

แผนบริหารความเสี่ยง (RISK MANAGEMENT)

ประจำปีงบประมาณ 2568



องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

Khaoyoi Subdistrict Administrative Organization

อำเภอเขาย้อย จังหวัดเพชรบุรี

ติดต่อ 032-561208

<http://www.khaoyoi.go.th> site



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย
เรื่อง ใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

โดยที่องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ของยุทธศาสตร์การพัฒนาที่องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยกำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้การปฏิบัติงาน การกำกับดูแล หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยจึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ประกาศ ณ วันที่ ๒๘ เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๘

(นายสมควร เถาว์น้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชีและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและอาจส่งผลกระทบต่อองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึง เพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้แก่องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวข้างต้น จึงได้จัดทำคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ฉบับนี้ขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบการบริหารราชการแผ่นดินเพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการและคณะทำงานการบริหารความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
๓. เป้าหมาย	๑
๔. ประโยชน์ของการจัดทำแผน	๒
๕. ขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยง	๒
๖. นิยามความเสี่ยง	๓
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย	
๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน	๕
๒. วิสัยทัศน์	๕
๓. ยุทธศาสตร์	๕
๔. เป้าประสงค์	๖
๕. ตัวชี้วัด	๗
๖. ค่าเป้าหมาย	๗
บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง	
๑. แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๔
๒. แนวทางการดำเนินงานกลไกการบริหารความเสี่ยง	๑๔
๓. คณะกรรมการทำงานบริหารความเสี่ยง	๑๕
บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	
๑. การระบุความเสี่ยง	๑๘
๒. การประเมินความเสี่ยง	๑๘
๓. การจัดการความเสี่ยง	๑๘
๔. การรายงานและการติดตามผล	๑๘
๕. การทบทวนความเสี่ยง	๑๘
บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง	
ภาคผนวก	
- คำสั่งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง	
- บันทึกรายงานผล	
- รายงานการประชุม	

บทที่ ๑

บทนำ

หลักการและเหตุผล

การนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการต่างๆ ขององค์กรจะมีการดำเนินการให้บรรลุเป้าหมายที่วางไว้ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงที่นำมาใช้ในการบริหารงานขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือการบริหารงานที่จะช่วยให้ผู้บริหารเกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า โดยลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบต่อหรือก่อให้เกิดความเสียหายในด้านต่างๆ ต่อองค์กรเป็นการทำนายอนาคตอย่างมีเหตุมีผล มีหลักการและหาทางลดหรือป้องกันความเสียหายในการทำงานแต่ละขั้นตอนนี้ล่วงหน้า หรือในกรณีที่พบกับเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหานั้นน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการไว้ล่วงหน้า ดังนั้นการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาช่วยเสริมร่วมกับการทำงานจะช่วยให้การงานที่ปฏิบัติอยู่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ และป้องกันโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและปัญหาที่จะเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงาน

การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการองค์กร เป็นเรื่องส่วนรวมที่ทุกคนในองค์กรตั้งแต่คณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง จนถึงพนักงานทุกคนควรมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ในเชิงลึกเชิงบูรณาการ และเชื่อมโยงสัมพันธ์กับการกำหนดกลยุทธ์ นโยบาย แผนงาน แผนปฏิบัติการ กิจกรรมขององค์กร ซึ่งการบริหารความเสี่ยงที่ดีจะเป็นการวัดความสามารถและการดำเนินงานของบุคลากรภายใน

องค์กรที่มีการบริหารจัดการที่ดี จะต้องดำเนินงานบนพื้นฐานของ ๓ องค์ประกอบที่สำคัญ คือ การตรวจสอบภายใน (Internal Audit) การควบคุมภายใน (Internal Control) และการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ซึ่งสอดคล้องกับหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อบริหารจัดการให้ความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับที่องค์กรสามารถรับได้
๒. เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรม/โครงการในการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบและ
๓. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง
๔. เพื่อให้บุคลากรร่วมมือร่วมใจกันปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยงอย่างเต็มกำลัง
๕. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและพนักงานตำบล มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนการดำเนินงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการปฏิบัติงานได้

๔. การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม ครอบคลุมทุกกิจกรรมในองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

ประโยชน์ของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เป็นการสร้างฐานข้อมูลความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร ความเสี่ยงเป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร
๒. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยง จะทำให้พนักงานภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีเหตุทั้งจากปัจจัยภายในองค์กร และจากปัจจัยภายนอกองค์กร
๓. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และกระตุ้นใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร
๔. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน
๕. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑

แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลในการบรรลุเป้าหมายตามแผนดำเนินงานประจำปีของส่วนราชการ โดยมีผู้บริหาร และผู้แทนจากทุกหน่วยงานในสังกัดร่วมเป็นคณะกรรมการ/คณะทำงานโดยผู้บริหารต้องมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒

วิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง มีการวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบหรืออาจสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามกฎหมายจัดตั้งส่วนราชการ และเป้าหมายตามแผนดำเนินงานประจำปีของส่วนราชการ รวมทั้งมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุจริต พร้อมทั้งมีการจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๓

จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบล สื่อสาร/ทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนการบริหารความเสี่ยงฯ รวมทั้งกำหนดแนวทางในการ

ติดตามและประเมินผลและแจ้งเวียนให้กับทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้ แผนบริหารความเสี่ยงควรกำหนดกิจกรรม/มาตรการที่จะแก้ไข ลดหรือป้องกันความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน และด้านระเบียบ กฎหมาย

ขั้นตอนที่ ๔

ดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร และให้มีการกำกับติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนอย่างครบถ้วนทุกกิจกรรม รวมทั้งพิจารณาหาแนวทางแก้ไขที่อาจจะเกิดขึ้นในระหว่างดำเนินการ และนำเสนอผู้บริหารรับทราบ

ขั้นตอนที่ ๕

จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงโดยระบุผลการประเมินความเสี่ยงและจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง โดยจำแนกระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่สามารถควบคุม/บริหารจัดการและปัจจัยเสี่ยงที่ยังไม่สามารถควบคุม/บริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ จะต้องมีการกำหนดข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนเพื่อใช้ในการดำเนินงานในปีต่อไปและนำเสนอต่อผู้บริหาร

ขั้นตอนที่ ๖

ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระให้ดียิ่งขึ้น

นิยามความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Like lihood) ของเหตุการณ์

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

- ๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
- ๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน หรือ นโยบาย
- ๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๒. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้ออกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงหรือ ผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรรับได้ ดังนั้น องค์กรต้องมีการจัดการกับความเสี่ยงขององค์กรที่เหมาะสม เพื่อที่จะสามารถสูญเสียที่จะเกิดขึ้นแก่องค์กรรวมถึงการสร้างโอกาส และหรือมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กรได้ในอนาคต ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหลายวิธีดังนี้

- การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เนื่องจากความไม่คุ้มค่า ในการดำเนินการควบคุมหรือจัดกิจกรรมป้องกันความเสี่ยง นั้น

- การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ การควบคุม (Control) คือ การกระทำใด ๆ ที่ฝ่ายบริหารกำหนดให้มีขึ้นเพื่อช่วยให้องค์กร บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ การควบคุมแบ่งเป็น ๕ ประเภท คือ

ก) การควบคุมแบบป้องกัน (Preventive Contrds) เป็นการป้องกันจากสิ่งที่ไม่ ต้องการให้เกิดขึ้นในองค์กร

ข) การควบคุมแบบค้นหา (Detective Contros) เป็นการค้นหา สิ่งที่ไม่ถูกต้อง ในองค์กร

ค) การควบคุมแบบแก้ไข (Corective Controls) เป็นการแก้ไขปัญหาที่ตรวจพบ

ง) การควบคุมแบบสั่งการ (Directive Contros) เป็นการส่งเสริมสิ่งที่ต้องการ ให้เกิดขึ้นในองค์กร

จ) การควบคุมแบบทดแทน (Compensating Contros) เป็นการควบคุมที่ ช่วยทดแทนหรือชดเชยการควบคุมที่ขาดไป

- การกระจายความเสี่ยง หรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือ ถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจ ยอมรับได้เนื่องจากมีผลกระทบจากปัจจัยภายนอกซึ่งไม่สามารถควบคุมได้ และจำเป็นต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้น

๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) หมายถึง นโยบาย มาตรการ และวิธีการต่าง ๆ ที่ฝ่ายบริหารนำมาใช้เพื่อก่อให้เกิดความเชื่อมั่นได้ว่า คำสั่งหรือวิธีการปฏิบัติต่าง ๆ ที่ฝ่ายบริหารกำหนดขึ้นไว้มีการปฏิบัติตาม และมีการดำเนินการตาม มาตรการต่าง ที่จำเป็นในการที่จะจัดการกับความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ขององค์กรได้ กิจกรรมการควบคุมต้องมีอยู่ในทุกส่วนงานขององค์กร และกำหนดผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ได้แก่ การอนุมัติ การมอบอำนาจ การตรวจทาน การกระทบยอด การสอบทานผลการดำเนินงาน การป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สิน และการแบ่งแยกอำนาจและหน้าที่ เป็นต้น

บทที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

๑. ข้อมูลทั่วไปของหน่วยงาน ประเมินสภาพแวดล้อม การวิเคราะห์ท้องถิ่น

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยมีภารกิจต่าง ๆ มากมายความสำคัญต่อท้องถิ่นเป็นอย่างมากเพราะเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีขนาดเล็ก แต่ใกล้ชิดกับประชาชนมากที่สุด โดยเฉพาะประชาชนในพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่เปิดโอกาสให้ประชาชนในชุมชนได้เข้ามามีส่วนร่วมในการปกครองตนเองตามระบอบประชาธิปไตย

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยจึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย เพื่อหาวิธีการป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้น อันจะส่งผลกระทบต่อการทำงานเพื่อลดโอกาสความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในพื้นที่ การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย มีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นแนวทางที่ใช้ตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ด้วยการคาดการณ์ล่วงหน้าในกรณีที่มีความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้นจริงและนำแนวทางจัดการความเสี่ยงนี้ไปใช้ในดำเนินการ

๑. วิสัยทัศน์

วิสัยทัศน์ “คุณภาพชีวิตดี สาธารณูปโภคทั่วถึง บริหารตามหลักธรรมาภิบาล สืบสานวัฒนธรรมท้องถิ่น”

ยุทธศาสตร์การพัฒนางานองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยประกอบด้วย ๕ ยุทธศาสตร์ ดังนี้

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน และแหล่งน้ำ

- ๑.๑ การพัฒนาปรับปรุงบำรุงรักษาถนน สะพาน ทางเท้า ท่อระบายน้ำ
- ๑.๒ การพัฒนาปรับปรุงระบบไฟฟ้า-ประปา
- ๑.๓ การพัฒนาระบบแหล่งน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภคและแหล่งน้ำเพื่อการเกษตร
- ๑.๔ จัดทำผังเมืองรวม และผังเมืองเฉพาะ และวางแผนใช้พื้นที่ให้เหมาะสม

๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต

- ๒.๑ ส่งเสริมการจัดสวัสดิการ ดูแลผู้ด้อยโอกาส ผู้สูงอายุ สตรี ผู้พิการ เด็ก และเยาวชน
- ๒.๒ การพัฒนาและส่งเสริมอาชีพของครัวเรือนและกลุ่มอาชีพ ตามหลักเศรษฐกิจพอเพียง
- ๒.๓ การพัฒนาส่งเสริมด้านสาธารณสุข สุขภาพและอนามัย
- ๒.๔ การส่งเสริมสนับสนุนการควบคุมโรคและป้องกันโรคติดต่อ
- ๒.๕ การส่งเสริมสนับสนุนการรักษาความสงบเรียบร้อย และการจัดระเบียบชุมชนและสังคม
- ๒.๖ การเพิ่มประสิทธิภาพในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๒.๗ ส่งเสริมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านบริหารจัดการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

