



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองห้วย.....โทร ๐-๔๒๓๑-๕๕๖๓
ที่ นก.๗๐๓๑๒ / ๓๐.....วันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองห้วย / ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองห้วย

ต้นเรื่อง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ โดยมีวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองห้วย เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้คณะกรรมการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองห้วย เสนอรายงานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองห้วย เพื่อพิจารณาลงนาม โดยให้มีการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองห้วย ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองห้วย ทราบโดยด่วน
๖. ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นายวัชรศักดิ์ จันทะสม)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

/๒.ความเห็นหัวหน้า...

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

(ลงชื่อ).....

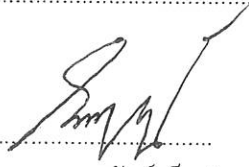


(นายศรีสุวรรณ ชำนิหส์)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

(ลงชื่อ).....

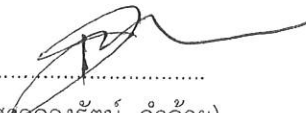


(นายทองพูล รัตน์เพชร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

(ลงชื่อ).....



(นางสาวดวงรัตน์ คำอ้าย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

(ลงชื่อ).....



(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

ที่ ๖๔๙ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังจึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตาม
หนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และ
เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านปฏิบัติ
ตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลัง
กำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิด
ประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวดวงรัตน์ คำอ้าย	ปลัด อบต.หนองหัว	ประธานกรรมการ
๒. นายทองพูล รัตน์เพชร	รองปลัด อบต.หนองหัว	รองประธานกรรมการ
๓. นายศรีสุวรรณ ชำนิหัต	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นางมิตรสินี มุขระโกษา	ผอ.กองคลัง	กรรมการ
๕. นายศักดิ์ชาย ศุภเมธี	ผอ.กองช่าง	กรรมการ
๖. นางสาวฉันทน์ภรณ์ วงษ์หาจักร	นักวิชาการศึกษา	กรรมการ
๗. นางสาวเพ็ญศิริ ไตรรัตน์	นักวิเคราะห์นโยบายฯ	กรรมการ
๘. นางสาวตรุณี สงรัมย์	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๙. นายอานภาพ สีพาอู	นายช่างโยธา	กรรมการ
๑๐. นายจีรายุทธ บุญศิริ	จพง.ป้องกันและบรรเทาฯ	กรรมการ
๑๑. นายวัชรศักดิ์ จันทะสิม	นวก.ตรวจสอบภายใน	กรรมการ/เลขานุการ
๑๒. นางสาวปาริชาติ พฤกษชาติ	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

๒./โดยให้คณะ...

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า และให้ดำเนินการติดตามการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ เดือน ๒๘ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว..... โทร ๐-๔๒๓๑-๕๕๖๓
ที่ นก.๗๐๓๑๒ / ๕๐..... วันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว / ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

ต้นเรื่อง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ โดยมีวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้คณะกรรมการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว เสนอรายงานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว เพื่อพิจารณาลงนาม โดยให้มีการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

- ๑.จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒.ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓.จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔.พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕.ให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ทราบโดยด่วน

๖.ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นายวัชรศักดิ์ จันทะสม)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

/๒.ความเห็นหัวหน้า...

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

(ลงชื่อ).....



(นายศรีสุวรรณ ชำนิหัต)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

(ลงชื่อ).....

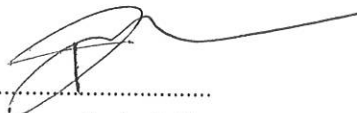


(นายทองพูล รัตน์เพชร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

(ลงชื่อ).....



(นางสาวดวงรัตน์ คำอ้าย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

(ลงชื่อ).....



(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

ที่ ๒๕๕ /๒๕๖๖

เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น ซึ่งครอบคลุมการดำเนินงานภายในองค์กร เพื่อช่วยให้องค์กรสามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า โดยลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบหรือก่อให้เกิดความเสียหายในด้านต่างๆ ต่อองค์กร

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว จึงออกประกาศ ดังต่อไปนี้

๑. กำหนดนโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในด้านต่างๆ ดังนี้

๑.๑ ด้านการปฏิบัติงาน

ฝ่ายบริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลางในกระบวนการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ทั้งนี้ฝ่ายบริหารจะยอมรับความเสี่ยงระดับสูงในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา

๑.๒ ด้านการทุจริต

ฝ่ายบริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกกรณี และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

๑.๓ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ฝ่ายบริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงในระดับสูง ในเรื่องของความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ และยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลางสำหรับระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป เช่น แบบความคิดเห็นหรือการเก็บสถิติทั่วไป องค์กรยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยสำหรับประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการให้บริการประชาชน

๑.๔ ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร

ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กรเป็นปัจจัยที่สำคัญในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ให้เป็นที่ยอมรับของประชาชนผู้เสียภาษีซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้เสียหลักขององค์กร ฝ่ายบริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยเกี่ยวกับความเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารให้ความสำคัญกับภาพลักษณ์ที่สะท้อนประสิทธิภาพการดำเนินงานอย่างแท้จริงโดยไม่มีการบิดเบือน เพื่อให้ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือเกิดจากการปฏิบัติงานขององค์กรและความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียโดยเนื้อแท้

/๒.กำหนดให้...

๒. กำหนดให้มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ดังนี้

๒.๑ กำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง

ฝ่ายบริหาร หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

ผู้รับผิดชอบ หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล หรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

๒.๒ กำหนดให้มีการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

(๑) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ดำเนินการจัดวางระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยการประเมินความเสี่ยงครอบคลุมทุกความเสี่ยง ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎ ระเบียบ และความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

(๒) ให้ทุกส่วนราชการภายใต้สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในตามกระบวนการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๓) ให้ทุกส่วนราชการภายใต้สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ที่มีการระบุความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง หรือแผนลดความเสี่ยงในช่วงที่ผ่านมา ให้ดำเนินการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ หรือดำเนินงานตามแผนที่ได้กำหนดไว้แล้ว

(๔) ให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว มีหน้าที่ปฏิบัติตามกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งในระดับองค์กร และระดับส่วนงานย่อย ตามนโยบายที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว กำหนด

จึงประกาศให้ทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)



(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว.....โทร ๐-๔๒๓๑-๕๕๖๓

ที่ นก.๗๐๓๑๒./๓๑.....วันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติแผนแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว / ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

ต้นเรื่อง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ โดยมีวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ หักเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้คณะกรรมการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว เสนอรายงานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว เพื่อพิจารณาลงนามโดยให้มีการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

- ๑.จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒.ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓.จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔.พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕.ให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ทราบโดยด่วน

๖.ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นายวัชรศักดิ์ จันทะสิม)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

/๒.ความเห็นหัวหน้า...

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

(ลงชื่อ).....

(นายศรีสุวรรณ ชานีหัส)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

(ลงชื่อ).....

(นายทองพูล รัตน์เพชร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

(ลงชื่อ).....

(นางสาวดวงรัตน์ คำอ้าย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

(ลงชื่อ).....

(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

สำเนาฉบับ



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
อำเภอมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู

รองฯ/เลขาฯ
ปลัด อบต.
รองปลัด อบต.
หัวหน้างาน/กอง
เจ้าหน้าที่

สำเนาฉบับ

การบริหารจัดการความเสี่ยง

ความหมาย

“ความเสี่ยง (Risk)” คือโอกาสที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการบรรลุกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ

“การบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management)” คือ วัฒนธรรม ความรู้ ความสามารถ และแนวปฏิบัติที่บูรณาการร่วมกับการกำหนดกลยุทธ์และผลการปฏิบัติงาน ซึ่งองค์กรใช้ในการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการสร้างคุณค่า การรักษาคุณค่า และการทำให้คุณค่าเกิดขึ้นจริง

(อ้างอิง : การบริหารความเสี่ยงขององค์กร การบูรณาการร่วมกับกลยุทธ์และผลการปฏิบัติงาน ของสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์)

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

(ที่มา : หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒)

การบริหารจัดการความเสี่ยงของสากล (มาตรฐาน ERM และ COSO ๒๐๑๗)

กรอบการบริหารความเสี่ยงของสากล

- COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of The Treadway Commission)
 - Enterprise Risk Management – Integrated Framework (๒๐๐๔)
 - Enterprise Risk Management : Integrating with Strategy and Performance ๒๐๑๗
- ISO (International Organization For Standardization)
 - ISO ๓๑๐๐๐ : ๒๐๑๘ Risk Management

ความหมาย

- Enterprise Risk Management : Integrating with Strategy and Performance ๒๐๑๗

- ความเสี่ยง (Risk)

คือโอกาสที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการบรรลุกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ (อาจใช้กับเหตุการณ์หนึ่งหรือหลายเหตุการณ์ หรืออาจใช้กับเหตุการณ์ทั้งหมดโดยรวมที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการบริหารตามวัตถุประสงค์)

- การบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management)

คือ วัฒนธรรม ความรู้ความสามารถ และแนวปฏิบัติที่บูรณาการร่วมกับการกำหนดกลยุทธ์และผลการปฏิบัติงาน ซึ่งองค์กรใช้ในการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการสร้างคุณค่า การรักษาคุณค่า และการทำให้คุณค่าเกิดขึ้นจริง

(ที่มา : การบริหารความเสี่ยงขององค์กร การบูรณาการร่วมกับกลยุทธ์และผลการปฏิบัติงาน (มิถุนายน ๒๕๖๐)

- Enterprise Risk Management – Integrated Framework (๒๐๐๔)

/๒.วัตถุประสงค์...

วัตถุประสงค์ ๔ ด้าน

๑.ด้านยุทธศาสตร์ (Strategic)

๒.ด้านการปฏิบัติงาน (Operations)

๓.ด้านการรายงาน (Reporting)

๔.ด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance)

การดำเนินการทุกระดับ

- Entity-Level

- Division

- Business Unit

- Subsidiary

การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO ประกอบด้วยองค์ประกอบ ๘ ประการ ซึ่งครอบคลุมแนวทางการกำหนดนโยบายการบริหารงาน การดำเนินงาน และการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) สภาพแวดล้อมขององค์กรเป็นองค์ประกอบที่สำคัญ ในการกำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยปัจจัยหลายประการ เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทางการปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น สภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบเป็นพื้นฐานสำคัญในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และ ความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจน และเหมาะสม

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกองค์กร เช่น นโยบายบริหารงาน บุคลากร การปฏิบัติงาน การเงิน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ กฎหมาย ระบบบัญชี ภาษีอากร ทั้งนี้เพื่อทำความเข้าใจต่อเหตุการณ์และสถานการณ์นั้น เพื่อให้ผู้บริหารสามารถพิจารณากำหนดแนวทางและนโยบายในการจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้เป็นอย่างดี

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การประเมินความเสี่ยงเป็นการจำแนกและพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยงได้ทั้งจากปัจจัยความเสี่ยงภายนอกและปัจจัยความเสี่ยงภายในองค์กร

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กร และประเมินความสำคัญของความเสี่ยงแล้ว โดยจะต้องนำความเสี่ยงไปดำเนินการตอบสนองด้วยวิธีการที่เหมาะสม เพื่อลดความสูญเสียหรือโอกาสที่จะเกิดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ ที่กระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) องค์กรจะต้องมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามกรอบ และขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด

๘. การติดตามประเมินผล (Monitoring) องค์กรจะต้องมีการติดตามผล เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินการว่ามีความเหมาะสมและสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่

Enterprise Risk Management : Integrating with Strategy and Performance ๒๐๑๗

การกำกับดูแล วัฒนธรรม (๕ หลักการ)

๑.ควบคุมดูแลความเสี่ยงโดยคณะกรรมการ

๒.จัดตั้งโครงการดำเนินงาน

๓.กำหนดวัฒนธรรมที่พึงประสงค์

๔.แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นต่อคุณค่าหลัก

๕.จงใจ พัฒนา รักษาบุคลากรที่มีความสามารถ

กลยุทธ์ การกำหนดวัตถุประสงค์ (๔ หลักการ)

๖.วิเคราะห์บริบททางธุรกิจ

๗.กำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๘.ประเมินกลยุทธ์ทางเลือก

๙.กำหนดวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ

ผลการปฏิบัติงาน (๕ หลักการ)

๑๐.ระบุความเสี่ยง

๑๑.ประเมินความรุนแรงของความเสี่ยง

๑๒.จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

๑๓.นำวิธีการตอบสนองความเสี่ยงไปปฏิบัติ

๑๔.พัฒนาภาพรวมความเสี่ยง

การสอบทาน การแก้ไขปรับปรุง (๓ หลักการ)

๑๕.ประเมินการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

๑๖.สอบทานความเสี่ยง และผลการปฏิบัติงาน

๑๗.พยายามปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงขององค์กรอย่างต่อเนื่อง

สารสนเทศ การสื่อสาร การรายงาน (๓ หลักการ)

๑๘.ใช้ประโยชน์จากสารสนเทศและเทคโนโลยี

๑๙.สื่อสารสารสนเทศด้านความเสี่ยง

๒๐.รายงานความเสี่ยง วัฒนธรรม และผลการปฏิบัติงาน

Performance Management



ISO ๓๑๐๐๐ : ๒๐๑๘ Risk Management

หลักการ : การสร้างคุณค่าและปกป้องคุณค่า

กรอบ : ภาวะผู้นำและความมุ่งมั่น

กระบวนการ :

- ๑.การสื่อสารและการให้คำปรึกษา
- ๒.กำหนดขอบเขต บริบทภายในและภายนอก เกณฑ์ความเสี่ยง
- ๓.การประเมินความเสี่ยง
- ๔.การจัดการความเสี่ยง
- ๕.การติดตามและทบทวน
- ๖.การบันทึกและรายงานความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) ผลของความไม่แน่นอนต่อวัตถุประสงค์

“Effect of uncertainty on objectives”

Effect หรือผล คือ การเบี่ยงเบนออกจากความคาดหวังที่ตั้งไว้ ทั้งทางบวก ทางลบ

Uncertainty หรือ ความไม่แน่นอน คือ เหตุการณ์ สถานการณ์ที่ไม่สามารถคาดเดาได้

Objectives หรือ วัตถุประสงค์ คือ สิ่งที่ต้องการให้บรรลุหรือสำเร็จลุล่วง

การบริหารความเสี่ยง (Risk management) คือ การผสมผสานกิจกรรมเพื่อสั่งการและควบคุมองค์กรในเรื่องความเสี่ยง “Coordinated activities to direct and control an organization with regard to risk”

หลักการ : การสร้างคุณค่าและปกป้อง

- ๑.บูรณาการเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร
 - ๒.โครงสร้าง การดำเนินการที่ครอบคลุมการบริหารความเสี่ยง
 - ๓.กำหนดให้เหมาะสมกับบริบทองค์กร
 - ๔.การมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเหมาะสม ทันเวลา
 - ๕.มีความยืดหยุ่น
 - ๖.ข้อมูลที่เป็นประโยชน์
 - ๗.ปัจจัยด้านบุคคลและวัฒนธรรม
 - ๘.การปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง
- กรอบ : ภาวะผู้นำและความมุ่งมั่น
- ๑.บูรณาการ
 - ๒.ออกแบบ
 - ๓.การนำไปปฏิบัติ

/๕.การประเมิน...

