



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
อำเภอกันตัง จังหวัดตรัง

www.bornamron.go.th



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๗๖ บัญญัติให้ดำเนินการพัฒนาระบบการบริหารราชการให้เป็นไปตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๕๖ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อนดำเนินการได้บรรลุเป้าหมายตามบทบัญญัติของกฎหมายอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพอย่างเป็นรูปธรรม จึงขอประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน ให้หน่วยงานในสังกัดถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารความเสี่ยงต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(นายเอนก ปรีชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน

คำนำ

การบริหารความเสี่ยง นับเป็นเครื่องมือสำคัญและมีประโยชน์ในการบริหารจัดการองค์การให้สามารถบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้วยการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมทั้งกระบวนการ การดำเนินงานต่างๆ โดยลดมูลเหตุ ของแต่ละโอกาสที่ก่อให้เกิดความเสียหายในด้านการดำเนินงานด้านต่างๆ ขององค์กร ทำให้องค์กรสามารถ ขับเคลื่อนไปสู่เป้าหมายได้อย่างมั่นคง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน เล็งเห็นว่าการบริหารความเสี่ยง เป็นเรื่องที่สำคัญและมีประโยชน์อย่างมากในการที่แต่ละองค์กรจะนำหลักการของการบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการวางแผน ควบคู่กับการบริหารงาน บริหารโครงการ หรือบริหารองค์กร ได้อย่างเหมาะสมและบรรลุผล ตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กรที่วางไว้ ซึ่งแผนบริหารความเสี่ยงดังกล่าว เป็นเครื่องมือสำคัญที่จะช่วยให้หน่วยงานนำไปใช้ประโยชน์ในการบริหารงานและปฏิบัติงานเพื่อพัฒนาองค์กรให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง	๑
๓. เป้าหมาย	๑
๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	๒
๕. นิยามความเสี่ยง	๒
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐาน	
๑. วิสัยทัศน์	๔
๒. ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบล	๔
๓. จุดยืนทางยุทธศาสตร์	๔
๔. โครงสร้างองค์กร	๕
บทที่ ๓ การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน	
๑. ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร	๖
๒. วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง	๗
๓. นโยบายการบริหารความเสี่ยง	๗
๔. คณะผู้รับผิดชอบการบริหารงานการบริหารความเสี่ยง	๗
บทที่ ๔ กระบวนการบริหารความเสี่ยง	
๑. การระบุความเสี่ยง	๙
๒. การประเมินความเสี่ยง	๑๐
๓. การตอบสนองความเสี่ยง	๑๔
๔. การรายงานและติดตามผล	๑๔
๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๑๕
๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง	๑๕
บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง	
๑. การประเมินความเสี่ยง	๑๖
๒. แผนบริหารความเสี่ยง / การจัดการความเสี่ยง	๑๗
(แบบ บส.๑ / แบบ บส.๒ / แบบ บส.๓)	
ภาคผนวก	
คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน ที่ ๖๕๖/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ	
การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน	

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยง เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลด การสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น อย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของ องค์กร วิเคราะห์ ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการ ความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่าง เหมาะสม

ดังนั้น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน จึงได้จัดทำแผน บริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ขึ้น สำหรับใช้ เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุม กิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุ ของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับ ของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ

๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

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

กลยุทธ์

- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๓. เป้าหมาย

๑) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการ ดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และ จัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้ง

องค์กร

- ๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยง จะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนางานองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากร แตกต่างกัน เป็นต้น

๕. นิยามความเสี่ยง

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

๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน หรือ นโยบาย

๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจาก

เหตุการณ์เสี่ยง

๕.๒ การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของ ความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๕.๓ ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้ง กระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของ ความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความ เสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐาน

๑. วิสัยทัศน์

**“พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน เสริมสร้างคุณภาพชีวิต
สร้างเศรษฐกิจมั่นคง ส่งเสริมการศึกษา นำพาเศรษฐกิจพอเพียง”**