- ๓.๑ พัฒนาปรับปรุงภูมิทัศน์และสภาพแวดล้อมให้สวยงาม
- ๓.๒ การส่งเสริมการอนุรักษ์ พื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและบริหารจัดการสิ่งแวดล้อม
- ๓.๓ ส่งเสริมการบริหารจัดการขยะ สิ่งปฏิกูลและน้ำเสียอย่างถูกสุขลักษณะ

๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น และ นันทนาการ

๔.๑ การส่งเสริม เผยแพร่ การศึกษา ศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น และ นันทนาการ

๔.๒ การส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ

๕. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

๕.๑ การส่งเสริมและพัฒนาระบบการเรียนรู้ และการมีส่วนร่วมของประชาชน

๕.๒ การพัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

๕.๓ ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน และการป้องกันการทุจริต

๕.๔ การปรับปรุงพัฒนาสถานที่วัสดุอุปกรณ์ พร้อมทั้งนำเทคโนโลยีทันสมัยมาใช้บริการประชาชน

๕.๕ พัฒนาการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข่าวสารแก่ชุมชน

พันธกิจ

๑. พัฒนาปรับปรุงบำรุงรักษา โครงสร้างพื้นฐานและแหล่งน้ำให้มีประสิทธิภาพ

๒. ส่งเสริมด้านสาธารณสุข และพัฒนาคุณภาพชีวิต

๓. พัฒนาการบริหารการจัดการองค์กร เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของบุคลากร

๔. ส่งเสริมและปลูกจิตสำนึกด้านศิลปวัฒนธรรมประเพณีที่งดงามและภูมิปัญญาท้องถิ่น

๕. พัฒนาส่งเสริมอาชีพเพิ่มรายได้ของประชาชน ให้พอเพียงและยั่งยืน

๖. บริหารจัดการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้สมดุลและยั่งยืน

๗. พัฒนาจัดหาเครื่องมือเครื่องใช้และในการปฏิบัติงาน

เป้าประสงค์/จุดมุ่งหมาย

๑. เพื่อพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน แหล่งน้ำ

๒. เพื่อฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและรักษาสิ่งแวดล้อมให้มีประสิทธิภาพ

๓. ส่งเสริมให้ประชาชน รักษาศาสนา และศิลปวัฒนธรรมที่เป็นเอกลักษณ์ของท้องถิ่น ให้คงอยู่ต่อไป

๔. ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี ห่างไกลโรคระบาดและโรคติดต่อ

๕. ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี ส่งเสริมอาชีพ และการเรียนรู้ ประชาชนห่างไกลยาเสพติด

๖. บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล

ตัวชี้วัด

๑. จำนวนถนนที่ได้มาตรฐาน ประชาชนสัญจรสะดวกขึ้น ท่อระบายน้ำใช้งานได้ดีขึ้น

๒. การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

๓. ประชาชนมีแหล่งกักเก็บน้ำใช้สำหรับอุปโภค บริโภคและการเกษตรอย่างพอเพียง

๔. ส่งเสริมการสนับสนุนด้านการศึกษา ศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม

๖. ประชาชนได้รับการบริการสาธารณสุขอย่างทั่วถึง

๗. ส่งเสริมคุณภาพชีวิตที่ดี ได้รับการส่งเสริมสนับสนุนสวัสดิการและสังคมให้มีคุณภาพชีวิตดีขึ้น และ การส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชน

๘. ส่งเสริมให้เกิดการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ตอบสนองความต้องการของตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

เป้าประสงค์/จุดมุ่งหมาย

๔. เพื่อพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน แหล่งน้ำ
๕. เพื่อฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและรักษาสิ่งแวดล้อมให้มีประสิทธิภาพ
๖. ส่งเสริมให้ประชาชน รักษาศาสนา และศิลปวัฒนธรรมที่เป็นเอกลักษณ์ของท้องถิ่นให้คงอยู่ต่อไป
๔. ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี ห่างไกลโรคระบาดและโรคติดต่อ
๕. ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี ส่งเสริมอาชีพ และการเรียนรู้ ประชาชนห่างไกลยาเสพติด
๖. บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล

ตัวชี้วัด

๑. จำนวนถนนที่ได้มาตรฐาน ประชาชนสัญจรสะดวกขึ้น ท่อระบายน้ำใช้งานได้ดีขึ้น
๒. การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน
๓. ประชาชนมีแหล่งกักเก็บน้ำใช้สำหรับอุปโภค บริโภคและการเกษตรอย่างพอเพียง
๔. ส่งเสริมการสนับสนุนด้านการศึกษา ศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม
๖. ประชาชนได้รับการบริการสาธารณสุขอย่างทั่วถึง
๗. ส่งเสริมคุณภาพชีวิตที่ดี ได้รับการส่งเสริมสนับสนุนสวัสดิการและสังคมให้มีคุณภาพชีวิตดีขึ้น และ การส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชน
๙. ส่งเสริมให้เกิดการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ตอบสนองความต้องการของตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

ค่าเป้าหมาย

๑. ได้รับการบริการด้านโครงสร้างพื้นฐานและแหล่งน้ำพอเพียงต่อการอุปโภคบริโภคและทำการเกษตรที่มีความสะดวกมากขึ้น
๒. สิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติได้รับการฟื้นฟูและอนุรักษ์
๓. ประชาชนได้ร่วมกิจกรรมส่งเสริมศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี กีฬาและนันทนาการของท้องถิ่น
๔. ประชาชนเข้าถึงบริการสาธารณสุข มีสุขภาพแข็งแรง มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
๕. การบริหารจัดการมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้

กลยุทธ์

๑. ก่อสร้าง ปรับปรุงด้านโครงสร้างพื้นฐาน และพัฒนาแหล่งน้ำ
๒. ส่งเสริมด้านการพัฒนาระบบจราจร
๓. การส่งเสริมการศึกษา ศาสนา ศิลปะวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น
๔. พัฒนาส่งเสริมการกีฬา นันทนาการ และสถานที่ออกกำลังกาย
๕. ส่งเสริมพัฒนาคุณภาพชีวิต ผู้ด้อยโอกาส ผู้สูงอายุ สตรี ผู้พิการ เด็กและเยาวชน
๖. เพิ่มประสิทธิภาพการบูรณาการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๗. อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๘. ส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม และเสริมสร้างหลักธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการองค์กร
๙. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของภาคประชาชนและภาคส่วนต่างๆในการบริหารจัดการ พัฒนาท้องถิ่น
๑๐. ป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประพฤติมิชอบในองค์กร
๑๑. พัฒนาการจัดหาพัสดุครุภัณฑ์ให้เหมาะสมสำหรับการปฏิบัติงาน
๑๒. พัฒนาประสิทธิภาพขีดความสามารถของบุคลากรของท้องถิ่น
๑๓. พัฒนาด้านการบริหารจัดการที่ดี

จุดยืนของยุทธศาสตร์

๑. ต้องมีเป้าหมาย เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนในพื้นที่
๒. ทรัพยากรและงบประมาณมีจำกัด
๓. ภูมิประเทศเหมาะสมกับการทำการเกษตร
๔. การพัฒนาชุมชนให้น่าอยู่มีความเข้มแข็ง โดยได้รับบริการสาธารณะด้านโครงสร้างพื้นฐานที่จำเป็นเพื่อรองรับการขยายตัวของชุมชนและเศรษฐกิจ
๕. การพัฒนาส่งเสริมศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่น
๖. ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพคนและความเข้มแข็งของชุมชนในการพึ่งตนเอง
๗. การกำจัดขยะมูลฝอย สิ่งปฏิกูลและมลภาวะสิ่งแวดล้อมที่มีอย่างยั่งยืน
๘. การพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐที่ดีและมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน

แผนงาน

- (๑) แผนงานบริหารงานทั่วไป
- (๒) แผนงานการรักษาความสงบภายใน
- (๓) แผนงานการศึกษา
- (๔) แผนงานสาธารณสุข
- (๕) แผนงานสังคมสงเคราะห์
- (๖) แผนงานเคหะและชุมชน
- (๗) แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน
- (๘) แผนงานการศาสนาและวัฒนธรรมและนันทนาการ
- (๙) แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา
- (๑๐) แผนงานการเกษตร
- (๑๑) แผนงานงบกลาง

การวิเคราะห์กรอบการจัดทำยุทธศาสตร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีขององค์การบริหารส่วนตำบลได้ใช้การวิเคราะห์ SWOT Analysis/Demand (Demand Analysis)/Global Demand และTrend ปัจจัยและสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงที่มีผลต่อการพัฒนา อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การวิเคราะห์ศักยภาพด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

จุดแข็ง (S : Strength-s)

- มีทรัพยากรธรรมชาติที่อุดมสมบูรณ์
- การคมนาคมขนส่งสะดวก
- ประชาชนมีความพร้อม จะมีส่วนร่วมในกระบวนการพัฒนาท้องถิ่น
- การจัดโครงสร้างภายในมีความเหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจ
- มีองค์การบริหารส่วนตำบลที่พร้อมจะให้บริการสาธารณะและแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน
- มีการประสานร่วมมือกันระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลกับส่วนราชการต่าง ๆ
- ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในรูปแบบประชาคม การประชุมวางแผนเตรียมงาน
- ชุมชนมีความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน
- การบริการและดูแลด้านสาธารณสุขมีความเข้มแข็ง

จุดอ่อน (W : Weakness)

- กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติสับสนขาดความชัดเจน
- องค์กรบริหารส่วนตำบลมีงบประมาณจำกัด ทำให้การพัฒนาไม่เป็นไปตามแผนพัฒนาที่วางไว้
- ชุมชนขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องสุขภาพอนามัย
- ผู้นำชุมชนยังขาดความเข้มแข็ง และศักยภาพในการพัฒนา
- เกษตรกรมีรายได้น้อย
- กลุ่มอาชีพในพื้นที่ขาดความเข้มแข็ง และไม่ได้ดำเนินการอย่างจริงจัง

โอกาส (O : Opportunity)

- จังหวัดเพชรบุรีหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องสนับสนุนงบประมาณให้องค์กรบริหารส่วนตำบลดำเนินการตามแผนงานโครงการตามแนวทางยุทธศาสตร์การพัฒนาจังหวัด และแผนพัฒนาองค์กรบริหารส่วนตำบล
- มีเส้นทางคมนาคมเชื่อมระหว่างจังหวัด สามารถรองรับการขยายตัวทางด้านเศรษฐกิจ
- นโยบายของรัฐบาลในการส่งเสริมการกระจายอำนาจการปกครองท้องถิ่น โดยการสร้างดุลยภาพระหว่างการกำกับดูแล และความเป็นอิสระของท้องถิ่นในการบริหารจัดการงบประมาณและบุคลากรของท้องถิ่น
- นโยบายช่วยเหลือเป็ยยังชีพแก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการของรัฐบาล ช่วยให้ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ได้รับการช่วยเหลืออย่างทั่วถึง และมีชีวิตที่ดีขึ้น
- การพัฒนาระบบคมนาคมขนส่งที่มีความสะดวก รวดเร็วและเชื่อมโยง ทำให้การเดินทาง การขนส่งสินค้า และพืชผลทางการเกษตร เกิดความสะดวก

อุปสรรค (T : Threat)

- ข้อจำกัดด้านงบประมาณในการพัฒนา
- การสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาจากหน่วยงานอื่นมีน้อย
- ข้อจำกัดด้านกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ และกฎหมายและระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย และไม่ชัดเจน ทำให้ทั้งผู้บังคับใช้และผู้ปฏิบัติตามกฎหมายเกิดความขัดแย้งกัน ไม่เข้าใจใน ตัวระเบียบและกฎหมาย
- สังคมขาดคุณธรรม จริยธรรม เห็นแก่ตัว
- สังคมความแตกแยกแบ่งพวก แบ่งฝ่าย ขาดความปรองดอง ความสามัคคี ทำให้ขาดความร่วมมือร่วมใจกันในการพัฒนา
- ระบบคุณค่าที่ดีของสังคมเสื่อมถอยลง
- ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ บทบาทหน้าที่ของตนเองกับงานของท้องถิ่น
- งบประมาณในการพัฒนาหมู่บ้าน มีจำนวนจำกัด
- การเรียนรู้การทำแผนในระดับชุมชนไม่เข้มแข็ง
- นโยบายรัฐบาลไม่สามารถถ่ายโอนงบประมาณมายัง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ทำให้การพัฒนาท้องถิ่นบางเรื่องต้องชะงัก

- กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับขาดความยืดหยุ่น หรือไม่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจห้วงระยะเวลาในการจัดสรรและการเบิกจ่ายงบประมาณของรัฐบาลมีความไม่แน่นอน
- การดำเนินงานตามนโยบายต่าง ๆ ของรัฐบาลมีจำนวนเพิ่มมากขึ้นความรับผิดชอบเพิ่มมากขึ้น ประกอบกับปัญหาในพื้นที่และความต้องการประชาชนมีมาก แต่ไม่สามารถปฏิบัติได้ครบถ้วนเนื่องจากจำกัดด้วยอำนาจหน้าที่และจำนวนงบประมาณที่มีจำกัด

๒. การกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นความรับผิดชอบร่วมกันของผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับ เพื่อให้มีการปฏิบัติอย่างเป็นระบบอย่างต่อเนื่อง บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบหลักของผู้ที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังตัวอย่างตารางต่อไปนี้

ผู้ที่เกี่ยวข้อง	หน้าที่และความรับผิดชอบ
<p>หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (นายก อบต.)</p>	<p>เป็นผู้กำกับดูแลและสนับสนุนการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงนี้ ไปปฏิบัติผ่านทางคณะกรรมการหรือคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง (และหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ) โดย</p> <ul style="list-style-type: none"> - กำหนดนโยบายและแต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงาน - พิจารณานุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยง และคู่มือการบริหารความเสี่ยง - พิจารณานุมัติความเสี่ยงระดับองค์กร แผนบริหารความเสี่ยง และเกณฑ์ประเมินความเสี่ยง - กำกับดูแลให้มีการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง - สนับสนุน ส่งเสริมการบริหารความเสี่ยง ให้เป็นกระบวนการที่ต่อเนื่อง และเป็นวัฒนธรรมขององค์กร
<p>คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง</p>	<p>เป็นผู้กำกับดูแลการนำนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติภายในองค์กร ติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ความเพียงพอของการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ และรายงานให้คณะกรรมการ(หรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ) ทราบเป็นระยะ โดย</p> <ul style="list-style-type: none"> - กำหนดแนวทางของการบริหารจัดการความเสี่ยงของการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร - อำนวยความสะดวกและเสนอความเห็นและคำปรึกษาในการดำเนินการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง - ติดตามประเมินผลและแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆในการบริหารจัดการความเสี่ยง
<p>หัวหน้าสำนักปลัด/ ผู้อำนวยการกอง/ ผู้ปฏิบัติงาน/ลูกจ้างประจำ/ พนักงานจ้าง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ศึกษาทำความเข้าใจกับการบริหารจัดการความเสี่ยง - ให้ความรู้กับบุคลากรในหน่วยงานและจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงานรวมทั้งติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - ระบุ ประเมินความเสี่ยง กำหนดมาตรการ/แผนงานในแผนบริหารความเสี่ยง และรับผิดชอบการนำแผนงานไปปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ - ปฏิบัติงาน ดูแลและติดตามงานต่าง ๆ ตามกรอบแผนและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงรายงานความเสี่ยงของการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารหน่วยงานทราบอย่างสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย มีการจัดวางระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยการวิเคราะห์ บริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสและผลกระทบ ที่องค์กรจะเกิดความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคต โดยจัดการความเสี่ยงให้ระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายของเทศบาลตำบลตัวอย่าง จึงกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหาร และบุคลากรทุกระดับ

๒. ให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง ทั่วทั้งองค์การบริหารส่วนตำบลแบบบูรณาการที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกัน

๓. ให้มีการวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงจากปัจจัยเสี่ยงในหลายด้านที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

(๑) ด้านกลยุทธ์

(๒) ด้านการดำเนินงาน

(๓) ด้านการรายงาน (ทั้งรายงานทางการเงินและไม่ใช้รายงานทางการเงิน)

(๔) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ และนโยบาย

(๕) ความเสี่ยงด้านการทุจริต/คอร์รัปชันการขัดการระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ

ผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

๔. ให้บริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาจากยุทธศาสตร์ขององค์กรและแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้อง ที่มีระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้มาดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และสอบทานทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความเหมาะสมเป็นปัจจุบัน และสอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด

๖. ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานผล การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง นำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อทราบและพิจารณาทบทวน ปรับปรุงตามความเหมาะสม

๗. ให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินการปกติ โดยให้มีการเผยแพร่สร้างความเข้าใจแก่ผู้ปฏิบัติงานของทุกคนให้ตระหนักถึงความรับผิดชอบที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเคร่งครัด

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่ อบต.กำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

แนวคิดพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยงจากการสภาวะการณ์ในปัจจุบันที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสภาวะเศรษฐกิจ การเมืองและเทคโนโลยี สารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติ

ราชการ โครงสร้าง องค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารที่ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งถือเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของการก้าวไปสู่ ระบบการกำกับดูแล ในขณะที่เดียวกันก็ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจเกิดขึ้นทั้งในด้าน ผลการ ปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชนต่อองค์กร ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กร มีระบบจัดการและควบคุมที่ดีนำไปสู่การ บริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง สามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ซึ่งส่งผลให้ ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง ให้สามารถปฏิบัติงานใน “งานบริการหลักที่มีความสำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่องเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ ดังนี้

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ใน ระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๒. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดี ที่อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานของขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย อย่างมีประสิทธิภาพเกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร พนักงาน พนักงานจ้างทั่วไปและลูกจ้าง มุ่งเน้นให้ บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานเพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผล การบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความ เข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ทุกระดับเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีความเชื่อมโยงกับกระบวนการวางแผน ยุทธศาสตร์ โดยรวบรวมการวิเคราะห์ข้อมูล ปัจจัยที่นำเข้าไปใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำเป็นรายการความเสี่ยงเพื่อใช้ประโยชน์สำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงในการควบคุมและการติดตามทั้งในระดับหน่วยงาน และระดับองค์กร เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ในแต่ละประเภทความเสี่ยงที่กำหนด โดยพิจารณาถึงความสำคัญของแผนการดำเนินงานที่ตอบสนอง

๓. เกณฑ์ที่ใช้การระบุและประเมินความเสี่ยง

แนวทางในการระบุความเสี่ยง

๑. ศึกษา และพิจารณาถึงเหตุการณ์ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ต่าง ๆ โดยพิจารณาทั้งปัจจัยทั้งภายในและภายนอก เหตุการณ์ที่เคยเกิดขึ้นแล้ว หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต

๒. พิจารณาถึงผลที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง สรุปประเด็นเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ และสาเหตุของเหตุการณ์หรือความเสี่ยงดังกล่าว ให้เป็นสายลักษณะอักษร เพื่อหารือร่วมกัน หากเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงลบถือเป็นความเสี่ยงที่ต้องประเมินและจัดการความเสี่ยงนั้น สำหรับเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงบวกเป็นโอกาสซึ่งควรนำไปพิจารณาอีกครั้งในกระบวนการกำหนดวัตถุประสงค์ และกลยุทธ์ในการดำเนินงานต่อไปทั้งนี้ ต้องระบุสาเหตุของความเสี่ยงด้วยทุกครั้งโดยระบุให้ครบทุกสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสียหายดังกล่าวเพื่อให้สามารถกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงให้ได้ตรงกับสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสียหาย และสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. พิจารณาประเภทความเสี่ยง

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk :S) หมายถึง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อทิศทาง หรือ ภารกิจหลักขององค์กร หรือมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เนื่องมาจากการเมือง เศรษฐกิจ ความเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ภายนอก ผู้ให้บริการ ฯลฯ หรือความเสี่ยงที่เกิดจากการกระบวนการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ผิดพลาด รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงาน และนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk :O) หมายถึง ความเสี่ยงจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิผลเนื่องจากการปฏิบัติงานภายในองค์กร อันเกิดจากกระบวนการบุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร เช่น ขาดการบริหารโครงการที่ดี ขาดบุคลากรที่มีคุณภาพ การใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่เต็มประสิทธิภาพ เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับสถานะและการดำเนินงานทางการเงิน เช่น การเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง การรับเงินไม่ถูกต้อง งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียงจนกระทบการดำเนินงานขององค์กรในการบรรลุเป้าหมายตามพันธกิจ เนื่องมาจากการขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารการเงินได้อย่างถูกต้อง เหมาะสม และไม่ทันต่อสถานการณ์ ซึ่งส่งผลกระทบต่อตัดสินใจทางการเงิน หรือการบริหารงบประมาณที่ผิดพลาด ส่งผลกระทบต่อสถานะการเงินขององค์กร เป็นต้น

๔) ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Legal Risks:L) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ข้อสัญญา และข้อกำหนด ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/แนวทางปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กร เช่น การไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญา การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับผลกระทบสิ่งแวดล้อม เป็นต้น

๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks: T) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks : R) หมายถึง ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

๗) ความเสี่ยงด้านการทุจริต/คอร์รัปชัน(Fraud Risk Assessment : Fr) หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต

องค์กรบริหารส่วนตำบลเขาย้อย มีการประเมินความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) หมายถึง ความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง รวมถึงขอบเขตระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ เมื่อทำการประเมินแล้ว จึงนำมาวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงหรือจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อหน่วยงาน และพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละความเสี่ยงให้เหมาะสมและยอมรับได้

บทที่ ๓

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยและคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยขึ้น และดำเนินการโดยมีขั้นตอนการดำเนินการหลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ประเมินและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานCOCO(Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission)มาตรฐานที่จะนำมาใช้ในการกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยง เป็นกรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM)มีแนวทางในการແจกแจงปัญหาและความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อยรวมถึงมีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจนกรอบหลักการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO:ERM Integrated Framework)ดังกล่าว มีองค์ประกอบหลักจำนวน ๘ องค์ประกอบ เพื่อเป็นกรอบการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ดังนี้

๑.สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) ได้แก่วัฒนธรรมขององค์กร นโยบายในการบริหารความเสี่ยง และมุมมองของผู้บริหาร เป็นต้น

๒.การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) เป็นกระบวนการกำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงขององค์กร โดยส่วนใหญ่จะสอดคล้องกับยุทธศาสตร์และกลยุทธ์ขององค์กร

๓.การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) เป็นการระบุปัจจัยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากภายนอกและภายในองค์กร โดยพิจารณาถึงสาเหตุของความเสี่ยงนั้นๆ

๔.การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)เป็นการวิเคราะห์พิจารณาจากโอกาสในการเกิดขึ้นของความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นจากรisk

๕.การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการกำหนดมาตรการที่จะรองรับและตอบสนองต่อความเสี่ยง ได้แก่ การลดโอกาสในการเกิดความเสี่ยง การถ่ายโอนความเสี่ยง การลดผลกระทบที่เกิดจากรisk และการยอมรับความเสี่ยง เป็นต้น

๖.กิจกรรมควบคุม (Control Activities) เป็นการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าจะมีการดำเนินการตามมาตรการตอบสนองความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้

๗.สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ได้แก่การรวบรวม การบันทึกข้อมูล รูปแบบของเอกสาร วิธีในการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรต่างๆได้รับรู้ถึงข้อมูลต่างๆที่เกี่ยวข้องในการบริหารความเสี่ยง

๘.การติดตามผล (Monitoring) เป็นการติดตามผลในการบริหารความเสี่ยงว่าเมื่อดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานการกำหนดแล้วได้ผลอย่างไร มีความเสี่ยงตกค้างหลงเหลืออยู่หรือไม่

