



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โทร. ๐๔ ๓๙๗ ๑๐๓๓

ที่ มค ๘๒๓๑๒/๑๐

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ฉบับปรับปรุง)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ตามพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มี การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒.๔ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการใน ทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ และตามแนวทางหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เพื่อให้ การดำเนินงานประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในทุกระดับขององค์กร นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าวข้างต้น หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองปลิง จึงได้จัดทำคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ฉบับปรับปรุง) ขึ้นเพื่อเป็นกรอบแนวทางในการถือปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองปลิง ให้เป็นตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ในการนี้หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขออนุมัติจัดทำคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ฉบับปรับปรุง) ตามคู่มือฯ ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวอัญชลี อุทัยคำ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

นายจรัส อดุลย์



(นายจิตติศักดิ์ โคแสงรักษา)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



(นายทวีศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



คู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๘ (ฉบับปรับปรุง)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบายแนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญ ตามหลักการกำกับดูแลและ การบริหารจัดการที่ดี เป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถบริหารงานได้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ ดังนั้น เพื่อให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม ลดปัจจัยเสี่ยงที่ จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง จึงได้จัดทำ คู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง (ฉบับปรับปรุง) ตามแนวทางหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ เรื่อง ชักซ้อม แนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ ขึ้น โดยมีเจตนาเพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและเสริมสร้างความเข้าใจ ส่งเสริม สร้างความตระหนักรู้ และปลูกฝังเป็นวัฒนธรรมด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรให้แก่ ผู้บริหารและบุคลากร ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง รวมทั้งใช้เป็นเครื่องมือในการติดตามการดำเนินการตามมาตรฐาน ลดความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง หวังเป็นอย่างยิ่งว่า คู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ฉบับปรับปรุง) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง จะมีประโยชน์ และเป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนให้นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล หนองปลิง เกิดประโยชน์เป็นรูปธรรม บรรลุผลตามเป้าหมายอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

คณะกรรมการ
บริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง	๑
หลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ	๒
ประเภทความเสี่ยง	๓
การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	๔
การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง	๕
การจัดการความเสี่ยง	๖
ขั้นตอนของการวิเคราะห์ความเสี่ยง การกำหนดระดับความเสี่ยง และการยอมรับความเสี่ยง	๘
วิธีการดำเนินการกำหนดมาตรการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง	๑๑
การรายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๒

ภาคผนวก :

ภาคผนวก ๑ แบบฟอร์มที่ใช้ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๑๕
ตัวอย่าง แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๗
แบบ ๑ แบบพิจารณาคัดเลือกโครงการ	๒๓
แบบ ๒ ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและระดับผลกระทบของความเสี่ยง	๒๖
แบบ บส. ๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนา	๒๘
แบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง	๓๐
แบบ บส. ๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	๓๒
แบบ บส. ๔ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง	๓๔
แบบ บส. ๕ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง	๓๖

ภาคผนวก ๒ ผังการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓๘
ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)	๔๐
ขั้นตอนที่ ๒ การระบุความเสี่ยงต่างๆ (Event Identification)	๔๑
ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	๔๑
ขั้นตอนที่ ๔ การกำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง (Risk Response)	๔๑
ขั้นตอนที่ ๕ กิจกรรมบริหารความเสี่ยง (Control Activities)	๔๒
ขั้นตอนที่ ๖ ข้อมูลและการสื่อสารด้านการบริหารความเสี่ยง (Information and Communication)	๔๒
ขั้นตอนที่ ๗ การติดตามและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่างๆ (Monitoring)	๔๓

สารบัญ (ต่อ)

<u>เรื่อง</u>	<u>หน้า</u>
ภาคผนวก ๓ ผังการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๔๔
คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง	๔๕
คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง	๔๗
กรอบระยะเวลาการบริหารความเสี่ยง	๕๒
การจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยง	๕๓

สารบัญตาราง

<u>เรื่อง</u>	<u>หน้า</u>
ตารางที่ ๑ หลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ	๒
ตารางที่ ๒ เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	๔
ตารางที่ ๓ เกณฑ์กำหนดระดับผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง (ด้านกลยุทธ์)	๕
ตารางที่ ๔ เกณฑ์กำหนดระดับผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง (ด้านการดำเนินงาน)	๕
ตารางที่ ๕ เกณฑ์กำหนดระดับผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง (ด้านการเงิน)	๕
ตารางที่ ๖ เกณฑ์กำหนดระดับผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง (ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ)	๕
ตารางที่ ๗ เกณฑ์กำหนดระดับความเสี่ยง	๖
ตารางที่ ๘ เกณฑ์กำหนดระดับความเสี่ยงและการยอมรับความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix)	๗
ตารางที่ ๙ กลยุทธ์หรือวิธีการตอบสนองความเสี่ยง	๙

คู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ฉบับปรับปรุง)

ตามแนวทางหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒

เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทางและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหนังสือกระทรวงการคลังที่ ๐๔๐๙.๔/ว๓๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กร และถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ในคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ฉบับปรับปรุง) ตามแนวทางหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อให้การดำเนินงานประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในทุกระดับขององค์กร

๑. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

ข้อ ๑ แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ในการบรรลุเป้าหมาย กฎหมายจัดตั้งส่วนราชการ (ภารกิจ) และเป้าหมายตามแผนการดำเนินงานประจำปีของส่วนราชการ มี ผู้บริหารระดับสูง และผู้แทนจากหน่วยงานในสังกัด ร่วมเป็นคณะทำงาน โดยผู้บริหารระดับสูงต้องมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยง

ข้อ ๒ ประธานคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง แจ้งให้ส่วนราชการในสังกัด สำนัก/กอง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง ขึ้นประกอบด้วย หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง/หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่าย/หัวหน้างาน/เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย เพื่อทำหน้าที่ให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง และองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง กำหนดไว้

ข้อ ๓ วิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง มีการวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบหรืออาจสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุ เป้าหมายตามกฎหมายจัดตั้งส่วนราชการ และเป้าหมายตามแผนการดำเนินงานประจำปีของส่วนราชการ รวมทั้งมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุจริต พร้อมทั้งมีการจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง

ข้อ ๔ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยรับความเห็นชอบและอนุมัติจากผู้บริหาร ระดับสูงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง สื่อสาร/ทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

รวมทั้งกำหนดแนวทางในการติดตามและประเมินผล และแจ้งเวียนให้กับทุกหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้ทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงกำหนดมาตรการ/กิจกรรมที่จะแก้ไข ลดหรือป้องกันความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงานด้านการเงินและด้านระเบียบกฎหมาย

ข้อ ๕ ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และให้มีการกำกับติดตามประเมินผล การดำเนินงานตามแผนอย่างครบถ้วนทุกกิจกรรม รวมทั้งพิจารณาหาแนวทางแก้ไขที่อาจเกิดขึ้น ในระหว่างดำเนินการและนำเสนอผู้บริหารระดับสูงของส่วนราชการ **อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง**

ข้อ ๖ จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยระบุผลการประเมิน ความเสี่ยง และจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยจำแนกระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่สามารถควบคุม/บริหารจัดการและปัจจัยเสี่ยงที่ยังไม่สามารถควบคุม/บริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทั้งนี้ จะต้องมีการกำหนดข้อเสนอแนะในการปรับปรุงและทบทวนแผนเพื่อใช้ในการดำเนินงาน ในปีต่อไปและนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่น

๒. หลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้กำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการเพื่อนำมาวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ ดังต่อไปนี้

- ๑. เป็นโครงการที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ
- ๒. เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณสูงจากงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรือได้รับงบประมาณภายนอก
- ๓. เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
- ๔. เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ทั้งนี้ ให้ส่วนราชการ สำนัก/กอง ใช้หลักเกณฑ์คะแนนการพิจารณา ดังนี้

ตารางที่ ๑ หลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ

หลักเกณฑ์	เกณฑ์คะแนนการพิจารณา		
	๑	๒	๓
เป้าหมาย (ก) ผลผลิตของโครงการ	เชิงปริมาณ (เชิงปริมาณ คือ ข้อมูลที่ได้จากการนับหรือการวัด สามารถ ระบุออกเป็นตัวเลขแสดงปริมาณของสิ่งที่นับหรือสิ่งที่วัดได้ โดยที่ข้อมูลประเภทนี้สามารถนำไปเปรียบเทียบได้ รวมถึง สามารถนำไป บวก ลบ คูณ หรือ หารกันได้)	เชิงคุณภาพ (เชิงคุณภาพ คือ ข้อมูลที่แสดงลักษณะของสิ่งที่สนใจ ซึ่งไม่สามารถวัดค่าเป็นตัวเลขที่นำมาดำเนินการทาง พีชคณิต เช่น บวก ลบ คูณ หารกันได้ ตัวอย่างเช่น สถานะภาพสมรส (เช่นโสด สมรส หย่าร้าง) อาชีพ (เช่น ครู ข้าราชการ พนักงานบริษัท)	เชิงปริมาณและ เชิงคุณภาพ
งบประมาณ (ข) จำนวนเงิน	ได้รับงบประมาณ ไม่ต่ำกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๔๙๙,๙๙๙ บาท	ได้รับงบประมาณ ไม่ต่ำกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๙๙๙,๙๙๙ บาท	ได้รับงบประมาณ เกิน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
ผู้รับบริการ (ค)	เป็นผู้รับบริการภายใน สำนัก/กอง	เป็นผู้รับบริการภายใน องค์การบริหารส่วนตำบล หนองปลิง (ระหว่างสำนัก/กอง)	เป็นผู้รับบริการภายนอก องค์การบริหารส่วนตำบล หนองปลิง (ประชาชนทั่วไป)

วิธีดำเนินการคัดเลือกโครงการ

๑. ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง พิจารณาคัดเลือกโครงการที่ระบุในแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และแผนการดำเนินงานและมีผลดำเนินการบรรลุเป้าหมายตามเกณฑ์ที่กำหนดนำมาคัดเลือกตาม แบบ ๑ : แบบพิจารณาคัดเลือกโครงการ (รายละเอียดในภาคผนวก) เมื่อได้ผลการคัดเลือกโครงการแล้วนำผลการพิจารณาโครงการมากรอกในแบบ บส. ๑ : กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนา (รายละเอียดในภาคผนวก) โดยทุก สำนัก/กอง คัดเลือกโครงการ ไม่เกิน ๑ โครงการ ต่อยุทธศาสตร์การพัฒนา และโครงการรวมภายใน สำนัก/กอง ไม่เกิน ๓ โครงการ ต่อ สำนัก/กอง

๒. ในกรณีที่คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง พิจารณาแล้วเห็นว่าเกณฑ์คะแนนการพิจารณาตามระบุใน ตารางที่ ๑ ที่คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง กำหนดยังไม่สามารถนำไปเป็นเกณฑ์คะแนนพิจารณาได้ เนื่องจากเห็นว่าหลักเกณฑ์ของโครงการที่รับผิดชอบ มีลักษณะเฉพาะให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ของ สำนัก/กอง พิจารณา กำหนดหลักเกณฑ์คะแนนขึ้นใหม่ โดยยึดหลักการกำหนดเกณฑ์คะแนน ใน ๓ ระดับ ให้สามารถเปรียบเทียบคะแนนเพื่อคัดเลือกโครงการได้

๓. ประเภทความเสี่ยง

กำหนดประเภทความเสี่ยงเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง โดยเป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชน หรือการร่วมมือกับหน่วยงานอื่น ทำให้โครงการขาดการยอมรับและไม่นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิผล โดยเป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานให้ประสบความสำเร็จ เช่น การปฏิบัติงานไม่มีแผนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในงาน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการ ด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ การเงิน การคลัง การบริหารการเงิน ไม่ถูกต้องเหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์ ความเสี่ยงจากการขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์วางแผน ควบคุมและรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การประมาณการรายจ่ายไม่เพียงพอ การจัดสรรงบประมาณผิดพลาด การใช้จ่ายงบประมาณผิดประเภท ต้องมีการโอนหรือเปลี่ยนแปลงแก้ไขรวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ (Compliance Risk : C) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน โดยเป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากความไม่ชัดเจน ไม่ทันสมัย หรือไม่ครอบคลุมของกฎหมาย รวมถึงการดำเนินการที่ผิดกฎหมายที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน เป็นต้น

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงาน ที่ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้น ควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงได้ในภายหลัง ทั้งนี้ การระบุความเสี่ยงสามารถดำเนินการได้หลายวิธี อาทิ จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาการประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่นๆ การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมินและการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานขององค์กร การประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๒ ด้าน ดังนี้

๑. โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง คือ ความถี่ หรือโอกาสที่จะเกิดขึ้นใน ทุกวัน/ทุกเดือน/ทุกปี ยิ่งความถี่มากความเสี่ยงจะยิ่งสูง

โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้กำหนดหลักเกณฑ์ให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก สามารถทำได้ทั้งการประเมินเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ และเป็นการประเมินทั้งความเสี่ยงทั่วไปและความเสี่ยงที่เหลือนอยู่ ตารางที่ ๒

☞ ตารางที่ ๒ เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ
๕	สูงมาก	๕ ครั้ง/ปี	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบ่อยครั้งหรือเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๔ ครั้ง/ปี	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบ่อยครั้งหรือเกิดขึ้นบ่อย
๓	ปานกลาง	๓ ครั้ง/ปี	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น
๒	น้อย	๒ ครั้ง/ปี	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น
๑	น้อยมาก	๑ ครั้ง/ปี	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น

๒. ผลกระทบ คือ ขนาดความรุนแรงที่สร้างความเสียหาย ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือชื่อเสียงขององค์กรและทำให้เกิดความล้มเหลว หรือโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้กำหนดหลักเกณฑ์ให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ทั้งผลกระทบด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบสามารถทำได้ทั้งการประเมินเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณและเป็นการประเมินทั้งความเสี่ยงทั่วไปและความเสี่ยงที่เหลือนอยู่

☞ ตารางที่ ๓ เกณฑ์กำหนดระดับผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง (ด้านกลยุทธ์ Strategic Risk : S)

ระดับ	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กร
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

☞ ตารางที่ ๔ เกณฑ์กำหนดระดับผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง (ด้านการดำเนินงาน Operational Risk : O)

ระดับ	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อการกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อการกระบวนการและการทำงานรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน
๑	น้อยมาก	ไม่มีผลกระทบต่อการทำงาน

☞ ตารางที่ ๕ เกณฑ์กำหนดระดับผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง (ด้านการเงิน Financial Risk : F)

ระดับ	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีมากกว่า ๑๐๐,๐๐๑ บาท ขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๕๐,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๑๐,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๕,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๕,๐๐๐ บาท

☞ ตารางที่ ๖ เกณฑ์กำหนดระดับผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง (ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ Compliance Risk : C)

ระดับ	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบขั้นรุนแรงมาก
๔	สูง	มีหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบขั้นรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบอย่างมีนัยสำคัญ
๒	น้อย	มีหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	ไม่มีการละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ

วิธีดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยง

๑. ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง สำนัก/กอง นำโครงการจากผลการพิจารณาคัดเลือกโครงการตาม แบบ บส. ๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนา มาวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยพิจารณาตาม ตัวอย่างแบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง (รายละเอียดในภาคผนวก) ที่ระบุปัจจัยเสี่ยง ทั้งปัจจัยภายนอก และปัจจัยภายใน และนำผลการพิจารณาที่ได้มารอกใน แบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ช่องที่ (๗) และ (๘)