๔. การประเมินผล

๕. การปรับปรุงกระบวนการ

๑. การสื่อสารและการให้คำปรึกษา

-สื่อสารให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเข้าใจการบริหารความเสี่ยง

หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

การเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของสภาพเศรษฐกิจ สังคม เทคโนโลยี รวมถึงความคาดหวังของประชาชน หน่วยงานของรัฐทุกหน่วยงานต้องเผชิญกับความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและภายนอก ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีจะช่วยหน่วยงานในการวางแผนและจัดการเหตุการณ์ด้านลบที่อาจเกิดขึ้น อันเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงช่วยหน่วยงานในการบริหารจัดการเพื่อสร้างหรือฉวยโอกาส หรือได้รับประโยชน์จากเหตุการณ์ด้านบวกที่อาจเกิดขึ้น เพื่อให้ประชาชนและประเทศชาติได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้หลักธรรมาภิบาล

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เป็นกรอบแนวทางที่จะช่วยให้หน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงไปปรับใช้ เพื่อวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรได้อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงแต่ละหน่วยงานอาจมีความแตกต่างกันขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง และความสามารถในการรองรับความเสี่ยงของหน่วยงาน แนวทางการการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้อาจมีเนื้อหาเกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน เนื่องจากการควบคุมภายในถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ดังนั้น หน่วยงานอาจดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยเชื่อมโยงการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้าด้วยกัน

การบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล โดยปัจจัยหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ประสบความสำเร็จ เกิดจากความมุ่งมั่นของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้กำกับดูแล

หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร แบ่งออกเป็น ๒ ส่วน ประกอบด้วย

๑. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นพื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยหน่วยงานในการกำหนดแผนระดับองค์กร (Strategic Plans) และการกำหนดวัตถุประสงค์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการตัดสินใจของผู้บริหารอยู่บนพื้นฐานข้อมูลสารสนเทศที่สมบูรณ์ ส่งผลให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กร และเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถของหน่วยงาน

๒. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง (Routine Processes) ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

วัตถุประสงค์

เพื่อช่วยให้องค์กรสามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า โดยลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบ หรือก่อให้เกิดความเสียหายในด้านต่างๆ ต่อองค์กร

เจตนารมณ์

เพื่อให้องค์กรมีการกำกับดูแลที่ดี การบริหารราชการแผ่นดินเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล การกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance) ซึ่งประกอบด้วย

๑. การมีส่วนร่วมของประชาชน (Public Participation)
๒. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)
๓. การควบคุมภายใน (Internal Control)
๔. การตรวจสอบภายใน (Internal Audit)
๕. การตรวจสอบภายนอก (External Audit)

ประโยชน์

๑. เพิ่มโอกาสในการบรรลุวัตถุประสงค์และหาโอกาสในการสร้างคุณค่าเพิ่มขึ้นในองค์กร
๒. ระบุและจัดการความเสี่ยง เพื่อลด/ควบคุมความสูญเสียได้ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร
๓. ลดค่าใช้จ่ายในการควบคุมกิจกรรมที่ไม่ควรควบคุม
๔. องค์กรมีความยืดหยุ่นในการปรับตัวระยะยาว ทำให้องค์กรอยู่รอด

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐควรพิจารณำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ไปปรับใช้ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างแท้จริง โดย โดยหน่วยงานของรัฐแต่ละแห่งอาจมีศักยภาพที่แตกต่างกันในการนำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งหมดไปปรับใช้ ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับความพร้อมของหน่วยงาน กรอบบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย 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. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการบริหารจัดการในภาพรวมมากกว่าแยกเดี่ยว เนื่องจากความเสี่ยงของกิจกรรมหนึ่งอาจมีผลกระทบต่อความเสี่ยงของกิจกรรมอื่นๆ เช่น ความเสี่ยงของความล่าช้าในระบบการขนส่งวัตถุดิบ ไม่เพียงกระทบต่อกิจกรรมการผลิต อาจมีผลกระทบด้านการส่งมอบสินค้า ค่าปรับ ที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงชื่อเสียงขององค์กร เป็นต้น

๒. การบริหารความเสี่ยงควรผนวกเข้าเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร รวมถึงกระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ และกระบวนการประเมินผล

๓. การบริหารจัดการความเสี่ยง ต้องช่วยสนับสนุนกระบวนการตัดสินใจในทุกระดับขององค์กร

ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง

การบริหารจัดการความเสี่ยง จะประสบความสำเร็จขึ้นอยู่กับความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง หน่วยงานของรัฐบางแห่งมีผู้กำกับดูแลในรูปแบบคณะกรรมการซึ่งมีหน้าที่ในการกำกับฝ่ายบริหารให้มีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล ผู้กำกับดูแลซึ่งมีหน้าที่ดังกล่าวจะมีหน้าที่ในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย สำหรับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง

การกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ทำให้ผู้กำกับดูแล เกิดความมั่นใจว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง ได้บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล

หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง มีหน้าที่โดยตรงในการสร้างระบบบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล ประกอบด้วย การสร้างสภาพแวดล้อม วัฒนธรรมองค์กร และระบบการบริหารบุคคลที่เหมาะสม การจัดสรรทรัพยากรที่เพียงพอในการบริหารจัดการความเสี่ยง การดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ การรายงานและการสื่อสาร เป็นต้น

ผู้กำกับดูแล (ถ้ามี) อาจตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (หรืออนุกรรมการ หรือคณะที่ปรึกษา) ขึ้นซึ่งประกอบด้วยผู้มีทักษะ ประสิทธิภาพ และความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น หน่วยงานที่มีการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นหลักในการดำเนินงาน จำเป็นต้องมีผู้เชี่ยวชาญอิสระในการกำกับหรือให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและความเหมาะสมของการบริหารจัดการความเสี่ยง ในเรื่องความเสี่ยงทางไซเบอร์ของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง เป็นต้น

การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร

การขับเคลื่อนหน่วยงานของรัฐต้องอาศัยบุคลากรที่มีศักยภาพ การบริหารทรัพยากรบุคคล เริ่มตั้งแต่การสรรหา การพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ การส่งเสริมและรักษาไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ โดยบุคลากรถือว่าเป็นสินทรัพย์หลักขององค์กรที่ให้องค์กรประสบความสำเร็จ

การสร้างบุคลากรให้มีความรู้และทักษะในการบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการความเสี่ยง บุคลากรควรมีพฤติกรรมตระหนักถึงความเสี่ยง (Risk-aware behavior) รวมถึงพฤติกรรม

ตัดสินใจโดยใช้ข้อมูลสารสนเทศและข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การสร้างพฤติกรรมที่ดี (Desired behaviors) ในการส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยงผ่านวัฒนธรรมที่ดีขององค์กรเป็นสิ่งสำคัญ การสร้างวัฒนธรรมที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การสื่อสารและการตระหนักถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน
๒. การสร้างความตระหนักถึงหน้าที่ต่อองค์กรในการแจ้งข้อมูลผิดปกติ
๓. การสร้างพฤติกรรมการแบ่งปันข้อมูลภายในองค์กร
๔. การสร้างพฤติกรรมการตัดสินใจตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การสร้างพฤติกรรมการตระหนักถึงความเสี่ยงและโอกาส

การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานควรมีการกำหนดอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบในเรื่องของการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วย เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owners) ซึ่งรับผิดชอบในการติดตามการรายงาน หรือการส่งสัญญาณความเสี่ยง ผู้รับผิดชอบในการตัดสินใจในกรณีที่ความเสี่ยงเกิดขึ้นในระดับที่กำหนดไว้ และผู้มีหน้าที่ในการควบคุมกำกับติดตามให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย

การบริหารจัดการความเสี่ยง นอกจากจะคำนึงถึงวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นหลักแล้ว ผู้บริหารต้องคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย โดยเฉพาะความคาดหวังของผู้รับบริการ หรือความคาดหวังของประชาชนที่มีต่อองค์กร รวมถึงผลกระทบที่มีต่อสังคม เศรษฐกิจ และสภาพแวดล้อม

การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นเครื่องมือช่วยผู้บริหารในการกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กร เพื่อให้หน่วยงานมั่นใจว่ายุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กร สอดคล้องกับพันธกิจตามกฎหมายและหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงาน ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์อาจหมายถึงแผนปฏิบัติราชการระยะยาว แผนปฏิบัติราชการระยะปานกลาง หรือแผนปฏิบัติราชการประจำปีของหน่วยงาน

เมื่อหน่วยงานของรัฐกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์โดยสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรแล้ว การบริหารจัดการความเสี่ยงจะถูกใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดทางเลือกของงาน/โครงการ (งานใหม่ๆ) และการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับการปฏิบัติงาน รวมถึงการมอบหมายความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยอาจกำหนดเป็นส่วนหนึ่งของตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (KPI)

การใช้ข้อมูลสารสนเทศ

ในปัจจุบันข้อมูลสารสนเทศเป็นสิ่งสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินงานของหน่วยงาน องค์กรที่มีการบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพส่งผลโดยตรงต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานควรพิจารณาใช้ข้อมูลสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถตัดสินใจ โดยใช้ข้อมูลความเสี่ยงเป็นพื้นฐาน หน่วยงานควรกำหนดประเภทข้อมูลที่ต้องรวบรวม วิธีการรวบรวมและการวิเคราะห์ข้อมูล และบุคคลควรได้รับข้อมูล

ข้อมูลความเสี่ยง ประกอบด้วย เหตุการณ์ที่เป็นผลกระทบทางลบหรือทางบวกต่อองค์กร สาเหตุความเสี่ยง ตัวหลักต้นความเสี่ยง หรือตัวชี้วัดความเสี่ยงสำคัญ (Key Risk Indicators) ข้อมูลสารสนเทศต้องมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา ทั้งนี้ หน่วยงานอาจพิจารณาการรวบรวม การประมวลผล หรือ การวิเคราะห์ความเสี่ยงแบบอัตโนมัติเพื่อลดข้อผิดพลาดจากบุคคล (Human errors)

การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

การบริหารจัดการความเสี่ยง ต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ความสมบูรณ์ของระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้นอยู่กับ ขนาด โครงสร้าง ศักยภาพขององค์กร รวมถึงการใช้ระบบสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานอาจพิจารณาทำ Benchmarking เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรอย่างต่อเนื่อง หน่วยงานอาจพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง เริ่มต้นจากการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบ Silo พัฒนาเป็นการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการ และพัฒนาต่อเนื่องโดยมีการฝังการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้าสู่ กระบวนการ การดำเนินงานโดยปกติของการดำเนินงานและการตัดสินใจบนพื้นฐานข้อมูลด้านความเสี่ยง

การกำหนดประเภทความเสี่ยง (Risk Categories)

หน่วยงานจะต้องระบุความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (Risk Inventory) เมื่อ หน่วยงานระบุความเสี่ยงทั้งหมดแล้วควรพิจารณาจัดกลุ่มความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่มีลักษณะเหมือนกันจัดกลุ่มเป็น ประเภทความเสี่ยงเดียวกัน ตัวอย่างการกำหนดประเภทความเสี่ยง เช่น

(๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

(๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตาม กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

(๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มี ประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิภาพ

(๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึง กฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงาน ของหน่วยงาน

(๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยี สารสนเทศ

(๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อ ชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

ประเภทของความเสี่ยงหน่วยงานสามารถกำหนดได้อย่างเหมาะสมกับหน่วยงาน เพื่อให้มุมมองการบริหาร จัดการความเสี่ยงระดับองค์กรเกิดความชัดเจน

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

๑. กำหนดระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง

เป็นการดำเนินการเพื่อจัดให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเกิดขึ้นในองค์กร โดยทำให้องค์กรมีสภาพความพร้อมในการดำเนินการ

๑. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

- เป็นพื้นฐานสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี
- นำกรอบไปปรับใช้วางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง (Routine Processes) ประกอบด้วย

๒.๑ การวิเคราะห์องค์กร

(๑) พันธกิจ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ยุทธศาสตร์ชาติ/ระดับกระทรวง นโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้อง

ในการวิเคราะห์องค์กร หน่วยงานต้องเข้าใจเกี่ยวกับพันธกิจตามกฎหมาย อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยงาน รวมถึงยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์ระดับกระทรวง รวมถึงนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน

(๒) ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร

โดยการวิเคราะห์องค์กรต้องวิเคราะห์ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร หน่วยงานอาจเลือกใช้เครื่องมือการวิเคราะห์องค์กร เช่น