๒ แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินงานในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย แบ่งออกเป็น ๒ ระยะ

แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยแบ่งออกเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา ประกอบด้วย

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล เขาย้อย
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาสและผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และสูงมาก รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง
- ๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) ที่และสูงมา (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) มีนัยสำคัญ
- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถพนักงานส่วนตำบลในการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

๓. คณะกรรมการงานบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามคำสั่งที่ ๑๐๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๗ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ องค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. นางสาววรพร หนองบัว	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นางฐิติพันธ์ คงกระพันธ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. นางฐิติกาญจน์ บุญปลูก	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการ	กรรมการ
๔. นายสกนธ์ แก้วเสียง	นายช่างโยธา รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นางสาววารุณี โยนะพันธ์	เจ้าพนักงานสาธารณสุข	กรรมการ
๖. จำเอกเดชา กลิ่นอุบล	เจ้าพนักงานป้องกันฯ	กรรมการ
๗. นางณัฐนันท์ สายเย็น	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๘. นางดวงรัตน์ พรหมเรือง	นักวิชาการพัสดุ	กรรมการ
๙. นางกันติมา ต้นตริตนพงษ์	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๑๐. นางวันเพ็ญ จันทร์สาคร	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ
๑๑. นางสาวทรายแก้ว ชาวสอาด	นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๑๒. นางสาวณัฐธรมณ เอี่ยมองค์	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ/เลขานุการ
๑๓. นาวสาวปาริตรา แสนสบาย	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ผู้ช่วยเลขานุการ	
๑๔. นางปุณยวีร์ สีนวล	ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป ผู้ช่วยเลขานุการ	

หน้าที่และความรับผิดชอบ

๑. กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยจะยอมรับได้
๒. กำหนดมาตรการที่จะใช้ในการจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสภาวการณ์
๓. ทบทวนความเพียงพอของนโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยง โดยรวมถึงความมีประสิทธิภาพของระบบและการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด
๔. มีหน้าที่ในการพิจารณาและอนุมัตินโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง
๕. ติดตามการพัฒนากรอบการบริหารความเสี่ยง
๖. ติดตามกระบวนการบ่งชี้และการประเมินความเสี่ยง
๗. ประเมินและอนุมัติแผนการจัดการความเสี่ยง
๘. รายงานต่อคณะกรรมการองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยและการจัดการความเสี่ยง
๙. รายงานต่อคณะกรรมการองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยอย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับการบริหารการดำเนินงาน และสถานะความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยและการเปลี่ยนแปลงต่างๆ รวมถึงสิ่งที่จะต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด

คำสั่งที่ ๑๐๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๗ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการบริหารจัดการจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ประกอบด้วย

- | | |
|---------------------------------|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการช่าง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๕. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

หน้าที่และความรับผิดชอบ

พิจารณากลับกรองนโยบายและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่สำคัญ เช่น ความเสี่ยงด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคารสถานที่) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ หรือกลยุทธ์ของสถาบันความเสี่ยงด้านนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เช่น ความเสี่ยงของกระบวนการบริหารหลักสูตรการบริหารงานวิจัย ระบบงาน ระบบประกันคุณภาพความเสี่ยงด้านบุคลากรและความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล โดยเฉพาะจรรยาบรรณของบุคลากรความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภายนอกอื่นๆ ตามบริบทขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

๑. ให้ความเห็นชอบกำหนดยุทธศาสตร์และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของ
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยสามารถประเมิน
ติดตามและดูแลปริมาณความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม

๒. ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้แนวทางและ
นโยบายที่ได้รับอนุมัติจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

๓. กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย จะ
ยอมรับได้

๔. สนับสนุนคณะทำงานบริหารความเสี่ยงในด้านบุคลากร งบประมาณ และทรัพยากรอื่นที่
จำเป็น ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบ

บทที่ ๔

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง เพื่อบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ของเทศบาล

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายยุทธศาสตร์ เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อภารกิจวัตถุประสงค์ ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลนครนนทบุรี มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง

เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนด ไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓. จัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้อง พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติ การนั้นกับประโยชน์ที่ได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล

เป็นการรายงานติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมด ตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

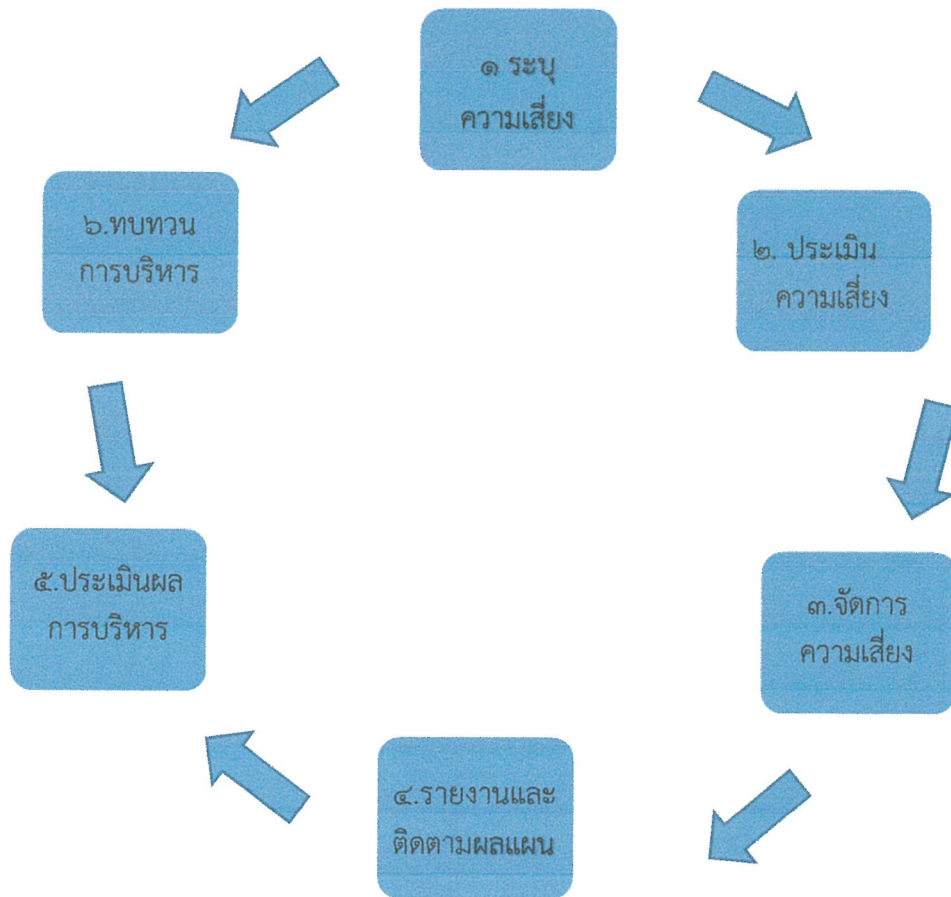
๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยง เป็นอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ มีมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้อง จัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบ ให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย



๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ดังนั้น จึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ "ความเสี่ยง" (Risk) "ปัจจัยเสี่ยง" (Risk Factor) และ "ประเภทความเสี่ยง" ก่อนที่จะดำเนินการ ระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง (Risk)

หมายถึง เหตุการณ์/การกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ที่ได้กำหนดไว้

๑.๒ ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Factor)

หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และจะเกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของ

ความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงพิจารณาได้จาก :

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติสิ่งแวดล้อม เป็นต้น

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กรเช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร โยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้ ประสบการณ์ของเจ้าหน้าที่ กระบวนการทำงาน ข้อมูลระบบสารสนเทศในองค์กร เครื่องมือ อุปกรณ์ เป็นต้น

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง

แบ่งได้ ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจใน ภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ และ เหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการร่วมมือกับหน่วยงานอื่น ทำให้โครงการขาดยอมรับและไม่นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/ กระบวนการเทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลต่อประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการดำเนินงานให้ประสบความสำเร็จ เช่น การปฏิบัติงานไม่มีแผนงานการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงานบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินของส่วนราชการเนื่องจากขาดการจัดทำข้อมูลการวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการการจัดสรรงบประมาณผิดพลาด/การใช้จ่ายงบประมาณผิดประเภท จึงต้องทำการโอนหรือเปลี่ยนแปลง แก้ไข เป็นต้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญา ที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน เป็นต้นการระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้น ควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะสามารถนำไปใช้

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานองค์กร การประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๒ ด้าน :

๑) โอกาสที่อาจเกิดความเสี่ยง (likelihood : L) คือ ความถี่ หรือโอกาสที่เกิดขึ้น ทุกวัน/ทุกเดือน/ทุกปี ยิ่งความถี่มากความเสี่ยงจะยิ่งสูง

๒) ผลกระทบ (mpact:) คือ ขนาดความรุนแรงที่สร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงิน ไม่เป็นตัวเงิน หรือชื่อเสียงขององค์กร และทำให้เกิดความล้มเหลว หรือโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

โดยคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์การให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact: I) ไว้ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก สามารถทำได้ทั้งการประเมินเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณและเป็นการประเมินทั้งความเสี่ยงทั่วไป (Inherent Risk) และความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk)

เกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง (Risk Score)

โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และออกแบบแนวทางการจัดการความเสี่ยง ดังนี้

- กำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยง

- ประเมินความเสี่ยงในประเด็นต่าง ๆ ตามตารางคะแนน โดยกำหนดระดับที่เหมาะสมกับประเด็นความเสี่ยงนั้น ๆ ๕ ระดับ เพื่อให้ทราบถึงความรุนแรงและความสำคัญโดยพิจารณาจาก

(๑) โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด

(๒) ผลกระทบของความเสี่ยง หากเหตุการณ์นั้น ๆ เกิดขึ้นจะก่อให้เกิดความเสียหายระดับใด

ตารางที่ ๑ เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood : L) ที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	คำอธิบาย	
		เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ
๑	น้อยมาก	๕ ปี/ ครั้ง	มีโอกาสนในการเกิดขึ้นยาก
๒	น้อย	๒-๓ ปี/ครั้ง	มีโอกาสนในการเกิดแต่นานๆครั้ง
๓	ปานกลาง	๑ ปี /ครั้ง	มีโอกาสนในการเกิดบางครั้ง
๔	สูง	๑-๖ เดือน/ครั้ง	มีโอกาสนในการเกิดค่อนข้างสูงหรือค่อนข้างบ่อย
๕	สูงมาก	๕ ครั้ง/ปี	มีโอกาสนในการเกิดเกือบทุกครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ

ตารางที่ ๒ เกณฑ์กำหนดระดับผลกระทบ (Impact : I) ที่จะเกิดความเสียหาย

๒.๑ ผลกระทบด้านกลยุทธ์

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

๒.๒ ผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีการชะงักของกระบวนการทำงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน
๓	ปานกลาง	มีการชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานขั้นรุนแรง
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรงมากสูง

๒.๓ ผลกระทบด้านการเงิน

- กรณีความรุนแรงวัดเป็นตัวเงินได้

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

- ผลกระทบด้านการเงิน กรณีความรุนแรงที่ไม่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บ
๒	น้อย	มีการสูญเสียทรัพย์สิน บาดเจ็บพอสมควร
๓	ปานกลาง	มีการบาดเจ็บถึงหยุดงาน
๔	สูง	มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพนักงาน สูญเสียทรัพย์สิน
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียชีวิตและทรัพย์สินจำนวนมาก

๓.๔ ผลกระทบด้านการปฏิบัติตามระเบียบ/กฎหมาย






ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายเลย
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรสูง
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรสูงมาก

วิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Degree Of Risk : D)

หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มีค่าเชิงปริมาณ โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) หรือ $D = L \times I$ กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ} \\ (\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

ตารางที่ ๓ แสดงระดับของความเสี่ยง (Degree Of Risk)