๒. ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน

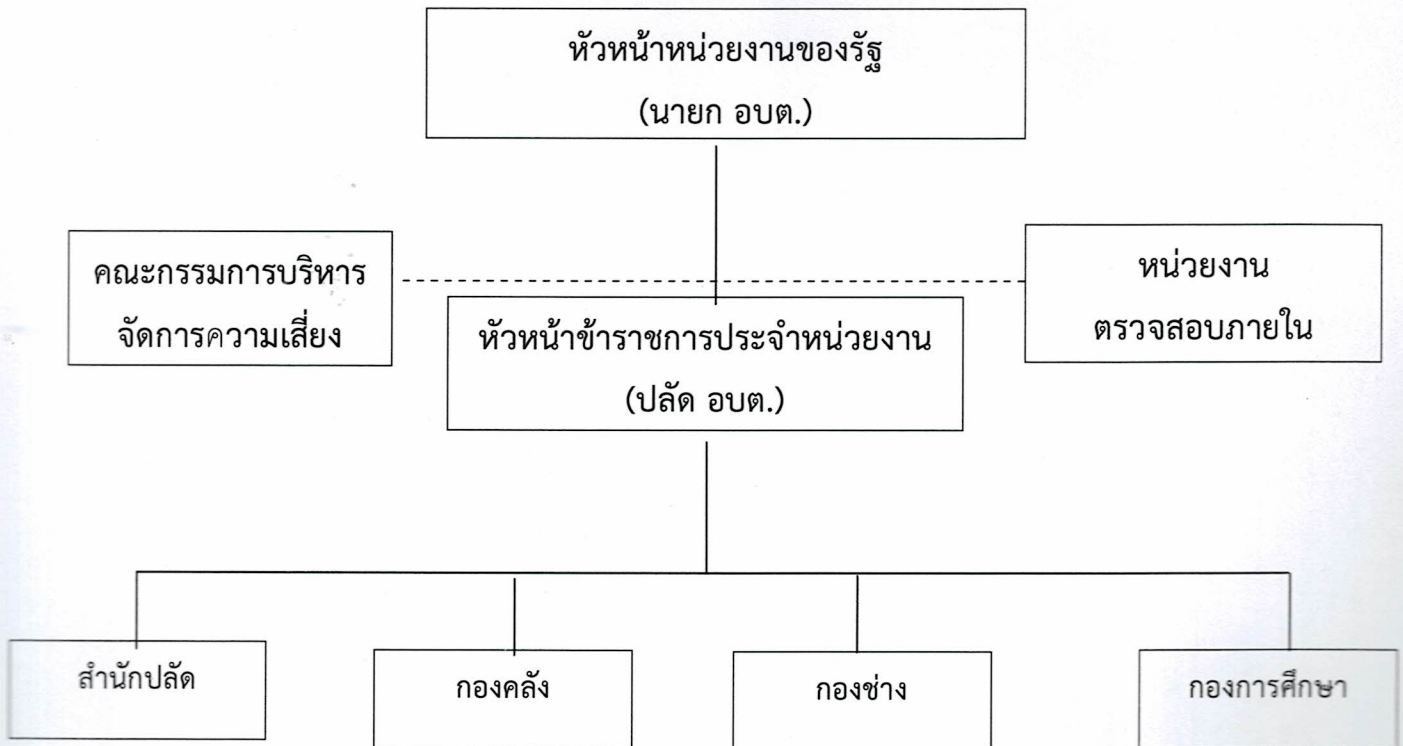
๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว
๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม
๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อมและจัดการทรัพยากรธรรมชาติ
๕. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตและสังคม
๖. ยุทธศาสตร์ด้านการเมืองการบริหาร

๓. จุดยืนทางยุทธศาสตร์

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน ได้จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อเป็นการเตรียมการสำหรับการพัฒนาในอนาคต โดยได้ดำเนินการจัดทำให้มีความสอดคล้องเชื่อมโยงกับแผนพัฒนาอำเภอ แผนพัฒนาจังหวัด แผนพัฒนากลุ่มจังหวัด แผนพัฒนาชาติทั้งในด้านเนื้อหาสาระ กระบวนการ ขั้นตอนและระยะเวลาดำเนินการ ตลอดทั้งแนวทางในการพัฒนาที่กำหนดไว้ให้สำเร็จลุล่วงบรรลุตามวัตถุประสงค์ โดยอาศัยปัจจัยดังต่อไปนี้

- ๑) การพัฒนาชุมชนให้น่าอยู่มีความเข้มแข็ง โดยได้รับบริการสาธารณะด้านโครงสร้างพื้นฐานที่จำเป็นเพื่อรองรับการขยายตัวของชุมชนและเศรษฐกิจ
- ๒) การพัฒนาอาชีพตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงและการพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่
- ๓) การพัฒนาระบบการศึกษาและส่งเสริมศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่น
- ๔) ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพคนและความเข้มแข็งของชุมชนในการพึ่งตนเอง
- ๕) การกำจัดขยะมูลฝอย สิ่งปฏิกูลและมลภาวะสิ่งแวดล้อมที่มีอย่างยั่งยืน
- ๖) การพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐที่ดีและมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน

๔. โครงสร้างองค์การบริหารส่วนตำบล



บทที่ ๓

การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน ได้ประยุกต์หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) เพื่อกำหนดแนวทางในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร ให้บรรลุเป้าหมายยุทธศาสตร์ ร่วมกับ ระบบมาตรฐาน ISO ๓๑๐๐๐ และระบบบริหารงานคุณภาพ ISO ๙๐๐๑:๒๐๑๕ (Risk and Opportunities) ครอบคลุมการจัดวางระบบบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อนให้เป็นไปอย่างเหมาะสมตามมาตรฐานที่กำหนด ภายใต้กรอบนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่มุ่งเน้นให้เกิด Risk Awareness Culture ด้วยการดำเนินการตามขั้นตอน การบริหารจัดการความเสี่ยงตั้งแต่การระบุปัจจัยเสี่ยง สาเหตุความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ วิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดระดับความเสี่ยง ตลอดจนจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามแผนการดำเนินงาน ภายใต้ ๘ องค์ประกอบ ได้แก่

- ๑) บริบทภายในและภายนอกองค์กร
- ๒) การกำหนดวัตถุประสงค์
- ๓) การชี้แจงเหตุการณ์
- ๔) การประเมินความเสี่ยง
- ๕) การตอบสนองความเสี่ยง
- ๖) กิจกรรมการควบคุม
- ๗) สารสนเทศและการสื่อสาร
- ๘) การติดตามประเมินผล

๑. ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร (INTERNAL & EXTERNAL CONTEXT)

๑.๑ บริบทภายในองค์กร (Internal Context)

๑) ระบบ (System) องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน มีระบบการบริหารงานที่มีโครงสร้างไม่ซับซ้อน และมีความคล่องตัวในการปรับเปลี่ยนโครงสร้างให้เหมาะสมกับสถานการณ์

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

๓) ทักษะ (Skill) บุคลากรมีทักษะในการปฏิบัติงานได้หลากหลายและสามารถทำงานได้เฉพาะทาง ตรงตามภาระงาน (Job Description) และมีประสบการณ์ในการทำงานที่สามารถพัฒนาต่อยอดในการทำงานภารกิจอื่นๆ ได้

๔) โครงสร้าง (Structure) องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน มีโครงสร้างองค์กรที่มีการกำหนดบทบาทหน้าที่และแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน มีการแบ่งโครงสร้างการบริหารงานและกำหนดบทบาท หน้าที่แต่ละสำนัก/กอง รวมถึงได้มีการสื่อสารให้พนักงานได้รับทราบอย่างทั่วถึง

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

๑.๒ บริบทภายนอก (External Context)

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

๒) กฎระเบียบ/กฎหมาย (Law) องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน ปฏิบัติตามพระราชกำหนด พระราชกฤษฎีกา พระราชบัญญัติ ตลอดจนต่อระเบียบ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๒. วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

๑) เพื่อดำเนินการตามหลักการบริหารความเสี่ยงในการชี้แจง ประเมิน และการจัดการความเสี่ยง ภายใต้บริบทภายในและภายนอกอย่างครอบคลุมครบถ้วน

๒) เพื่อบริหารจัดการให้ความเสี่ยงขององค์การบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) เพื่อกำหนดมาตรการ แผนงาน โครงการ และกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง

๔) เพื่อให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน มีส่วนร่วมในการรับรู้ ตระหนัก และดำเนินการตลอดจนให้ความสำคัญ ของการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Risk Awareness Culture)

๓. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑) การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรผ่านการจัดการองค์ความรู้

๒) ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง

๓) สนับสนุนกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยใช้ทรัพยากรให้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดและจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๔) นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยง และสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับเข้าถึงสารสนเทศเพื่อการบริหารความเสี่ยง

๕) ติดตามทบทวนความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสภาวะแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง

๖) ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรด้านการตระหนักถึงความเสี่ยงและความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

๗) นำองค์ความรู้ขององค์กรสร้างมูลค่าตอบแทนสู่สังคม

๔. คณะผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน

๑. นายกองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๖. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการและเลขานุการ

บทที่ ๔

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

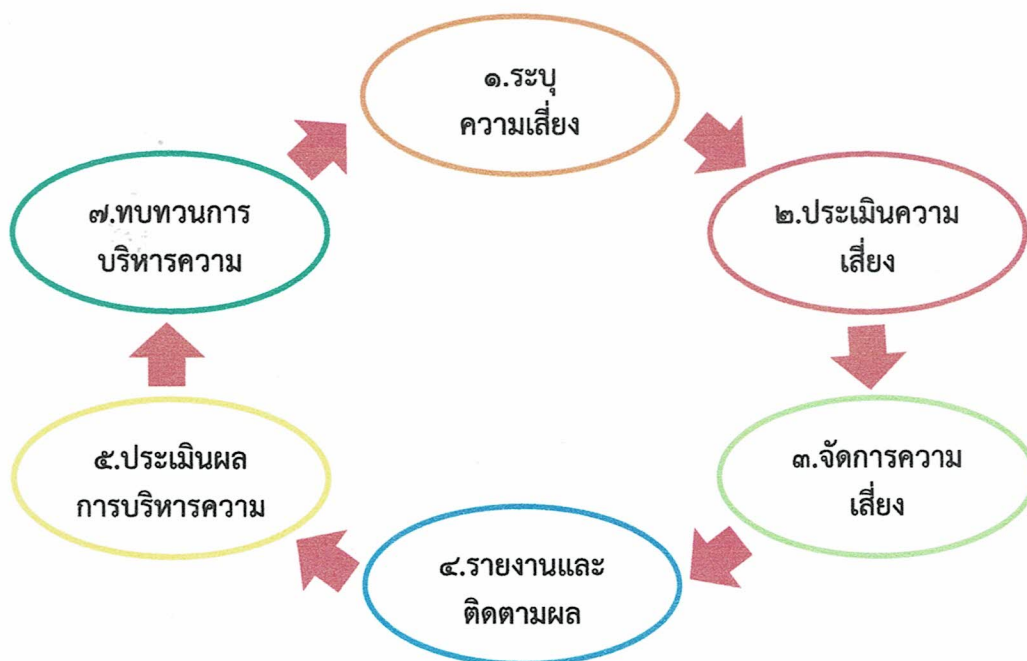
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง(High) และสูงมาก(Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการ หรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหาร ความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหาร ความเสี่ยง ในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน



๑. การระบุความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้อง คำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้อง พิจารณามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหายและไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จะต้องได้รับการดูแลป้องกัน รักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจ ในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการ ระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลด โอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม

ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุ ควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความ เสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

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

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับ ภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการความรู้/ความสามารถของ บุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

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

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) หรือ O เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ ประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกล ยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มี การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการ ปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) หรือ F เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหาร และควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่ เกิดจาก ปัจจัยภายนอก เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณ ไม่เหมาะสม เป็นต้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) หรือ C เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วน ได้เสีย การ ป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ ในการหามาตรการลด ความเสี่ยงในภายหลังได้

ทั้งนี้ การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุม เชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับ องค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การ ประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงาน หรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

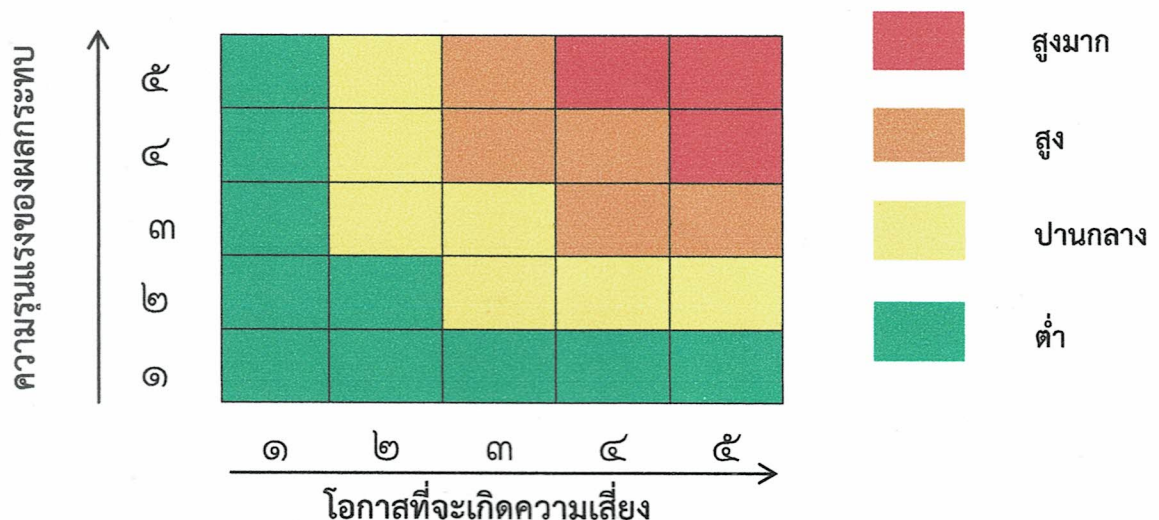
เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะ ผู้รับผิดชอบงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ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