๑. SWOT Analysis เป็นการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค
๒. PESTLE Analysis เป็นการวิเคราะห์ด้านการเมือง (Political) ด้านเศรษฐกิจ (Economic) ด้านสังคม (Social) ด้านเทคโนโลยี (Technological) ด้านกฎหมาย (Legal) และด้านสภาพแวดล้อม (Environmental)

๒.๒ การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้บริหารเป็นผู้กำหนดนโยบาย ผู้กำกับดูแลเป็นผู้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจจะบ่งชี้วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร (Risk Appetite) หมายถึง ระดับความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กรที่หน่วยงานยอมรับเพื่อดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร การระบุความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร เป็นการแสดงเจตนาของผู้บริหารและผู้กำกับดูแลในการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ควรคำนึงถึงศักยภาพขององค์กรในเรื่องการจัดการความเสี่ยง โดยศักยภาพในการจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Risk Capacity) ขึ้นอยู่กับงบประมาณ บุคลากร และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ หน่วยงานอาจจะระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็น ๕ ระดับ เช่น ปฏิเสธความเสี่ยง ยอมรับความเสี่ยงได้น้อย ยอมรับความเสี่ยงได้ปานกลาง เต็มใจยอมรับความเสี่ยง และยอมรับความเสี่ยงได้มากที่สุด เป็นต้น

หน่วยงานอาจแสดงนโยบายความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในแต่ละประเภทความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารระดับรองลงมาสามารถนำไปใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับสำนัก กอง ศูนย์ กลุ่ม หรือนำไปสู่การระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้สำหรับประเภทความเสี่ยงย่อย

๒.๓ การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง คือ การระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ทั้งใน ด้านบวกและด้านลบ ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานอาจทำรายชื่อความเสี่ยงทั้งหมด (Risk Inventory) โดยรายชื่อ ความเสี่ยงต้องมีการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ โดยอาศัยข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

การระบุความเสี่ยงหน่วยงานควรระบุข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงดังนี้

(๑) เหตุการณ์ความเสี่ยง

- ระบุผู้เกี่ยวข้อง เช่น ผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติงาน

(๒) สาเหตุความเสี่ยง หรือตัวผลักดันความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่แท้จริง (Root Cause) ของ ความเสี่ยง

- พิจารณาปัจจัยความเสี่ยงในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้น เช่น ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน

- พิจารณาแหล่งความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกองค์กร เช่น สภาพเศรษฐกิจ นโยบายรัฐ กฎหมาย ระบบการบริหารงาน กระบวนการ ความรู้ความสามารถความซื่อสัตย์ของบุคลากร

- ระบุความเสี่ยงได้หลายแนวทาง เช่น การสัมภาษณ์สอบถาม การประชุมเชิงปฏิบัติการ การวิเคราะห์ผัง กระบวนการ

(๓) ผลกระทบทั้งด้านลบและ/หรือด้านบวก

หน่วยงานอาจจัดกลุ่มความเสี่ยงที่มีลักษณะหรือมีผลกระทบที่เหมือนกันไว้ในประเภทความเสี่ยงเดียวกัน เพื่อให้การพิจารณาและการบริหารจัดการความเสี่ยงประเภทเดียวกัน มีมุมมองในภาพรวมชัดเจนมากขึ้น

๓. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานอาจกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับ

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L)

โอกาส/ความถี่ที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์ที่นำมาพิจารณาเกิดขึ้นมากน้อย เพียงใด ซึ่งจะมีการพิจารณาหาระดับของโอกาสที่จะเกิด ดังนี้

ระดับ คะแนน	โอกาสที่จะ เกิด	คำอธิบาย	
		โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นหรือ เป็นประจำ	๑ เดือนต่อครั้ง หรือมากกว่า หรือมีโอกาสดังกล่าว ร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้าง สูง/เกิดขึ้นบ่อยครั้ง	๑ - ๖ เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๖ ครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าว เกิดขึ้นร้อยละ ๗๐ - ๗๙
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น/เกิดขึ้น ค่อนข้างบ่อย	๑ ปีต่อครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นร้อยละ ๔๐ - ๖๙
๒	ต่ำ	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบ้าง/ครั้ง/ เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง	๒ - ๓ ปีต่อครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นร้อยละ ๒๑ - ๓๙
๑	ต่ำมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นในกรณียาก/เกิดขึ้นนานๆ ครั้ง	๔ ปีหรือมากกว่าต่อครั้ง หรือ มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นน้อยกว่าร้อยละ ๒๐

/๑๒.การให้คะแนน...

๒. การให้คะแนนความเสี่ยง หน่วยงานกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง เพื่อนำไปจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับผลกระทบ (Impact : I) อาจกำหนดช่วงคะแนนเป็นตัวเลข โดยช่วงคะแนนอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนนหรือ ๕ ช่วงคะแนน ในด้านต่างๆ ดังนี้

๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
 ๒. ด้านการเงิน (Financial Risks)
 ๓. ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)
 ๔. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks)
 ๕. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)
 ๖. ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)
- แล้วให้พิจารณาความรุนแรงว่าอยู่ในระดับเท่าใด ดังตารางต่อไปนี้

๑. ด้านกลยุทธ์

ระดับ	ระดับผลกระทบ	รายละเอียด
๕	สูงมาก	สำเร็จตามแผน ๑- ๖๐ %
๔	สูง	สำเร็จตามแผน ๖๑ - ๗๐ %
๓	ปานกลาง	สำเร็จตามแผน ๗๑ - ๘๐ %
๒	ต่ำ	สำเร็จตามแผน ๘๑ - ๙๐ %
๑	ต่ำมาก	สำเร็จตามแผน ๙๑ - ๑๐๐ %

๒. ด้านการเงิน

ระดับ	ระดับผลกระทบ	รายละเอียด
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	๒๕๐,๐๐๑ - ๑๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	๕๐,๐๐๑ - ๒๕๐,๐๐๐ บาท
๒	ต่ำ	๑๐,๐๐๑ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	ต่ำมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

๓. ด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ระดับผลกระทบ	รายละเอียด
๕	สูงมาก	สำเร็จตามแผน ๑- ๖๐ %
๔	สูง	สำเร็จตามแผน ๖๑ - ๗๐ %
๓	ปานกลาง	สำเร็จตามแผน ๗๑ - ๘๐ %
๒	ต่ำ	สำเร็จตามแผน ๘๑ - ๙๐ %
๑	ต่ำมาก	สำเร็จตามแผน ๙๑ - ๑๐๐ %

๔.ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ระดับ	ระดับผลกระทบ	รายละเอียด
๕	สูงมาก	การฟ้องร้องดำเนินคดี และ เรียก ร้องค่าเสียหายที่สำคัญ ซึ่งเป็นคดีที่สำคัญมาก รวมถึง การฟ้องร้องที่เกิดจากการรวมตัวกันของผู้ที่ได้รับความเสียหาย
๔	สูง	การละเมิดข้อกำหนดที่สำคัญ
๓	ปานกลาง	การฝ่าฝืนกฎข้อกำหนดที่สำคัญ ที่มีการสอบสวนหรือรายงาน ไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการดำเนินคดีและ/หรือเรียกร้องค่าเสียหายหากเป็นไปได้
๒	ต่ำ	การละเมิดข้อกำหนดที่ไม่มีความสำคัญ
๑	ต่ำมาก	การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบข้อบังคับที่ไม่มีความสำคัญ

๕. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ระดับ	ระดับผลกระทบ	รายละเอียด
๕	สูงมาก	เกิดความสูญเสียต่อระบบ IT ที่สำคัญทั้งหมดและเกิดความเสียหายอย่างมากต่อความปลอดภัยของข้อมูลต่างๆ
๔	สูง	เกิดปัญหากับระบบ IT ที่สำคัญและระบบความปลอดภัยซึ่งส่งผลต่อความถูกต้องของข้อมูลบางส่วน
๓	ปานกลาง	ระบบมีปัญหาและมีความสูญเสียไม่มาก
๒	ต่ำ	เกิดเหตุร้ายเล็กน้อยที่แก้ไขได้
๑	ต่ำมาก	เกิดเหตุร้ายที่ไม่มีความสำคัญ

๖. ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร

ระดับ	ระดับผลกระทบ	รายละเอียด
๕	สูงมาก	มีผลกระทบอย่างมากและในระยะเวลาสั้นต่อชื่อเสียง มากกว่า ๑ ปี
๔	สูง	มีผลกระทบอย่างมากและในระยะเวลาสั้นๆ/ปานกลาง ต่อชื่อเสียง ระหว่าง ๖ - ๑๒ เดือน
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบ ปานกลาง และในระยะเวลาสั้นๆ ต่อชื่อเสียง ระหว่าง ๑ - ๖ เดือน
๒	ต่ำ	มีผลกระทบน้อย และในระยะเวลาสั้นๆ ต่อชื่อเสียงระหว่าง ๑ สัปดาห์ - ๑ เดือน
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบเล็กน้อยและในระยะเวลาสั้นๆ ต่อชื่อเสียงน้อยกว่า ๑ สัปดาห์

๖.การจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อหน่วยงานพิจารณาให้คะแนนความเสี่ยงแล้ว หน่วยงานต้องจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การพิจารณาจัดสรรทรัพยากรในการตอบสนองความเสี่ยง หน่วยงานอาจใช้คะแนนความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) ในการจัดลำดับความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่เท่ากับอาจพิจารณาปัจจัยอื่นประกอบ เช่น ความสามารถของหน่วยงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านนั้นๆ หรือลักษณะของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อหน่วยงาน เป็นต้น

ตาราง ตัวอย่างการนำระดับโอกาสและระดับผลกระทบมาพิจารณาร่วมกัน

ระดับผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง				
๕ = สูงมาก	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔ = สูง	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓ = ปานกลาง	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒ = ต่ำ	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑ = ต่ำมาก	๑	๒	๓	๔	๕
ระดับโอกาส	๑ = ต่ำมาก	๒ = ต่ำ	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก

การจัดลำดับความเสี่ยง

ระดับคะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	พื้นที่สี
๑๗-๒๕	สูงมาก	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
๑๐-๑๖	สูง	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)	สีส้ม
๓-๙	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	สีเหลือง
๑-๒	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

๔. การตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยผู้บริหารควรพิจารณาประเด็นดังต่อไปนี้ในการตัดสินใจเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

- (๑) การจัดการต้นเหตุของความเสี่ยง
- (๒) ทางเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง
- (๓) ทรัพยากรที่ต้องใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานสามารถพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่งหรือหลายวิธี โดยการพิจารณาวิธีการจัดการความเสี่ยงควรคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับของวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี ทางเลือกวิธีการตอบสนอง มีดังนี้

(๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate/Risk Avoidance) คือ ดำเนินการหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ความเสี่ยง เช่น ยกเลิกโครงการ

(๒) การลดความเสี่ยง (Treat/Risk Reduction) คือ การลดโอกาสการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น ปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน เป็นต้น

(๓) การลดผลกระทบ เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน (Hedging Instruments) เป็นต้น

(๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer/Risk Acceptance) คือ การถ่ายโอนความรับผิดชอบบางส่วน/ทั้งหมด ให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบ หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ เช่น การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนในด้วย (Public Private Partnership : PPP) เป็นต้น

(๕) การยอมรับความเสี่ยง (Take/Risk Acceptance) คือ การยอมรับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ในปัจจุบัน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่คุ้มค่าในการจัดการ

๕. การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอต่อผู้มีอำนาจเพื่ออนุมัติการนำไปปฏิบัติ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง สามารถกำหนดองค์ประกอบของแผนตามความจำเป็นและเหมาะสมได้ เช่น

- ประเด็นความเสี่ยง
- ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน
- ระดับความเสี่ยงหลังจัดการ
- การจัดการความเสี่ยง
- กำหนดระยะเวลา ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้แล้วเสร็จ

๖. การติดตามและทบทวน

เป็นกระบวนการให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงได้ตลอดเวลา ดังนั้นการติดตามและทบทวนเป็นการบวที่เกิขึ้นสมำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะ ซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยง

สรุปประเด็นของการติดตามเพื่อรายงานผลพร้อมทบทวนความเสี่ยงที่ยังคงอยู่ ดังนี้

(๑) ได้นำกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปปฏิบัติจริงหรือไม่ นำไปใช้แล้วมีความเหมาะสมหรือไม่
(๒) ความคืบหน้าการดำเนินการ ปัญหา อุปสรรค ความเสี่ยงใหม่ที่อาจเกิดขึ้นในระหว่างการดำเนินการตามแผน

(๓) ดำเนินการโดยผู้บริหารที่รับผิดชอบหรือผู้เป็นเจ้าของความเสี่ยง และหรือผู้เกี่ยวข้อง เช่น หน่วยงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๗. การสื่อสารและการรายงาน

๗.๑ การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๗.๒ การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two – way Communication) หน่วยงานควรมีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก

๗.๓ การสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารระหว่างผู้บริหารไปยังผู้ได้บังคับบัญชา (Top Down) และจากผู้ได้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน (Across Divisions)

๗.๔ หน่วยงานควรกำหนดบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล ประเภทของข้อมูลที่ได้รับ ความถี่ของการรายงาน รูปแบบและวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจและทันต่อเวลา

๗.๕ การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

๗.๖ หน่วยงานอาจพิจารณากำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) เพื่อติดตามข้อมูลความเสี่ยงและการรายงานเมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลหนองหว่า การเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกระบวนการวางแผนขององค์กร

องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองหว่า ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น ซึ่งครอบคลุมการดำเนินงานภายในองค์กร เพื่อช่วยให้องค์กรสามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า โดยลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบหรือก่อให้เกิดความเสียหายในด้านต่างๆ ต่อองค์กร

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า จึงออกประกาศดังต่อไปนี้

๑. กำหนดนโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในด้านต่างๆ ดังนี้

๑.๑ ด้านการปฏิบัติงาน

ฝ่ายบริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลางในกระบวนการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า ทั้งนี้ฝ่ายบริหารจะยอมรับความเสี่ยงระดับสูงในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา

๑.๒ ด้านการทุจริต

ฝ่ายบริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกกรณี และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาล และความซื่อตรงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า

๑.๓ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ฝ่ายบริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงในระดับสูง ในเรื่องของความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ และยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลางสำหรับระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป เช่น แบบความคิดเห็นหรือการเก็บสถิติทั่วไป องค์การยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยสำหรับประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการให้บริการประชาชน

๑.๔ ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร

ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กรเป็นปัจจัยที่สำคัญในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า ให้เป็นที่ยอมรับของประชาชนผู้เสียภาษีซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้เสียหลักขององค์กร ฝ่ายบริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยเกี่ยวกับความเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารให้ความสำคัญกับภาพลักษณ์ที่สะท้อนประสิทธิภาพการดำเนินงานอย่างแท้จริงโดยไม่มีการบิดเบือน เพื่อให้ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือเกิดจากการปฏิบัติงานขององค์กรและความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียโดยเนื้อแท้

๒. กำหนดให้มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า
ดังนี้

๒.๑ กำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง

ฝ่ายบริหาร หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า
ผู้รับผิดชอบ หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล หรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า

๒.๒ กำหนดให้มีการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

(๑) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า ดำเนินการจัดวางระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยการประเมินความเสี่ยง

ครอบคลุมทุกความเสี่ยง ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎ ระเบียบ และความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

(๒) ให้ทุกส่วนราชการภายใต้สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในตามกระบวนการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๓) ให้ทุกส่วนราชการภายใต้สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ที่มีการระบุความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง หรือแผนลดความเสี่ยงในช่วงที่ผ่านมา ให้ดำเนินการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ หรือดำเนินงานตามแผนที่ได้กำหนดไว้แล้ว

(๔) ให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว มีหน้าที่ปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งในระดับองค์กร และระดับส่วนงานย่อย ตามนโยบายที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว กำหนด

๓. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลจึงกำหนดให้มี “คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร” ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ประกอบด้วย ๔ ส่วนราชการ ซึ่งทุกส่วนราชการต้องร่วมกันบริหารจัดการความเสี่ยงที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ประกอบด้วย

๑. นางสาวดวงรัตน์ คำอ้าย	ปลัด อบต.หนองหัว	ประธานกรรมการ
๒. นายทองพูล รัตน์เพชร	รองปลัด อบต.หนองหัว	รองประธานกรรมการ
๓. นายศรีสุวรรณ ชานีห์ส	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นางมิตรสินี มุขระโกษา	ผอ.กองคลัง	กรรมการ
๕. นายศักดิ์ชาย ศุภเมธี	ผอ.กองช่าง	กรรมการ
๖. นางสาวฉันทณัฐ วงศ์หาจักร	นักวิชาการศึกษา	กรรมการ
๗. นางสาวเพ็ญศิริ ไตรรัตน์	นักวิเคราะห์นโยบายฯ	กรรมการ
๘. นางสาวดรุณี สงรัมย์	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๙. นายอานุกาฬ สีพาอู	นายช่างโยธา	กรรมการ
๑๐. นายจิรายุทธ บุญศิริ	จพง.ป้องกันและบรรเทาฯ	กรรมการ
๑๑. นายวัชรศักดิ์ จันทะลิ	นวก.ตรวจสอบภายใน	กรรมการ/เลขานุการ
๑๒. นางสาวปาริชาติ พุกษชาติ	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.๑ พิจารณาและจัดทำร่างนโยบายและกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวให้ความเห็นชอบและอนุมัติ

๑.๒ กำหนดให้ส่วนราชการนำผลการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง และแนวทางการจัดการความเสี่ยง มาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

กำหนดให้ส่วนราชการ สำนัก/กอง/หน่วย นำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปปฏิบัติ และรายงานความคืบหน้าของการดำเนินการตามแผน รวมถึงปัญหา อุปสรรค และความเสี่ยงใหม่ที่อาจเกิดขึ้นระหว่างดำเนินการ รวมถึงแนวทางแก้ไขต่อคณะกรรมการอย่างต่อเนื่อง/เป็นระยะ

๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

รวบรวม พิจารณากลับกรอรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของส่วนราชการ สำนัก/กอง/หน่วย และการทบทวนมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงและแนวทางแก้ไขความเสี่ยง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทบทวนกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกิจกรรมควบคุมภายในหรือการจัดการที่ได้มีการดำเนินการในงวดที่ผ่านมาว่ามีประสิทธิภาพหรือไม่ ถ้ายังมีความเสี่ยงเหลืออยู่ หรือพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เช่น จากการปรับเปลี่ยนสภาพแวดล้อม วิธีการปฏิบัติงาน เป็นต้น เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในงวดปีงบประมาณถัดไป

(ลงชื่อ)..... (ผู้เสนอแผน)

(นายวัชรศักดิ์ จันทะสิม)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)..... (ผู้เห็นชอบแผน)

(นางสาวดวงรัตน์ คำอ้าย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

(ลงชื่อ)..... (ผู้อนุมัติแผน)

(นางวิเชียร วงสิงห์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน	ความเสี่ยงคงเหลือ	หมายเหตุ
โครงการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ สร้างแรงจูงใจในการชำระภาษี	ประชาชนไม่มาชำระภาษี ภายในกำหนดเวลา	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบข้อมูลการชำระภาษี ภายในกำหนดเวลา ๒. สร้างแรงจูงใจให้ประชาชน มาชำระภาษี โดยการให้บริการชำระภาษีนอกสถานที่	๑. ประชาชนมาชำระภาษี ภายในเวลาที่กำหนดมากขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ๒. ประชาชนให้ความสนใจและมาชำระภาษี ณ จุดบริการชำระภาษีนอกสถานที่มากขึ้น	๑. ยังมีประชาชนบางกลุ่มไม่ได้รับข่าวสารการประชาสัมพันธ์ การบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๒. ประชาชนมาชำระภาษีเกินเวลาที่กำหนด	

โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน	ความเสี่ยงคงเหลือ	หมายเหตุ
โครงการควบคุมป้องกันโรค ไข้เลือดออกแบบมีส่วนร่วม	๑. ประชาชนยังขาดความรู้ ความตระหนักในเรื่องการดูแลสิ่งแวดล้อมภายในบ้านของตนเอง ทำให้ยังมีแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายพาหะนำโรค ๒. โรคไข้เลือดออก เกิดจากยุงลายเป็นพาหะนำโรค	๑. จัดอบรมให้ความรู้ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ความรู้ เรื่องมาตรการป้องกันโรคไข้เลือดออก ทั้ง ๗ หมู่บ้าน ๒. สำรวจทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย อย่างสม่ำเสมอ ทุกครัวเรือน ๓. ใช้นวัตกรรมปูนแดงครอบคลุม ทั้ง ๗ หมู่บ้าน	๑. อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้านและประชาชน ทั้ง ๗ หมู่บ้าน เกิดความตระหนักและมีส่วนร่วมในการรณรงค์สำรวจทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย ทำให้ลดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย ๒. นวัตกรรมปูนแดงสามารถลดปริมาณการเกิดลูกน้ำยุงลาย และยุงลายพาหะนำโรคได้ ๓. จำนวนผู้ป่วยไข้เลือดออกลดลง จากปี ๒๕๖๕	๑. ประชาชนบางครัวเรือนยังไม่ตระหนัก ในการดูแลปรับสภาพแวดล้อมภายในบ้านให้อาจมีแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย ๒. ประชาชนยังคงมีการสัญจรไป-มา ระหว่างตำบล อำเภอต่างๆ อาจเป็นพาหะนำโรค ไข้เลือดออกจากนอกพื้นที่แพร่ระบาดในหมู่บ้านขึ้นได้ ๓. ยุงลายเป็นพาหะนำโรค	

(ลงชื่อ)

(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า โทร ๐-๔๒๓๑-๕๕๖๓
ที่ นก. ๗/๐๓๑๒ / ๓๒ วันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๖
เรื่อง รายงานประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า / ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า

ต้นเรื่อง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ โดยมีวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้คณะกรรมการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า เสนอรายงานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า เพื่อพิจารณาลงนาม โดยให้มีการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว่า ทราบโดยด่วน
๖. ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นายวัชรศักดิ์ จันทะสม)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

/๒.ความเห็นหัวหน้า...

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

(ลงชื่อ).....

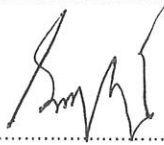


(นายศรีสุวรรณ ชานีห์ส)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

(ลงชื่อ).....



(นายทองพูล รัตน์เพชร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

(ลงชื่อ).....



(นางสาวดวงรัตน์ คำอ้าย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

(ลงชื่อ).....



(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

สำเนาฉบับ



รายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว
อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู

รองฯ/เลขานุการ 1254
ปลัด อบต.
รองปลัด อบต.
หัวหน้างาน/ส่วนกอง
เจ้าหน้าที่ 1254

สำเนาฉบับ

คำนำ

กรมบัญชีกลางกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ อาศัยอำนาจตามความใน มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การบริหารความเสี่ยง นับเป็นเครื่องมือสำคัญและมีประโยชน์ในการบริหารจัดการองค์การให้สามารถบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้วยการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมทั้งกระบวนการ การดำเนินงานต่างๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่ก่อให้เกิดความเสียหายในด้านการดำเนินงานด้านต่างๆ ขององค์กร ทำให้องค์กรสามารถขับเคลื่อนไปสู่เป้าหมายได้อย่างมั่นคง โดยสมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการจัดการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้ดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ของหน่วยงานของรัฐกำหนด

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานรัฐที่มีความใกล้ชิดกับภาคประชาชนที่สุดซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว เล็งเห็นว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นเรื่องที่สำคัญและมีประโยชน์อย่างมากในการที่แต่ละองค์กรจะนำหลักการของการบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการวางแผนควบคู่กับการบริหารงาน บริหารโครงการ หรือบริหารองค์กร ได้อย่างเหมาะสมและบรรลุผลตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กรที่วางไว้โดยมีโครงสร้างครอบคลุมในตำบลโดยปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ ที่ต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนโดยใช้วิธีบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี และให้คำนึงถึงส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล การจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ การประเมินผลปฏิบัติงาน และการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร จึงได้จัดทำการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อใช้เป็นกระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อองค์กร และให้สามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพขีดความสามารถ ซึ่งแผนบริหารความเสี่ยงดังกล่าวเป็นเครื่องมือสำคัญที่จะช่วยให้หน่วยงานนำไปใช้ประโยชน์ในการบริหารงานและปฏิบัติงานเพื่อพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

สารบัญ

	หน้า
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง	๑
๓. เป้าหมาย	๑
๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	๒
๕. นิยามความเสี่ยง	๒
๖. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน	๓
๗. ทรัพยากรธรรมชาติในพื้นที่	๖
๘. ข้อมูลพื้นฐาน	๗
๙. การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า	๙
๑๐. กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๑๒
๑๑. วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๗
๑๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๗
๑๓. การประเมินและการบริหารจัดการความเสี่ยง สำนักปลัด	๑๙
๑๔. การประเมินและการบริหารจัดการความเสี่ยง กองคลัง	๒๑
๑๕. การประเมินและการบริหารจัดการความเสี่ยง กองช่าง	๒๕
๑๖. การประเมินและการบริหารจัดการความเสี่ยง กองสวัสดิการสังคม	๒๗
๑๗. การประเมินและการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยตรวจสอบภายใน	๒๘

การบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว
ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

.....

๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลด การสูญเสีย และโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของ องค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่าง เหมาะสม

ดังนั้นคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว จึงได้จัดทำแผนรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุ ของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของ ความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ

๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยง

กับกลยุทธ์

- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๓. เป้าหมาย

๑) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

/๒.การบริหาร...

๖) การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการจากการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยง จะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนางานองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำใหรูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

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

๕. นิยามความเสี่ยง

๕.๑ ความเสี่ยง (Risk) ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิด ความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การ ปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

/๓.เหตุการณ์เสี่ยง...

๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน หรือ นโยบาย

๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์
เสี่ยง

๕.๒ การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการ
ที่ใช้

ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิด
เหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของ ความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กร
ยอมรับได้

๕.๓ ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง
ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้ง กระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาส
ที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของ ความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กร
ยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกล
ยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วม
ร่วมในการบริหารความ เสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

๖. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

๖.๑ ข้อมูลทั่วไป

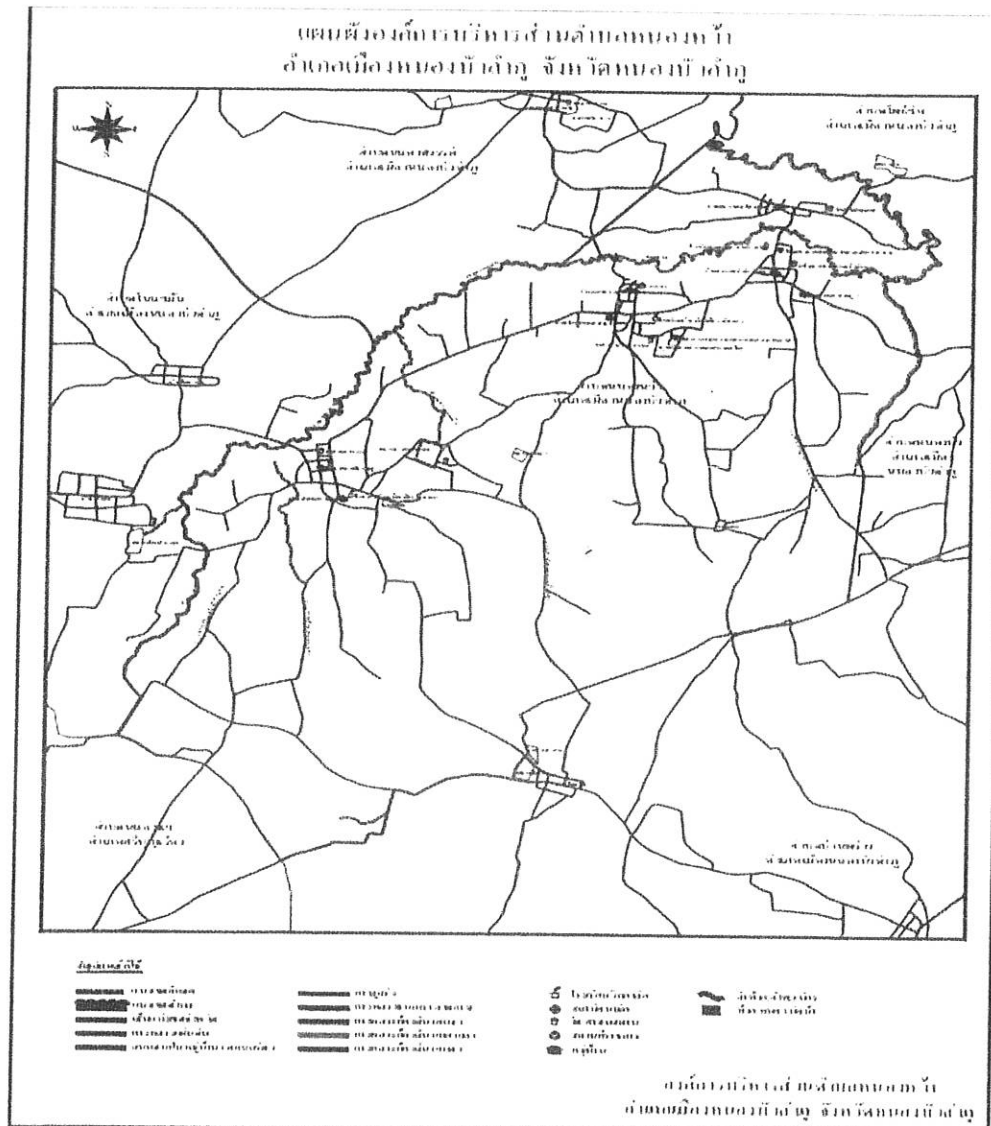
๖.๑.๑ ที่ตั้ง ตำบลหนองหว้า อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู ตั้งอยู่ทางทิศตะวันตกเฉียง
ใต้ ของจังหวัดหนองบัวลำภู ระหว่างเส้นรุ้งที่ ๑๗๐๑๐ ถึง ๑๗๐๔๘ เหนือ และเส้นแวงที่ ๑๐๒๐๒๕ ถึง ๑๐๒๐๒๓
ทิศตะวันตกห่างจากที่ว่าการอำเภอเมืองหนองบัวลำภู ๑๓ กิโลเมตร

๖.๑.๒ เนื้อที่ มีเนื้อที่ประมาณ ๕๗.๖๐ ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ ๓๖,๐๐๐ ไร่
มีอาณาเขตติดต่อดังนี้

- ทิศเหนือ ติดต่อกับ ตำบลโพธิ์ชัย ตำบลหนองสวรรค์ อำเภอเมืองหนองบัวลำภู
- ทิศใต้ ติดต่อกับ ตำบลบ้านพร้าว อำเภอเมืองหนองบัวลำภู
- ทิศตะวันออก ติดต่อกับ ตำบลหนองบัว อำเภอเมืองหนองบัวลำภู
- ทิศตะวันตก ติดต่อกับ ตำบลโนนขมิ้น อำเภอเมืองหนองบัวลำภู และตำบลหนองแก อำเภอศรีบุญเรือง

๖.๑.๓ ภูมิประเทศ

- สภาพโดยทั่วไปมีลักษณะเป็นที่ราบลูกฟูกและที่ราบ แนวยาวทิศเหนือมายังทิศตะวันตกอยู่สูงกว่า
ระดับน้ำทะเลเฉลี่ยประมาณ ๒๑๐ - ๒๔๐ เมตร
- ลำน้ำที่สำคัญ เช่น ลำพะเนียง ลำห้วยยาง
- มีป่าสงวนแห่งชาติ ๒ แห่ง ได้แก่ ที่บ้านโนนสง่า และที่บ้านเพ็กเพื่อย



๖.๑.๔ จำนวนหมู่บ้าน ๗ หมู่บ้าน

- หมู่ที่ ๑ บ้านหนองหัวใหญ่
- หมู่ที่ ๒ บ้านโนนสง่า
- หมู่ที่ ๓ บ้านห้วยเตย
- หมู่ที่ ๔ บ้านโคกสวรรค์
- หมู่ที่ ๕ บ้านเพ็กเพื่อย
- หมู่ที่ ๖ บ้านหนองผำ
- หมู่ที่ ๗ บ้านหนองหัวน้อย

๖.๑.๕ ท้องถิ่นอื่นในตำบล

- จำนวนเทศบาล - แห่ง
- จำนวนสุขาภิบาล - แห่ง

๖.๑.๖ ประชากร

- ประชากรทั้งสิ้น ๔,๘๑๒ คน แยกเป็น ชาย ๒,๔๕๙ คน หญิง ๒,๓๕๓ คน จำนวน
ครัวเรือน ๑,๒๔๕ ครัวเรือน

๖.๑.๗ สภาพทางเศรษฐกิจ

อาชีพ

- การเกษตร เช่น ทำนา ทำไร่ ทำสวน การเลี้ยงสัตว์ เป็นต้น
- การบริการและการพาณิชย์ เช่น การค้าขาย ปั่นน้ำมัน ร้านซ่อมรถยนต์ เป็นต้น
- ผู้ใช้แรงงานในต่างประเทศ
- รับราชการ

หน่วยธุรกิจในเขต อบต.

- ศูนย์ธุรกิจชุมชน	๑	แห่ง
- ปั่นน้ำมัน	๓	แห่ง
- โรงสี	๑๔	แห่ง
- ร้านขายวัสดุก่อสร้าง	๓	แห่ง
- ร้านค้าขายปลีก	๓๔	แห่ง
- ร้านเสริมสวย	๔	แห่ง
- คลินิก	๒	แห่ง
- ร้านกระจกอลูมิเนียม	๑	แห่ง
- ร้านขายหีบศพ	๑	แห่ง

๖.๑.๘ สภาพทางสังคม

การศึกษา

- โรงเรียนประถมศึกษา	๓	แห่ง
- โรงเรียนขยายโอกาส	๑	แห่ง
- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๒	แห่ง
- ศูนย์การศึกษานอกโรงเรียน	-	แห่ง

สถาบันและองค์กรทางศาสนา

- วัด	๕	แห่ง
- วัดสำนักสงฆ์	๒	แห่ง
- วัดป่า	๒	แห่ง

ด้านสาธารณสุข

- โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล	๑	แห่ง
- สถานพยาบาลเอกชน	-	แห่ง
- ร้านขายยาแผนปัจจุบัน	-	แห่ง
- อัตราการมีและใช้ส้วมราดน้ำร้อยละ	๑๐๐	เปอร์เซ็นต์

ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

- สถานีตำรวจ	-	แห่ง
- สถานีดับเพลิง	-	แห่ง

๖.๑.๙ การบริหารการพื้นฐาน

การคมนาคม

ถนนลาดยางระหว่างอำเภอเมืองและจังหวัด ประมาณ ๑๓ กิโลเมตร แยกเป็น

- เส้นทางบ้านหนองหัวน้ำน้อย - บ้านลำภู (ตำบลคำแย)
- เส้นทางบ้านโนนสง่า - บ้านสุขเกษม (ตำบลหนองบัว)

ถนนลูกรังเชื่อมหมู่บ้านและระหว่างตำบล ประมาณ ๒๐ กิโลเมตร

ถนน คสล. ภายในหมู่บ้านจำนวน ๗ หมู่ ประมาณ ๕.๖๐ กิโลเมตร

การโทรคมนาคม

- ที่ทำการไปรษณีย์โทรเลข	-	แห่ง
- โทรศัพท์สาธารณะ	-	แห่ง
- วิทยุสื่อสาร	-	เครื่อง

การไฟฟ้า

- ครั้วเรือนที่ใช้ไฟฟ้า	๑,๒๔๕	ครั้วเรือน
- ครั้วเรือนที่ไม่มีไฟฟ้าสาธารณะ	-	ครั้วเรือน
- ไฟฟ้าแสงสว่าง	๑๖๓	แห่ง

แหล่งน้ำธรรมชาติ

- ลำพะเนียง	๑	สาย
- ลำห้วยยาง	๑	สาย
- ลำห้วยโปร่งนกเป่า	๑	สาย
- ลำห้วยโสกปลาดุก	๑	สาย
- ลำห้วยหนองกุดกั้ง	๑	สาย
- ลำห้วยฝาบাত্র	๑	สาย
- ลำห้วยฮ่องซ่า	๑	สาย
- ลำห้วยลำพะเนียงหลง	๑	สาย
- หนองสาธารณะ	๕	แห่ง

แหล่งน้ำที่สร้างขึ้น

- ฝาย	๔	แห่ง
- บ่อน้ำตื้น	๕	แห่ง
- บ่อโยก	-	แห่ง
- ประปาหมู่บ้าน	๑๐	แห่ง

๖.๑.๑๐ ข้อมูลอื่น ๆ

๗. ทรัพยากรธรรมชาติในพื้นที่

ป่าไม้เหลือประมาณ ๓๐ % ของพื้นที่

๗.๑ ป่าโสกไม้ตายสาธารณะประโยชน์ เนื้อที่	๒๘ ไร่ ๖.๔ ตารางวา
๗.๒ โโคกเพาะทอกสาธารณะประโยชน์ เนื้อที่	๗๕ ไร่ ๒ งาน ๒๖ ตารางวา
๗.๓ โโคกหนองแฝกสาธารณะประโยชน์ เนื้อที่	๔๔ ไร่ ๒ งาน ๑๔ ตารางวา
๗.๔ หนองหินสาธารณะประโยชน์ เนื้อที่	๒๐ ไร่ ๑ งาน ๐๑ ตารางวา
๗.๕ โโคกป่าน้อยสาธารณะประโยชน์ เนื้อที่	๐๑ ไร่ ๓ งาน ๙๓ ตารางวา
๗.๖ โโคกหนองข่ารีสาธารณะประโยชน์ เนื้อที่	๘๓ ไร่ ๓ งาน ๖๒ ตารางวา
๗.๗ โโคกหนองใหม่สาธารณะประโยชน์ เนื้อที่	๘๖ ไร่ ๒ งาน ๕๐ ตารางวา
๗.๘ โโคกหนองข่าสาธารณะประโยชน์ เนื้อที่	๘๓ ไร่ ๐ งาน ๒๙ ตารางวา
๗.๙ ป่าโคกหนองบก เนื้อที่	๑๒๐ ไร่ ๐ งาน ๗๕.๗ ตารางวา
๗.๑๐ ป่าโคกทับช้างสาธารณะประโยชน์ เนื้อที่	๑๐๓ ไร่ ๐ งาน ๘๘ ตารางวา
๗.๑๑ หนองผือ เนื้อที่	๑๑๙ ไร่ ๑ งาน ๗ ตารางวา

๘. ข้อมูลพื้นฐาน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า จัดตั้งขึ้นตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง จัดตั้งองค์การบริหารส่วนตำบล เมื่อวันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๔๐ โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่ม ๑๑๓ ตอนพิเศษ ๕๒ ง โดยมีอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ ปรากฏในมาตรา ๒๒ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ กำหนดให้สภาตำบลมีหน้าที่ในการพัฒนาตำบลตามแผนงานโครงการและงบประมาณของสภาตำบล เสนอแนะส่วนราชการในการบริหารราชการและพัฒนาตำบล ปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตำบลตามกฎหมายว่าด้วยลักษณะปกครองท้องที่ และหน้าที่อื่นๆ ตามที่กฎหมายกำหนด

นอกจากนี้ สภาตำบลอาจดำเนินการดังที่บัญญัติไว้ในมาตรา ๒๓ คือ

- ๑) จัดให้มีน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค และการเกษตร
- ๒) จัดให้มีน้ำและบำรุงทางน้ำและทางบก
- ๓) จัดให้มีน้ำและรักษาทางระบายน้ำ และรักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะ รวมทั้งกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
- ๔) คุ้มครองดูแลและบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๕) บำรุงและส่งเสริมการประกอบอาชีพของราษฎร
- ๖) ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ

วิสัยทัศน์

คุณธรรมนำการศึกษาพัฒนาคุณภาพชีวิต
สู่เศรษฐกิจแบบพอเพียง”

ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

๑.ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการส่งเสริมเศรษฐกิจชุมชนท้องถิ่นตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