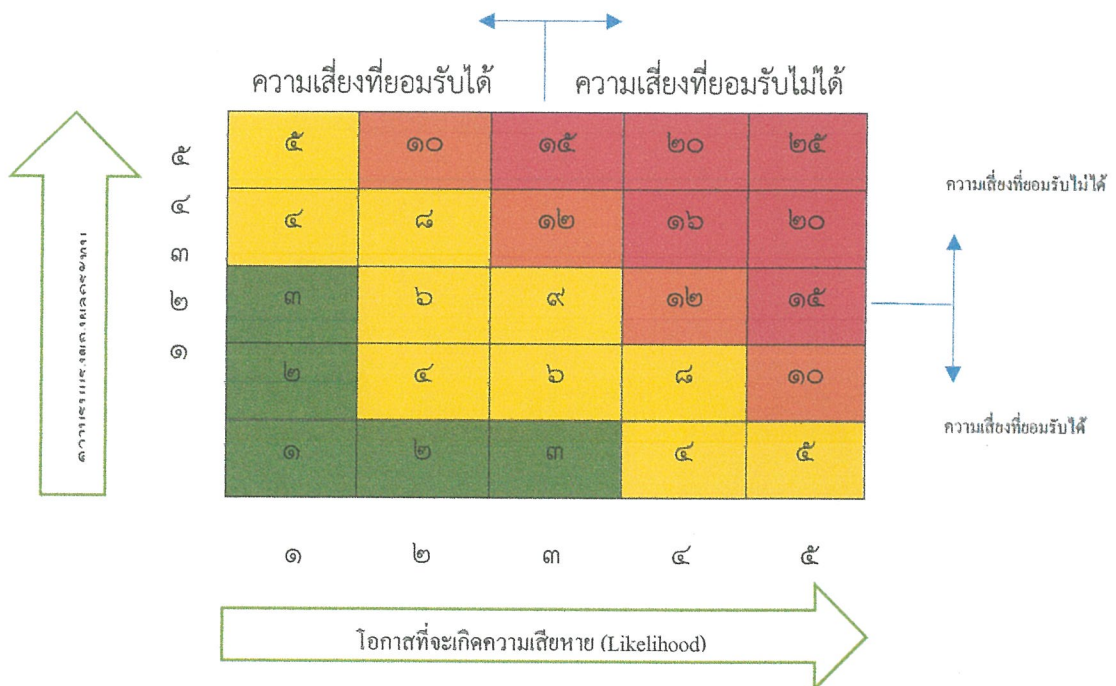
ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี (Zone)
๑	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk)	๑	แดง 
๒	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk)	๒-๓	ส้ม 
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk:M)	๔ - ๙	เหลือง 
๔	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk:H)	๑๐ - ๑๖	เขียว 
๕	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk:E)	๑๗ - ๒๕	แดง 

ตารางที่ ๔ การแบ่งเป็น ๔ ระดับสามารถแสดงเป็นRisk Profileแบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน(๔ Quadrant) ในการแบ่ง

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	การยอมรับความเสี่ยง	การแสดงสีสัญลักษณ์
น้อยมาก (Least Risk)	๑ คะแนน	ยอมรับในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะๆ	สีฟ้า
น้อย (Low)	๒ - ๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง ไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง	สีเขียว
ปานกลาง (Medium)	๔ - ๙ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มาตรการควบคุมความเสี่ยง ที่ต้องไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้	สีเหลือง
เสี่ยงสูง (High)	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ มีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	สีส้ม
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๗ - ๒๕ คะแนน	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที โดยมีมาตรการลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงเหล่านั้น	สีแดง

การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

เป็นการนำความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์มาจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



๓. การจัดการความเสี่ยง

ในการจัดการความเสี่ยงจะต้องวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความเสี่ยงในแต่ละประเด็นเพื่อนำไปสู่การหา มาตรการจัดการกับปัจจัยความเสี่ยงให้ตรงจุด โดยการเลือกรายการความเสี่ยงจากRisk Assessment Matix ที่มีความสำคัญที่สุดมาดำเนินการก่อน การจัดการความเสี่ยง คือการดำเนินการเพื่อการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้กลยุทธ์ในการจัดการบริหารความเสี่ยง ทฤษฎีการบริหารความเสี่ยง (๔T's)

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

๒. การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer risk) : เป็นการกระจายความเสี่ยง หรือร่วมแบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน

๓. การควบคุมความเสี่ยง (Treat risk) : จัดให้มีระบบการควบคุมภายในดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ได้แก่ การหามาตรการในการป้องกันความเสี่ยงอย่างเต็มรูปแบบ เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงาน หรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การปรับปรุงแก้ไขกระบวนการงาน การจัดทำขั้นตอนการดำเนินการ วางนโยบายแนวทางการต่าง ๆ เพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ เป็นต้น

๔. การยอมรับความเสี่ยง (Take risk) : ยอมรับให้ความเสี่ยงเกิดขึ้นภายใต้ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้

กลยุทธ์จัดการความเสี่ยง ตามทฤษฎีการบริหารความเสี่ยง (๔ T's)

การยอมรับความเสี่ยง (Take risk)	—————>	ติดตามทบทวน
การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Treat risk)	—————>	การควบคุมภายใน
ถ่ายโอน/กระจายความเสี่ยง (Transfer risk)	—————>	หาผู้ร่วมรับความเสี่ยง/รับผิดชอบร่วมกัน
การหลีกเลี่ยง/กำจัดความเสี่ยง (Terminate risk)	—————>	ระงับ/ยกเลิก/ไม่ดำเนินการต่อ

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายแนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้

๑) การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การอนุญาต การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๒) การควบคุมเพื่อให้อัปเดตพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอดการตรวจนับ ตรวจรับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Drectie Conto) เป็นวิธี การควบคุมที่ ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดีเด่น การประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น

๔) การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

๔. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือมีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามได้ ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุกไตรมาส ทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในช่วงปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสมเพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล วางมาตรการหรือกลไกควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดให้มาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้ห้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๖. การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยได้กำหนดแบบฟอร์มกระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง ตาม แบบ R ๐๑ เพื่อให้ทุกส่วนราชการนำไปใช้ในการวิเคราะห์ระบุความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน ดำเนินโครงการ หรือกิจกรรมต่าง ๆ ซึ่งจะเป็นการระบุเหตุการณ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่เป็นความเสี่ยงซึ่งอาจจะเกิดขึ้นและส่งผลให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรหรือกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เพื่อจะได้ใช้เป็นข้อมูลในการจัดการหรือป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ในการนี้แต่ละส่วนราชการได้ทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง สามารถสรุปเป็นความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ดังนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย
กำหนดขอเบ็ดเตล็ดความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	-	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	-	เพื่อให้การดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานเป็นไปด้วยความรวดเร็วถูกต้องตามระเบียบ	ร้อยละ ๙๐ ของจำนวนการยื่นคำขออนุญาตใบรับการค้าดำเนินการ	หน่วยงานใช้รถยนต์หรือบุคคลสามารถปฏิบัติให้เป็นไป ตามที่ระเบียบ กำหนด
๒	-	การจัดเก็บค่าขยะผ่านระบบออนไลน์ มีผู้ชำระค่าบริการ แต่ไม่แจ้งชื่อ นามสกุล และเดือนที่ชำระ	-	-เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในข้อดีเรื่องการชำระค่าขยะผ่านระบบออนไลน์ สามารถปฏิบัติตามขั้นตอนได้อย่างถูกต้องและผู้ชำระออนไลน์เพิ่มมากขึ้น -เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานสามารถนำข้อมูลการชำระเงินได้อย่างถูกต้อง	-จำนวนผู้ชำระค่าขยะออนไลน์เพิ่มมากขึ้น -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานสามารถตรวจสอบข้อมูลการชำระเงินได้ว่า เป็นของผู้ใด	-เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจข้อดีในเรื่องการชำระค่าขยะผ่านระบบออนไลน์ และสามารถปฏิบัติตามขั้นตอนได้อย่างถูกต้อง -ผู้ชำระออนไลน์เพิ่มมากขึ้น -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานสามารถตรวจสอบและบันทึกข้อมูลการชำระเงินได้อย่างถูกต้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๓	-	การกำหนดราคากลาง โครงการก่อสร้างฯ	-	เพื่อให้การคำนวณราคากลางงาน ก่อสร้าง เป็นไปตามแนวทางและวิธี ปฏิบัติเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การคำนวณ ราคากลางงานก่อสร้างที่ กรมบัญชีกลางกำหนด	มีการนำหลักเกณฑ์ การคำนวณราคา กลางไปใช้ปฏิบัติได้ อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปใน แนวทางเดียวกัน	คณะกรรมการผู้รับผิดชอบ ราคากลางงานก่อสร้างมี ความรู้ความเข้าใจในการ นำหลักเกณฑ์มาปฏิบัติใช้ ในการคำนวณราคาได้ ถูกต้องและแม่นยำ
๔	-	การออกแบบ	-	๑. เพื่อการออกแบบได้อย่างมี ประสิทธิภาพและได้รูปแบบที่ ต้องการ ถูกต้องตามหลัก วิศวกรรม ๒. เพื่อให้ได้ประโยชน์สูงสุดทั้งใน ด้าน การใช้งานและงบประมาณ ๓. เพื่อให้มาตรฐานการออกแบบ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ถูกต้องตามหลักวิศวกรรม	ได้รูปแบบรายการ ตามที่ อบต. กำหนด จากการสำรวจและ การออกแบบ ที่ได้ มาตรฐานการ ก่อสร้าง	การออกแบบถูกต้อง ตาม หลักวิศวกรรม ตรงตาม แบบที่ อบต. กำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑	การบริหารจัดการการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	เพื่อให้การดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานเป็นไปด้วยความรวดเร็วและถูกต้องตามระเบียบ	สำนักปลัด อบต.	มีการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลให้อย่างกระชั้นชิดทำให้ได้รับบริการได้อย่างครบถ้วน	ด้านปฏิบัติการ กฎระเบียบ	๓	๑	๓	การลดโอกาสของความเสี่ยง โดยผู้บังคับบัญชากำกับและควบคุมพนักงานขับรถผู้ใช้และบุคลากรผู้ใช้รถยนต์ให้ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบรมที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๒	การจัดเก็บค่าชยะผ่านระบบออนไลน์ มีผู้ชำระค่าบริการแต่ไม่แจ้ง ชื่อนามสกุล และเดือนที่ชำระ	-เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในข้อดีเรื่องการชำระค่าชยะผ่านระบบออนไลน์ สามารถปฏิบัติตามขั้นตอนได้อย่างถูกต้องและผู้ชำระค่าชยะออนไลน์เพิ่มมากขึ้น -เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานสามารถบันทึกข้อมูลการชำระเงินได้อย่างถูกต้อง	กองคลัง	-ประชาชนหรือผู้ชำระค่าชยะขาดความรู้ความเข้าใจวิธีและขั้นตอนการปฏิบัติที่ถูกต้องในการชำระค่าชยะผ่านระบบออนไลน์ จึงทำให้ยอดผู้ชำระออนไลน์มีจำนวนน้อย -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่สามารถตรวจสอบข้อมูลผู้ชำระเงินได้อย่างถูกต้อง	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	๒	๓	๓	การลดโอกาสของความเสี่ยง โดย -ประชาสัมพันธ์ถึงข้อดีในการชำระค่าชยะผ่านระบบออนไลน์รวมถึงขั้นตอนวิธีการปฏิบัติให้ประชาชนทราบผ่านสื่อต่าง เช่น แผ่นพับ โฉน่ เสี่ยงตามสาย เป็นต้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๓	การกำหนดราคา กลางโครงการ ก่อสร้างต่างๆ	เพื่อให้การคำนวณราคา กลางงานก่อสร้าง ป	-	หลักเกณฑ์แนวทาง วิธีการปฏิบัติและ รายละเอียด เกี่ยวกับกำหน ราคากลางงาน ก่อสร้างมีการ เปลี่ยนแปลง	ด้านกฎหมาย ระเบียบต่างๆ	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง ดำเนินการให้เป็นไปตาม หลักเกณฑ์
๔	การออกแบบ	๑.เพื่อการออกแบบได้ อย่างมีประสิทธิภาพ และได้ รูปแบบที่ ต้องการ ถูกต้อง ตาม หลักวิศวกรรม ๒.เพื่อให้ ได้ประโยชน์สูงสุด ทั้งใน ด้านการใช้งานและ งบประมาณ	กองช่าง	การออกแบบไม่ เป็นไป ตามหลัก วิศวกรรม หรือ ระเบียบกฎหมาย ที่ได้กำหนด	ด้านการ ดำเนินงาน O (Operation Risk) ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ L (Legal Risk)	๒	๒	๔	การลดโอกาสของ ความ เสี่ยงโดย ๑.ให้บุคลากรที่ ปฏิบัติงานด้านการ ออกแบบ คึกษาและ ทบทวน ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ หลัก วิศวกรรมอยู่ ตลอด เพื่อให้ การ สำรองออกแบบมี ประสิทธิภาพมาก ยิ่งขึ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๑	การบริหารจัดการ การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง	มีการขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนกลาง อย่างกระชั้นชิดทำ ให้ไม่สามารถ ดำเนินการให้ได้รับ บริการได้อย่าง ครบถ้วน	ยอมรับความเสี่ยง โดยการพิจารณาถึง ความสำคัญของ ภารกิจที่จะต้อง ดำเนินการ	สำนักปลัด	-จัดลำดับความสำคัญ ของภารกิจที่ต้องไป -ประสานขอใช้รถยนต์ กับหน่วยงานภายใน -ใช้รถยนต์ส่วนตัวใน การดำเนินการ	ร้อยละ ๙๐ ของจำนวน การยื่นคำขออนุญาต ได้รับการดำเนินการ	ต.๖๗- กย ๖๘	รายงานการใช้ รถยนต์ ส่วนกลาง
๒	การกำหนดราคา กลางโครงการ ก่อสร้างต่างๆ	หลักเกณฑ์แนวทาง วิธีปฏิบัติและ รายละเอียด เกี่ยวกับกำหนด ราคากลางงาน ก่อสร้างมีการ เปลี่ยนแปลง	ยอมรับความเสี่ยง ดำเนินการให้ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์การ คำนวณราคากลาง	กองช่าง	ดำเนินการคำนวณ ราคากลางให้เป็นไป ตามหลักเกณฑ์การ คำนวณราคากลาง	มีการนำหลักเกณฑ์การ คำนวณราคากลางไป ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและเป็นไป ในแนวทางการเดียวกัน	ต.๖๗- กย ๖๘	มีการรายงาน ผลการเข้าร่วม อบรมและการ จัดทำราคา กลางที่ถูกต้อง ให้ผู้บริหาร ทราบ