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

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

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

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการ ควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอน ดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกา ความถี่ ที่จะเกิด นั้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามี ระดับ ความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ง

เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ง (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะ เกิดความเสี่ง และ ผลกระทบของความเสี่ง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่งในระดับใด

ระดับความเสี่ง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ $\times$ ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood $\times$ Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑) ระดับความเสี่งต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ง ๑ - ๔ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่งในระดับนี้ให้ถือว่า เป็นความเสี่งที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่งที่เกิดขึ้นนั้นสามารถ ยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่งปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ง ๕ - ๑๐ คะแนน ยอมรับความเสี่งแต่ ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ง ความเสี่งในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่งที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่งสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ง ๑๑ - ๒๑ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ง เพื่อให้ ความเสี่งนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่งสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ง ๒๒ - ๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ง และประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ง

สีเขียว		สีเหลือง		สีส้ม		สีแดง	
โอกาสxผลกระทบ	ลำดับ	โอกาสxผลกระทบ	ลำดับ	โอกาสxผลกระทบ	ลำดับ	โอกาสxผลกระทบ	ลำดับ
๑X๑	๑	๓X๑	๕	๔X๑	๑๐	๔X๔	๒๒
๒X๑	๒	๓X๒	๖	๔X๒	๑๑	๕X๔	๒๓
๑X๒	๓	๑X๓	๗	๑X๔	๑๒	๔X๕	๒๔
๒X๒	๔	๒X๓	๘	๒X๔	๑๓	๕X๕	๒๕
		๓X๓	๙	๔X๓	๑๔		
				๓X๔	๑๕		
				๕X๑	๑๖		
				๕X๒	๑๗		
				๕X๓	๑๘		
				๑X๕	๑๙		
				๒X๕	๒๐		
				๓X๕	๒๑		

ช่องที่ ๙ จัดลำดับความเสี่ยง

: ให้นำค่าที่ได้จากช่องที่ ๘ (ระดับความเสี่ยง)

มาจัดลำดับความเสี่ยง ว่าอยู่ในระดับใด

(ต่ำ ปานกลาง สูง สูงมาก) โดยให้พิจารณา

ตามตาราง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	Risk Ranking	แทนด้วยแถบสี	คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง
สูงมาก	๒๒-๒๕ (สีแดง)		ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้อย่างมาก ต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน
สูง	๑๐-๒๑ (สีส้ม)		ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕-๙ (สีเหลือง)		ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
ต่ำ	๑-๔ (สีเขียว)		ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง

๓. การตอบสนองความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่ทั้งนี้วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๑) การยอมรับ (Take) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใด ๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใด ๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat) หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลดความเสียหายโดยการจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการ ดำเนินงานการจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับ และต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันภัย ประกันทรัพย์สินกับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอก มาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย เป็นต้น

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริงและให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามไป รายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น

ทั้งนี้กระบวนการสอบทานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผล การบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บริหารท้องถิ่น มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้องและมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการ หรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสถานะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาทบทวนจากรายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของปีงบประมาณ ๒๕๖๕ คัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก (Extreme) และสูง (High) นั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง (Medium) ก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมาย ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าใน ด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน มีองค์ประกอบที่สำคัญดังนี้

- ๑) วิธีการดำเนินงาน (กิจกรรมการควบคุมจัดการความเสี่ยง)
- ๒) ผู้รับผิดชอบ (ฝ่ายหรือกลุ่มงาน) ในแต่ละกิจกรรมของแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) งบประมาณที่ใช้ดำเนินการ
- ๔) กำหนดระยะเวลาดำเนินการของแผนงานนั้น

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑.	แบบงานประจำ ยุทธศาสตร์การพัฒนาองค์กร	กิจกรรม การโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ	-	- เพื่อให้การจัดทำงบประมาณ ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการ งบประมาณขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓	- จำนวนครั้งในการโอน งบประมาณและแก้ไข เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง งบประมาณ	- ตั้งงบประมาณให้เพียงพอ ต่อการใช้จ่าย - ลดการโอนงบประมาณ และการแก้ไขเปลี่ยนแปลง ค่าชี้แจงงบประมาณ

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๒.	แบบงานประจำ ยุทธศาสตร์การพัฒนองค์กร	กิจกรรม งานตรวจสอบภายใน	-	- เพื่อให้การดำเนินงานด้านการ ตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	- ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง ตรวจสอบภายใน - ไม่มีแผนการตรวจสอบ ภายใน	- สรรหาบุคลากรตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน - แต่งตั้งคำสั่งแบ่งงานและ หน้าที่ความรับผิดชอบที่ ชัดเจน - ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเรื่องกฎหมายเพื่อให้มี ความรู้ความสามารถเพิ่มขึ้น

ลายมือชื่อ.....