๒. ในกรณีที่คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง พิจารณาแล้วเห็นว่าตัวอย่างแบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง ระบุปัจจัยเสี่ยงไม่สอดคล้องกับความเสี่ยงของโครงการให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง พิจารณากำหนดปัจจัยเสี่ยงขึ้นใหม่ โดยยึดหลักการกำหนดประเภทความเสี่ยง ๔ ด้าน ให้สามารถระบุประเภทความเสี่ยงที่ตรงกันได้

๕. การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาส และผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มีค่าเชิงปริมาณ โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง กับระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ}$$

ซึ่งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้กำหนดเกณฑ์ระดับ ความเสี่ยงไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

☞ ตารางที่ ๗ เกณฑ์กำหนดระดับความเสี่ยง

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕ – ๒๕
๓	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ – ๑๔
๒	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๕ – ๙
๑	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ – ๓

วิธีดำเนินการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง

๑. ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง สำนัก/กอง พิจารณาระดับโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง ตามเกณฑ์ที่คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง กำหนดใน ตารางที่ ๒ และนำประเภทความเสี่ยงของโครงการที่ได้ตาม แบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง มาพิจารณาระดับผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยงตามเกณฑ์ที่คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดใน ตารางที่ ๓ – ๕ นำระดับโอกาสและระดับผลกระทบที่ได้มารอกใน แบบ ๒ ตาราง ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและระดับผลกระทบของความเสี่ยง จากนั้น นำระดับโอกาสที่จะเกิดมาคูณกับระดับผลกระทบ จะได้เป็นคะแนนระดับความเสี่ยง

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ}$$

กรอกคะแนนใน แบบ ๒ ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและระดับผลกระทบของความเสี่ยง และนำคะแนนที่ได้มาพิจารณาระดับความเสี่ยง ตามที่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองปลิงกำหนดใน ตารางที่ ๗ ก็จะได้ระดับความเสี่ยงของโครงการและผลการพิจารณา ที่ได้มากรอกใน แบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบและการตอบสนองความเสี่ยง ช่องที่ (๙) (๑๐) และ (๑๑)

๖. การจัดการความเสี่ยง

การจัดการความเสี่ยงจะต้องวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความเสี่ยงในแต่ละประเด็นเพื่อนำไปสู่การหามาตรการหรือวิธีการจัดการความเสี่ยงให้ตรงจุด เลือกรายการความเสี่ยงจาก (Risk Assessment Matrix) ที่ประเมินได้ โดยจัดเรียงลำดับจากระดับความเสี่ยงน้อย ปานกลาง สูง สูงมาก โดยการเลือกจากระดับความเสี่ยง ที่มีความสำคัญที่สุดมาดำเนินการก่อน (ระดับความเสี่ยงสูงมาก) ซึ่งจากการกำหนดเกณฑ์ ระดับความเสี่ยง เป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น (Risk Assessment Matrix) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ในการแบ่งระดับความเสี่ยง และการยอมรับความเสี่ยง ได้ดังนี้

☞ ตารางที่ ๔ เกณฑ์กำหนดระดับความเสี่ยงและการยอมรับความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix)

ระดับ ความเสี่ยง	ระดับคะแนน ความเสี่ยง	การยอมรับความเสี่ยง	การแสดงผลสัญลักษณ์
ต่ำ (Low)	๑ - ๓	ยอมรับความเสี่ยง (ไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง)	
ปานกลาง (Medium)	๔ - ๙	ยอมรับความเสี่ยง (แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่ต้องไม่ให้ความเสี่ยง เคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้)	
สูง (High)	๑๐ - ๑๔	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ (มีมาตรการลดความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้)	
สูงมาก (Extreme)	๑๕ - ๒๕	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ (จำเป็นต้องเร่งจัดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทันที โดยมีมาตรการลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำหรือ ถ่ายโอนความเสี่ยง หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงเหล่านั้น)	

ซึ่งจากขั้นตอนของการวิเคราะห์ความเสี่ยง การกำหนดระดับความเสี่ยง และการยอมรับความเสี่ยง สามารถจัดทำเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ได้ดังนี้

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

ผลกระทบของความเสี่ยง	สูงมาก	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	สูง	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	ปานกลาง	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	น้อย	๒	๔	๖	๘	๑๐
	น้อยมาก	๑	๒	๓	๔	๕
ระดับความเสี่ยง	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	
	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
	มีความเสี่ยงสูงมาก					
	มีความเสี่ยงสูง					
	มีความเสี่ยงสูงปานกลาง					
มีความเสี่ยงต่ำ						

ความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้

↕

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้

ความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้
↕
ความเสี่ยงที่ยอมรับได้

ขั้นตอนการจัดการความเสี่ยง คือ การดำเนินการตามวิธีการตอบสนองความเสี่ยงเพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง ทฤษฎีการ บริหารความเสี่ยง (๔T's) การกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง มุ่งเน้นให้องค์กรสามารถบริหาร ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการกำหนดแนวทางหรือวิธีการตอบสนองความเสี่ยง สามารถทำได้ หลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ เพื่อลดระดับผลกระทบกลยุทธ์หรือวิธีการตอบสนองความเสี่ยงแบ่งได้ ๔ แนวทาง ดังนี้

๑. การหลีกเลี่ยง/กำจัดความเสี่ยง (Terminate risk) : ไม่ยอมรับความเสี่ยง เช่น ไม่ดำเนินการโครงการ/กิจกรรมนั้นๆ เมื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงแล้วอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ เช่น เสื่อมเสียภาพลักษณ์ ชื่อเสียงองค์กร การกระทำที่ผิดต่อกฎหมาย ระเบียบ วินัย การลงทุนในโครงการขนาดใหญ่ เมื่อวิเคราะห์แล้วผลที่ได้ตามมาไม่เกิดความคุ้มค่า เป็นต้น เป็นความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับต่ำ ซึ่งหน่วยงานสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้

๒. การยอมรับความเสี่ยง (Take risk) : ยอมรับให้ความเสี่ยงเกิดขึ้นภายใต้ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ เป็นความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับปานกลาง เป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับจึงต้องยอมรับความเสี่ยงและหามาตรการการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๓. การควบคุมความเสี่ยง (Treat risk) : จัดให้มีระบบการควบคุมภายใน ดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้น หรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ได้แก่ การหามาตรการในการป้องกันความเสี่ยงอย่างเต็มรูปแบบ เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงาน หรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การปรับปรุงแก้ไขกระบวนการงาน การจัดทำขั้นตอนการดำเนินงานนโยบาย แนวทางมาตรการต่างๆ เพื่อลดความเสี่ยงและทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ เป็นความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูง และจะต้องกำหนดแผนในการควบคุมความเสี่ยงเพื่อลดหรือควบคุม ความเสี่ยงให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer risk) : เป็นการกระจายความเสี่ยง หรือร่วมแบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน เป็นความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูงมาก จนหน่วยงานไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ จึงยกภารกิจนั้นๆ ให้หน่วยงานอื่นบริหารจัดการแทน

ซึ่งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้กำหนดเกณฑ์ระดับความเสี่ยง ระดับคะแนนความเสี่ยง และกลยุทธ์หรือวิธีการตอบสนองความเสี่ยงไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

☞ ตารางที่ ๔ กลยุทธ์หรือวิธีการตอบสนองความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนนความเสี่ยง	การยอมรับความเสี่ยง	การแสดงสัญลักษณ์
ต่ำ (Low)	๑ - ๓	การหลีกเลี่ยง/กำจัดความเสี่ยง	
ปานกลาง (Medium)	๔ - ๙	การยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่ต้องไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้)	
สูง (High)	๑๐ - ๑๔	การควบคุมความเสี่ยง (มีมาตรการลดความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีแผนควบคุมความเสี่ยง)	
สูงมาก (Extreme)	๑๕ - ๒๕	การถ่ายโอนความเสี่ยง (จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที โดยมีมาตรการลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยงหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงเหล่านั้น)	

เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อพิจารณากำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็น ตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน ที่ประเมินได้โดยจัดเรียงลำดับจากระดับต่างๆ จากระดับความเสี่ยงต่ำ ปานกลาง สูง สูงมาก และเลือกความเสี่ยงตามที่กำหนดมาจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยง ภายหลังจากที่ได้ ประเมินความเสี่ยงมาแล้ว เช่น ความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูงมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

วิธีดำเนินการวิเคราะห์กลยุทธ์หรือวิธีการตอบสนองความเสี่ยง

๑. ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง สำนัก/กอง นำระดับความเสี่ยงที่ได้มาพิจารณากลยุทธ์หรือวิธีการตอบสนองความเสี่ยง ตามเกณฑ์ที่คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง กำหนดใน ตารางที่ ๙ เช่น ระดับความเสี่ยงต่ำ กลยุทธ์หรือวิธีการตอบสนองความเสี่ยง คือ หลีกเลี่ยง หรือกำจัดความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงสูง กลยุทธ์หรือวิธีการตอบสนองความเสี่ยง คือ การควบคุม ความเสี่ยง เป็นต้น จากนั้นนำกลยุทธ์หรือวิธีการตอบสนองความเสี่ยงที่ได้จาก ตารางที่ ๙ มากรอกใน แบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ช่องที่ (๑๒)

๗. การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง/วิธีการจัดการความเสี่ยง

มาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง/วิธีการจัดการความเสี่ยง หมายถึง การกำหนดนโยบาย แนวทางการดำเนินงาน ขั้นตอนการปฏิบัติงาน วิธีการดำเนินงานตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้

๑. การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อ ป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การอนุญาต การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจสอบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เมื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอด การตรวจนับ ตรวจรับ การรายงาน ข้อบกพร่อง เป็นต้น

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดีเด่นการประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง กำหนดให้มีมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง/วิธีการจัดการความเสี่ยงที่ระดับความเสี่ยง ปานกลาง สูง และสูงมาก ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และสามารถปฏิบัติได้จริง รวมทั้งพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ในการดำเนินมาตรการและแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ

**วิธีดำเนินการกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง/วิธีการจัดการความเสี่ยง
ของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘**

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ภายในเดือนกันยายนปีงบประมาณเก่า/ก่อนขึ้นปีงบประมาณใหม่, กันยายน - ตุลาคม)

๒. ประชุมหารือเพื่อกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ภายในเดือนสิงหาคม-กันยายนปีงบประมาณเก่า/ก่อนขึ้นปีงบประมาณใหม่, สิงหาคม - ตุลาคม)

๓. กำหนดกรอบ นโยบาย การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ภายในเดือนกันยายนปีงบประมาณเก่า/ก่อนขึ้นปีงบประมาณใหม่, กันยายน - ตุลาคม)

๔. กำหนดคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ภายในเดือนกันยายนปีงบประมาณเก่า/ก่อนขึ้นปีงบประมาณใหม่, กันยายน - ตุลาคม)

๕. จัดทำแผนการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ภายในเดือนกันยายนปีงบประมาณเก่า/ก่อนขึ้นปีงบประมาณใหม่/กันยายน - ตุลาคม)

๖. เสนอแผนเข้าที่ประชุมผู้รับผิดชอบ/คณะทำงาน/คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (ภายในเดือนกันยายนปีงบประมาณเก่า/ก่อนขึ้นปีงบประมาณใหม่, กันยายน - ตุลาคม)

๗. นำเสนอแผนต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาเห็นชอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี

๘. ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีละ ๒ ครั้ง ดังนี้

☞ ครั้งที่ ๑ ติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงให้แล้วเสร็จภายในเดือนมีนาคม

☞ ครั้งที่ ๒ ติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงให้แล้วเสร็จภายในเดือนกันยายน

๙. จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้รับผิดชอบ/คณะทำงาน/คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง/พิจารณาตามความเหมาะสม ปีละ ๒ ครั้ง ดังนี้

☞ ครั้งที่ ๑ ติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงให้แล้วเสร็จภายในเดือนมีนาคม

☞ ครั้งที่ ๒ ติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงให้แล้วเสร็จภายในเดือนกันยายน

๑๐. ส่งรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐพิจารณาตามความเหมาะสม ปีละ ๒ ครั้ง ดังนี้

☞ ครั้งที่ ๑ ติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงให้แล้วเสร็จภายในเดือนมีนาคม

☞ ครั้งที่ ๒ ติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงให้แล้วเสร็จภายในเดือนกันยายน

๑๑. รายงานสรุปผล/บททวน การบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี (ภายในเดือนตุลาคม)

วิธีดำเนินการกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง/วิธีการจัดการความเสี่ยง

๑. ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง สำนัก/กอง นำข้อมูลที่ได้ตาม แบบ บส. ๒ การ วิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง มากำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง/วิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถปฏิบัติได้จริงของแต่ละโครงการ พร้อมทั้งประมาณการงบประมาณที่จะ เกิดขึ้นในการดำเนินงานตามมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง/วิธีการจัดการความเสี่ยง และนำวิธีการ จัดการความเสี่ยงที่ได้มากรอกใน แบบ บส. ๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ช่องที่ (๘)

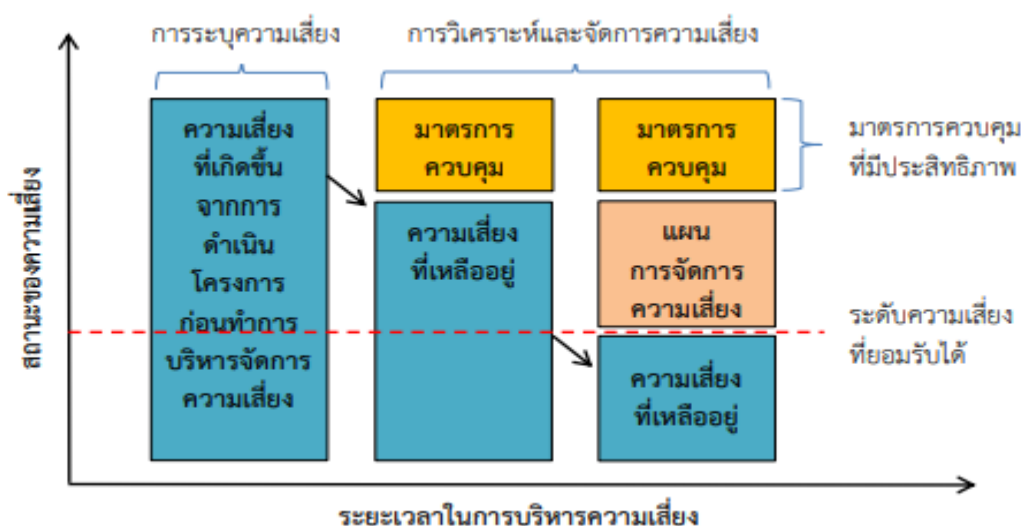
๒. ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง นำข้อมูลที่ได้ตามแบบ บส. ๑ และแบบ บส. ๒ มาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง พร้อมทั้งกำหนดระยะเวลา ดำเนินการตามมาตรการ และวิธีการติดตามและการรายงานการดำเนินการตามมาตรการ โดยจัดทำตาม แบบ บส. ๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ให้ครบถ้วน แล้วส่งผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงของทุกสำนัก/กอง ให้กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ ภายในเวลาที่กำหนดตามแบบฟอร์ม ดังต่อไปนี้

- แบบ ๑ แบบพิจารณาคัดเลือกโครงการ
- แบบ ๒ ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและระดับผลกระทบของความเสี่ยง
- แบบ บส. ๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนา
- แบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
- แบบ บส. ๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๘. การรายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

หลังจากจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงาน และติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้อง เหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามและประเมินผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหาร ความเสี่ยงหรือไม่โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมี ประสิทธิภาพดี ก็ให้ ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามไปรายงาน ให้ฝ่ายบริหารทราบ ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตามหรืออาจทำ (Check List) การติดตามพร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

ความสัมพันธ์ของความเสี่ยง การควบคุม และความเสี่ยงที่เหลืออยู่



คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้กำหนดรอบระยะเวลาในการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ปีละ ๒ ครั้ง ดังนี้

- ☞ ครั้งที่ ๑ ติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงให้แล้วเสร็จภายในเดือนมีนาคม
- ☞ ครั้งที่ ๒ ติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงให้แล้วเสร็จภายในเดือนกันยายน

วิธีดำเนินการรายงานผลการติดตามและประเมินผลความเสี่ยง

๑. ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง สำนัก/กอง นำข้อมูลที่ได้ตาม แบบ บส. ๓ รายงาน การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง มาดำเนินการรายงานผลตามหัวเวลาและแบบรายงานที่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิงกำหนด แล้วส่งผลการติดตามและประเมินผลความเสี่ยงของ ทุกสำนัก/กอง ให้กองยุทธศาสตร์และงบประมาณภายในเวลาที่กำหนดรายละเอียดตามแบบ ดังนี้

- แบบ บส. ๔ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ใช้สำหรับการรายงานและติดตามผลครั้งที่ ๑ (รอบ ๖ เดือน) พร้อมทั้งอธิบายผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง เอกสาร/หลักฐานในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง ร้อยละความคืบหน้าและปัญหาอุปสรรค แนวทางแก้ไขปัญหา โดยให้ทุก สำนัก/กอง ส่งแบบให้กองยุทธศาสตร์และงบประมาณให้แล้วเสร็จ ภายในเดือนมีนาคมของทุกปี

- แบบ บส. ๕ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ใช้สำหรับการรายงานและติดตามผล ครั้งที่ ๒ (รอบ ๑๒ เดือน) พร้อมทั้งอธิบายการเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยงความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่ แนวทาง/มาตรการจัดการ/ความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป โดยให้ทุก สำนัก/กอง ส่งแบบให้กองยุทธศาสตร์และงบประมาณให้แล้วเสร็จ ภายในเดือนกันยายนของทุกปี



ภาคผนวก



ภาคผนวก ๑

แบบฟอร์มที่ใช้ในการจัดทำ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง อมต. หนองปลิง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



แบบฟอร์มที่ใช้ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระดับส่วนงานย่อย ประกอบด้วย

- ตัวอย่าง แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง
- แบบ ๑ แบบพิจารณาคัดเลือกโครงการ
- แบบ ๒ ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและระดับผลกระทบของความเสี่ยง
- แบบ บส. ๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนา
- แบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
- แบบ บส. ๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
- แบบ บส. ๔ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
- แบบ บส. ๕ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

ระดับองค์กร ประกอบด้วย

- แบบ บส. ๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนา
- แบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
- แบบ บส. ๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
- แบบ บส. ๔ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
- แบบ บส. ๕ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

(ตัวอย่าง) แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยงด้าน			
		กลยุทธ์	การดำเนินงาน	การเงิน	กฎหมาย / ระเบียบ
๑	ปัจจัยภายนอก <u>๑.๑ ผู้รับบริการและมีส่วนได้เสียภายในองค์กร</u> ๑. ความร่วมมือและผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร ๒. ประชาชนส่วนใหญ่ขาดโอกาสในการเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารและองค์ความรู้ของเทศบาล ๓. ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องไม่ศึกษาระเบียบวิธีการดำเนินงานก่อนเข้าปฏิบัติงาน <u>๑.๒ ด้านการเมือง กฎหมาย และนโยบาย</u> ๑. การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองและนโยบายรัฐบาล ๒. การแทรกแซงจากฝ่ายการเมือง <u>๑.๓ สภาพเศรษฐกิจ</u> ๑. ปัญหาการว่างงาน ๒. สภาพเศรษฐกิจภายในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง <u>๑.๔ สภาพแวดล้อม</u> ๑. สภาพดิน ฟ้า อากาศ มีความแปรปรวน ๒. ปัญหามลพิษ ทางน้ำ อากาศ ๓. ปัญหาขยะ <u>๑.๕ สภาพสังคม</u> ๑. ความเชื่อทางศาสนา วัฒนธรรม และวิถีชีวิตทำให้ภาคประชาชนขาดความร่วมมือในการแก้ไขปัญหาและมีส่วนร่วมดำเนินการ ๒. สถานการณ์ปัญหาที่มีความซับซ้อน นำไปสู่ภาคปฏิบัติ ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของภาคประชาชนในพื้นที่ได้อย่างครบถ้วน	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓			

(ตัวอย่าง) แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง (ต่อ)

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยงด้าน			
		กลยุทธ์	การดำเนินงาน	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ
๑	<u>ปัจจัยภายนอก (ต่อ)</u> <u>๑.๖ เทคโนโลยี</u> ๑. เทคโนโลยีเปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลาทำให้เทคโนโลยีองค์กรล้าสมัยอย่างรวดเร็ว ๒. การเข้าถึงการเปลี่ยนแปลงข้อมูล โดยไม่ได้รับอนุญาต	✓ ✓			
๒	<u>ปัจจัยภายใน</u> <u>๒.๑ โครงสร้าง กลยุทธ์ และการวางแผนองค์กร</u> ๑. ขาดการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียในการวางแผน ๒. การจัดทำแผนขาดความชัดเจน ไม่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้ ๓. แผนงาน/โครงการ ไม่สอดคล้องกับนโยบายขององค์กรเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงนโยบาย ๔. แผนงานและโครงการไม่ตอบสนองกับความต้องการของผู้รับบริการอย่างแท้จริง ๕. การกำหนดกลยุทธ์และนโยบายขององค์กรไม่ครอบคลุมทำให้ไม่ทราบปัญหาและความต้องการของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย ๖. ผู้รับผิดชอบโครงการยังขาดทักษะที่จำเป็นในการสรุปและประเมินผลการดำเนินการ ๗. การดำเนินงานไม่สำเร็จตามแผนที่กำหนด <u>๒.๒ ระบบและกระบวนการทำงาน</u> <u>๒.๒.๑ ระบบการทำงาน</u> ๑. การปฏิบัติงานไม่ดำเนินการตามขั้นตอน ๒. ไม่มีคู่มือเป็นกรอบในการดำเนินงาน ๓. มีขั้นตอนการปฏิบัติงานมากเกินไปไม่ลดขั้นตอนในการปฏิบัติงาน (ต่อ)	✓ ✓ ✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓ ✓		

(ตัวอย่าง) แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง (ต่อ)

[illegible]

(ตัวอย่าง) แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง (ต่อ)

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยงด้าน			
		กลยุทธ์	การดำเนินงาน	การเงิน	กฎหมาย /ระเบียบ
๒	ปัจจัยภายใน (ต่อ) <u>๒.๒ ระบบและกระบวนการทำงาน (ต่อ)</u> <u>๒.๒.๓ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารและอุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน</u> ๑. ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ใช้ในการปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ✓ ๒. การเชื่อมโยงระบบเครือข่ายขาดประสิทธิภาพ ✓ ๓. ระบบคอมพิวเตอร์เครือข่ายไม่สามารถใช้งานได้อย่างต่อเนื่อง ✓ ๔. ขาดการกำกับ ควบคุม การนำซอฟต์แวร์ มาใช้ และไม่มีลิขสิทธิ์ ✓ ๕. ความชำรุดของเครื่องมือต่างๆ ✓ ๖. ไม่มีการชี้แจงแนวทางการปฏิบัติให้แก่ผู้เกี่ยวข้องทราบและให้ความร่วมมืออย่างเพียงพอ ✓ ๗. การกระทำผิดตามพระราชบัญญัติการกระทำความผิดทางคอมพิวเตอร์ พ.ศ. ๒๕๕๐ และพระราชบัญญัติธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์โดยไม่เจตนา ✓ <u>๒.๒.๔ ความปลอดภัยในการทำงาน</u> ๑. การปฏิบัติงานในพื้นที่เสี่ยงภัย ✓ ๒. ขาดความเข้มงวดในการรักษาความปลอดภัยของอาคารและสถานที่ ✓ <u>๒.๓ รูปแบบในการบริหารและการดำเนินงาน</u> ๑. ขาดการมอบหมายผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ✓ ๒. มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการแปลงนโยบายและแนวทาง/แผนการปฏิบัติงาน ✓ ๓. การตอบสนองต่อการพัฒนาระบบข้าราชการยังไม่มุ่งมั่นในเชิงผลสัมฤทธิ์อย่างแท้จริง ✓ ๔. ขาดการมีส่วนร่วมจากผู้บริหารระดับกลาง ✓				

(ตัวอย่าง) แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง (ต่อ)

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยงด้าน			
		กลยุทธ์	การดำเนินงาน	การเงิน	กฎหมาย / ระเบียบ
๒	<u>ปัจจัยภายใน (ต่อ)</u> <u>๒.๓ รูปแบบในการบริหารและการดำเนินงาน (ต่อ)</u> ๕. ขาดความชัดเจนในแนวทางการดำเนินงาน ๖. ผู้บริหารที่เป็นคณะกรรมการบางส่วนไม่ได้เข้าร่วมด้วยตนเอง ๗. การทำงานขาดการบูรณาการระหว่างหน่วยงาน <u>๒.๔ บุคลากรขององค์กร</u> ๑. บุคลากรขาดแรงจูงใจในการทำงาน ๒. บุคลากรขาดการพัฒนาตนเอง ๓. การตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริหารบางแห่งล่าช้า เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ ๔. ผู้ปฏิบัติงานไม่ดำเนินการตามคู่มือการปฏิบัติงาน และขาดการควบคุมกำกับดูแลจากผู้รับผิดชอบ ๕. บุคลากรขาดความเข้าใจในวัตถุประสงค์แนวทางในการดำเนินงาน ๖. ผู้รับผิดชอบไม่มีการตรวจสอบความถูกต้องและความสมบูรณ์ของรายงานผลการปฏิบัติงาน ๗. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแทน ไม่มีความชำนาญในการตรวจสอบเอกสาร ๘. เจ้าหน้าที่สรุปเรื่องที่เสนอผู้มีอำนาจสั่งการล่าช้า ๙. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เกี่ยวกับงาน/โครงการ ที่นำมาคัดเลือกเพื่อบรรจุในงบประมาณ ๑๐. ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ	✓	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓		✓

(ตัวอย่าง) แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง (ต่อ)

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยงด้าน			
		กลยุทธ์	การดำเนินงาน	การเงิน	กฎหมาย / ระเบียบ
๒	ปัจจัยภายใน (ต่อ) <u>๒.๕ การจัดการความรู้ ความสามารถ และทักษะองค์กร</u> ๑. ผลงานวิจัยไม่ได้ถูกนำไปใช้ประโยชน์อย่างเป็นรูปธรรม ๒. ขาดการถ่ายทอดความรู้ระหว่างผู้ปฏิบัติงานด้วยกัน ๓. บุคลากรแต่ละระดับขาดทักษะความรู้ประสบการณ์ ๔. การกำหนดหลักสูตรการฝึกอบรมไม่สอดคล้องกับความต้องการในการพัฒนา ๕. กระบวนการวิจัยใช้ระยะเวลาในการดำเนินงานนานหรือเร็วเกินไป ทำให้ไม่สามารถตอบสนองหรือแก้ไขปัญหาได้ทันทั่วทั้งที่ ๖. ไม่มีผู้รับผิดชอบที่ชัดเจนในการติดตามประเมินผลการวิจัย ๗. ขาดระบบการสื่อสารถ่ายทอดแลกเปลี่ยนให้ทั่วทั้งองค์กร <u>๒.๖ ค่านิยมและทัศนคติของสมาชิกในองค์กร</u> ๑. ขาดจิตสำนึกรับผิดชอบในหน้าที่ตนเอง ๒. ไม่ให้ความร่วมมือในการทำงานระหว่างหน่วยงาน ๓. เพิกเฉยต่อปัญหาองค์กร เนื่องจากคิดว่าไม่ใช่ความรับผิดชอบของตนเอง		✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓		

แบบ ๑ แบบพิจารณาคัดเลือกโครงการ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ.....

ลำดับ	โครงการ	คะแนน			
		เป้าหมาย (ก)	งบประมาณ (ข)	ผู้รับบริการ (ค)	รวม (กxขxค)=(ง)

หมายเหตุ :

ผลการคัดเลือก

๑. ทุกสำนัก/กอง คัดเลือกโครงการ ไม่เกิน ๑ โครงการต่อยุทธศาสตร์
๒. โครงการรวมภายใน สำนัก/กอง ไม่เกิน ๓ โครงการต่อสำนัก/กอง

หลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ

๑. เป็นโครงการที่บรรลุเป้าหมายได้รอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ
๒. เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณสูงจากงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรือได้รับงบประมาณภายนอก
๓. เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
๔. เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

ทั้งนี้ ให้สำนัก/กอง ใช้หลักเกณฑ์คะแนนการพิจารณา ดังนี้

หลักเกณฑ์	เกณฑ์คะแนนการพิจารณา		
	๑	๒	๓
เป้าหมาย (ก) ผลผลิตของโครงการ	เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณและ เชิงคุณภาพ
งบประมาณ (ข) จำนวนเงิน	ได้รับงบประมาณ ไม่ต่ำกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๔๙๙,๙๙๙ บาท	ได้รับงบประมาณ ไม่ต่ำกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๙๙๙,๙๙๙ บาท	ได้รับงบประมาณ เกิน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
ผู้รับบริการ (ค)	เป็นผู้รับบริการภายใน สำนัก/กอง	เป็นผู้รับบริการ ภายใน อบต.หนองปลิง (ระหว่าง สำนัก/กอง)	เป็นผู้รับบริการภายนอก อบต.หนองปลิง (ประชาชนทั่วไป)

ตัวอย่าง

แบบ ๑ แบบพิจารณาคัดเลือกโครงการ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ.....ยุทธศาสตร์และงบประมาณ.....

ลำดับ	โครงการ	คะแนน			
		เป้าหมาย (ก)	งบประมาณ (ข)	ผู้รับบริการ (ค)	รวม (กxขxค)=(ง)
๑	จัดทำรายงานกิจการ/ ผลการดำเนินงานประจำปี องค์การบริหารส่วนตำบล หนองปลิง	๓	๑	๓	๙
๒	จัดทำวารสารเพื่อการ ประชาสัมพันธ์องค์การ บริหารส่วนตำบลหนองปลิง	๓	๑	๓	๙
๓	อบรม พรบ. ข้อมูลข่าวสาร ทางราชการ	๓	๑	๓	๙
๔	จัดทำวารสารฉบับพิเศษ องค์การบริหารส่วนตำบล หนองปลิง	๓	๑	๓	๙
๕	ติดตามและประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่นองค์การ บริหารส่วนตำบลหนองปลิง	๓	๑	๓	๙
๖	เวทีประชาคม องค์การบริหารส่วน ตำบลหนองปลิง	๓	๑	๓	๙
๗	อบรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นและวิธีการจัดทำ งบประมาณ	๓	๑	๒	๖

คะแนนเท่ากับโครงการอื่นๆ
แต่ใช้งบประมาณสูงที่สุด

หมายเหตุ :

ผลการคัดเลือก

๑. ทุกสำนัก/กอง คัดเลือกโครงการ ไม่เกิน ๑ โครงการต่อยุทธศาสตร์
๒. โครงการรวมภายใน สำนัก/กอง ไม่เกิน ๓ โครงการต่อสำนัก/กอง

หลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ

๑. เป็นโครงการที่บรรลุเป้าหมายได้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ
๒. เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณสูงจากงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรือได้รับงบประมาณภายนอก
๓. เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
๔. เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

ทั้งนี้ ให้สำนัก/กอง ใช้หลักเกณฑ์คะแนนการพิจารณา ดังนี้

ตารางที่ ๑ หลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ

หลักเกณฑ์	เกณฑ์คะแนนการพิจารณา		
	๑	๒	๓
เป้าหมาย (ก) ผลผลิตของโครงการ	เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณและ เชิงคุณภาพ
งบประมาณ (ข) จำนวนเงิน	ได้รับงบประมาณ ไม่ต่ำกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๔๙๙,๙๙๙ บาท	ได้รับงบประมาณ ไม่ต่ำกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๙๙๙,๙๙๙ บาท	ได้รับงบประมาณ เกิน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
ผู้รับบริการ (ค)	เป็นผู้รับบริการภายใน สำนัก/กอง	เป็นผู้รับบริการ ภายใน อบต.หนองปลิง (ระหว่าง สำนัก/กอง)	เป็นผู้รับบริการภายนอก อบต.หนองปลิง (ประชาชนทั่วไป)

งบประมาณ
หากไม่ถึง ๑๐๐,๐๐๐ บาท
ให้คะแนนเป็น ๑ คะแนน (เกณฑ์คะแนนไม่มี ๐)

แบบ ๒ ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและระดับผลกระทบของความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์การพัฒนา.....