การจัดการความเสี่ยง โดยการลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยพิจารณาต้นทุนการจัดการความเสี่ยง และผลประโยชน์ที่จะได้รับ โดยมีทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยง ๔ วิธี ประกอบด้วย การยอมรับความเสี่ยง การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การถ่ายโอนความเสี่ยง การลด/ควบคุมความเสี่ยง

การติดตามและทบทวน การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้น การติดตาม และทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนดไว้ การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือ เป็นระยะ ซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจ นำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย โทร. ๐๓๒-๕๖๑๒๐๘
ที่ พบ.๗๓๒๐๑ / วันที่ 1๙๓ สิงหาคม ๒๕๖๗
เรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เรียน หัวหน้าสำนัก/ผอ.กอง/ปลัด อบต./นายก อบต.

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้กำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

กฎหมาย/ระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒
๓. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและดำเนินการต่อไป

(นางสาวปาริศรา แสนสบาย)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ


ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด

.....
.....


นางสาวณัฐธรมณ เอี่ยมองค์
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....
เห็นควรแจ้งผู้ปกครองที่เห็นสมควรไป


(นางสาวรพร หนองบัว)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

.....
.....

ทราบ/เห็นควรแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป


(นายสมควร เถาว์น้อย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

ที่ ๑๐๗/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๑. นางสาวพร หนองบัว		กรรมการ
๒. นางจิตติพันธ์ คงกระพันธ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. นางจิตติกาญจน์ บุญปลุก	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการ	กรรมการ
๔. นายสกันธ์ แก้วเสียง	นายช่างโยธา	
	รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นางสาวารุณี โยนะพันธ์	เจ้าพนักงานสาธารณสุข	กรรมการ
๖. จำเอกเดชา กลิ่นอุบล	เจ้าพนักงานป้องกันฯ	กรรมการ
๗. นางณัฐนันท์ สายเย็น	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๘. นางดวงรัตน์ พรหมเรือง	นักวิชาการพัสดุ	กรรมการ
๙. นางกันติมา ตันตรัตนพงษ์	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๑๐. นางวันเพ็ญ จันทร์สาคร	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ
๑๑. นางสาวทรายแก้ว ชาวสอาด	นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๑๒. นางสาวณัฐธรมน เอี่ยมองค์	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ/เลขานุการ
๑๓. นางสาวปาริศรา แสนสบาย	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ
๑๔. นางปุนยวีร์ สีนวล	ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป	ผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่และความรับผิดชอบ

- กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยจะยอมรับได้
- กำหนดมาตรการที่จะใช้ในการจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสถานการณ์

๓. ทบทวนความเพียงพอของนโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยง โดยรวมถึงความมีประสิทธิผลของระบบและการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด

๔. มีหน้าที่ในการพิจารณาและอนุมัตินโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง

๕. ติดตามการพัฒนากรอบการบริหารความเสี่ยง

๖. ติดตามกระบวนการบ่งชี้และการประเมินความเสี่ยง

๗. ประเมินและอนุมัติแผนการจัดการความเสี่ยง

๘. รายงานต่อคณะกรรมการองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยและการจัดการความเสี่ยง

๙. รายงานต่อคณะกรรมการองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยอย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับการบริหารการดำเนินงาน และสถานะความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยและการเปลี่ยนแปลงต่างๆ รวมถึงสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด


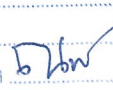
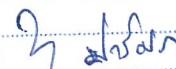
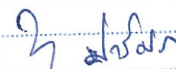
ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๗









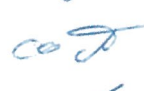

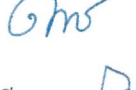





(นายสมควร เถาว์น้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

ปลัด อบต. 
ผอ.กองช่าง
ผอ.กองสวัสดิการ
หัวหน้าสำนักงานปลัด 
ช่าง 
พิมพ์ 
ทนาย

แนบท้ายคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ที่ ๑๐๗/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ทราบ

- | | | |
|-----------------------------|---|---|
| ๑. นางสาวรพร หนองบัว | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล |  |
| ๒. นางสาวณัฐธรมณ เอี่ยมมงคล | หัวหน้าสำนักปลัด |  |
| ๓. นางจิตติพันธ์ คงกระพันธ์ | ผู้อำนวยการกองคลัง |  |
| ๔. นางจิตติกาญจน์ บุญปลูก | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการ |  |
| ๕. นายสกนธ์ แก้วเสียง | นายช่างโยธา
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง |  |
| ๖. นางสาวารุณี โยนะพันธ์ | เจ้าพนักงานสาธารณสุข |  |
| ๗. จำเอกเดชา กลิ่นอุบล | เจ้าพนักงานป้องกันฯ |  |
| ๘. นางณัฐนันท์ สายเย็น | นักทรัพยากรบุคคล |  |
| ๙. นางดวงรัตน์ พรหมเรือง | นักวิชาการพัสดุ |  |
| ๑๐. นางกัณติมา ตันตรัตนพงษ์ | นักวิชาการเงินและบัญชี |  |
| ๑๑. นางวันเพ็ญ จันทรสาคร | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี |  |
| ๑๒. นางสาวทรายแก้ว ขาวสอาด | นักพัฒนาชุมชน |  |
| ๑๓. นางสาวปาริศรา แสนสบาย | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน |  |
| ๑๔. นางปยุณวีร์ สีนวล | ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป |  |

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

ที่ ๑๐๘/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อทำหน้าที่เกี่ยวกับติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- | | |
|---------------------------------|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการช่าง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๕. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

หน้าที่และความรับผิดชอบ

พิจารณากลับกรองนโยบายและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่สำคัญ เช่น ความเสี่ยงด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคารสถานที่) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ หรือกลยุทธ์ของสถาบันความเสี่ยงด้านนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เช่น ความเสี่ยงของกระบวนการบริหารหลักสูตรการบริหารงานวิจัย ระบบงาน ระบบประกันคุณภาพความเสี่ยงด้านบุคลากรและความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล โดยเฉพาะจรรยาบรรณของบุคลากรความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภายนอกอื่นๆ ตามบริบทขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

/๑. ให้ความเห็นชอบ...

๑. ให้ความเห็นชอบกำหนดยุทธศาสตร์และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของ
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยสามารถประเมิน
ติดตามและดูแลปริมาณความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม

๒. ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้แนวทางและ
นโยบายที่ได้รับอนุมัติจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

๓. กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย จะ
ยอมรับได้

๔. สนับสนุนคณะทำงานบริหารความเสี่ยงในด้านบุคลากร งบประมาณ และทรัพยากรอื่นที่
จำเป็น ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบ


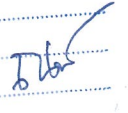
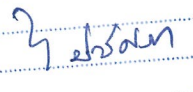
ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายสมควร เถาว์น้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

ปลัด อบต. 
ผอ.กองช่าง
ผอ.กองคลัง
ผอ.กองสวัสดิการ
หัวหน้าสำนักงานปลัด 
ร่าง
พิมพ์ 
ทาน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย...โทร ๐๓๒-๕๖๑๒๐๘

ที่ พบ.๗๓๒๐๑ / ...วันที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๗

เรื่อง แจ้งคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

เรียน หัวหน้าสำนัก/ผอ.กอง/ปลัด อบต./นายก อบต.

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ๑๐๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๖ สิงหาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และ คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ๑๐๘/๒๕๖๗ แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนดที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม นั้น

ข้อเท็จจริง

๑. ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบซึ่งประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

๓. ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแล แล้วแต่กรณี กำกับดูแลฝ่ายบริหารผู้รับผิดชอบ และบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

๖. ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณารายงานอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๗. หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี สามารถกำหนดนโยบาย วิธีการและระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

กฎหมาย/ระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

๓. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบล เข้าย่อย และคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบล เข้าย่อย เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และเพื่อให้การดำเนินการตามหน้าที่ที่กำหนดไว้ตามข้อ ๕ ของหลักเกณฑ์ดังกล่าว ประกอบด้วย การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง การจัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามหรือเห็นควรประการใดโปรดพิจารณาสั่งการ



(นางสาวปาริศรา แสนสบาย)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็น/หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็น/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....

.....

.....

.....

(นางสาวณัฐธัสมน เอี่ยมองค์)

หัวหน้าสำนักปลัด

(นางสาวรพร หนองบัว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

พิจารณาแล้ว

อนุมัติ / เห็นควรแจ้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องต่อไป

ไม่อนุมัติ

(ลงชื่อ)

(นายสมควร เถาว์น้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย โทร ๐๓๒-๕๖๑๒๐๘

ที่ พบ.๗๓๒๐๑./ วันที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขอเชิญประชุมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนัก/ผ.อ.กอง/ปลัด อบต./นายก อบต.

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ๑๐๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๗ สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย เพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนดที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม นั้น

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องเกิดประสิทธิผลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอเรียนเชิญท่านเข้าร่วมการประชุมหารือเพื่อกำหนดแนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ในวันศุกร์ที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๗ เวลา ๐๙.๐๐น. ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย รายละเอียดแนบท้ายบันทึกข้อความฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และเข้าร่วมประชุมตามวัน เวลา ดังกล่าวโดยพร้อมเพรียงกัน

(นางสาวปาริศรา แสนสบาย)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย
เพื่อโปรดทราบ

(นางสาวณัฐธมน เอี่ยมองค์)
หัวหน้าสำนักปลัด

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย
เพื่อโปรดทราบ

(นางสาววรพร หนองบัว)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายสมควร เถาว์น้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

ระเบียบวาระการประชุม
การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

วันศุกร์ที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๗ เวลา ๐๙.๐๐ น.