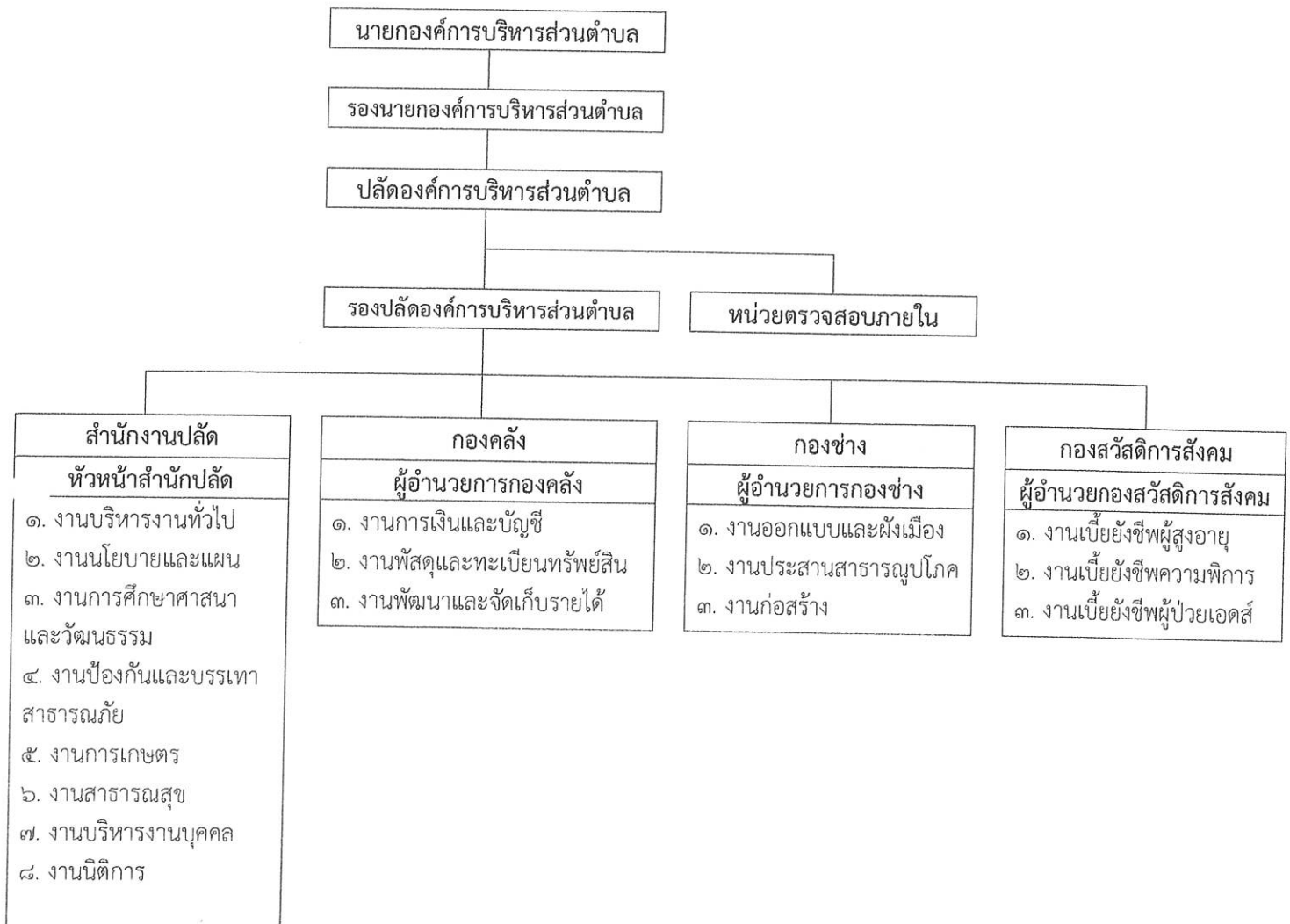
/๗.ยุทธศาสตร์...

- ๒.ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมท้องถิ่น
- ๓.ยุทธศาสตร์การพัฒนาคูณภาพชีวิตของประชากรในท้องถิ่น
- ๔.ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น

เป้าประสงค์

- ๑.ประชากรมีคุณภาพชีวิตที่ดีมีภูมิคุ้มกัน รู้เท่าทันโลก มีรายได้เฉลี่ยเพิ่มขึ้น
- ๒.มีทรัพยากรธรรมชาติเพิ่มขึ้นมีสภาพแวดล้อมที่ดี
- ๓.ประชากรมีคุณภาพชีวิตที่ดีอยู่ดีมีสุข มีคุณธรรมมีการศึกษามีความปลอดภัย
- ๔.มีการจัดกิจกรรมด้านศาสนา รวมทั้งอนุรักษ์วัฒนธรรมท้องถิ่น

โครงสร้างการบริหารงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว



๙. การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า ได้ประยุกต์หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) เพื่อกำหนดแนวทางในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้บรรลุเป้าหมายยุทธศาสตร์ ร่วมกับ ระบบมาตรฐาน ISO ๓๑๐๐๐ และระบบบริหารงานคุณภาพ ISO ๙๐๐๑:๒๐๑๕ (Risk and Opportunities) ครอบคลุมการจัดวางระบบบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้าให้เป็นไปอย่างเหมาะสมตามมาตรฐานที่กำหนด ภายใต้กรอบนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่มุ่งเน้นให้เกิด Risk Awareness Culture ด้วยการดำเนินการตามขั้นตอน การบริหารจัดการความเสี่ยงตั้งแต่การระบุปัจจัยเสี่ยง สาเหตุความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ วิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดระดับความเสี่ยง ตลอดจนจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามแผนการดำเนินงาน ภายใต้ ๘ องค์ประกอบ ได้แก่ ๑) บริบทภายในและภายนอกองค์กร ๒) การกำหนดวัตถุประสงค์ ๓) การชี้แจงเหตุการณ์ ๔) การประเมินความเสี่ยง ๕) การตอบสนองความเสี่ยง ๖) กิจกรรมการควบคุม ๗) สารสนเทศและการสื่อสาร และ ๘) การติดตามประเมินผล

๑. ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร (INTERNAL & EXTERNAL CONTEXT)

๑.๑ บริบทภายในองค์กร (Internal Context)

๑) ระบบ (System) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้ามีระบบการบริหารงานที่มีโครงสร้างไม่ซับซ้อน และมีความคล่องตัวในการปรับเปลี่ยนโครงสร้างให้เหมาะสมกับสถานการณ์

๒) บุคลากร (Staff) บุคลากรมีความรู้ความสามารถตรงตามตำแหน่งงาน ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง มีการส่งเสริมการเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถของบุคลากร โดยการ สนับสนุนการฝึกอบรม และให้มีการรายงานผลการฝึกอบรม ตลอดจนการนำไปใช้ประโยชน์เพื่อจัดทำเป็นองค์ความรู้ (Knowledge Management: KM) เพื่อเผยแพร่ ให้พนักงานได้นำไปใช้ประโยชน์

๓) ทักษะ (Skill) บุคลากรมีทักษะในการปฏิบัติงานได้หลากหลายและสามารถทำงานได้เฉพาะทาง ตรงตามภาระงาน (Job Description) และมีประสบการณ์ในการท างานที่สามารถพัฒนาต่อยอด ในการท างานภารกิจอื่นๆ ได้อีก

๔) โครงสร้าง (Structure) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้ามีโครงสร้างองค์กรที่ มีการกำหนดบทบาทหน้าที่และแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน มีการแบ่งโครงสร้างการบริหารงานและกำหนดบทบาท หน้าที่แต่ละสำนัก/กอง รวมถึงได้มีการสื่อสารให้พนักงานได้รับทราบอย่างทั่วถึง

๕) กลยุทธ์ (Strategy) มีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาท้องถิ่น และทบทวนตามรอบการทบทวนอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการรับฟังความคิดเห็นความต้องการจากประชาชน เพื่อน นำมาปรับกลยุทธ์ การดำเนินงาน ภายใต้การเชื่อมโยงกับนโยบายระดับชาติ ระดับกระทรวง ระดับภูมิภาค ระดับจังหวัด ฯลฯ

๑.๒ บริบทภายนอก (External Context)

๑) การเมือง (Politic) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า ดำเนินการภายใต้การสนับสนุนของรัฐบาลที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี และแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ ๑๒

/๙.กฎระเบียบ...

๒) กฎระเบียบ/กฎหมาย (Law) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ปฏิบัติตามพระราชกำหนด พระราชกฤษฎีกา พระราชบัญญัติ ตลอดจนระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๑.๓ การวิเคราะห์ SWOT Analysis๒

จากข้อมูลสภาพทั่วไปรวมทั้งข้อมูลเฉพาะแต่ละด้าน ตลอดจนแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงต่างๆ ที่กำลังเผชิญอยู่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ได้มีการวิเคราะห์สถานะแวดล้อมขององค์ประกอบภายในและองค์ประกอบภายนอกและกำหนดเป็น จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และภัยคุกคาม ดังนี้

จุดแข็ง (Strength)	จุดอ่อน (Weakness)
๑.พื้นที่เป็นที่ราบลุ่ม ทรัพยากรดินมีความอุดมสมบูรณ์ มีพื้นที่ปลูกข้าว ปลูกถั่วลิสง	๑.เกษตรกรขาดอำนาจการต่อรองในเชิงธุรกิจ โดยเฉพาะการจัดหาวัตถุดิบ และการทำการตลาด
๒.มีแม่น้ำลำพะเนียงไหลผ่าน เป็นแหล่งประมง มีปลาหลากหลายสายพันธุ์	๒.เกษตรกรส่วนใหญ่ประสบปัญหาต้นทุนสูง และไม่มีที่ดินทำกินเป็นของตนเอง
๓. มีแหล่งน้ำธรรมชาติและที่มนุษย์สร้างขึ้น เป็นที่กักเก็บน้ำ และเพาะพันธุ์ปลาน้ำจืด	๓.กระบวนการช่วยเหลือหรือแก้ปัญหาของภาครัฐยังไม่สามารถตอบสนองประชาชนได้ทันทั่วถึง
๔. มีโครงสร้างพื้นฐานสนับสนุนด้านการเกษตร	๔.ขาดการมีส่วนร่วมที่เข้มแข็งจากภาคประชาชนในพื้นที่
๕. มีผลผลิตทางการเกษตรที่มีคุณภาพ	๕.เส้นทางคมนาคมภายในพื้นที่โดยเฉพาะพื้นที่ทางการเกษตร ยังไม่ได้มาตรฐาน
๖.ที่ตั้งอยู่ใกล้ทั้งจังหวัดหนองบัวลำภู (๖.๗ กิโลเมตร) และมีเส้นทางคมนาคมที่สะดวกสบาย	๖.ประชากรผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส ยังขาดการเข้าถึงสิ่งอำนวยความสะดวกสำหรับการดำเนินชีวิตประจำวัน
๗.มีสถานศึกษาขั้นพื้นฐานครอบคลุมทั้งตำบล จำนวน ๓ แห่ง ทำให้ประชาชนได้รับโอกาสทางการศึกษาอย่างทั่วถึงและเสมอภาค	๗.ไม่มีโรงเรียนระดับมัธยมปลายในพื้นที่
๘.มีโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลหนองหัว ในพื้นที่ ในการดูแลสุขภาพของประชาชนในเบื้องต้น	๘.ขาดการบริหารจัดการน้ำเชิงบูรณาการอย่างมีประสิทธิภาพ

โอกาส (Opportunity)	อุปสรรค (Threat)
๑. แนวโน้มรัฐบาลและแนวโน้มผู้บริโภคทั้งในและต่างประเทศ ส่งเสริมการบริโภคและการผลิตอาหารปลอดภัย เอื้อต่อการพัฒนาการเกษตรในตำบลหนองหว้า ๒. ตำบลหนองหว้า เป็นพื้นที่อยู่ในบริเวณใกล้จุดตัดของระเบียงเศรษฐกิจเหนือใต้ และระเบียงเศรษฐกิจตะวันออกและตะวันตก ซึ่งสามารถทำให้เกิดโอกาสทางเศรษฐกิจได้ ๓. นโยบายการปฏิรูประบบราชการที่เน้นการบริหารราชการแบบบูรณาการ และนโยบายประชารัฐ ทำให้การขับเคลื่อนพัฒนาของราชการมีประสิทธิภาพและคล่องตัว ๔. รัฐบาลมีนโยบายส่งเสริมการเกษตรที่เกี่ยวกับการจัดการพื้นที่เกษตรกรรม (Zoning) พัฒนาเกษตรกรให้เป็น Smart Farmer การเกษตรแปลงใหญ่ การส่งเสริมการเกษตรปลอดภัย เกษตรอินทรีย์ เศรษฐกิจพอเพียง และเศรษฐกิจฐานราก ๕. การเติบโตของเครือข่ายและการสื่อสารผ่านอินเทอร์เน็ตและอิเล็กทรอนิกส์ รวมทั้งการใช้สื่อ Social Media เป็นโอกาสทางการตลาด และการประชาสัมพันธ์ที่หลากหลายของจังหวัดหนองบัวลำภู	๑. การเปลี่ยนแปลงของระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่ไม่ตรงตามบริบทการบริหารงานในพื้นที่ เช่น การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. ภัยธรรมชาติ (อุทกภัย , ภัยแล้ง , วาตภัย , การแพร่ระบาดของศัตรูพืช และโรคระบาดของสัตว์ปีก) ๓. ปัญหาการเมืองทำให้นโยบายรัฐบาลมีการเปลี่ยนแปลงขาดความต่อเนื่อง

๒. วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

- ๑) เพื่อดำเนินการตามหลักการบริหารความเสี่ยงในการชี้บ่ง ประเมิน และการจัดการความเสี่ยง ภายใต้บริบทภายในและภายนอกอย่างครอบคลุมครบถ้วน
- ๒) เพื่อบริหารจัดการให้ความเสี่ยงขององค์การบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) เพื่อกำหนดมาตรการ แผนงาน โครงการ และกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า มีส่วนร่วมในการรับรู้ ตระหนัก และดำเนินการ ตลอดจนให้ความสำคัญ ของการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Risk Awareness Culture)

๓.นโยบายการบริหารความเสี่ยง

- ๑) การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรผ่านการจัดการองค์ความรู้
- ๒) ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง
- ๓) สนับสนุนกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยใช้ทรัพยากรให้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดและจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม
- ๔) นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในการกระบวนการบริหารความเสี่ยง และสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับเข้าถึงสารสนเทศเพื่อการบริหารความเสี่ยง
- ๕) ติดตามทบทวนความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสถานะแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง
- ๖) ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรด้านการตระหนักถึงความเสี่ยงและความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน
- ๗) นำองค์ความรู้ขององค์กรสร้างมูลค่าตอบสนองสู่สังคม

๑๐. กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

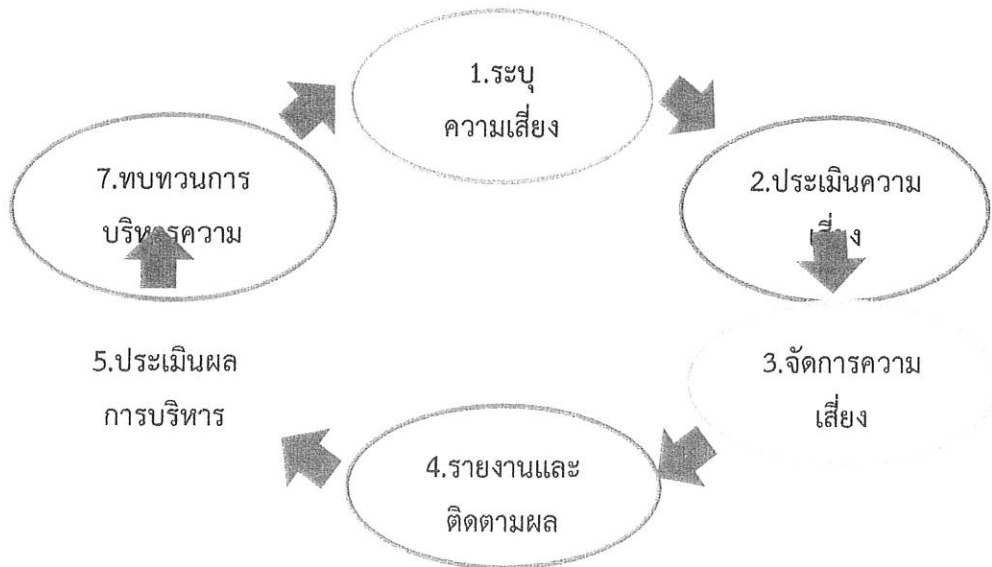
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการ หรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหาร ความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหาร ความเสี่ยง ในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว



๑. การระบุความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกัน รักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผล กระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุ ควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับ ภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการความรู้/ความสามารถของ บุคลากร

/๑๓.กระบวนการ...

กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หรือ S เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผล ตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) หรือ O เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการ ปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการ ปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) หรือ F เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหาร และควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่ เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณ ไม่เหมาะสม เป็นต้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) หรือ C เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกำหนด ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วน ได้เสีย การป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ ที่ กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ ในการหา มาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้

ทั้งนี้ การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น จากการวิเคราะห์กระบวนการ ทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุม เชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การ เปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การ ประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของ หน่วยงานหรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

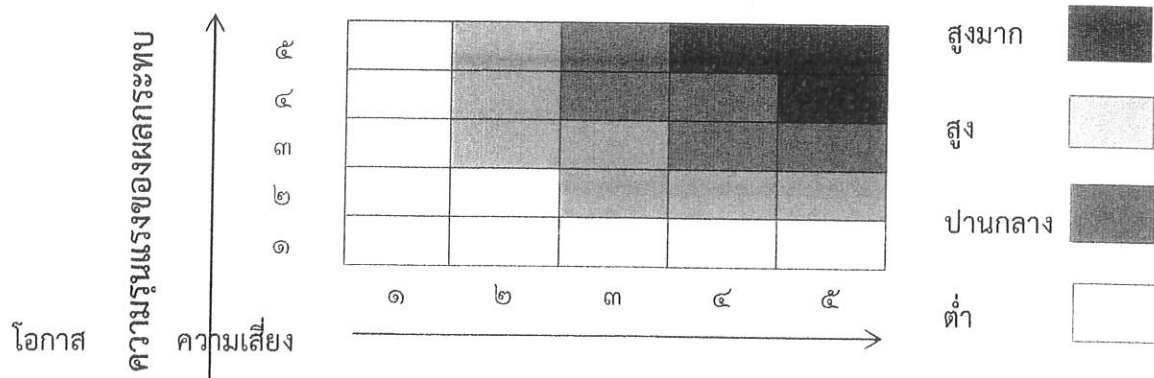
๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะ ผู้รับผิดชอบงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และ สูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)					
ความถี่ที่อาจเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : เดือน/ครั้ง , ปี/ครั้ง)	๕ ปี /ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง หรือ ไม่เกิน ๑ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือ มากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ(Impact)					
มูลค่าความเสียหาย (บาท)	น้อยกว่า ๑ หมื่น	๑หมื่น - ๕ หมื่น	๕ หมื่น - ๒ แสน	๒ แสน - ๑ ล้าน	มากกว่า ๑ ล้าน
ผลกระทบต่อชีวิต	เดือดร้อน รำคาญ	บาดเจ็บ เล็กน้อย	บาดเจ็บ ต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	ถึงแก่ชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบต่อคุณธรรมจริยธรรมของพนักงานส่วนตำบล	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบด้านเวลาความล่าช้าของงาน	ไม่เกิน ๓ วัน	ไม่เกิน ๗ วัน	ไม่เกิน ๑ เดือน	ไม่เกิน ๓ เดือน	ไม่เกิน ๖ เดือน

ส่วนระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่าง โอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง และ ผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้ กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และ ต่ำ



๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการ ควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือ เวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอน ดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาas ความถี่ ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามี ระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสียง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสียงในระดับใด

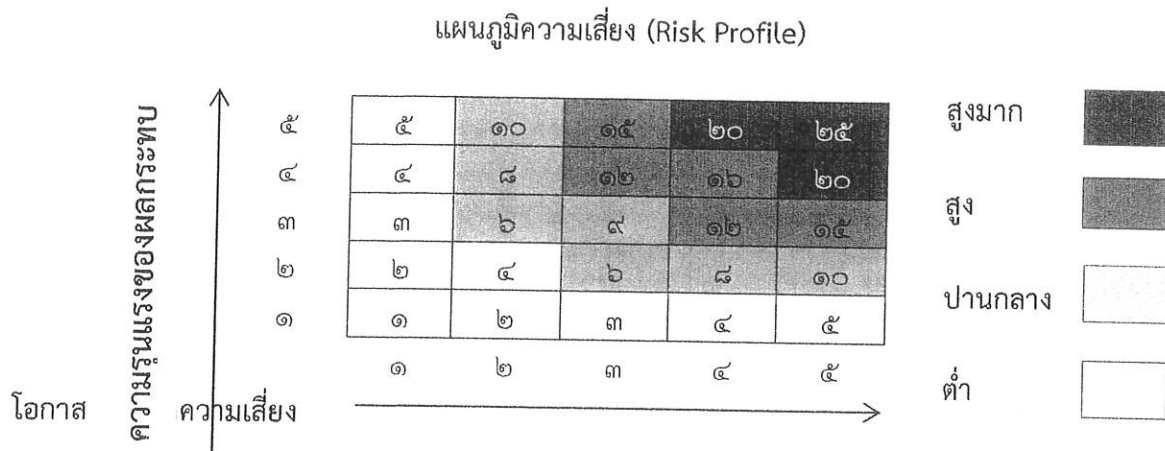
ระดับความเสียง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่ เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑) ระดับความเสียงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสียง ๑ – ๕ คะแนน โดยทั่วไปความ เสียงในระดับนี้ให้ ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีความสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสียงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถ ยอมรับได้ภายใต้การควบคุม ที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆเพิ่มเติม

๒) ระดับความเสียงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสียง ๖ – ๑๐ คะแนน ยอมรับความเสี่ยง แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสียงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการ เพิ่มเติม

๓) ระดับความเสียงสูง (High) คะแนนระดับความเสียง ๑๑ – ๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลด ความเสียง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสียงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสียง ๑๗ – ๒๕ คะแนน ต้อง มีแผนลดความ เสียงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง



๑๑. วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางและกระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว
๒. เพื่อให้สามารถดำเนินงานเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ ที่ต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนรวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพ ชีตความสามารถขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว
๓. เพื่อให้หน่วยงานและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงมีความรู้ ความเข้าใจ หลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยง
๔. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์การอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๕. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสร้างและปลูกฝังวัฒนธรรมด้านการบริหารความเสี่ยงในทุกระดับ
๖. เพื่อสร้างเสริมคุณธรรม จริยธรรม และความโปร่งใสในการปฏิบัติงานในองค์กร

๑๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังจึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารงานและปฏิบัติงานเพื่อพัฒนา

/๑๗.องค์การให้...

องค์กรให้เป็นทิศทางเดียวกัน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์กร
บริหารส่วนตำบลหนองหว้า ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวดวงรัตน์ คำอ้าย	ปลัด อบต.หนองหว้า	ประธานกรรมการ
๒. นายทองพูล รัตน์เพชร	รองปลัด อบต.หนองหว้า	รองประธานกรรมการ
๓. นายศรีสุวรรณ ชานีห์ส	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นางมิตรสินี มุขระโกษา	ผอ.กองคลัง	กรรมการ
๕. นายศักดิ์ชาย ศุภเมธี	ผอ.กองช่าง	กรรมการ
๖. นางสาวฉันทนัญญ์ วงษ์หาจักร	นักวิชาการศึกษา	กรรมการ
๗. นางสาวเพ็ญศิริ ไตรรัตน์	นักวิเคราะห์นโยบายฯ	กรรมการ
๘. นางสาวดรุณี สงรัมย์	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๙. นายอานุกาฬ สีพาอุ	นายช่างโยธา	กรรมการ
๑๐. นายจีรายุทธ บุญศิริ	จพง.ป้องกันและบรรเทาฯ	กรรมการ
๑๑. นายวัชรศักดิ์ จันทะสิม	นวก.ตรวจสอบภายใน	กรรมการ/เลขานุการ
๑๒. นางสาวปาริชาติ พฤกษชาติ	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานผลการติดตาม
ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ
เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลหนองหว้า และให้
ดำเนินการติดตามประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตาม
อำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์กรบริหารส่วนตำบลหนองหว้า ต่อไป

โดยให้มีหน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นแบบรายงานการสอบทานการ
ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานตามกำหนดโดย
เคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลหนองหว้า ทราบโดยด่วน
๖. ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการ
ติดตามประเมินระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงแก่ สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ และรับผิดชอบดำเนินการตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตาม
ยุทธศาสตร์ตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

๑๓. การประเมินและการบริหารจัดการความเสี่ยง สำนักปลัด

ภารกิจการประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง	วิธีการควบคุมความเสี่ยง
๑.กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อเป็นการควบคุมและป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก ๒. เพื่อเป็นการป้องกันเบื้องต้นและการดูแลรักษาสุขภาพอนามัยของประชาชนไม่ให้ป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก	ปานกลาง	๑. ประชาชนยังเจ็บป่วยจากโรคไข้เลือดออก -มีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในชุมชน ๒. ประชาชนขาดความตระหนักถึงอันตรายจากโรคไข้เลือดออก	๑. มีการป้องกันเมื่อมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออก ๒. รมรณรงค์ให้ประชาชนในหมู่บ้านได้เตรียมการป้องกันและแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก ๓. แจกทรายอะเบท ๔. เลี้ยงปลาหางนกยูง ๕. พ่นหมอกควัน
๒.กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสาร วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อจัดระบบงานสารบรรณและลดการสูญหาย	ปานกลาง	๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารไม่เรียบร้อย หรือเปลี่ยนผู้รับผิดชอบทำให้หาเอกสารไม่พบ	๑. จัดระบบงานสารบรรณกำกับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดเก็บเอกสารและปรับปรุงแฟ้มให้เป็นปัจจุบัน ๒. กำกับเจ้าหน้าที่ส่งมอบงานก่อนการเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมด้านการขยะมูลฝอยในชุมชน วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อการจัดการขยะมูลฝอยที่ถูกหลักสุขาภิบาล ๒. เพื่อการคัดแยกขยะที่ต้นทาง ๓. เพื่อลดปริมาณขยะและสามารถนำกลับไปใช้ประโยชน์ได้ ๔. เพื่อป้องกันโรคติดต่อ เช่น ไข้เลือดออก โรคอุจจาระร่วง	ปานกลาง	๑. ไม่มีการคัดแยกขยะที่ต้นทางทำให้ปริมาณขยะมากขึ้นเปลี่ยนแปลงประมาณในการจัดการขยะมูลฝอย ๒. เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ เช่น ไข้เลือดออก โรคอุจจาระร่วง	๑. โครงการขยะอินทรีย์รักษโลก ๒. โครงการจัดซื้อถังขยะทั่วไป ๓. โครงการชุมชนจัดการขยะรักษสิ่งแวดล้อม ๔. โครงการพัฒนาระบบสุขาภิบาลในชุมชน

ภารกิจการประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง	วิธีการควบคุมความเสี่ยง
๔.กิจกรรมด้านป้องกันและแก้ไขยาเสพติด วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๒.เพื่อบูรณาการในการป้องกันและแก้ไขยาเสพติดอย่างเป็นระบบทุกภาคส่วน	ปานกลาง	๑.มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ ๒.มีผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่ ๓.ประชาชนขาดความตระหนักถึงอันตรายจากภัยผู้ติดยาเสพติด	๑.การประชาสัมพันธ์เข้าร่วมโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๒.การบำบัดและฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ติดยาเสพติด ๓.การบูรณาการในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดอย่างเป็นระบบทุกภาคส่วน

(ลงชื่อผู้รายงาน)



(นายศรีสุวรรณ ชานิตส์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

วันที่.....