โครงการ.....

Risk map ที่กำหนด

ผลกระทบของความเสี่ยง	สูงมาก	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	สูง	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	ปานกลาง	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	น้อย	๒	๔	๖	๘	๑๐
	น้อยมาก	๑	๒	๓	๔	๕
		น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง						

การประเมิน	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนที่ได้
ระดับความเสี่ยง			
ระดับที่ยอมรับได้ (สีเขียว)			

ตัวอย่าง

แบบ ๒ ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและระดับผลกระทบของความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์การพัฒนาและส่งเสริมด้านการจัดการบริหารการเมืองการปกครอง
โครงการเวทีประชาคมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ผลกระทบของความเสี่ยง	สูงมาก	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	สูง	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	ปานกลาง	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	น้อย	๒	๔	๖	๘	๑๐
	น้อยมาก	๑	๒	๓	๔	๕
		น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง						

การประเมิน	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนที่ได้
ระดับความเสี่ยง	๓	๒	๖
ระดับที่ยอมรับได้ (สีเขียว)	๓	๑	๓

แบบ บส. ๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนา

แบบ บส. ๑

ชื่อหน่วยงาน
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนา
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย

ลายมือชื่อ.....
 ตำแหน่ง.....
 วันที่..... เดือน พ.ศ.....

ตัวอย่าง

แบบ บส. ๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนา

แบบ บส. ๑

ชื่อหน่วยงานกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง.....

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนา

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘.....

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	ยุทธศาสตร์การ พัฒนาและส่งเสริม ด้านการจัดการ บริหารการเมือง การปกครอง	เวทีประชาคม องค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองปลิง	๑๐,๐๐๐.๐๐	-เพื่อเป็นการรับฟัง ปัญหาและความ ต้องการของประชาชน -เพื่อนำข้อมูลที่ได้มา ประกอบการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ของ อบต.หนองปลิง	-ประชาชนให้ความร่วมมือ เข้าร่วมโครงการร้อยละ ๖๐ ของกลุ่มเป้าหมาย ทั้งหมด -สภาพปัญหาและความ ต้องการของประชาชนที่ นำเสนอตามการจัดลำดับ	-จัดประชุมประชาคมตำบล หนองปลิง โดยกลุ่ม เป้าหมายตามสัดส่วนที่ อบต. หนองปลิง กำหนด เพื่อทบทวนหรือปรับปรุง แผนพัฒนาท้องถิ่น

นำรายละเอียดมาจากแผนพัฒนาท้องถิ่น

ลายมือชื่อ.....

(นางสาว.....ตัวอย่าง.....)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ/นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

วันที่..... เดือน พ.ศ.....

แบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

ชื่อหน่วยงาน.....

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
									☐ กำจัดความเสี่ยง ☐ ยอมรับความเสี่ยง ☐ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ถ่วงโอนความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง.....

วันที่..... เดือน พ.ศ.....

ตัวอย่าง

แบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

ชื่อหน่วยงานกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง.....

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘.....

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑	เวทีประชาคม องค์การบริหาร ส่วนตำบล หนองปลิง	-เพื่อเป็นการรับฟัง ปัญหาและความ ต้องการของ ประชาชน -เพื่อนำข้อมูลที่ได้มา ประกอบการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ของ อบต.หนองปลิง	น.ส. ตัวอย่าง นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผนฯ/งาน วิเคราะห์	- แผนงาน/ โครงการ ไม่สอดคล้องกับ นโยบายของ องค์กร เนื่องจากมีการ เปลี่ยนแปลง นโยบาย	ด้านกลยุทธ์	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	☐ กำจัดความเสี่ยง ☒ ยอมรับความเสี่ยง ☐ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ถ้ายโอนความเสี่ยง
				- ความร่วมมือ และผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย ภายนอกองค์กร	ด้านกลยุทธ์	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	☐ กำจัดความเสี่ยง ☒ ยอมรับความเสี่ยง ☐ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ถ้ายโอนความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....

(นางสาว.....ตัวอย่าง.....)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ/นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

วันที่..... เดือน พ.ศ.

แบบ บส. ๓ รายงานการจัดทาแผนบริหารความเสี่ยง

แบบ บส. ๓

ชื่อหน่วยงาน

รายงานการจัดทาแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง.....

วันที่..... เดือน พ.ศ.....

ตัวอย่าง

แบบ บส. ๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

แบบ บส. ๓

ชื่อหน่วยงานกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง.....

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘.....

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑	เวทีประชาคม องค์การ บริหารส่วน ตำบลหนอง ปลิง	- แผนงาน/โครงการ ไม่สอดคล้องกับ นโยบายขององค์กร เนื่องจากการ เปลี่ยนแปลงนโยบาย	ยอมรับ ความเสี่ยง	(น.ส. ตัวอย่าง) นักวิเคราะห์นโยบาย และแผนฯ /งานวิเคราะห์	- กำหนดนโยบาย แผนงาน /โครงการฯ ต้องคำนึงถึงความ เพียงพอของงบประมาณ	จำนวนแผนงาน/ โครงการที่ขอเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแก้ไข น้อยลง	ต.ค. ๖๗ – ก.ย. ๖๘	ประชุมคณะ กรรมการฯ เพื่อพิจารณา ติดตามและ รายงานผลการ ติดตามผ่าน คณะกรรมการฯ ระดับองค์กร
		- ความร่วมมือและผู้มี ส่วนได้ส่วนเสีย ภายนอกองค์กร	ยอมรับ ความเสี่ยง	(น.ส. ตัวอย่าง) นักวิเคราะห์นโยบาย และแผนฯ /งานวิเคราะห์	- ประชาสัมพันธ์การจัดทำ โครงการให้ทั่วถึงและ หลากหลายช่องทาง ฯลฯ - ส่งเสริมและสร้างความ ตระหนักให้ทุกภาคส่วน เห็นความสำคัญของการมี ส่วนร่วมกับการดำเนินงาน ของท้องถิ่น	จำนวนผู้เข้าร่วม เวทีประชาคม เพิ่มขึ้น	ต.ค. ๖๗ – ก.ย. ๖๘ ต.ค. ๖๗ – ก.ย. ๖๘	

ลายมือชื่อ.....

(นางสาว.....ตัวอย่าง.....)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ/นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

วันที่..... เดือน พ.ศ.....

แบบ บส. ๔ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

แบบ บส. ๔

☐ รอบ ๖ เดือน ☐ รอบ ๑๒ เดือน

ชื่อหน่วยงาน

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหา อุปสรรคและ แนวทาง แก้ไขปัญหา

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง.....

วันที่..... เดือน พ.ศ.....

ตัวอย่าง

แบบ บส. ๔ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

แบบ บส. ๔

☒ รอบ ๖ เดือน ☐ รอบ ๑๒ เดือน

ชื่อหน่วยงานกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง.....

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘.....

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์ การดำเนิน การจัดการ ความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
๑	เวทีประชาคม องค์การ บริหารส่วน ตำบลหนอง ปลิง	- กำหนดนโยบาย แผนงาน/โครงการ ต้องคำนึงถึงความเสี่ยงของงบประมาณ	ต.ค. ๖๗ ถึง ก.ย. ๖๘	(น.ส. ตัวอย่าง) นักวิเคราะห์นโยบาย และแผนฯ /งานวิเคราะห์	- จำนวน แผนงาน/ โครงการ ที่ขอเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แก้ไขน้อยลง	- จำนวนแผนงาน/ โครงการที่ขอเพิ่ม เติมเปลี่ยนแปลง แก้ไขเปรียบเทียบ ปี ๒๕๖๗ และปี ๒๕๖๘	ร้อยละ ๑๐๐ (ดำเนินการ แล้ว)	ข้อจำกัดด้าน งบประมาณทำให้การ กำหนดนโยบาย/ แผนงานไม่ครอบคลุม ปัญหาความต้องการ
		- ประชาสัมพันธ์การจัดทำโครงการให้ทั่วถึง และหลากหลายช่องทาง ฯลฯ - ส่งเสริมและสร้างความตระหนักให้ทุกภาค ส่วนเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมกับการ ดำเนินงานของท้องถิ่น	ต.ค. ๖๗ ถึง ก.ย. ๖๘	(น.ส. ตัวอย่าง) นักวิเคราะห์นโยบาย และแผนฯ /งานวิเคราะห์	- จำนวน ผู้เข้าร่วมเวที ประชาคม อบต. หนองปลิง เพิ่มขึ้น	จำนวนผู้เข้าร่วม เวทีประชาคม เปรียบเทียบ ปี ๒๕๖๗ และปี ๒๕๖๘	ร้อยละ ๑๐๐ (ดำเนินการ แล้ว)	ประชาชนไม่มีเวลา เข้ามามีส่วนร่วม เนื่องจากติดภารกิจ หน้าที่

ลายมือชื่อ.....

(นางสาว.....ตัวอย่าง.....)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ/นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

วันที่..... เดือน พ.ศ.....

แบบ บส. ๕ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

แบบ บส. ๕

ชื่อหน่วยงาน

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม	ความ เสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการ ดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการ ความ เสี่ยง	ผล ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลัง การดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยน แปลง ระดับ ความ เสี่ยง	ความ เสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัด การความเสี่ยง /วิธีการ ดำเนินการ สำหรับ ปิดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง.....

วันที่..... เดือน พ.ศ.....

ตัวอย่าง

แบบ บส. ๕ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ชื่อหน่วยงานกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง.....
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘.....

แบบ บส. ๕

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อน การดำเนินการจัดการความ เสี่ยง			วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	ผล ดำเนินการ จากการ จัดการความ เสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลัง การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยน แปลง ระดับ ความ เสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัด การความเสี่ยง /วิธีการ ดำเนินการ สำหรับ ปิดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุมได้	ควบคุม ไม่ได้	
๑	เวทีประ ชาคม องค์การ บริหาร ส่วน ตำบล หนองปลิง	- แผนงาน/ โครงการ ไม่สอดคล้อง กับนโยบาย ขององค์กร เนื่องจากมี การเปลี่ยน แปลงนโยบาย	๓	๒	๖ (ปาน กลาง)	-กำหนด นโยบาย แผนงาน/ โครงการ ต้องคำนึงถึง ความ เพียงพอของ งบประมาณ	- จานวน แผนงาน/ โครงการที่ขอ เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แก้ไข น้อยลง	๓	๒	๖ (ปาน กลาง)	เท่าเดิม	- แผนงาน/ โครงการ ไม่สอดคล้อง กับนโยบาย ขององค์กร เนื่องจากมี การ เปลี่ยนแปลง นโยบาย	✓		- กาชับให้การ กำหนด โครงการ/ กิจกรรมต้อง เป็นปัญหา ความต้องการที่ แท้จริง และมี การพิจารณา งบประมาณ อย่างรอบคอบ

ตัวอย่าง (ต่อ)

แบบ บส. ๕ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 ชื่อหน่วยงานกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง.....
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘.....

แบบ บส. ๕

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม	ความ เสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผล ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความ เสี่ยง	ความ เสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัด การความเสี่ยง /วิธีการดำเนินการ สำหรับ ปัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๑	เวทีประ ชาคม องค์การ บริหาร ส่วนตำบล หนองปลิง	-ความ ร่วมมือ และ ผู้มีส่วน ได้ส่วน เสียภาย นอก องค์กร	๓	๒	๖ (ปาน กลาง)	- ประชาสัมพันธ์ การจัดโครงการ ให้ทั่วถึงและหลาย ช่องทาง - ส่งเสริมและสร้าง ความตระหนักให้ ทุกภาคส่วนเห็น ความสำคัญของการ มีส่วนร่วมกับการ ดำเนินงานของ ท้องถิ่น	- จำนวน ผู้เข้า ร่วมเวที ประชาคม เพิ่มขึ้น	๓	๒	๖ (ปาน กลาง)	ลดลง	- ความ ร่วมมือ และ ผู้มีส่วน ได้ส่วน เสียภาย นอก องค์กร	✓		- ประชาสัมพันธ์ การจัดโครงการ ให้ทั่วถึงและหลาย ช่องทางมากขึ้น - ส่งเสริมและสร้าง ความตระหนักให้ ทุกภาคส่วนเห็น ความสำคัญของ การมีส่วนร่วมกับ การดำเนินงาน ของท้องถิ่น

ภาคผนวก ๒

ผังการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง



ผังการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมือง จังหวัดมหาสารคาม

ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	รายละเอียดกิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	เอกสารประกอบ
๑	การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)			
		แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เป็นเลขานุการ	คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานฯ
		ประธานคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงจัดทำประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	ประธานคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง	บันทึกเสนอผู้บริหาร
		เสนอผู้บริหารลงนามให้ความเห็นชอบ	เสนอผู้บริหารลงนามเห็นชอบ	ประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
		คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิงจัดทำหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกโครงการฯ เพื่อนำมาพิจารณาบริหารจัดการความเสี่ยง	คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง	คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง
		แจ้งให้ทุกหน่วยงานดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	ประธานคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง	บันทึกแจ้งเจ้าของโครงการ/หน่วยงานแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง
		คัดเลือกแสดงผลสรุปโครงการที่ได้รับการคัดเลือกเพื่อนำมาดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยประเด็นยุทธศาสตร์ละ ๑ โครงการระบุวัตถุประสงค์ และค่าเป้าหมายของโครงการ	ทุก สำนัก/กอง และเจ้าของโครงการ	แบบ ๑ แบบ บส. ๑

ผังการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง (ต่อ)
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมือง จังหวัดมหาสารคาม

ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	รายละเอียดกิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	เอกสารประกอบ
๒	การระบุความเสี่ยงต่างๆ (Event Identification)			
	พิจารณาระบุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย และระบุความเสี่ยง	เจ้าของโครงการ/หน่วยงาน ที่ได้รับการคัดเลือกพิจารณา ระบุวัตถุประสงค์และระบุ ความเสี่ยงของโครงการ	ทุก สำนัก/กอง และเจ้าของโครงการ	แบบ บส. ๒

ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	รายละเอียดกิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	เอกสารประกอบ
๓	การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)			
	ประเมิน ความเสี่ยง	เจ้าของ โครงการ/หน่วยงาน ที่ได้รับการคัดเลือกประเมิน ระดับความเสี่ยงโดยพิจารณา ตามหลักเกณฑ์การให้คะแนน ระดับของโอกาสที่จะเกิดความ เสียหายและระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ทุก สำนัก/กอง และเจ้าของโครงการ	แบบ ๒ แบบ บส. ๒

ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	รายละเอียดกิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	เอกสารประกอบ
๔	การกำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง (Risk Response)			
	กำหนดกลยุทธ์	กำหนดกลยุทธ์สำหรับ การจัดการความเสี่ยง ในแต่ละกิจกรรม	ทุก สำนัก/กอง และเจ้าของโครงการ	แบบ บส. ๓

ผังการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง (ต่อ)
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมือง จังหวัดมหาสารคาม

ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	รายละเอียดกิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	เอกสารประกอบ
๕	กิจกรรมบริหารความเสี่ยง (Control Activities)			
	จัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง	จัดทำแผนกิจกรรมการบริหาร ความเสี่ยงของโครงการ	ทุก สำนัก/กอง และ เจ้าของโครงการ	แบบ บส. ๓
	แจ้งเจ้าของโครงการ /หน่วยงาน	เจ้าของโครงการ/หน่วยงาน เสนอเอกสารตาม ขั้นตอน ที่ ๒,๓ และ ๔ เพื่อให้คณะทำงาน บริหารความเสี่ยงขององค์การ บริหารส่วนตำบลหนองปลิง พิจารณาตรวจสอบแผน ของโครงการฯ และดำเนินการ ตามแผนฯ	ทุก สำนัก/กอง และเจ้าของโครงการ	แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง ปี
	เสนอคณะทำงาน	ประธานคณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยงขององค์ การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง แจ้งให้เจ้าของโครงการ ดำเนินการตามแผนและ รายงานผลการดำเนินงาน	คณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง และเจ้าของโครงการ	บันทึกแจ้งทุก สำนัก/กอง และ เจ้าของโครงการ

ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	รายละเอียดกิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	เอกสารประกอบ
๖	ข้อมูลและการสื่อสารด้านการบริหารความเสี่ยง (Information and Communication)			
	จัดเผยแพร่ข้อมูล ในช่องทางต่าง ๆ	คณะทำงานบริหารจัดการ ความเสี่ยงเผยแพร่ข้อมูล ด้านการบริหารความเสี่ยง	คณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยงฯ	ข้อมูลและการสื่อสาร ด้านการบริหารจัดการ ความเสี่ยง

ผังการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง (ต่อ)
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมือง จังหวัดมหาสารคาม

ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	รายละเอียดกิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	เอกสารประกอบ
๗	การติดตามและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่างๆ (Monitoring)			
	รายงานผลการดำเนินงาน ↓	เจ้าของโครงการรายงานผลการดำเนินงานมายังคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง	เจ้าของโครงการ/ หน่วยงาน	แบบ บส. ๔ แบบ บส. ๕ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในรอบ ๖ และในรอบ ๑๒ เดือน
	เสนอ คณะกรรมการ ↓	เสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ติดตามตรวจสอบผลการดำเนินงานโครงการฯ	คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง	บันทึกแจ้งเจ้าของหน่วยงาน
	รายงานผล ต่อผู้บริหาร และผู้กำกับดูแล	รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและข้อเสนอแนะ	คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง	บันทึกสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในรอบ ๖ และในรอบ ๑๒ เดือน ปี

ภาคผนวก ก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง

กรอบระยะเวลาการบริหารความเสี่ยง

การจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยง



- ตัวอย่าง -

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
ที่ ๒๖๓/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เพื่อส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ดำเนินงานได้อย่างถูกต้อง ต่อเนื่องบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยอาศัยอำนาจตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวง การคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ โดยกำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐในรอบปีงบประมาณถัดจากที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง จึงอาศัยอำนาจตามในมาตรา ๔๘ เตรส แห่งพระราชบัญญัติ พ.ศ. ๒๕๔๙ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ หรือ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง จึงมีคำสั่งดังต่อไปนี้

๑. ให้แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประกอบด้วย

- | | |
|--|---------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง | รองประธานกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๗. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการและเลขานุการ |
| ๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

/ให้คณะทำงาน...

ให้คณะทำงานมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. นำนโยบาย ข้อเสนอแนะ ที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง มาแปลงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติและนำเสนอในรูปแบบบูรณาการ เมืองประกอบที่ครบถ้วน โดยมีการกำหนดกระบวนการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นระบบ
๒. วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เพื่อพิจารณาและให้นโยบาย
๓. พิจารณาความพอเพียงของมาตรการ การควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผล ให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่เพื่อกำหนดวิธีการควบคุม ป้องกัน หรือลดความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงาน ลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น หรือหากเกิดขึ้นก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๔. ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยมีแผนงานที่ชัดเจนสามารถบรรลุเป้าหมายในแผนงานได้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกรายปัจจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงที่คาดหวังและสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัยรายไตรมาส มีการกำหนด Risk Appetite และ Risk Tolerance ทุกปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการมีการบริหารปัจจัยเสี่ยงแบบบูรณาการ
๕. กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจัดทำและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิงเป็นรายไตรมาส
๖. สนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนการให้มีระบบ Intranet เป็นช่องทางการสื่อสารภายในองค์กร ในการเผยแพร่นโยบาย กฎ ระเบียบ คำสั่ง และคู่มือการปฏิบัติงาน รวมทั้งข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงได้อย่างทั่วถึงทั้งองค์กร
๗. แต่งตั้งคณะทำงานย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นเหมาะสม
๘. อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นาย.....)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

- ตัวอย่าง -

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
ที่ ๒๖๔/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของสำนักปลัด
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เนื่องจากประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เห็นความสำคัญในการบริหารจัดการองค์การอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงอาศัยคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ที่ ๒๖๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ตามอำนาจหน้าที่ ในการแต่งตั้งคณะกรรมการย่อย เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นและเหมาะสม

ดังนั้น เพื่อทำหน้าที่สนับสนุน ประสานงานและส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยง ของสำนักปลัด สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ จึงมีคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|-------------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานคณะอนุทำงาน |
| ๒. นักทรัพยากรบุคคล | คณะอนุทำงาน |
| ๓. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | คณะอนุทำงาน |
| ๔. นิติกร | คณะอนุทำงาน |
| ๕. นักวิชาการสาธารณสุข | คณะอนุทำงาน |
| ๖. นักจัดการงานทั่วไป | คณะอนุทำงาน |
| ๗. นักวิชาการเกษตร | คณะอนุทำงาน |
| ๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะอนุทำงานและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยงใน สำนักปลัด วิเคราะห์บทวนเหตุการณ์ความเสี่ยง หรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรค และแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะทำงานฯ ประกอบการพิจารณา
- ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของ สำนักปลัด ตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ในกรณีที่ สำนักปลัด เป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงขององค์กร เสนอคณะทำงานฯ
- ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นาย.....)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

- ตัวอย่าง -

**คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
ที่ ๒๖๕/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของกองคลัง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

เนื่องจากประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เห็นความสำคัญในการบริหารจัดการองค์การอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงอาศัยคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ที่ ๒๖๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ตามอำนาจหน้าที่ ในการแต่งตั้งคณะกรรมการย่อย เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นและเหมาะสม

ดังนั้น เพื่อทำหน้าที่สนับสนุน ประสานงานและส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยง ของกองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ จึงมีคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- | | |
|-------------------------------|-------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะอนุทำงาน |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายการเงิน | คณะอนุทำงาน |
| ๓. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง | คณะอนุทำงาน |
| ๔. นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | คณะอนุทำงาน |
| ๕. นักวิชาการพัสดุ | คณะอนุทำงาน |
| ๖. เจ้าพนักงานพัสดุ | คณะอนุทำงาน |
| ๗. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | คณะอนุทำงานและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยงใน กองคลัง วิเคราะห์ทบทวนเหตุการณ์ความเสี่ยง หรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรค และแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะกรรมการฯ ประกอบการพิจารณา
๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของ กองคลัง ตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ในกรณีที่ กองคลัง เป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงขององค์กร เสนอคณะกรรมการฯ
๓. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นาย.....)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

- ตัวอย่าง -

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
ที่ ๒๖๖/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของกองช่าง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เนื่องจากประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เห็นความสำคัญในการบริหารจัดการองค์การอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงอาศัยคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ที่ ๒๖๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ตามอำนาจหน้าที่ ในการแต่งตั้งคณะกรรมการย่อย เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นและเหมาะสม

ดังนั้น เพื่อทำหน้าที่สนับสนุน ประสานงานและส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยง ของกองช่าง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ จึงมีคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- | | |
|---------------------------------|-------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานคณะอนุทำงาน |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง | คณะอนุทำงาน |
| ๓. ผู้ช่วยนายช่างโยธา | คณะอนุทำงาน |
| ๔. ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า | คณะอนุทำงาน |
| ๕. วิศวกรโยธา | คณะอนุทำงานและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยงใน กองช่าง วิเคราะห์ทบทวนเหตุการณ์ความเสี่ยง หรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรค และแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะกรรมการฯ ประกอบการพิจารณา
๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของ กองช่าง ตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ในกรณีที่ กองช่าง เป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงขององค์กร เสนอคณะกรรมการฯ
๓. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นาย.....)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

- ตัวอย่าง -

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
ที่ ๒๖๗/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของกองสวัสดิการสังคม
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เนื่องจากประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เห็นความสำคัญในการบริหารจัดการองค์การอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงอาศัยคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ที่ ๒๖๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ตามอำนาจหน้าที่ ในการแต่งตั้งคณะกรรมการย่อย เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นและเหมาะสม

ดังนั้น เพื่อทำหน้าที่สนับสนุน ประสานงานและส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงของ กองสวัสดิการสังคม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมาย อย่างมีประสิทธิภาพ จึงมีคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- | | |
|---------------------------------|------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน | คณะกรรมการ |
| ๓. นักพัฒนาชุมชน | คณะกรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยงใน กองสวัสดิการสังคม วิเคราะห์ทบทวนเหตุการณ์ ความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมสรุป ปัญหา/อุปสรรค และแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะกรรมการ ประกอบการพิจารณา
๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของ กองสวัสดิการสังคม ตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับ องค์กร ในกรณีที่ กองสวัสดิการสังคม เป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงขององค์กร เสนอคณะกรรมการ
๓. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นาย.....)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

- ตัวอย่าง -

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ที่ ๒๖๘/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เนื่องจากประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เห็นความสำคัญในการบริหารจัดการองค์การอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงอาศัยคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ที่ ๒๖๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ตามอำนาจหน้าที่ ในการแต่งตั้งคณะกรรมการย่อย เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นและเหมาะสม

ดังนั้น เพื่อทำหน้าที่สนับสนุน ประสานงานและส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยง ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมาย อย่างมีประสิทธิภาพจึงมีคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|-------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | ประธานคณะอนุทำงาน |
| ๒. นักวิชาการศึกษา | คณะอนุทำงาน |
| ๓. ครูผู้ช่วย | คณะอนุทำงานและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยงใน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วิเคราะห์ ทบทวนเหตุการณ์ความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จ ขององค์กร พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรค และแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะกรรมการ ประกอบการพิจารณา
๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ตามแผนบริหาร ความเสี่ยงระดับองค์กรในกรณีที่ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยง ขององค์กร เสนอคณะกรรมการ
๓. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นาย.....)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

กรอบระยะเวลาการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม



หมายเหตุ : กรอบระยะเวลาการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถปรับปรุง/เปลี่ยนแปลง ได้ตามความเหมาะสม

การจัดลำดับความรุนแรงของความเสียหาย

สีเขียว	ลำดับ	สีเหลือง	ลำดับ	สีส้ม	ลำดับ	สีแดง	ลำดับ
โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ	
1x1	1	3x1	5	4x1	10	4x4	22
2x1	2	3x2	6	4x2	11	5x4	23
1x2	3	1x3	7	1x4	12	4x5	24
2x2	4	2x3	8	2x4	13	5x5	25
		3x3	9	4x3	14		
				3x4	15		
				5x1	16		
				5x2	17		
				5x3	18		
				1x5	19		
				2x5	20		
				3x5	21		

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้

Thank You

คำอธิบายการบริหารความเสี่ยงตามระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	Risk Ranking	แทนด้วยแถบสี	คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง
สูงมาก	22-25 (สีแดง)		ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้อย่างมาก ต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน
สูง	10-21 (สีส้ม)		ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	5-9 (สีเหลือง)		ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
ต่ำ	1-4 (สีเขียว)		ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง

Thank You



**นโยบายการบริหารความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
(Enterprise Risk Management Policy)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

คณะกรรมการ
บริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

คำนำ

แนวคิดเรื่องการบริหารความเสี่ยงได้นำมาใช้ในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เพื่อใช้เป็นเครื่องมือการบริหารงานที่จะช่วยให้ผู้บริหารเกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่าโดยลดโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยงหรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบหรือก่อให้เกิดความเสียหายในด้านต่างๆ ต่อองค์กร เป็นการสร้างภูมิคุ้มกันให้กับองค์กร ซึ่งสอดคล้องกับแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง (Sufficiency economy) ของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ในส่วนของการเตรียมตัวให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงด้านต่างๆ ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคตทั้งใกล้และไกล รวมทั้งสอดคล้องกับพุทธศาสนสุภาษิตที่ว่า “อุปมาโท อมตปท” ความไม่ประมาทเป็นทางไม่ตาย

องค์กรที่จัดทำระบบบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ในด้านกลยุทธ์ (Strategic) คือ การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ซึ่งสอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจหลักขององค์กร ด้านการปฏิบัติงาน (Operations) คือ การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรพิจารณาความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรต่างๆ ในการปฏิบัติงาน รวมถึงพิจารณา ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานด้วย ด้านการรายงาน (Reporting) คือการบริหารความเสี่ยง ที่มีประสิทธิภาพจะช่วยให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีความเชื่อมั่นข้อมูลในรายงานประเภทต่างๆ ขององค์กร โดยเฉพาะรายงานทางการเงิน (Financial Report) และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance) ส่งเสริมให้หน่วยงานต่างๆ ภายในองค์กรปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัดมากขึ้น

ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้มอบนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงกำกับดูแล เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิงได้ปฏิบัติเป็นแนวทางในการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน ซึ่งคณะผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะเป็นประโยชน์ต่อหน่วยงานไม่มากนักน้อย หากมีข้อผิดพลาดประการใดผู้จัดทำขอนอมนับไว้และจะดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในโอกาสต่อไป

คณะกรรมการ
บริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. บทนำ	๑
๒. วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง	๑
๓. นโยบายการบริหารความเสี่ยง	๒
๔. กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๒ – ๙
๔.๑ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)	๒
๔.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)	๓
๔.๓ การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)	๓
๔.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Response)	๔ - ๖
๔.๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)	๗
๔.๖ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)	๘
๔.๗ ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)	๘
๔.๘ การติดตาม (Monitoring)	๙
๕. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๙ – ๑๑
๖. วิธีการบริหารความเสี่ยง	๑๒
๗. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	๑๒

นโยบายการบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง (Enterprise Risk Management Policy)

๑. บทนำ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง สามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ซึ่งส่งผลให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง ให้สามารถปฏิบัติงานใน “งานบริหารหลักที่มีความสำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่องเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

๒. วัตถุประสงค์

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

๒.๑ วัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ (Strategic)

- การบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยให้บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ ซึ่งสอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจหลักขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

๒.๒ วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติงาน (Operations)

- การบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยให้งานเกิดความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรต่างๆ ในการปฏิบัติงาน รวมถึงประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

๒.๓ วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting)

- การบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยให้ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีความเชื่อมั่นข้อมูลในรายงานประเภทต่างๆ ขององค์กร โดยเฉพาะ รายงานทางการเงิน (Financial Report)

๒.๔ วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance)

- การบริหารความเสี่ยงจึงส่งเสริมให้หน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กร ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบอย่างเคร่งครัดมากขึ้น

๓.นโยบายการบริหารความเสี่ยง

กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกตำแหน่งทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึง ความเสี่ยง ที่มีการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ในทิศทางเดียวกันโดย นำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของ ผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง และพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง รวมถึงการมุ่งเน้นให้ บรรลู่วัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้

มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง อย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบและดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนสำคัญของกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร ประกอบด้วย ๘ ขั้นตอน ดังนี้

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

๔.๑ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีอิทธิพลต่อการ กำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงสภาพแวดล้อมภายในองค์กร หมายถึง ปัจจัยต่างๆ เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหารและบุคลากร รูปแบบการจัดการของฝ่ายบริหารและวิธีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ซึ่งผู้บริหารต้องมีการกำหนดร่วมกันกับพนักงานในองค์กร ส่งผลให้มีการสร้างจิตสำนึก การตระหนักและรับรู้เรื่องความเสี่ยง และการควบคุมแก่พนักงานทุกคนในองค์กร

๔.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objectives Setting) องค์กรควรมีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานที่ ชัดเจน เพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนดนั้นมี ความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กร ยอมรับได้ โดยการบริหารจัดการให้อยู่ในกรอบของ Risk Appetite และ Risk Tolerance

๔.๓ การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event identification) ในกระบวนการบ่งชี้เหตุการณ์ ควรต้องพิจารณาปัจจัยความเสี่ยง ทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การปฏิบัติงาน กฎหมาย ภาษีอากร ระบบงาน สิ่งแวดล้อม ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่ อาจเกิดขึ้น แหล่งความเสี่ยงทั้งจาก

๔.๓.๑ สภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นองค์ประกอบต่างๆ ที่อยู่ ภายนอกองค์กรซึ่งมีอิทธิพลต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่างเช่น วัฒนธรรม การเมือง กฎหมาย ข้อบังคับ การเงิน เทคโนโลยี เศรษฐกิจ สภาพแวดล้อมในการแข่งขันทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ตัวขับเคลื่อน หลักและแนวโน้มที่ส่งผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์ขององค์กร การยอมรับและคุณค่าของผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร

๔.๓.๒ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็นสิ่งต่างๆ ที่อยู่ภายในองค์กรและมีอิทธิพลต่อเป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่าง เช่น ชีตความสามารถขององค์กร ในแง่ของทรัพยากรและความรู้ เช่น เงินทุน เวลา บุคลากร กระบวนการ ระบบและเทคโนโลยี ระบบสารสนเทศ การ Flow ของข้อมูล และกระบวนการตัดสินใจ ทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็น ทางการ ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร นโยบาย วัตถุประสงค์ และกลยุทธ์องค์กร การรับรู้คุณค่า และวัฒนธรรมองค์กร มาตรฐานและแบบจำลองที่พัฒนาโดยองค์กร โครงสร้าง เช่น ระบบการจัดการบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบ

๔.๓.๓ การระบุเหตุการณ์ อาจดำเนินการโดยการสัมภาษณ์ผู้บริหารระดับสูงหรือฝ่ายจัดการที่รับผิดชอบในแผนงาน หรือการดำเนินนั้น และรวบรวมประเด็นความเสี่ยงสำคัญที่ได้รับความสนใจหรือเป็นประเด็นที่กังวล เพื่อนำมาจัดทำภาพรวมความเสี่ยงขององค์กร (Corporate Risk Profile) ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้จำแนกประเภทของความเสีย ออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม นอกจากนี้ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ยังรวมถึงการ เปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน อันส่งผลกระทบต่อการกำหนดกลยุทธ์ หรือการดำเนินงาน เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการ หรือ กิจกรรมภายในองค์กร รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการ ข้อมูลด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ และข้อมูลความรู้ต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการจะส่งผล กระทบต่อ ประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม

๓. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk)

โดยอาจเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก ปัจจัยภายใน เช่น การบริหารจัดการด้านการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามข้อบัญญัติ หรือจากปัจจัยภายนอก เช่น การจัดสรรงบประมาณ หรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้ อันส่งผลกระทบต่อการดำรงอยู่ รวมถึงส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

๔. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

ข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล เช่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น มติคณะรัฐมนตรี เป็นต้น รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวกับกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ซึ่งเมื่อความเสี่ยงด้านนี้เกิดขึ้น จะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม

๔.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

สำหรับการประเมินความเสี่ยงเป็นขั้นตอนที่จะต้องดำเนินการต่อจากการระบุความเสี่ยง โดยการประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๒ กระบวนการหลัก ได้แก่

๔.๔.๑ การวิเคราะห์โอกาส จะพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยงผลกระทบที่ตามมาทั้งในทางบวก และทางลบ รวมทั้งโอกาสที่อาจเกิดขึ้นของผลกระทบที่อาจจะตามมา โดยจะต้องมีการระบุถึงปัจจัยที่มีผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้น ทั้งนี้เหตุการณ์หรือสถานการณ์หนึ่งๆ อาจเกิดผลที่ตามมาและกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมาย หลายด้าน นอกจากนั้นในการวิเคราะห์ควรพิจารณาถึงมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบัน รวมถึง ประสิทธิภาพของมาตรการดังกล่าวด้วย

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือ การคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐาน เป็นระดับคะแนน ๕ คะแนน ประกอบด้วย ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ คะแนน แสดงถึงโอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิด สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับโอกาส ที่จะเกิด จากนั้นทำการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิดว่าแต่ละความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงมี โอกาสเกิดขึ้นในระดับใดดังตัวอย่าง ดังนี้

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	1 เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
4	สูง	1-6 เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน 5 ครั้งต่อปี
3	ปานกลาง	1 ปีต่อครั้ง
2	น้อย	2-3 ปีต่อครั้ง
1	น้อยมาก	5 ปีต่อครั้ง

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงคุณภาพหรือเชิงบรรยาย

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกเดือน
4	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูง
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
2	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น
1	น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น

๔.๔.๒ การวิเคราะห์ผลกระทบ การประเมินความเสี่ยงจะเปรียบเทียบระหว่างระดับของความเสียหายที่คาดการณ์ไว้ ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ในกรณีนี้ที่ระดับของความเสียหายไม่อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ของเกณฑ์การยอมรับความเสี่ยง ความเสี่ยงดังกล่าวจะได้รับการจัดการทันที

การวิเคราะห์ผลกระทบ (Impact) เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสียหายที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งการกำหนดระดับของ ผลกระทบนั้น จะต้องพิจารณาถึงความรุนแรงของความเสียหายหากความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น โดยอาจแบ่งผลกระทบออกเป็น ผลกระทบที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือด้านการเงิน/ทรัพย์สิน การดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์บุคลากร ฯลฯ โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนน ประกอบด้วย ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ คะแนน แสดงถึงระดับความรุนแรงระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และ น้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับความรุนแรงของผลกระทบ จากนั้นทำการวิเคราะห์ผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้นว่ามีผลกระทบอยู่ในระดับใด ยกตัวอย่าง เช่น

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มากกว่า 10 ล้านบาท
4	สูง	มากกว่า 2.5 แสนบาท – 10 ล้านบาท
3	ปานกลาง	มากกว่า 50,000 – 2.5 แสนบาท
2	น้อย	มากกว่า 10,000 – 50,000 บาท
1	น้อยมาก	ไม่เกิน 10,000 บาท

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก เกินกว่า 1 วัน
4	สูง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า 6 ชั่วโมง แต่ไม่เกิน 1 วัน
3	ปานกลาง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า 3 ชั่วโมง แต่ไม่เกิน 6 ชั่วโมง
2	น้อย	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก 1 - 3 ชั่วโมง
1	น้อยมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ไม่เกิน 1 ชั่วโมง

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านบุคลากร

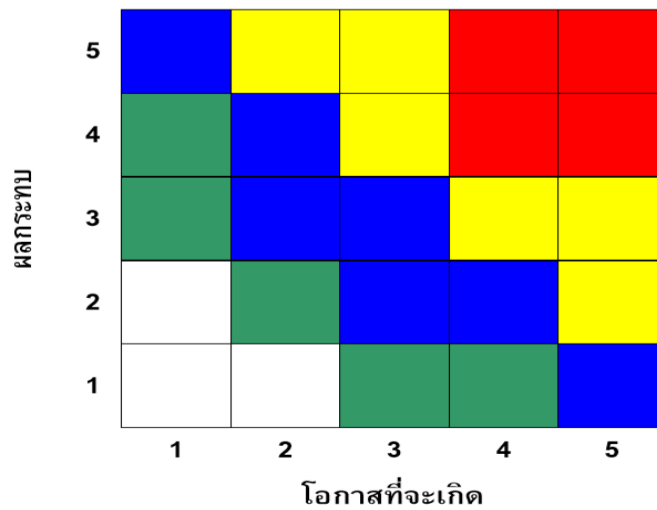
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีบาดเจ็บถึงชีวิต / สูญเสียอวัยวะสำคัญ / ทูพพลภาพ
4	สูง	มีบาดเจ็บสาหัส / สูญเสียอวัยวะ ถึงหยุดงาน มากกว่า 20 วัน
3	ปานกลาง	มีบาดเจ็บ ถึงหยุดงาน มากกว่า 7 วัน แต่ไม่เกิน 20 วัน
2	น้อย	มีบาดเจ็บ หยุดงานไม่เกิน 7 วัน
1	น้อยมาก	มีบาดเจ็บเล็กน้อย ไม่หยุดงาน

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านชื่อเสียง/ภาพลักษณ์

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีการเผยแพร่ข่าวในวงกว้างในหนังสือพิมพ์ วิทยุ และโทรทัศน์
4	สูง	มีการเผยแพร่ข่าวทั้งในวิทยุและหนังสือพิมพ์
3	ปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวเฉพาะในหนังสือพิมพ์
2	น้อย	มีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัด
1	น้อยมาก	ไม่มีการเผยแพร่ข่าว

๔.๔.๓ การประเมินระดับความเสี่ยง การประเมินระดับความเสี่ยง (Degree of risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้ จากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดและผลกระทบหรือความรุนแรง หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น หลังจากองค์กรวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงแล้ว องค์กรต้องนำผลการ วิเคราะห์มาประเมินระดับความเสี่ยงว่าแต่ละความเสี่ยงมีระดับความเสี่ยงอยู่ระดับใด ในตารางการประเมิน ระดับความเสี่ยง ซึ่งระดับความเสี่ยงอาจแบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อยและน้อย มาก แทนระดับความเสี่ยงข้างต้นด้วยเกณฑ์สีประกอบด้วย สีแดง สีเหลือง สีน้ำเงิน สีเขียวและ สีขาว ตามลำดับ โดยนำผลจากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดขึ้นและผลจากการวิเคราะห์ผลกระทบ มาประเมินระดับความเสี่ยง ตัวอย่าง ดังต่อไปนี้

การประเมินระดับความเสี่ยง



๔.๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

การกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงจะมีการนำเสนอแผนจัดการความเสี่ยงที่จะดำเนินการต่อที่ประชุมคณะผู้บริหาร เพื่อพิจารณาและขออนุมัติการจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็นต้องใช้ดำเนินการ (ถ้ามี) โดยในการคัดเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุดจะคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) กับต้นทุนที่เกิดขึ้น เปรียบเทียบกับประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงข้อกฎหมายและข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบที่มีต่อสังคม ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ คือ ระดับความเสี่ยงที่องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ยอมรับได้ โดยยังคงให้องค์กรสามารถดำเนินงาน และบรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้ ในการตัดสินใจเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นหากไม่มี การจัดการ ซึ่งอาจไม่สมเหตุผลในแง่มูลค่าเศรษฐศาสตร์ เช่น ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีสาระสำคัญ แต่โอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยมาก แนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจพิจารณาดำเนินการเป็นกรณีๆ ไปหรืออาจดำเนินการไปพร้อมๆ กับความเสี่ยงอื่นๆ

แนวทางการจัดการความเสี่ยง

- **การหลีกเลี่ยง (Avoid)** เป็นการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงมาก ใช้ในกรณีที่ ความเสี่ยงมีความรุนแรงสูง ไม่สามารถหาวิธีลด/จัดการให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้
- **การลด (Reduce)** เป็นการจำกัดมาตรการจัดการ เพื่อลดโอกาสการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง หรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การเตรียมแพคเกจฉุกเฉิน (Contingency plan)
- **การยอมรับ (Accept)** ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพื่อลด โอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก มักใช้กับความเสี่ยงที่ต้นทุนของมาตรการจัดการสูงไม่คุ้มกับประโยชน์ที่ได้รับ

๔.๖ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนด วัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๑. การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก

๒. การควบคุมเพื่อให้อัตราพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมเพื่อให้ค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไข ข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นและป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอีกในอนาคต

ทั้งนี้ ในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมควรคำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุน กับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

๑. วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน,กระบวนการ)

๒. การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ซึ่งควรมีความรับผิดชอบ ดังนี้

(๑) พิจารณาประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน

(๒) พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็นเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยง

๓. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

๔.๗ ข้อมูลการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับองค์กรในการบ่งชี้ประเมิน และการจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกองค์กรควรได้รับการบันทึกและสื่อสารไปยังบุคลากรในองค์กรอย่างเหมาะสมทั้งในด้านรูปแบบและเวลา เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบได้ รวมถึง เป็นการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และผลของการ บริหารจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพยังครอบคลุมถึงการสื่อสารจากระดับบนลงล่าง ระดับล่าง ไปสู่บน และการสื่อสารระหว่างหน่วยงาน

การบริหารความเสี่ยงควรใช้ทั้งข้อมูลในอดีตและปัจจุบัน ข้อมูลในอดีตจะแสดงแนวโน้มของเหตุการณ์ และช่วยคาดการณ์การปฏิบัติงานในอนาคต ส่วนข้อมูลปัจจุบันมีประโยชน์ต่อผู้บริหารในการพิจารณาความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใน กระบวนการ สายงาน หรือหน่วยงานซึ่งช่วยให้องค์กรสามารถปรับเปลี่ยนกิจกรรมการควบคุมตามความจำเป็นเพื่อให้ ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔.๘ การติดตาม (Monitoring)

กระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ดำเนินการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง มีความจำเป็นต้องได้รับสื่อสารถึง การประเมินความเสี่ยงและการควบคุม ความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง การดูแลติดตามแนวโน้ม ของความเสี่ยงหลัก รวมถึงการเกิดเหตุการณ์ผิดปกติอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่า

๑. เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) มีการติดตาม ประเมินสถานการณ์ วิเคราะห์และบริหารความเสี่ยง ที่อยู่ ภายใต้ความรับผิดชอบของตนอย่างสม่ำเสมอและเหมาะสม

๒. ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้รับรายงานถึงความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง และแนวโน้มของความเสี่ยงต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