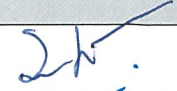

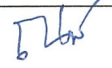
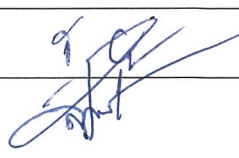


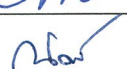



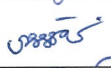
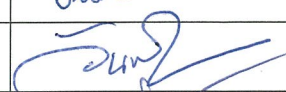

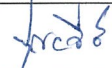
ณ. ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย อำเภอเขาย้อย จังหวัดเพชรบุรี

- ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ
๑.๑. ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ
๑.๒. ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการ
ความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย
- ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม
- ไม่มี -
- ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา
๓.๑ พิจารณาประเด็นการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓.๒ พิจารณาแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓.๓ พิจารณาแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
- ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่น ๆ
๔.๑.....
๔.๒.....

รายงานการประชุม
การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

วันศุกร์ที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๗ เวลา ๐๙.๐๐ น.

ณ. ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

ที่	ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นางสาวรพร หนองบัว	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	
๒	นางฐิติพันธ์ คงระพันธ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	
๓	นางสาวณัฐธมณ เอี่ยมองค์	หัวหน้าสำนักปลัด	
๔	นางฐิติกาญจน์ บุญปลูก	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการ	
๕	นายสกนธ์ แก้วเสียง	นายช่างโยธา รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง	
๖	นางดวงรัตน์ พรหมเรือง	นักวิชาการพัสดุ	
๗	นางณัฐนันท์ สายเย็น	นักทรัพยากรบุคคล	
๘	นางกัณติมา ตันตรัตนพงษ์	นักวิชาการเงินและบัญชี	
๙	จำเอกเตชา กลิ่นอุบล	เจ้าพนักงานป้องกันฯ	
๑๐	นางสาววารุณี โยนะพันธ์	เจ้าพนักงานสาธารณสุข	
๑๑	นางสาวทรายแก้ว ขาวสะอาด	นักพัฒนาชุมชน	
๑๒	นางวันเพ็ญ จันทร์สาคร	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	
๑๓	นางสาวปาริศรา แสนสบาย	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	
๑๔	นางปณณวีร์ สีนวล	ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป	

เปิดประชุม ๐๙.๐๐ น.

นางสาววรพร หนองบัว
ประธานกรรมการฯ

ระเบียบวาระที่ ๑

นางสาววรพร หนองบัว
ประธานกรรมการฯ

ประธานกล่าวเปิด

สวัสดี คณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงและ คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงทุกท่าน ดิฉันผมนางสาววรพร หนองบัว ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เขาย้อย ขอขอบคุณกรรมการทุกท่าน ที่เข้าร่วมประชุมวางแผนการ ดำเนินงานและการบริหารความเสี่ยง ครั่งนี้ ค่ะ

เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

สืบเนื่องจากพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการบริหาร กิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๕๖ เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒ ที่มี วัตถุประสงค์หลักให้ส่วนราชการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประโยชน์สุขและ ผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจ เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่า โดย คำนึงถึงความเป็นไปได้ของภารกิจหรือโครงการที่ส่วนราชการดำเนินการ การ บริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นวิธีการคาดการณ์เหตุการณ์ และปัจจัยที่อาจ เป็นปัญหา และอุปสรรคที่ทำให้ไม่สามารถ บรรลุตามเป้าหมาย และส่งผล กระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือ ก่อให้เกิด ความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายเพื่อผลักดันให้ หน่วยงานภาครัฐ มีการปรับปรุงการทำงาน ยกระดับการบริหารจัดการอย่าง ต่อเนื่อง และกำหนดเป็นตัวชี้วัดระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพ การบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) โดยนำเครื่องมือทางการบริหารต่างๆ มา ผนวกไว้ในประเด็นการประเมิน ตามเกณฑ์ PMQA ในหมวดต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง สำหรับหมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ กำหนดให้ส่วนราชการต้องมึ การวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เพื่อ เตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะ เกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/ โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล การบริหาร จัดการความเสี่ยง จึงมีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะป้องกัน และควบคุมปัญหาในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และส่งกระทบต่อกระทบต่อการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล เขาย้อย ดังนั้นเพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย มีการดำเนินการ บริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงได้แต่งตั้ง คณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล เขาย้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ตามคำสั่งที่ ๑๐๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๗ สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๗ โดยให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ดำเนินการบริหาร จัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการ

ความเสี่ยง...

นางสาวรพร หนองบัว
ประธานกรรมการฯ

ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามคำสั่งที่ ๑๐๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๗ สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๗ โดยมีหน้าที

๑. ให้ความเห็นชอบกำหนดยุทธศาสตร์และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสามารถประเมินติดตามและดูแลปริมาณความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม

๒. ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้แนวทางและนโยบายที่ได้รับอนุมัติจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาวตามแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ได้ให้ความสำคัญกับ “การบริหารความเสี่ยง” ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง และเป็นกระบวนการที่สำคัญในการเน้นความสำคัญ หรือชี้ให้เห็นความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์กรต้องดำเนินการให้บรรลุตามเป้าประสงค์และประเด็นยุทธศาสตร์ที่วางไว้ การบริหารความเสี่ยงที่ดี คือ บุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายภายในองค์กรได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ รวมทั้งร่วมกันวางแผนป้องกัน และควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและสร้างความเสียหายหรือความสูญเสียให้กับองค์กรได้ ตามเกณฑ์การพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐปี ๒๕๕๘ หมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ ซึ่งกำหนดว่าส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้าน ธรรมชาติ ในการป้องกันข้อผิดพลาด หรือลดโอกาสที่จะทำให้องค์กรเกิดความเสียหายหรือล้มเหลว โดยให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้และมีการติดตามประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพเป็นไปตามแนวทางการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ที่ ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน ประกอบกับได้มีข้อกำหนด พระราชบัญญัติการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๒ ในมาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยถือ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ พ.ร.บ.การเงินการคลังฯ กำหนด

/นางสาวรพร....

นางสาววรพร หนองบัว
ประธานกรรมการฯ

ทั้งนี้ในปัจจุบันการบริหารความเสี่ยงจำเป็นจะต้องดำเนินการให้ครอบคลุมตามหลักการบริหารกิจการ บ้านเมืองที่ดี หรือหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) อันประกอบด้วย ๑๐ หลักคือ

๑. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)
๒. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)
๓. หลักประสิทธิภาพ/คุ้มค่า (Efficiency/Value for money)
๔. หลักความเสมอภาค (Equity)
๕. หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)
๖. หลักการตรวจสอบได้/มีภาระรับผิดชอบ (Accountability)
๗. หลักเปิดเผย/โปร่งใส (Transparency)
๘. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)
๙. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)
๑๐. หลักนิติธรรม (Rule of Law)

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ได้มีมติในที่ประชุมเรื่องของการการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในโดยมีกระบวนการปฏิบัติงานที่บุคลากรทุกระดับขององค์การจัดให้มีขึ้นเพื่อความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานขององค์การจะบรรลุวัตถุประสงค์

ที่ประชุม

รับทราบ

นางสาววรพร หนองบัว
ประธานกรรมการฯ

เชิญเลขานุการ อธิบายรายละเอียดต่างๆ เพิ่มเติมให้แก่คณะกรรมการในที่ประชุมทราบ เชิญค่ะ

เลขานุการ

ค่ะ สวัสดีท่านประธานและคณะกรรมการฯ ทุกท่าน ดิฉันขอแจ้งรายชื่อและหน้าที่ของคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ดังนี้

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

- | | | |
|----------------------------|----------------------------|---|
| ๑. นางสาววรพร หนองบัว | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางฐิติพันธ์ คงระพันธ์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. นางฐิติกาญจน์ บุญปลุก | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการ | กรรมการ |
| ๔. นายสกันธ์ แก้วเสียง | นายช่างโยธา | กรรมการ
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง |
| ๕. นางสาวารุณี โยนะพันธ์ | เจ้าพนักงานสาธารณสุข | กรรมการ |
| ๖. จำเอกเดชา กลิ่นอุบล | เจ้าพนักงานป้องกันฯ | กรรมการ |
| ๗. นางณัฐนันท์ สายเย็น | นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| ๘. นางดวงรัตน์ พรหมเรือง | นักวิชาการพัสดุ | กรรมการ |
| ๙. นางกันติมา ตันตรัตนพงษ์ | นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๑๐. นางวันเพ็ญ จันทร์สาคร | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ |

๑๑. นางสาวทรายแก้ว ชาวสอาด นักพัฒนาชุมชน กรรมการ
 ๑๒. นางสาวณัฐธัณณ์ เอี่ยมองค์ หัวหน้าสำนักปลัดกรรมการ/เลขานุการ
 ๑๓. นางสาวปาริศรา แสนสบาย นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
 ผู้ช่วยเลขานุการ
 ๑๔. นางปุณยวีร์ สีนวน ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่ว
 ผู้ช่วยเลขานุการ

เลขานุการ

หน้าที่ของคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยจะยอมรับได้
๒. กำหนดมาตรการที่จะใช้ในการจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสภาพการณ์
๓. ทบทวนความเพียงพอของนโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยง โดยรวมถึงความมีประสิทธิภาพของระบบและการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด
๔. มีหน้าที่ในการพิจารณาและอนุมัตินโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง
๕. ติดตามการพัฒนารอบการบริหารความเสี่ยง
๖. ติดตามกระบวนการบ่งชี้และการประเมินความเสี่ยง
๗. ประเมินและอนุมัติแผนการจัดการความเสี่ยง
๘. รายงานต่อคณะกรรมการองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยและการจัดการความเสี่ยง
๙. รายงานต่อคณะกรรมการองค์การบริหารส่วนตำบลอย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับการบริหาร การดำเนินงาน และสถานะความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและการเปลี่ยนแปลงต่างๆ รวมถึงสิ่งที่จะต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ประธานกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการช่าง กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม กรรมการ
๕. หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ/เลขานุการ
๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่และความรับผิดชอบคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

พิจารณากลับกรองนโยบายและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล ซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่สำคัญ เช่น ความเสี่ยงด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

อาคารสถานที่) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ หรือกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เช่น ระบบงาน ระบบประกันคุณภาพ ความเสี่ยงด้านบุคลากรและความเสี่ยงด้าน ธรรมชาติ โดยเฉพาะจรรยาบรรณของบุคลากร ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภายนอกอื่นๆ ตามบริบทขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

๑. ให้ความเห็นชอบกำหนดยุทธศาสตร์และแนวทางในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสามารถประเมินติดตามและดูแลปริมาณความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม

๒. ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายใต้นโยบายและนโยบายที่ได้รับอนุมัติจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบล เขาย้อย

๓. กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วน ตำบลเขาย้อย

๔. สนับสนุนคณะทำงานบริหารความเสี่ยงในด้านบุคลากร งบประมาณ และทรัพยากรอื่นที่จำเป็น ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบ

ที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุม

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๓

เลขานุการ

๓.๑ ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบล เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการ ความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบล

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบล เขา ย้อย องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่องค์การ บริหารส่วนตำบล กำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่ง พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

ในการบริหารจัดการความเสี่ยงจากการสภาวะการณ์ในปัจจุบันของ องค์การบริหารส่วนตำบล ที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะ เป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสภาวะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยี สารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผน ยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้าง องค์กร การ บริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารขององค์การบริหาร ส่วนตำบล ที่ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งถือ