๑๔. การประเมินและการบริหารจัดการความเสี่ยง กองคลัง

ภารกิจการประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง	วิธีการควบคุมความเสี่ยง
๑.กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.เพื่อมิให้เกิดข้อบกพร่องจากการเบิกจ่ายเงินงบประมาณและให้เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ของ อปท. พ.ศ. ๒๕๖๖ และกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ปานกลาง	๑.การวางฎีกาลายมือชื่อผู้เบิกผู้มีอำนาจอนุมัติไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย ๒.เอกสารวางงบการเงินจ่ายไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด ๒.หน่วยงานเจ้าของงบประมาณตรวจสอบหมวด/ประเภทให้ละเอียดก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายและตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนรวมทั้งตรวจสอบรายมือชื่อฎีกาให้ครบถ้วนเมื่อไม่ถูกต้องให้แก้ไขแล้วเสร็จภายในสามวันนับจากวันที่ได้รับทราบ ๓.ผู้ตรวจฎีกาได้ตรวจเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัดก่อนมีการเบิกจ่าย
๒.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.เพื่อให้การบันทึกบัญชีถูกต้องและเป็นปัจจุบัน สามารถจัดทำรายงานการเงินและบัญชีได้ถูกต้องเรียบร้อยตามระเบียบฯ ๒.เพื่อป้องกันการทุจริต ๓.เพื่อมิให้เกิดข้อบกพร่องจากการไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย และข้อบังคับ ๓.เพื่อให้ได้ข้อมูลด้านการเงินและบัญชีถูกต้องมีความน่าเชื่อถือ	สูง	๑.การบันทึกบัญชีซึ่งมีหลายขั้นตอน ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นบุคคลเดียวกันทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานหลายหน้าที่	๑.ออกคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนเพื่อให้ปฏิบัติงานไม่ซ้ำซ้อนและมีผู้รับผิดชอบงานแต่ละด้าน ๒.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัด

ภารกิจการประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง	วิธีการควบคุมความเสี่ยง
๓.กิจกรรมการจัดหาพัสดุตามแผนจัดหาพัสดุประจำปี วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานพัสดุถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และมีประสิทธิภาพ	ปานกลาง	๑.แต่ละสำนัก/กอง/ส่วน มีการปรับปรุงแผนการจัดหาพัสดุ	๑.ออกคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน เพื่อให้การปฏิบัติงานไม่ซ้ำซ้อนและมีผู้รับผิดชอบงานแต่ละด้าน ๒.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด
๔.กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานพัสดุถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และมีประสิทธิภาพ	ปานกลาง	๑.ระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการ และมติกรม. มีการเปลี่ยนแปลงไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันทำให้ยากต่อการปฏิบัติงาน	๑.จัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์และทรัพย์สินทุกรายการควบคุม และบันทึกรายการซ่อมแซมบำรุงรักษาทุกครั้ง ๒.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการบริหารราชการ พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่๙)พ.ศ.๒๕๕๓ ๓.ตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์ประจำปีอย่างสม่ำเสมอ

ภารกิจการประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง	วิธีการควบคุมความเสี่ยง
๕.กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและการประหยัดเชื้อเพลิง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้เกิดความคุ้มค่ามีประสิทธิภาพในการบริหารยานพาหนะของทางราชการ	ปานกลาง	๑. พนักงานและผู้บริหารบางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถโดยไม่ได้ขออนุญาตตามระเบียบและไม่มีรายงานละเอียดการใช้และสถานที่ติดต่อราชการตามแบบที่ระเบียบกำหนดไม่ครบถ้วนทำให้ยากต่อการควบคุม ๒. การใช้รถส่วนบุคคลยังมีการใช้ลักษณะส่วนตัวแอบแฝงและเป็นไปในทิศทางที่ไม่ประหยัดพลังงาน	๑. ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘
๖.กิจกรรมดำเนินงานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานจัดเก็บรายได้ทุกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ และสามารถจัดเก็บรายได้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล	สูง	๑. ผู้เสียภาษีหลักเสี่ยงข้อมูลที่แท้จริงเพื่อเสี่ยงการชำระภาษีที่มีอยู่ ๒. มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์โดยไม่แจ้งให้ทราบ ๓. ผู้เสียภาษีบางรายไม่มายื่นแบบชำระภาษีตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด	๑. จัดทำแบบ ก.ค. ๑ , ก.ค. ๒ ตามระเบียบ ๒. จัดทำทะเบียนคุม ผู้ชำระภาษีทุกประเภทและทุกราย ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ยื่นแจ้งให้ประชาชนในพื้นที่ทราบหากมีการยื่นประเมินใหม่ทุกครั้ง ๔. จัดทำรายงานการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่อย่างสม่ำเสมอ ๕. ถือปฏิบัติตามคู่มือการจัดเก็บรายได้ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ภารกิจการประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง	วิธีการควบคุมความเสี่ยง
๗.กิจกรรมการติดตามและเก็บภาษีลูกหนี้ภาษี วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การติดตามลูกหนี้ภาษีมีประสิทธิภาพสามารถเก็บภาษีได้และจำนวนรายลูกหนี้ในแต่ละปี	ปานกลาง	๑. การทวงหนี้ลูกหนี้ภาษียังต้องทวงหลายครั้ง	๑. การตรวจสอบรายชื่อลูกหนี้ในทะเบียนคุมลูกหนี้ก่อนการทำหนังสือทวงหนี้ ๒. ให้ผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบซ้ำอีกครั้งก่อนจะส่งหนังสือทวง

(ลงชื่อผู้รายงาน)



(นางมิตรสินี मुखธระโกษา)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่.....

๑๕. การประเมินและการบริหารจัดการความเสี่ยง กองช่าง

ภารกิจการประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง	วิธีการควบคุมความเสี่ยง
๑.กิจกรรมด้านงานควบคุมการก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างมีความถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและมีประสิทธิภาพ	ปานกลาง	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างมีเพียงคนเดียวทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง ๒.สภาพดินฟ้าอากาศทำให้การทำงานล่าช้าแต่ไม่เกินกำหนดระยะเวลาวัสดุที่นำมาใช้และระยะเวลาของการก่อสร้างเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานได้จัดบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์สภาพแวดล้อมเป็นรายวันเป็นปัจจุบัน	๑. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และการจัดหาพัสดุภายใต้ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
๒.กิจกรรมด้านการออกแบบการสำรวจ และการประมาณราคา วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การสำรวจ การออกแบบการเขียนแบบโครงการก่อสร้างต่างๆ การประมาณราคาก่อสร้างให้ถูกต้อง การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการต่างๆ	ปานกลาง	๑.เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ ๒.ผู้ปฏิบัติงานในด้านการสำรวจออกสำรวจ การออกแบบและการประมาณราคา ที่หลายโครงการทำงานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง ๓.ความแม่นยำในการออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา ยังมีข้อผิดพลาด เนื่องจากระยะเวลาในการปฏิบัติงานสั้นและมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบหนังสือสั่งการ ๔.นโยบายผู้บริหารไม่ชัดเจนมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยทั้งด้านงบประมาณ	๑. ขอคำปรึกษาจากหน่วยงานที่มีประสบการณ์ทางด้านการสำรวจและออกแบบ ๒.ถือปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติต่างๆ และใช้ราคาจากสำนักงานพาณิชย์จังหวัดเป็นหลักในการคำนวณราคากลางก่อสร้างหรือสีบราคา ส่วนค่าแรงงาน ค่าเสื่อมราคา ค่าขนส่ง โดยใช้ของกรมบัญชีกลาง ๓.มีการตรวจสอบเอกสารก่อนการนำไปใช้งาน

ภารกิจกาการประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง	วิธีการควบคุมความเสี่ยง
๓.กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	ปานกลาง	๑.เจ้าหน้าที่ที่มีไม่เพียงพอในการซ่อมแซมไฟฟ้าอาจเกิดการล่าช้าและอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน	๑.คำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบและจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้นโดยอยู่ในการควบคุมดูแลของผู้อำนวยการกองช่าง

(ลงชื่อผู้รายงาน)



(นายศักดิ์ชาย ศุภเมธี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่.....

๑๖. การประเมินและการบริหารจัดการความเสี่ยง กองสวัสดิการสังคม

ภารกิจการประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง	วิธีการควบคุมความเสี่ยง
๑.กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ เบี้ยผู้สูงอายุ/เบี้ยความพิการ/ เบี้ยผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.เพื่อจัดสวัสดิการเกี่ยวกับการ สงเคราะห์ ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ ผู้ด้อยโอกาส ให้มีประสิทธิภาพ และดูแลอย่างทั่วถึง	ปานกลาง	๑.ผู้สูงอายุ/ผู้พิการที่มี ภูมิลำเนาในพื้นที่ไม่ได้ อาศัยอยู่จริงทำให้การ ประสานงานข้อมูลเกิด ความบกพร่องและล่าช้า เช่น บัตรประจำตัว ประชาชนผู้สูงอายุ หมดอายุต้องขอมีบัตร ใหม่ หรือบัตรประจำตัว ผู้พิการหมดอายุ เป็นต้น	๑.มีการแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ให้กับ พนักงานส่วนตำบลและ พนักงานจ้างเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายกำหนด

(ลงชื่อผู้รายงาน)

(นายทองพูล รัตน์เพชร)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

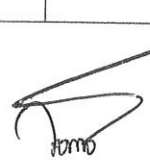
วันที่.....

๑๗. การประเมินและการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยตรวจสอบภายใน

ภารกิจการประเมินความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง	วิธีการควบคุมความเสี่ยง
๑.การวางแผนการตรวจสอบวัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานบริการให้ความเชื่อมั่น เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของรายงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	ปานกลาง	๑.การเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต้องดำเนินการเสนอผ่าน ปลัด อบต. เพื่อให้นายก อบต. เป็นผู้อนุมัติ เนื่องจากประกาศ ก. อบต. เรื่องมาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการวิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงาน อบต. และกิจการอื่นเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลใน อบต. กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อปลัด อบต.	๑.ดำเนินการเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีให้นายก อบต. โดยผ่าน ปลัด อบต. เป็นผู้เห็นชอบ
๒.การปฏิบัติงานตรวจสอบวัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานบริการให้ความเชื่อมั่นเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของรายงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	ปานกลาง	๑.หน่วยตรวจสอบภายในได้รับเอกสารจากหน่วยรับตรวจล่าช้าทำให้การตรวจสอบไม่ปฏิบัติตามแผนปฏิบัติงานที่วางไว้ ๒.ระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้การปฏิบัติงานต้องมีการกฎหมายและหนังสือสั่งการให้เท่าทันสถานการณ์ปัจจุบัน	๑.จัดทำบันทึกแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบถึงห้วงเวลาที่เข้าตรวจสอบ และเอกสารที่ต้องจัดเตรียมเพื่อเป็นหลักฐานประกอบการตรวจสอบ ๒.ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

ภารกิจกาประ เมินความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	วิธีการควบคุมความเสี่ยง
๓.การจัดทำรายงานและ ติดตามผล วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานบริการ ให้ความเชื่อมั่นเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและ บรรลุผลสัมฤทธิ์ของรายงาน ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	ปานกลาง	๑.การเสนอรายงานผล การตรวจสอบต่อนายก อบต.ดำเนินการเสนอ ผ่านปลัด อบต.เนื่องจาก ประกาศ ก.อบต. เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับ โครงสร้างการแบ่งส่วน ราชการวิธีการบริหาร และการปฏิบัติงานของ พนักงาน อบต.และ กิจการอันเกี่ยวกับการ บริหารงานบุคคลใน อบต.กำหนดให้หน่วย ตรวจสอบภายในขึ้นตรง ต่อปลัด อบต.	๑.ดำเนินการเสนอรายงาน ผลการตรวจสอบให้นายก อบต. ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังโดยผ่าน ปลัด อบต. ตามประกาศ ก. อบต.กำหนด

(ลงชื่อผู้รายงาน)



(นายวัชรศักดิ์ จันทะลิม)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
วันที่.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว.....โทร ๐-๔๒๓๑-๕๕๖๓
ที่ นก. ๗๐๓๑๒ / ๕๑.....วันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว / ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว

ต้นเรื่อง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ โดยมีวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้คณะกรรมการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว เสนอรายงานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว เพื่อพิจารณาลงนาม โดยให้มีการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

- ๑.จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒.ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓.จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔.พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕.ให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัว ทราบโดยด่วน

๖.ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นายวัชรศักดิ์ จันทะสิม)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

/๒.ความเห็นหัวหน้า...

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

(ลงชื่อ).....

(นายศรีสุวรรณ ชำนิหัตถ์)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

(ลงชื่อ).....

(นายทองพูล รัตน์เพ็ชร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

(ลงชื่อ).....

(นางสาวดวงรัตน์ คำอ้าย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

(ลงชื่อ).....

(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า

การทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู

โครงการ/ กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ความเสี่ยงคงเหลือ หรือเกิดขึ้นใหม่	มาตรการการบริหาร จัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณถัดไป	ปัญหา/ อุปสรรค
		ก่อนดำเนินการ		หลังดำเนินการ				
		โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ			
โครงการ พัฒนาการ จัดเก็บ รายได้ สร้าง แรงจูงใจใน การชำระ ภาษี	ประชาชนไม่มา ชำระภาษี ภายใน กำหนดเวลา	๓	๔	๒	๓	๑. ยังมีประชาชนบาง กลุ่มไม่ได้รับข่าวสาร การประชาสัมพันธ์ การบริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ ๒. ประชาชนมาชำระ เกินเวลากำหนด ๓. ผู้อยู่ในข่าวชำระ ภาษีบางส่วนอยู่นอก พื้นที่ จึงไม่ได้รับข่าว สารการประชาสัมพันธ์	๑. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้รับทราบ ข้อมูลการชำระภาษี ภายในกำหนดเวลา ๒. สร้างแรงจูงใจให้ ประชาชนมาชำระ ภาษีโดยการให้บริการ จัดเก็บภาษีนอก สถานที่	

โครงการ/ กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ความเสี่ยงคงเหลือ หรือเกิดขึ้นใหม่	มาตรการการบริหาร จัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณถัดไป	ปัญหา/ อุปสรรค
		ก่อนดำเนินการ		หลังดำเนินการ				
		โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ			
โครงการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออกแบบมีส่วนร่วม	๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความตระหนักในเรื่องการดูแลสิ่งแวดล้อมภายในบ้านของตนเอง ทำให้ยังมีแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายพาหะนำโรค ๒. โรคไข้เลือดออกเกิดจากยุงลายเป็นพาหะนำโรค	๓	๔	๒	๓	๑. ประชาชนยังมีการสัญจรไป-มานอกพื้นที่อาจเป็นพาหะนำโรคไข้เลือดออกแพร่ระบาดในหมู่บ้าน ๒. โรคไข้เลือดออกเกิดจากยุงลายเป็นพาหะนำโรค	๑. จัดโครงการอบรมอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน เรื่องการป้องกันโรคไข้เลือดออก ๒. จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทั้ง ๗ หมู่บ้าน	

(ลงชื่อ)

(นายวิเชียร วงสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหว้า