(นางกมลรัตน์ เศษสิน)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๑๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑.	กิจกรรม การโอนและ แก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณ	- เพื่อให้การจัดทำ งบประมาณดำเนินการ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยวิธีการงบประมาณ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓	สำนักปลัด	- การตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปีของ แต่ละงานไม่เพียงพอ ต่อการบริหารงาน สิ้นสุดปีงบประมาณ	ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติงาน (๐)	๔	๓	สูง	ลดหรือควบคุม ความเสี่ยง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๒.	กิจกรรม งาน ตรวจสอบภายใน	- เพื่อให้การดำเนินงาน ด้านการตรวจสอบ ภายในเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	สำนักปลัด	- ไม่สามารถ ดำเนินการตรวจสอบ ภายในได้ถูกต้อง ครบถ้วน และตาม ระยะเวลาที่กำหนด ตามแผนการ ตรวจสอบภายในที่ วางไว้	ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติงาน (๐)	๓	๒	ปานกลาง	ลดหรือควบคุม ความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....
(นางกมลรัตน์ เศษสิน)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
วันที่ ๑๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑.	กิจกรรม การโอนและ แก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณ	การตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปีของ แต่ละงานไม่เพียงพอ ต่อการบริหารงาน สิ้นสุดปีงบประมาณ	ลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	สำนักปลัด	การติดต่อประสานงาน อย่างต่อเนื่องเพื่อให้การ ดำเนินโครงการและ กิจกรรมเป็นไปตามแผนที่ วางไว้	จำนวนครั้งในการ โอนงบประมาณและ แก้ไขเปลี่ยนแปลง ชี้แจงงบประมาณ	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	มีการติดตาม ตรวจสอบการใช้ จ่ายเงินในทุกไตรมาส เพื่อให้เป็นไปตาม แผนการดำเนินงาน และตามวงเงิน งบประมาณที่ตั้งไว้

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๒.	กิจกรรม งาน ตรวจสอบภายใน	ไม่สามารถดำเนินงานได้ ตรวจสอบภายในได้ ถูกต้องครบถ้วน และ ตามระยะเวลาที่กำหนด ตามแผนการ ตรวจสอบภายในที่วางไว้	ลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	สำนักปลัด	- การติดต่อประสานงาน อย่างต่อเนื่องเพื่อให้การ ดำเนินงานโครงการและ กิจกรรมเป็นไปตามแผนที่ วางไว้	- ไม่มี บุคลากร ตำแหน่งตรวจสอบ ภายใน - ไม่มี แผน การ ตรวจสอบภายใน	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	- มีการติดตาม ตรวจสอบการใช้ จ่ายเงินในทุกไตรมาส เพื่อให้เป็นไปตาม แผนการดำเนินงาน และตามวงเงิน งบประมาณที่ตั้งไว้

ลายมือชื่อ.....

(นางกมลรัตน์ เศษสิน)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๑๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๑	การพัฒนาองค์กร	-งานจัดเก็บรายได้	-	-เพื่อให้งานจัดเก็บ รายได้มีประสิทธิภาพ มากขึ้น	-จำนวนลูกหนี้ค้างชำระ ค่าน้ำประปาลดลง ๖๐% -จำนวนลูกหนี้ค้างชำระ ค่าน้ำประปาลดลง ๖๐%	-เพื่อให้ อบต. บ่อน้ำร้อน มีรายได้เพิ่มขึ้น -จำนวนลูกหนี้ค้างชำระ ลดลง
๒	การพัฒนาองค์กร	-งานพัสดุ	-	-เพื่อให้เกิดการปฏิบัติ งานด้านพัสดุเป็นไป ตามระเบียบ และ พรบ. จัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ	-ไม่เกิดผลการดำเนินงาน โดยตรง -ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความเข้าใจ	-เพื่อให้เกิดการปฏิบัติงาน ด้านพัสดุมีความ เรียบร้อย ถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบ และ พรบ. จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

Don't

ลายมือชื่อ

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่

๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑	งานจัดเก็บรายได้	-เพื่อให้งานจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น	กองคลัง	-ผู้มีส่วนที่ชำระไม่ให้ความร่วมมือในการชำระค่าบริการ -งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อกับผู้มีหน้าที่ชำระได้	ด้านการเงิน	๕	๒	๑๐	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง
๒	งานพัสดุ	-เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านพัสดุเป็นไปตามระเบียบ และ พรบ.จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ	กองคลัง	-ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจ	ด้านการปฏิบัติงาน	๓	๔	๑๒	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง



ลายมือชื่อ

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

๒๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการรายงาน
๑	งานจัดเก็บรายได้	-เพื่อให้งานจัดเก็บมีประสิทธิภาพมากขึ้น	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	กองคลัง	-กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบและเร่งรัดการติดตามลูกหนี้ค้างชำระอย่างต่อเนื่อง -ออกหนังสือเพื่อแจ้งลูกหนี้ค้างชำระรายบุคคล -ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับงานจัดเก็บรายได้ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗	-จำนวนลูกหนี้ค้างชำระลดลง -จำนวนลูกหนี้ค้างชำระค่าน้ำประปา ลดลง ๖๐% -จำนวนลูกหนี้ค้างชำระค่าขยะลดลง ๖๐%	๑ ปีงบประมาณ	การติดตามผลในระหว่างการทำงาน
๒	งานพัสดุ	-เพื่อให้งานจัดเก็บมีประสิทธิภาพมากขึ้น	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	กองคลัง	-กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบด้านพัสดุ และ พรบ.จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยความละเอียดรอบคอบด้านเอกสาร -ส่งเจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุอบรมเพื่อพัฒนาทักษะอย่างสม่ำเสมอ	-ไม่มีบุคลากรด้านพัสดุโดยตรง -ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจ	๑ ปีงบประมาณ	การติดตามผลในระหว่างการทำงาน

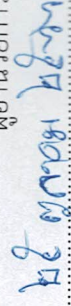
ลายมือชื่อ



ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ ราชการการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่



กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	แบบงานประจำ ยุทธศาสตร์การพัฒนา สาธารณสุขโรค	กิจกรรม การผลิตน้ำประปา	-	- เพื่อบริการให้ประชาชนภายใน ตำบลบ่อน้ำร้อน ได้รับการ น้ำประปาที่สะอาดอย่างเพียงพอ	-ประชาชนผู้ใช้น้ำมีความ พึงพอใจ -ลดการร้องเรียน/ร้อง ทุกข์ต่อหน่วยงาน	-มีน้ำประปาใช้สะอาด ไม่ ขุ่นไม่มีตะกอน และไม่มี กลิ่น -น้ำประปาที่ใช้อุปโภค บริโภคมีความสะอาดและ เพียงพอต่อการ

ลายมือชื่อ.....
(จำลองเอกสมศักดิ์ สะละ)

ตำแหน่ง นายช่างสำรวจชำนาญงาน รก.แผนผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑	กิจกรรม การผลิต น้ำประปา เพื่อการ อุปโภคบริโภค	- เพื่อให้ประชาชน ภายในตำบลมีน้ำประปา ที่สะอาดและเพียงพอต่อ ความต้องการ	กองช่าง	น้ำประปาไม่สะอาด มีกลิ่น / มี ตะกอนและมีกลิ่น -การผลิตน้ำประปา เพื่ออุปโภคบริโภค อาจไม่เพียงพอต่อ ความต้องการและการ คุณภาพน้ำไม่สะอาด	ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	๔	๓	สูง	-การจัดทำวัสดุ/ อุปกรณ์ที่มี คุณภาพในการ ผลิต -เพิ่มทักษะ ความรู้+ ความสามารถ ของผู้ปฏิบัติงาน -เพิ่มงบประมาณ ในการจัดการ

ลายมือชื่อ.....
(เจ้าสิบเอกสมศักดิ์ สะละ)

ตำแหน่ง นายช่างสำรวจชำนาญาน รก.แผนผู้อำนวยความสะดวกช่าง
วันที่ ๒๖ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑	กิจกรรม การผลิต น้ำประปา	- น้ำประปาไม่สะอาดมี ลักษณะขุ่น/มีตะกอนมี กลิ่น และไม่เพียงพอ ต่อความต้องการของ ประชาชน	ลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	กองช่าง	๑. หัวหน้าผู้ควบคุมและ ดูแลงานผลิตน้ำประปา ต้องติดตามควบคุมและ ทดสอบคุณภาพน้ำประปา และรายงานเป็นราย ๓ เดือน ๒. การรายงานปัญหาและ อุปสรรคในการผลิต น้ำประปาเพื่อวิเคราะห์หา สาเหตุและแนวทางแก้ไขที่ ถูกต้องและทันเวลา ๓. จัดหาหน่วยงาน/ งบประมาณทดสอบ คุณภาพน้ำประปาให้ได้ ตามเกณฑ์คุณภาพของ กรมอนามัย	เกิดข้อร้องเรียนจาก ประชาชน	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	๑. การรายงานผลการ ผลิตและการจ่าย น้ำประปาตามแผนการ ปฏิบัติการประจำวัน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ๒. รายงานผลทดสอบ คุณภาพน้ำจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตามหลักเกณฑ์ตาม ประกาศกรมอนามัย เรื่องเกณฑ์คุณภาพ น้ำประปาที่ไม่ได้ กรม อนามัย พ.ศ. ๒๕๖๓

ลายมือชื่อ.....
(เจ้าสิบเอกสมศักดิ์ สะละ)

ตำแหน่ง นายช่างสำรวจชำนาญงาน รก.แทนผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๒๖ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ องค์การบริหารส่วนตำบล	งบประมาณ	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	ยุทธศาสตร์การพัฒนา การศึกษา	-ภารกิจด้านการเงินและงานพัสดุ ของ ศพด.	-	-เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ	-ปฏิบัติงานได้ถูกต้องตาม ระเบียบฯ	-การเบิกจ่าย งบประมาณของ ศพด.ถูกต้องตาม ระเบียบ

ลายมือชื่อ.....
(นายอุทร หวังชัย)
ตำแหน่งนักวิชาการศึกษาปฏิบัติกร รก.ผู้อำนวยการกองการศึกษา
วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจองค์การบริหารส่วนตำบล	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีตอบสนองความเสี่ยง
๑	ภารกิจ ด้านการเงินและงานพัสดุของ ศพด.	เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ ของ ศพด. เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา	-การทำงานด้านการเงินและการพัสดุของ ศพด. ยังขาดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญด้านการเงินและการพัสดุ -เจ้าหน้าที่และบุคลากรใน ศพด. ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และการระเบียบการเงินการจัดทำบัญชีและงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	๔	๓	สูง	-จัดส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการศึกษาอบรมด้านการเงินและบัญชีเพื่อสร้างความเข้าใจในระบบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน -สรรหาบุคลากรด้านการเงินและบัญชีมาเพิ่มเพื่อจะได้มาปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีโดยเฉพาะ

ลายมือชื่อ.....

(นายอุพร หวังชัย)

ตำแหน่งนักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ รก.ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส.๓

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีตอบสนองความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑	ภารกิจ ด้าน การเงินและ งานพัสดุของ ศพด.	-การทำงานด้านการเงิน และการพัสดุของ ศพด. ยัง ขาดความรู้ความเข้าใจและ ความชำนาญด้านการเงิน และการพัสดุ -เจ้าหน้าที่และบุคลากรใน ศพด. ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการดำเนินงาน การ ตามระเบียบพัสดุ และ ระเบียบการเงินการจัดทำ บัญชีและงานอื่นๆ ที่ เกี่ยวข้อง	ลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	กองการศึกษา	-ออกคำสั่งมอบหมายงาน ที่ชัดเจนครอบคลุมงาน พัสดุ การเงินและบัญชี ของ ศพด. -จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อสร้าง ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติ งาน และให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด -ปิดกรอบรับชำระค่า ดำเนินการเงินและบัญชี เพิ่มเพื่อมาปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีของ ศพด. โดยเฉพาะ -ศึกษาดูงานด้านการเงิน และบัญชีจากสถานศึกษา ที่มีความรู้ความชำนาญ	-ปฏิบัติงานได้ ถูกต้องตามระเบียบ	-ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗	๑.มีการออกคำสั่ง มอบหมายงานครอบคลุม กลุ่มงานพัสดุ การเงิน และบัญชี ๒.ส่งเสริมและกระตุ้นให้ บุคลากรได้ใช้รับการ ฝึกอบรมในเรื่องการเงิน และบัญชี ๓.รายงานผลการปิดบัญชี ของ ศพด.เมื่อสิ้น ปีงบประมาณ

ลายมือชื่อ.....

(นายอุทิศ หวังชัย)

ตำแหน่งนักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ รก.ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน

ที่ ๖๕๖/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน

เนื่องจากพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ประกาศเมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ ในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐ ถัดจากปีกระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป โดยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งประกอบด้วย ฝ่ายบริหารและคณะบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์ และบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อนเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน ดังนี้

องค์ประกอบ

- | | |
|------------------------------|----------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | คณะกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | คณะกรรมการ |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๗. นางจิรวรรณ ศรีสุข | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยมีหน้าที่

๑. กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
๒. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
๓. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
๔. ติดตามประเมินผลการ บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้สองวิธีรวมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที
๕. จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐพิจารณาอย่างน้อย ปีละหนึ่งครั้ง

/๖.พิจารณา.....

๖.พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสม่ำเสมอ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

๗.ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖



(นายเอนก ปรีชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
อำเภอกันตัง จังหวัดตรัง

www.bornamron.go.th