๓. ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้มีความเพียงพอเหมาะสม มีประสิทธิผล และมีการนำมาปฏิบัติ ใช้จริง เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมีการปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในอยู่เสมอเพื่อให้ สอดคล้องกับสถานการณ์หรือความเสี่ยงที่เปลี่ยนไป เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบความเสี่ยงรายงานสถานะความเสี่ยง รวมถึงกระบวนการ บริหารความเสี่ยงให้หัวหน้าได้ทราบ และนำความเสี่ยงเข้าเสนอในที่ประชุมผู้บริหาร เพื่อทราบ/พิจารณาต่อไป

๕. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิงสามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผลจึงกำหนดให้มี “คณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยงระดับองค์กร” ขององค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองปลิง ประกอบด้วย ดังนี้

- | | |
|--|--------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง | เป็น ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็น กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็น กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | เป็น กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการการสังคม | เป็น กรรมการ |
| ๖. หัวหน้าสำนักปลัด | เป็น กรรมการและเลขานุการ |
| ๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เป็น ผู้ช่วยเลขานุการ |

หน่วยงานบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย หัวหน้าสำนัก ผู้อำนวยการกองทุกกอง และทีมงาน ประกอบด้วย หน่วยงาน ดังนี้

(๑) สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

- หัวหน้าสำนักปลัด
- นักทรัพยากรบุคคล
- นิติกร
- นักจัดการงานทั่วไป
- นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
- นักวิชาการสาธารณสุข
- นักวิชาการเกษตร
- เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๒) กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

- ผู้อำนวยการกองคลัง
- หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี
- หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง
- นักวิชาการจัดเก็บรายได้
- นักวิชาการพัสดุ
- เจ้าพนักงานพัสดุ
- เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(๓) กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

- ผู้อำนวยการกองช่าง
- หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง
- วิศวกรโยธา
- ผู้ช่วยนายช่างโยธา
- ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า

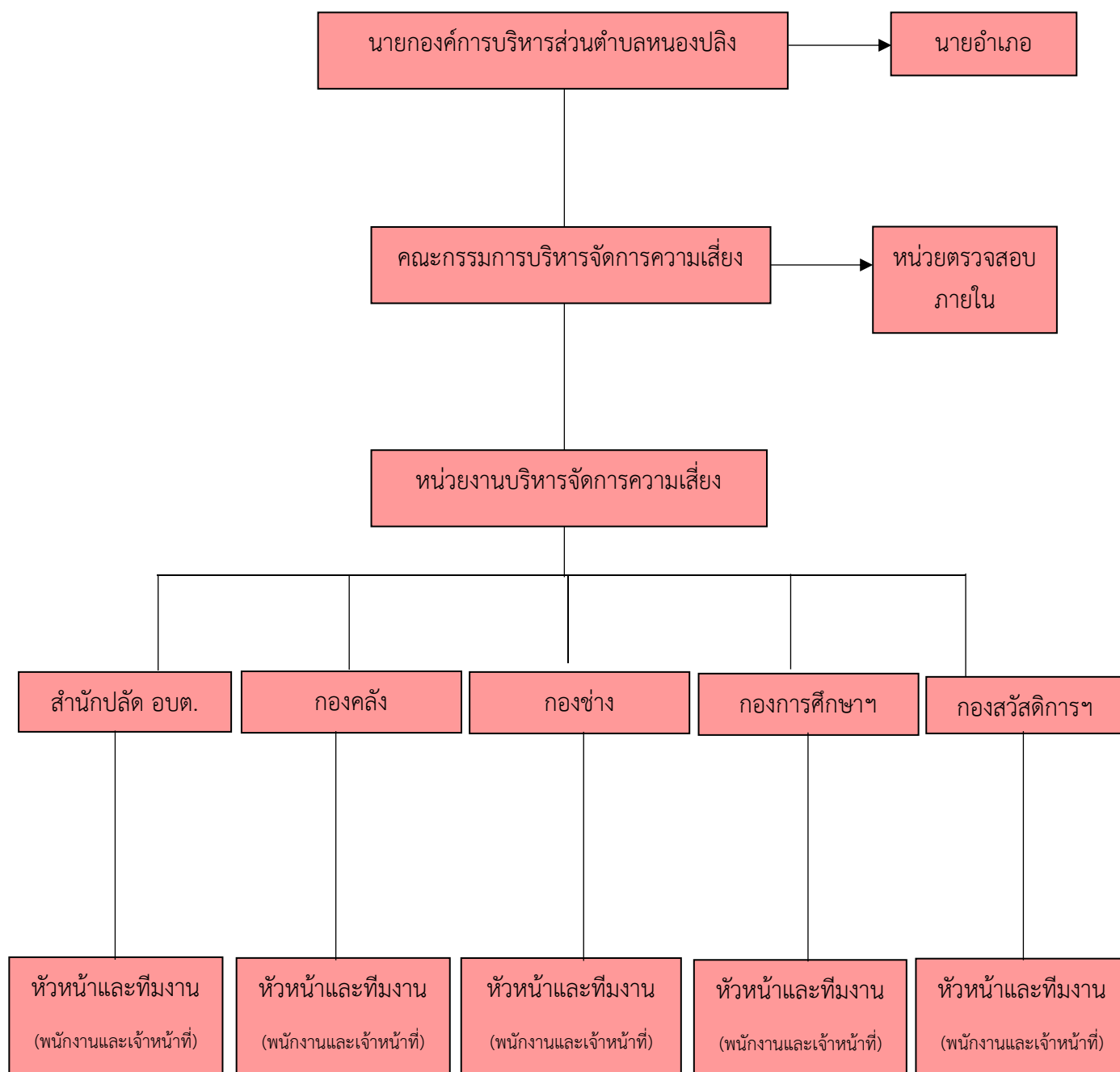
(๔) กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

- ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- นักวิชาการศึกษา
- ครูผู้ช่วย

(๕) กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

- ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
- นักพัฒนาชุมชน
- เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม



๕.๑ หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยรวม ในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

๒. ผู้ประสานงานคณะกรรมการความเสี่ยงมีหน้าที่ตรวจสอบและช่วยสนับสนุนคณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยง ระดับองค์กรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารความเสี่ยง โดยสอบทานให้มั่นใจว่า ระบบการบริหารความเสี่ยงมีความ เหมาะสมและมีประสิทธิผล

๓. คณะกรรมการความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการพิจารณาและสอบทานการบริหารความเสี่ยง และระบบความคุมภายในองค์กรบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

๔. หัวหน้างาน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง ผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย หัวหน้าหน่วยงานหลักของแต่ละ สำนัก/กอง โดยมีหัวหน้าสำนัก/กอง เป็นประธาน คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง ระดับหน่วยงานย่อย

๕. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย (หัวหน้างาน) มีหน้าที่ทำให้เชื่อมั่นได้ว่าความเสี่ยงภายในองค์กรบริหารส่วนตำบลหนองปลิงที่สำคัญ ได้รับการระบุและประเมินอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้มีการกำหนด มาตรการจัดการ ความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลไว้ โดยรับผิดชอบในเรื่องต่างๆ ดังนี้

- จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยง กลยุทธ์และหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยง เพื่อเสนอให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง พิจารณาและอนุมัติ

- พิจารณาและสอบทานความเสี่ยง และแนวทางการจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ตามที่หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงได้ประเมินไว้ รวมทั้งข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงแก้ไข

- กำกับดูแลความมีประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิงโดยติดตาม และสอบทานอย่างต่อเนื่อง

- รายงานความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูง และสูงมากให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง หัวหน้าสำนัก/กอง และนักวิชาการตรวจสอบภายใน รับทราบ

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการสอบทานประสิทธิผลของการควบคุมภายใน ผ่านการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งเป็นการตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญตามปัจจัยเสี่ยงรวมทั้งติดตามการ ปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ

๗. ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบรวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

๖.วิธีการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้นำหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งกำหนดวิธีปฏิบัติในแต่ละขั้นตอนของการบริหารจัดการความเสี่ยง มาปรับใช้ในการพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

๗. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ให้นำความเสี่ยงที่ประเมินได้ นำไปประเมินในแบบรายงาน ดังนี้

๑. แบบสอบถามประเมินความเสี่ยงภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

- หน่วยงานบริหารความเสี่ยง ระดับส่วนงานย่อย ดำเนินการพิจารณาความเสี่ยง และสอบถามความเสี่ยงตามแบบสอบถามประเมินความเสี่ยง และส่งแบบรายงานให้เลขาธิการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร
- เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร นำแบบรายงานการสอบถามความเสี่ยงตามแบบประเมินที่ได้รับมา ดำเนินการจัดทำรวบรวมเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

๒. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

- เสนอรายงานประเมินผลความเสี่ยง เพื่อให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ประชุมพิจารณาเพื่อจัดทำแผนประเมินความเสี่ยงประจำปี

๓. จัดทำแผนประเมินความเสี่ยง

- นำความเสี่ยงที่ได้รับจากการสอบถาม มาจัดทำแผนประเมินความเสี่ยง กำหนดความเสี่ยงการประเมินความเสี่ยงการจัดการความเสี่ยง และการติดตามประเมินผล ของแต่ละหน่วยงานบริหารความเสี่ยงระดับส่วนงานย่อย

๔. บันทึกข้อความแจ้งหน่วยงานบริหารความเสี่ยง ระดับส่วนงานย่อย ดำเนินการกำหนดความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยงและติดตามประเมินผล

๕. รายงานงานติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

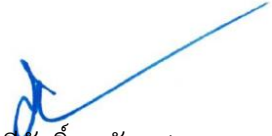
- หน่วยงานบริหารความเสี่ยง ระดับส่วนงานย่อย รายงานผลการติดตามประเมินผลความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงไปแล้ว พร้อมทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี และเสนอให้นายกองการบริหารส่วนตำบลหนองปลิงตรวจสอบและพิจารณาอนุมัติ เสนอรายงานให้อำเภอเมืองมหาสารคาม ในฐานะผู้กำกับดูแลต่อไป

๖. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

- จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้รับผิดชอบ/คณะทำงาน/คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง/พิจารณาตามความเหมาะสม ให้จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ปีละ ๒ ครั้ง

**วิธีดำเนินการกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง/วิธีการจัดการความเสี่ยง
ของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘**

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ภายในเดือนกันยายนปีงบประมาณเก่า/ก่อนขึ้นปีงบประมาณใหม่, กันยายน - ตุลาคม)
 ๒. ประชุมหารือเพื่อกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ภายในเดือนสิงหาคม-กันยายนปีงบประมาณเก่า/ก่อนขึ้นปีงบประมาณใหม่, สิงหาคม - ตุลาคม)
 ๓. กำหนดกรอบ นโยบาย การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ภายในเดือนกันยายนปีงบประมาณเก่า/ก่อนขึ้นปีงบประมาณใหม่, กันยายน - ตุลาคม)
 ๔. กำหนดคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ภายในเดือนกันยายนปีงบประมาณเก่า/ก่อนขึ้นปีงบประมาณใหม่, กันยายน - ตุลาคม)
 ๕. จัดทำแผนการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ภายในเดือนกันยายนปีงบประมาณเก่า/ก่อนขึ้นปีงบประมาณใหม่ /กันยายน - ตุลาคม)
 ๖. เสนอแผนเข้าที่ประชุมผู้รับผิดชอบ/คณะทำงาน/คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (ภายในเดือนกันยายนปีงบประมาณเก่า/ก่อนขึ้นปีงบประมาณใหม่, กันยายน - ตุลาคม)
 ๗. นำเสนอแผนต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาเห็นชอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี
 ๘. ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีละ ๒ ครั้ง ดังนี้
 - ☞ ครั้งที่ ๑ ติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงให้แล้วเสร็จภายในเดือนมีนาคม
 - ☞ ครั้งที่ ๒ ติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงให้แล้วเสร็จภายในเดือนกันยายน
 ๙. จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้รับผิดชอบ/คณะทำงาน/คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง/พิจารณาตามความเหมาะสม ปีละ ๒ ครั้ง ดังนี้
 - ☞ ครั้งที่ ๑ ติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงให้แล้วเสร็จภายในเดือนมีนาคม
 - ☞ ครั้งที่ ๒ ติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงให้แล้วเสร็จภายในเดือนกันยายน
 ๑๐. ส่งรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐพิจารณาตามความเหมาะสม ปีละ ๒ ครั้ง ดังนี้
 - ☞ ครั้งที่ ๑ ติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงให้แล้วเสร็จภายในเดือนมีนาคม
 - ☞ ครั้งที่ ๒ ติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงให้แล้วเสร็จภายในเดือนกันยายน
 ๑๑. รายงานสรุปผล/บททวน การบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี (ภายในเดือนตุลาคม)
- ทั้งนี้ให้มีผลตั้งแต่วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป**


(นายทวีศักดิ์ - อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



นโยบายการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในรูปแบบการบริหารความเสี่ยงจากการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการปรับปรุงพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ ภารกิจ ตามอำนาจหน้าที่ ดังนั้น เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นรูปธรรม โดยยึดถือการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ (COSO) และกรอบการดำเนินงานของกระทรวง การคลัง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อลดความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานตามแผนการดำเนินงานที่กำหนดเป็นสำคัญ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้กำหนดให้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ก่อนการจัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และก่อนการจัดทำแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้นำโครงการกิจกรรมที่บรรจุอยู่ในแต่ละยุทธศาสตร์การพัฒนา จากแผนพัฒนาประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เข้าสู่การประเมินความเสี่ยงแล้วพบว่ามีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมากและระดับสูง จึงนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง มาเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาอนุมัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและแผนการดำเนินงานประจำปี ทั้งหมด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

๑. ทุกสำนัก/กอง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง การบริต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ
๒. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กรดังนี้
 - ๒.๑ บริหารจัดการความเสี่ยงตามคู่มือบริหารจัดการเสี่ยง แนบท้ายนโยบาย นี้
 - ๒.๒ กำหนดแบบฟอร์มในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ดังนี้
 - แบบ บส. ๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
 - แบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
 - แบบ บส. ๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 - แบบ บส. ๔ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 - แบบ บส. ๕ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 - ๒.๓ กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

/๓. กำหนดให้...

๓. ให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามนโยบาย ดังนี้

๓.๑ บริหารจัดการความเสี่ยงทุกโครงการกิจกรรมที่มีงบประมาณตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐.- บาท ขึ้นไป

๓.๒ บริหารจัดการความเสี่ยงทุกโครงการกิจกรรมที่มีความยุ่งยากซับซ้อนในการดำเนินงาน เช่น โครงการที่มีการควบคุมงานก่อสร้าง,โครงการที่มีวิศวกรรับรองแบบ,โครงการที่ต้องจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะงานซื้อโครงการที่ต้องจัดทำแบบรูปรายการงานก่อสร้าง เป็นต้น

๓.๓ บริหารจัดการความเสี่ยงทุกโครงการที่มีระยะเวลายาวนาน ๓๐ วันขึ้นไป

๓.๔ บริหารจัดการความเสี่ยงทุกโครงการที่มีกลุ่มเป้าหมายหลากหลายจำนวนมาก หรือโครงการที่มีลักษณะการดำเนินงานร่วมกันหลายหน่วยงาน

โดยให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการและนำการควบคุมภายในเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบ และต่อเนื่องสอดคล้องกับการบรรลุตัวชี้วัด/เป้าหมาย กลยุทธ์ ตามแผนยุทธศาสตร์และแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

๔. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ กรณียังมีความเสี่ยงให้ทบทวนและนำไปบริหารความเสี่ยงในการดำเนินงานในปีงบประมาณถัดไป

๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีที่เพียงพอเหมาะสมมาใช้ในการจัดการที่ดี

๖. ให้มีการเผยแพร่ แจ้งเวียนแผนการบริหารความเสี่ยง ให้พนักงานทุกคนทุกระดับในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิงได้รับทราบเพื่อให้การบริหารจัดการเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายทวีศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โทร. ๐๔ ๓๙๗ ๑๐๓๓

ที่ มค ๘๒๓๑๒/ว ๖

วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง แจ้งเวียนนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกกอง/บุคลากร ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง แจ้งเวียนหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้ทุกสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ถือปฏิบัติ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง คำสั่งที่ ๒๖๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ และได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และแจ้งเวียนให้ส่วนราชการ ทุกสำนัก/กอง ทราบแล้วนั้น เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ผู้บริหารท้องถิ่น ได้ประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยง พ.ศ. ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เห็นควรแจ้งเวียนนโยบายการบริหารความเสี่ยงฯ ให้ทุกสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ทราบและปิดประกาศ ให้ผู้เกี่ยวข้อง และประชาชนทั่วไปทราบเป็นระยะเวลาอย่างน้อย ๓๐ วันทำการ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยง เกี่ยวเนื่องกับแผนยุทธศาสตร์แผนดำเนินงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ โครงการมีบุคลากรเกี่ยวข้องหลากหลาย เช่น คณะผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เจ้าหน้าที่ในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เด็ก เยาวชน และประชาชนทั่วไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายทวีศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

เอกสารการรับหนังสือ เรื่อง แจ้งเวียนนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

๑. สำนักปลัด..... วันที่.....

๒. กองคลัง..... วันที่.....

๓. กองช่าง..... วันที่.....

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม..... วันที่.....

๕. กองสวัสดิการสังคม..... วันที่.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โทร. ๐๔ ๓๙๗ ๑๐๓๓

ที่ มค ๘๒๓๑๒/๕

วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง แจ้งเวียนหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้ทุกสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ถือปฏิบัติ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง คำสั่งที่ ๒๖๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ และได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และแจ้งเวียนให้ส่วนราชการ ทุกสำนัก/กอง ทราบแล้วนั้น เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ผู้บริหารท้องถิ่น ได้ประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยง พ.ศ. ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เห็นควรแจ้งเวียนนโยบายการบริหารความเสี่ยงฯ ให้ทุกสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ทราบและปิดประกาศ ให้ผู้เกี่ยวข้อง และประชาชนทั่วไปทราบเป็นระยะเวลาอย่างน้อย ๓๐ วันทำการ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยง เกี่ยวเนื่องกับแผนยุทธศาสตร์แผนดำเนินงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ โครงการมีบุคลากรเกี่ยวข้องหลากหลาย เช่น คณะผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เจ้าหน้าที่ในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เด็ก เยาวชน และประชาชนทั่วไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในประกาศนโยบายบริหารความเสี่ยงที่แนบมาพร้อมนี้

(นางสาวอัญชลี อุทัยคำ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ใบตรวจงานและเก็บเงินค่าบำรุงรักษา



(นายกิตติศักดิ์ โคแสงรักษา)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



(นายทวีศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ที่ ๒๖๓/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เพื่อส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ดำเนินงานได้อย่างถูกต้อง ต่อเนื่องบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยอาศัยอำนาจตามมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวง การคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ โดยกำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐในรอบปีงบประมาณถัดจากที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง จึงอาศัยอำนาจตามในมาตรา ๔๘ เตรส แห่งพระราชบัญญัติ พ.ศ. ๒๕๔๙ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ หรือ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง จึงมีคำสั่งดังต่อไปนี้

๑. ให้แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประกอบด้วย

- | | |
|--|---------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง | รองประธานกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๗. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการและเลขานุการ |
| ๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

/ให้คณะทำงาน...

ให้คณะทำงานมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. นำนโยบาย ข้อเสนอแนะ ที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง มาแปลงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติและนำเสนอในรูปแบบบูรณาการ มีองค์ประกอบที่ดีครบถ้วน โดยมีการกำหนดกระบวนการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นระบบ
๒. วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เพื่อพิจารณาและให้นโยบาย
๓. พิจารณาความพอเพียงของมาตรการ การควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผล ให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่เพื่อกำหนดวิธีการควบคุม ป้องกัน หรือลดความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงาน ลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น หรือหากเกิดขึ้นก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๔. ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยมีแผนงานที่ชัดเจนสามารถบรรลุเป้าหมายในแผนงานได้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกรายปัจจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงที่คาดหวังและสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัยรายไตรมาส มีการกำหนด Risk Appetite และ Risk Tolerance ทุกปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการมีการบริหารปัจจัยเสี่ยงแบบบูรณาการ
๕. กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจัดทำและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิงเป็นรายไตรมาส
๖. สนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนการให้มีระบบ Intranet เป็นช่องทางการสื่อสารภายในองค์กร ในการเผยแพร่นโยบาย กฎ ระเบียบ คำสั่ง และคู่มือการปฏิบัติงาน รวมทั้งข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง ได้อย่างทั่วถึงทั้งองค์กร
๗. แต่งตั้งคณะทำงานย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นเหมาะสม
๘. อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายทวีศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
ที่ ๒๖๔/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของสำนักปลัด
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เนื่องจากประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เห็นความสำคัญในการบริหารจัดการองค์การอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงอาศัยคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ที่ ๒๖๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ตามอำนาจหน้าที่ ในการแต่งตั้งคณะกรรมการย่อย เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นและเหมาะสม

ดังนั้น เพื่อทำหน้าที่สนับสนุน ประสานงานและส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยง ของสำนักปลัด สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ จึงมีคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|-------------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานคณะอนุทำงาน |
| ๒. นักทรัพยากรบุคคล | คณะอนุทำงาน |
| ๓. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | คณะอนุทำงาน |
| ๔. นิติกร | คณะอนุทำงาน |
| ๕. นักวิชาการสาธารณสุข | คณะอนุทำงาน |
| ๖. นักจัดการงานทั่วไป | คณะอนุทำงาน |
| ๗. นักวิชาการเกษตร | คณะอนุทำงาน |
| ๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะอนุทำงานและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยงใน สำนักปลัด วิเคราะห์ทบทวนเหตุการณ์ความเสี่ยง หรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรค และแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะทำงานฯ ประกอบการพิจารณา
๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของ สำนักปลัด ตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ในกรณีที่ สำนักปลัด เป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงขององค์กร เสนอคณะทำงานฯ
๓. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายทวีศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
ที่ ๒๖๕/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์กร
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เนื่องจากประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เห็นความสำคัญในการบริหารจัดการองค์การอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงอาศัยคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ที่ ๒๖๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ตามอำนาจหน้าที่ ในการแต่งตั้งคณะกรรมการย่อย เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นและเหมาะสม

ดังนั้น เพื่อทำหน้าที่สนับสนุน ประสานงานและส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยง ขององค์กร สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ จึงมีคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- | | |
|-------------------------------|-------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการองค์กร | ประธานคณะอนุทำงาน |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายการเงิน | คณะอนุทำงาน |
| ๓. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง | คณะอนุทำงาน |
| ๔. นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | คณะอนุทำงาน |
| ๕. นักวิชาการพัสดุ | คณะอนุทำงาน |
| ๖. เจ้าพนักงานพัสดุ | คณะอนุทำงาน |
| ๗. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | คณะอนุทำงานและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยงใน องค์กร วิเคราะห์ทบทวนเหตุการณ์ความเสี่ยง หรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรค และแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะกรรมการฯ ประกอบการพิจารณา
๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของ องค์กร ตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ในกรณีที่ องค์กร เป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงขององค์กร เสนอคณะกรรมการฯ
๓. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายทวีศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
ที่ ๒๖๖/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของกองช่าง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เนื่องจากประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เห็นความสำคัญในการบริหารจัดการองค์การอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงอาศัยคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ที่ ๒๖๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ตามอำนาจหน้าที่ ในการแต่งตั้งคณะกรรมการย่อย เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นและเหมาะสม

ดังนั้น เพื่อทำหน้าที่สนับสนุน ประสานงานและส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยง ของกองช่าง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ จึงมีคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- | | |
|---------------------------------|-------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานคณะอนุทำงาน |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง | คณะอนุทำงาน |
| ๓. ผู้ช่วยนายช่างโยธา | คณะอนุทำงาน |
| ๔. ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า | คณะอนุทำงาน |
| ๕. วิศวกรโยธา | คณะอนุทำงานและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยงใน กองช่าง วิเคราะห์ทบทวนเหตุการณ์ความเสี่ยง หรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรค และแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะทำงานฯ ประกอบการพิจารณา
๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของ กองช่าง ตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ในกรณีที่ กองช่าง เป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงขององค์กร เสนอคณะทำงานฯ
๓. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายทวีศักดิ์ อุทัยดา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ที่ ๒๖๓/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของกองสวัสดิการสังคม

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เนื่องจากประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เห็นความสำคัญในการบริหารจัดการองค์การอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงอาศัยคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ที่ ๒๖๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ตามอำนาจหน้าที่ ในการแต่งตั้งคณะกรรมการย่อย เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นและเหมาะสม

ดังนั้น เพื่อทำหน้าที่สนับสนุน ประสานงานและส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงของ กองสวัสดิการสังคม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมาย อย่างมีประสิทธิภาพ จึงมีคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- | | |
|---------------------------------|-------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | ประธานคณะอนุทำงาน |
| ๒. เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน | คณะอนุทำงาน |
| ๓. นักพัฒนาชุมชน | คณะอนุทำงานและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยงใน กองสวัสดิการสังคม วิเคราะห์ทบทวนเหตุการณ์ ความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อบุคคล ประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมสรุป ปัญหา/อุปสรรค และแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะกรรมการฯ ประกอบการพิจารณา
๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของ กองสวัสดิการสังคม ตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับ องค์กร ในกรณีที่ กองสวัสดิการสังคม เป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงขององค์กร เสนอคณะกรรมการฯ
๓. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายทวีศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ที่ ๒๖๘/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เนื่องจากประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เห็นความสำคัญในการบริหารจัดการองค์การอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงอาศัยคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ที่ ๒๖๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ตามอำนาจหน้าที่ ในการแต่งตั้งคณะกรรมการย่อย เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นและเหมาะสม

ดังนั้น เพื่อทำหน้าที่สนับสนุน ประสานงานและส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยง ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมาย อย่างมีประสิทธิภาพจึงมีคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|-------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | ประธานคณะอนุทำงาน |
| ๒. นักวิชาการศึกษา | คณะอนุทำงาน |
| ๓. ครูผู้ช่วย | คณะอนุทำงานและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยงใน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วิเคราะห์ ทบทวนเหตุการณ์ความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จ ขององค์กร พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรค และแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะกรรมการ ประกอบการพิจารณา
๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ตามแผนบริหาร ความเสี่ยงระดับองค์กรในกรณีที่ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยง ขององค์กร เสนอคณะกรรมการ
๓. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายทวีศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โทร. ๐๔ ๓๙๗ ๑๐๓๓

ที่ มค ๘๒๓๑๒/ว ๖

วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง แจ้งเวียนนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกกอง/บุคลากร ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง แจ้งเวียนหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้ทุกสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ถือปฏิบัติ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง คำสั่งที่ ๒๖๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ และได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และแจ้งเวียนให้ส่วนราชการ ทุกสำนัก/กอง ทราบแล้วนั้น เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ผู้บริหารท้องถิ่น ได้ประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยง พ.ศ. ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เห็นควรแจ้งเวียนนโยบายการบริหารความเสี่ยงฯ ให้ทุกสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ทราบและปิดประกาศ ให้ผู้เกี่ยวข้อง และประชาชนทั่วไปทราบเป็นระยะเวลาอย่างน้อย ๓๐ วันทำการ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยง เกี่ยวเนื่องกับแผนยุทธศาสตร์แผนดำเนินงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ โครงการมีบุคลากรเกี่ยวข้องหลากหลาย เช่น คณะผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เจ้าหน้าที่ในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เด็ก เยาวชน และประชาชนทั่วไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายทวีศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

เอกสารการรับหนังสือ เรื่อง แจ้งเวียนนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

๑. สำนักปลัด..... วันที่.....

๒. กองคลัง..... วันที่.....

๓. กองช่าง..... วันที่.....

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม..... วันที่.....

๕. กองสวัสดิการสังคม..... วันที่.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โทร. ๐๔ ๓๙๗ ๑๐๓๓

ที่ มค ๘๒๓๑๒/๕

วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง แจ้งเวียนหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้ทุกสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ถือปฏิบัติ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง คำสั่งที่ ๒๖๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ และได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และแจ้งเวียนให้ส่วนราชการ ทุกสำนัก/กอง ทราบแล้วนั้น เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ผู้บริหารท้องถิ่น ได้ประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยง พ.ศ. ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เห็นควรแจ้งเวียนนโยบายการบริหารความเสี่ยงฯ ให้ทุกสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ทราบและปิดประกาศ ให้ผู้เกี่ยวข้อง และประชาชนทั่วไปทราบเป็นระยะเวลาอย่างน้อย ๓๐ วันทำการ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยง เกี่ยวเนื่องกับแผนยุทธศาสตร์แผนดำเนินงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ โครงการมีบุคลากรเกี่ยวข้องหลากหลาย เช่น คณะผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เจ้าหน้าที่ในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เด็ก เยาวชน และประชาชนทั่วไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในประกาศนโยบายบริหารความเสี่ยงที่แนบมาพร้อมนี้

(นางสาวอัญชลี อุทัยคำ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ใบตรวจงานและเก็บข้อมูลงาน



(นายกิตติศักดิ์ โคแสงรักษา)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



(นายทวีศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โทร. ๐๔ ๓๙๗ ๑๐๓๓

ที่ มค ๘๒๓๑๒/๒

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒.๔ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๔ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๔.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒
๒. แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๔.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

ข้อพิจารณาและอนุมัติ

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเห็นควรพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามคำสั่งที่แนบมาพร้อมนี้

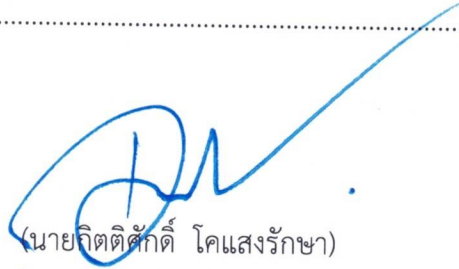
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวอัญชลี อุทัยคำ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

/ความเห็นของ...

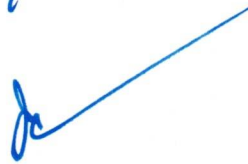
ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



(นายนิตติศักดิ์ โคแสงรักษา)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



(นายทวีศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โทร. ๐๔ ๓๔๗ ๑๐๓๓

ที่ มค ๘๒๓๑๒/๑

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒.๔ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๔ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๔.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

๒. แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๔.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

ข้อพิจารณาและอนุมัติ

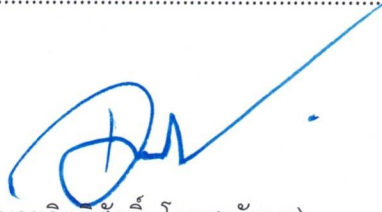
เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เห็นควรพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามคำสั่งที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวอัยชลี อุทัยคำ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

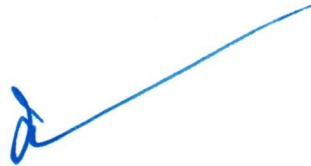
ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



(นายกิตตศักดิ์ โคแสงรักษา)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



(นายทวีศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม