทุกชนิดเพื่อความถูกต้อง รวดเร็ว	๑ ต.ค. ๖๕-๓๐ ก.ย.๖๖ /งาน	✓	-เอกสารสอบถามราคาจากท้องตลาดเพื่อนำมาเปรียบเทียบ -เอกสารอ้างอิงจากสำนักงานพาณิชย์จังหวัด เพื่อตรวจสอบราคา -คู่มือในการให้บริการแก่ประชาชน -จัดทำแผนผังขั้นตอนการให้บริการ -ประกาศนโยบาย No Gift Policy
		๔	๓	๑๒	สูง	-จัดทำคู่มือในการให้บริการแก่ประชาชน -จัดทำแผนผังขั้นตอนการให้บริการ -ประกาศนโยบาย No Gift Policy			

☆ สถานะดำเนินการ

ดำเนินการแล้ว

✓ อยู่ระหว่างดำเนินการ

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	การวิเคราะห์หรือประเมินความเสี่ยง			ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		ผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง	
		โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนรวม		กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ	สถานะดำเนินการ	เอกสารหรือหลักฐานการจัดการความเสี่ยง
<p>กองการศึกษาฯ</p> <p>งานบริหารการศึกษา</p> <p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>-เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรในการดำเนินงานด้านการถ่ายโอนการศึกษา และการบริหารการศึกษาให้ถูกต้องตามระเบียบ</p>	บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ในการสอน	๑	๒	๓	น้อย	<p>-มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>-แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อติดตามการเรียนการสอน</p>	๑ ต.ค. ๖๖-๓๐ ก.ย.๖๗ / กองการศึกษาฯ	✓	<p>-คำสั่งแต่งตั้งเข้ารับการอบรม</p> <p>-การประเมินผลจากการคณะกรรมการนิเทศ</p>

☆ สถานะดำเนินการ

ดำเนินงานแล้ว

✓ อยู่ระหว่างดำเนินการ

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	การวิเคราะห์หรือประเมินความเสี่ยง			ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		ผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง	
		โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนรวม		กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ	สถานะดำเนินการ	เอกสารหรือหลักฐานการจัดการความเสี่ยง
<p>กองสาธารณสุขฯ กิจกรรม <u>การป้องกันโรคติดต่อ</u></p> <p>-เพื่อเป็นการป้องกันโรคติดต่อโรคไม่ติดต่อหรือโรคที่เกิดขึ้นใหม่</p>	-มีการแพร่กระจายของโรคติดต่ออย่างรวดเร็ว	๓	๓	๖	ปานกลาง	<p>-ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนดูแลสุขภาพตนเองเพื่อป้องกันโรค</p> <p>-ให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับโรคติดต่อหรือโรคอุบัติใหม่</p>	๑ ต.ค. ๖๖-๓๐ ก.ย.๖๗ / กองสาธารณสุขฯ	√	<p>-หนังสือประชาสัมพันธ์</p> <p>-แผ่นพับเกี่ยวกับโรคติดต่อ</p>

☆ สถานะดำเนินการ

ดำเนินการแล้ว

√ อยู่ระหว่างดำเนินการ