เป็นองค์ประกอบที่สำคัญของการก้าวไปสู่ ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี ขององค์การบริหารส่วนตำบลพร้อมทั้งเป็นการสร้าง มูลค่าเพิ่มให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นกระบวนการที่ช่วยให้องค์การบริหารส่วนตำบล สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ใน ขณะเดียวกันก็ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งในด้าน ผลการปฏิบัติงาน ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กร ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบจัดการและ ควบคุมที่ดีนำไปสู่การ บริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความต่อเนื่องขององค์การบริหารส่วนตำบลในสภาวะวิกฤต
๒. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลมีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤตหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ที่เกิดขึ้น
๓. เพื่อลดผลกระทบจากการชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการ ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบล
๔. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น
๕. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์การบริหารส่วนตำบลมีความเชื่อมั่นในศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลแม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจนทำให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลต้องหยุดชะงัก

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงาน ในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงาน ของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ใน ระดับที่เพียงพอและเหมาะสม
๒. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ติดตามแนวปฏิบัติสากลเพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานองค์การบริหารส่วนตำบล อย่างมีประสิทธิภาพเกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรใน ทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการ ตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร พนักงาน พนักงานจ้างทั่วไปและลูกจ้าง รวมถึงการมุ่งเน้นให้ บรรลุ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้าง ความเป็นเลิศในการปฏิบัติงาน และสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง
๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการ ดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือ ความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหาร ความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ใน

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีความเชื่อมโยงกับกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์ โดยรวบรวมการวิเคราะห์ข้อมูล ปัจจัยที่ นำเข้าเพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น สรุปผลจากการบริหารจัดการ ความเสี่ยงและการควบคุมภายในจากปีที่ผ่านมา ข้อมูลสภาพแวดล้อม จากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ข้อมูลการประเมิน SWOT แผน ยุทธศาสตร์ แผนงานต่าง ๆ และแผนการดำเนินงานประจำปี รวมถึงการ คาดการณ์ในอนาคต จัดทำเป็นรายการความเสี่ยงเพื่อใช้ประโยชน์สำหรับการ บริหารจัดการความเสี่ยงในการควบคุมและการติดตามทั้งในระดับหน่วยงาน/ กลุ่ม/กอง และระดับองค์กร เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ในแต่ละ ประเภทความเสี่ยงที่กำหนด โดยพิจารณาถึงความสำคัญของแผนการ ดำเนินงานที่ตอบสนองยุทธศาสตร์ โครงการที่สำคัญ/มีงบประมาณสูง ประจำปีด้วย

ที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔

ประธาน

เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

ณัฐธรมน

เลขานุการฯ

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่สำนักองค์การบริหารส่วน ตำบลเป็นศูนย์กลางในการเก็บข้อมูลจึงให้เลขานุการ ตำแหน่ง หัวหน้าสำนัก องค์การบริหารส่วนตำบล ได้อธิบายถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เรียบนท่านประธาน กรรมการและผู้เข้าร่วมการประชุมทุกท่านตามที่ได้ มีพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และได้ออก หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ได้ศึกษาและ เตรีียมข้อมูลเนื้อหา ในเรื่องของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งเป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กรซึ่งมี ขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง - ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสีย ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใดและเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับ ความเสี่ยงโดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และ ความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์ มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่าง เหมาะสม

/๓. จัดการ...

๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการ ในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควร พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการ กำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการ ดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินการ บริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยง เป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือ กลไกการควบคุมความเสี่ยง ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัว ควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพ ของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น จากนั้นก็ให้ผู้ช่วยเลขานุการ ได้อธิบายต่อถึงความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง ตลอด ถึงการประเมินความเสี่ยง เพื่อรวบรวมและจัดทำแผนบริหารจัดการความ เสี่ยง

ปารีศรา
ผู้ช่วยเลขานุการ

เรียนท่านประธาน กรรมการและผู้เข้าร่วมการประชุมทุกท่าน สำหรับความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้น ภายใต้อสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือ ลด โอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กรและเป้าหมายตาม แผนปฏิบัติงาน

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของ ความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ซึ่งจะแบ่งเป็นปัจจัย เสี่ยงภายนอก และปัจจัยเสี่ยงภายใน และประเภทความเสี่ยงแบ่งเป็น ๔ ประเภท

๑. ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์

๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ

การประเมินความเสี่ยงขึ้นอยู่กับระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย และความรุนแรงของผลกระทบ ซึ่ง อนาคตของเรา ได้พิจารณาโอกาสที่จะ เกิดเหตุการณ์ และระดับผลกระทบ ของแต่ละปัจจัยแล้วนำมาผลที่ได้มา พิจารณา ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและผลกระทบว่า จะเกิดความเสียหายในระดับใด ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับความเสี่ยง

๑.ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๒ คะแนน หมายถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๒.ระดับความเสี่ยงปานกลาง(Medium)คะแนนระดับความเสี่ยง ๓-๙ หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นไป อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับ

๓. ระดับความเสี่ยงสูง(High)คะแนนระดับความเสี่ยงเท่ากับ ๑๐-๑๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ประธาน

๔.ระดับความเสี่ยงสูงมาก(Extreme)คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๖-๒๕คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่ง จัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

เนื่องจากการติดตามและการรายงานความเสี่ยงนั้น ควรกระทำอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงที่มีอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ คณะกรรมการฯ หรือคณะกรรมการที่ได้รับมอบหมาย และผู้บริหารระดับสูง ควรได้รับรายงานที่เกี่ยวข้องโดยมีความถูกต้อง ทันเวลา และมีความถี่ที่เหมาะสม เพื่อให้ข้อมูลสำคัญสำหรับการตัดสินใจของผู้บริหาร

ดังนั้น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ที่ได้รับมอบหมายและผู้บริหารระดับสูงต้องจัดให้มีการพัฒนาและปรับปรุงระบบข้อมูลสารสนเทศ ให้สามารถระบุและวัดความเสี่ยงต่าง ๆ ได้อย่างแม่นยำและน่าเชื่อถืออยู่เสมอ เพื่อรองรับธุรกรรมหรืองานที่มีความซับซ้อนและหลากหลายขององค์กร นอกจากนี้ ระบบสารสนเทศขององค์กรควรมีการรวบรวมข้อมูลทั้งจากภายใน เช่น ข้อมูลทางการเงิน การบัญชี และข้อมูลจากภายนอก เช่น สภาพเศรษฐกิจ ภาวะตลาด การแข่งขัน เทคโนโลยี ระเบียบ หนังสือ ข้อสั่งการและนโยบายของรัฐบาล เป็นต้น

ที่ประชุม

ทุกท่านในที่ประชุมเห็นด้วยหรือมีความคิดเห็นที่จะเสนอเพิ่มเติมหรือไม่ เชิญครับ

-เห็นด้วย-

ประธาน

สำนักปลัด

ต่อไปดิฉันขอให้เลขานุการชี้แจงรายละเอียดสรุปผลการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่สำนักกองต่างๆได้รวบรวมให้เชิญค่ะ

สำนักปลัด

ในส่วนของการติดตามผลการบริหารความเสี่ยงสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ ที่ได้รับการพิจารณาคัดเลือก ผลสรุปจากการประชุมของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อกำหนดแนวทางจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘

เลขานุการ	ในส่วนของสำนักงานปลัด เห็นว่าภารกิจ/กิจกรรมของสำนักงานปลัดที่บรรจุไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงครอบคลุมทั้งหมดแล้ว เป็นภารกิจ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงสูงทุกด้าน และหลังจากที่จัดการความเสี่ยงตามแผนแล้ว เห็นว่ายังคงมีความเสี่ยงเหลืออยู่ ไม่มีภารกิจ/กิจกรรมใดที่ความเสี่ยงคงเหลือเป็นศูนย์ เห็นควรให้คงภารกิจ/กิจกรรมไว้ตามเดิมในการจัดทำบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป
ผอ.กองช่าง กรรมการ	กองช่างเห็นควรให้คงภารกิจ/กิจกรรมเดิมไว้ในปีงบประมาณถัดไป เพราะเป็นภารกิจที่มีความเสี่ยงสูง และยังไม่สามารถจัดการได้
ผอ.กองคลัง กรรมการ	กองคลังเห็นควรให้คงภารกิจ/กิจกรรมเดิมไว้ในปีงบประมาณถัดไป เพราะเป็นภารกิจที่มีความเสี่ยงยอมรับได้
ผอ.กองสวัสดิการฯ กรรมการ	ในส่วนของกองสวัสดิการฯ มีภารกิจ ที่เปลี่ยนแปลง ที่ยังมีความเสี่ยงอยู่แต่ยังยอมรับได้ คือ การลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้มีสิทธิไม่มาลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพตามกำหนดเวลาผู้ปฏิบัติงานไม่ทราบสถานที่อยู่ปัจจุบันของผู้มีสิทธิ ผู้มีสิทธิไม่ได้อยู่ในพื้นที่ตามทะเบียนบ้านทำให้ไม่ได้รับหนังสือแจ้งและไม่ทราบข่าวประชาสัมพันธ์
ประธาน	ดิฉันคิดว่าโครงการดังกล่าวเหมาะสมที่จะนำมาบรรจุในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมากค่ะ เนื่องจากพบปัญหาที่เกิดขึ้นจากการดำเนินการโครงการในปีที่ผ่านมา ในครั้งนี้ดิฉันคิดว่า เป็นโอกาสดีที่เราจะได้มาร่วมกันส่งเสริมและแก้ไขโครงการต่างๆ เหล่านี้ให้ตีมีประโยชน์และเกิดความพึงพอใจกับประชาชนในพื้นที่ให้มากที่สุด ขอขอบคุณค่ะ
ประธานฯ	ขอบคุณค่ะ มีท่านใดจะเพิ่มเติมอีกหรือไม่ค่ะ
ที่ประชุม	-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๕
ประธาน

เรื่องอื่นๆ

เรื่องอื่นๆ มีท่านใดในที่ประชุมต้องการแจ้งหรือเสนอความคิดเห็นเพิ่มเติมเชิญได้ค่ะ

ที่ประชุม

-ไม่มี-

ปิดประชุมเวลา ๑๑.๓๕ น.

(ลงชื่อ)



ผู้จัดรายงานการประชุม

(นางสาวปาริตรา แสนสบาย)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
ผู้ช่วยเลขานุการ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางฐิติพันธ์ คงกระพันธ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นายสกนธ์ แก้วเสียง)
นายช่างโยธา

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางสาวณัฐธรมน เอี่ยมองค์)
หัวหน้าสำนักปลัด
เลขานุการ

(ลงชื่อ)



ผู้รับรองรายงานการประชุม

(นางสาววรพร ทนงบัว)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย
ประธานกรรมการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย.....โทร ๐๓๒-๕๖๑๒๐๘

ที่ พบ ๗๓๒๐๑./.....วันที่ ๗ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง เสนอแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนัก/ผอ.กอง/ปลัด อบต./นายก อบต.

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด ที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด หนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๒๓ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร และหนังสือที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม นั้น

ตามที่ คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ได้มีมติในที่ประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๓๐ สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๗ เรื่อง กำหนดแนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสาวปาริตรา แสนสabay)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย
เพื่อโปรดทราบ

(นางสาวณัฐธมน เอี่ยมองค์)
หัวหน้าสำนักปลัด

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย
เพื่อโปรดทราบ

(นางสาววรพร หนองบัว)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

/เห็นควรแจ้งสำนัก/กอง

(ลงชื่อ)

(นายสมควร เถาว์น้อย)

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย..... โทร. ๐๓๒-๕๖๑๒๐๘

ที่ พบ.๗๓๒๐๑./..... วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการ
ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนัก/ผอ.กอง/ปลัด อบต./นายก อบต.

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๓๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ นั้น

ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

กฎหมาย/ระเบียบ

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒
- หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและดำเนินการต่อไป

(นางสาวปาริศรา แสนสบาย)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็น/หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็น/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....

.....

(นางสาวณัฐธมณ เอี่ยมองค์)

หัวหน้าสำนักปลัด

(นางสาวรพร หนองบัว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

ทราบ /เห็นควรแจ้งสำนัก/กอง

(ลงชื่อ)

(นายสมควร เถาว์น้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย