



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

จัดทำโดย องค์การบริหารส่วนตำบลตลิ่งชัน
อำเภอเนินกลอง จังหวัดกระบี่



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

จัดทำโดย องค์การบริหารส่วนตำบลถึงชั้น

อำเภอเหนือคลอง จังหวัดกระบี่

คำนำ

คำนำ แผนการบริหารความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่องค์การบริหารส่วนตำบลลี้จันจัดทำ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๙๔ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการ ตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญ และ นำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลการดำเนินงานของ องค์กรและเป็นแนวทางในการดำเนินงานจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อการ ดำเนินงานขององค์กร ลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้ยังถือเป็นโอกาสในการสร้างมูลค่าเพิ่ม ให้แก่องค์กรด้วยการพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วย องค์การบริหารส่วนตำบลลี้จัน เล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว จึงจัดให้มีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้รับมาตรฐาน และเป็นไปตามหลักวิชาการ กรอบการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COCO (COSO ERM Integrated Framework) ที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบ หลักเกณฑ์ด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ของกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง อันจะช่วย เสริมสร้างศักยภาพในการจัดบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ ให้แก่ประชาชนในพื้นที่และบริหาร ขององค์การบริหารส่วนตำบลลี้จัน ให้เป็นประโยชน์ที่สุด

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลลี้จัน ได้จัดทำแผน บริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติการ ทุกกอง/ฝ่าย มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยง ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลลี้จัน ต่อไป

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลลี้จัน

ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
หลักการและเหตุผล	๔
วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง	๔
เป้าหมาย	๔
ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	๔
นิยามความเสี่ยง	๕
บทที่ ๒ การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลิ่งชั้น	
ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร	๖
วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง	๗
นโยบายการบริหารความเสี่ยง	๗
โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๘
คณะผู้รับผิดชอบ	๘
บทที่ ๓ กระบวนการบริหารความเสี่ยง	
กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๑๐
การระบุความเสี่ยง	๑๑
การประเมินความเสี่ยง	๑๒
การตอบสนองความเสี่ยง	๑๕
การรายงานและติดตามผล	๑๖
การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๑๖
การทบทวนการบริหารความเสี่ยง	๑๗
บทที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยง	
แบบ บส. ๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ	๑๙
แบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง	๒๐
แบบ บส. ๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	๒๑
บทที่ ๕ การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
แบบ บส.๔	๒๒
แบบ บส.๕	๒๒
ภาคผนวก	
คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลิ่งชั้น ที่ ๑๖๖/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง	

๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยง เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลด การสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกองค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอน ที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยง เหล่านี้เป็นอย่างเป็นระบบโดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการทำงานหรือ เป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยงและต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่าง เหมาะสม ดังนั้นคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลี้ จึงได้จัดทำแผน บริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและ ควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์
- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๓. เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้ง องค์กร
- ๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือ สถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

- ๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ใน การกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหาร ความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่ง ตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึง ความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่ สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบ การตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

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

๕. นิยามความเสี่ยง

๕.๑ ความเสี่ยง (Risk) ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้าน ยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจาก ผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้ ๓

๕.๒ การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะ เกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับ ที่องค์กรยอมรับได้

๕.๓ ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละ โอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ใน ระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุ เป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดย ได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

บทที่ ๒

การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลถึงชั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลถึงชั้น ได้ประยุกต์หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้ง องค์การ (Enterprise Risk Management : ERM) เพื่อกำหนดแนวทางในการดำเนินการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของ องค์การให้บรรลุเป้าหมายยุทธศาสตร์ ร่วมกับ ระบบมาตรฐาน ISO ๓๑๐๐๐ และระบบ บริหารงานคุณภาพ ISO ๙๐๐๑:๒๐๑๕ (Risk and Opportunities) ครอบคลุมการจัดวางระบบบริหาร ความเสี่ยงขององค์การ บริหารส่วนตำบลถึงชั้นให้เป็นไปอย่างเหมาะสมตามมาตรฐานที่กำหนด ภายใต้ กรอบนโยบายการบริหาร ความเสี่ยงตั้งแต่การระบุปัจจัยเสี่ยง สาเหตุความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ วิเคราะห์ ความเสี่ยงและจัดระดับความเสี่ยงตลอดจนจัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง ติดตามแผนการดำเนินงาน ภายใต้วง องค์ประกอบ ได้แก่

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

๑. ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร (INTERNAL & EXTERNAL CONTEXT)

๑.๑ บริบทภายในองค์กร (Internal Context)

๑) ระบบ (System) องค์การบริหารส่วนตำบลถึงชั้น มีระบบการบริหารงานที่มี โครงสร้างไม่ซับซ้อน และมีความคล่องตัวในการปรับเปลี่ยนโครงสร้างให้เหมาะสมกับสถานการณ์

๒) บุคลากร (Staff) บุคลากรมีความรู้ความสามารถตรงตามตำแหน่ง ตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง มีการส่งเสริมการเพิ่มพูนความรู้ความสามารถของบุคลากร โดยการสนับสนุนการฝึกอบรม และให้มีการ รายงานผลการฝึกอบรม ตลอดจนการนำไปใช้ประโยชน์ เพื่อจัดทำเป็นองค์ความรู้ (Knowledge Management : KM) เพื่อเผยแพร่ให้พนักงานได้นำไปใช้ประโยชน์

๓) ทักษะ (Skill) บุคลากรมีทักษะในการปฏิบัติงานได้หลากหลายและสามารถทำงานได้ เฉพาะทางตรงตามภาระงาน (Job Description) และมีประสบการณ์ในการทำงานที่สามารถพัฒนาต่อ ยอดในการ ทำงานภารกิจอื่นๆได้อีก

๔) โครงสร้าง (Structure) องค์การบริหารส่วนตำบลถึงชั้น มีโครงสร้างองค์กรที่มีการ กำหนด บทบาทหน้าที่และแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน มีการแบ่งโครงสร้างการบริหารงานและกำหนดบทบาท หน้าที่แต่ละ สำนัก/กอง รวมถึงได้มีการสื่อสารให้พนักงานได้รับทราบอย่างทั่วถึง

๕) กลยุทธ์ (Strategy) มีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ และแผนพัฒนาท้องถิ่น และทบทวน ตามรอบการ ทบทวนอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการรับฟังความคิดเห็นความต้องการจากประชาชน เพื่อนำมา ปรับกลยุทธ์การ ดำเนินงานภายใต้การเชื่อมโยงกับนโยบายระดับชาติ ระดับกระทรวง ระดับภูมิภาค ระดับ จังหวัด ฯลฯ

๑.๒ บริบทภายนอก (External Context)

๑) การเมือง (Politic) องค์การบริหารส่วนตำบลท้องถิ่น ดำเนินการภายใต้การสนับสนุน ของรัฐบาลที่ สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี และแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ ๑๕

๒) กฎระเบียบ/กฎหมาย (Law) องค์การบริหารส่วนตำบลท้องถิ่น ปฏิบัติตามพระราช กำหนด พระ ราชกฤษฎีกา พระราชบัญญัติ ตลอดจนระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๑.๓ การวิเคราะห์ SWOT Analysis

จากข้อมูลสภาพทั่วไปรวมทั้งข้อมูลเฉพาะแต่ละด้าน ตลอดจนแนวโน้มการเปลี่ยนแปลง ต่างๆที่กำลัง เหมียงอยู่ องค์การบริหารส่วนตำบลท้องถิ่น ได้มีการวิเคราะห์สถานะแวดล้อมขององค์ประกอบ ภายในและ องค์ประกอบภายนอกและกำหนดเป็นจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และภัยคุกคาม

๒. วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

๑) เพื่อดำเนินการตามหลักการบริหารความเสี่ยงในการบ่งชี้ ประเมิน และการจัดการความเสี่ยง ภายใต้บริบทภายในและภายนอกอย่างครอบคลุมครบถ้วน

๒) เพื่อบริหารจัดการให้ความเสี่ยงขององค์การบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) เพื่อกำหนดมาตรการ แผนงาน โครงการ และกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบ และ ต่อเนื่อง

๔) เพื่อให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลท้องถิ่น มีส่วนร่วมในการรับรู้ ตระหนัก และ ดำเนินการตลอดจนให้ความสำคัญ ของการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงตาม นโยบาย การบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Risk Awareness Culture)

๓. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑) การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรผ่านการจัดการองค์ความรู้

๒) ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง

๓) สนับสนุนกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยใช้ทรัพยากรให้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดและ จัดการ ความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

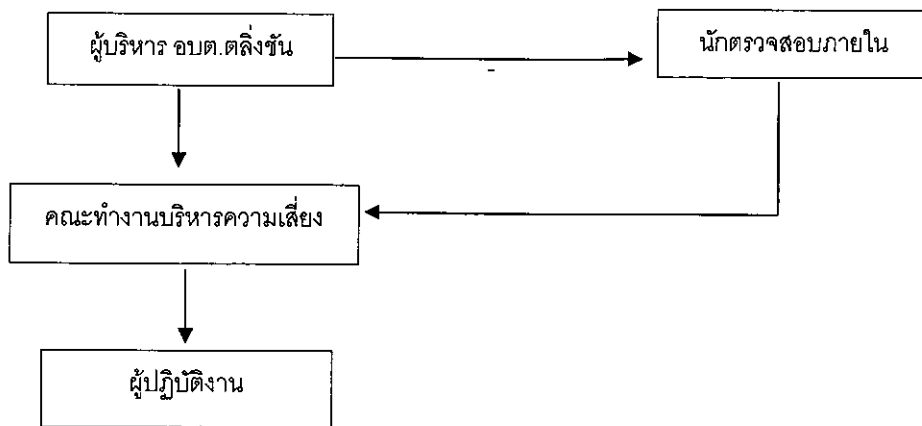
๔) นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยง และสนับสนุน ให้ เจ้าหน้าที่ทุกระดับเข้าถึงสารสนเทศเพื่อการบริหารความเสี่ยง

๕) ติดตามทบทวนความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสถานะแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง

๖) ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรด้านการตระหนักถึงความเสี่ยงและความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

๗) นำองค์ความรู้ขององค์กรสร้างมูลค่าตอบแทนสู่สังคม

๔. โครงสร้างการบริหารงานการบริหารความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผน การดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบล

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลตลิ่งชัน
๒. ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
๓. พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนบริหารความเสี่ยง
๔. พิจารณาการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลตลิ่งชัน
๒. นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลรับทราบและให้ข้อเสนอแนะ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

๑. จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
๒. ดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
๓. รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่สำคัญเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิจารณาเพื่อพิจารณา

ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น

๑. สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารความเสี่ยง
๒. ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๕. คณะผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษาองค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น กรรมการ
๗. ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน กรรมการและเลขานุการ

บทที่ ๓

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และ จัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลลี้ซำ มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

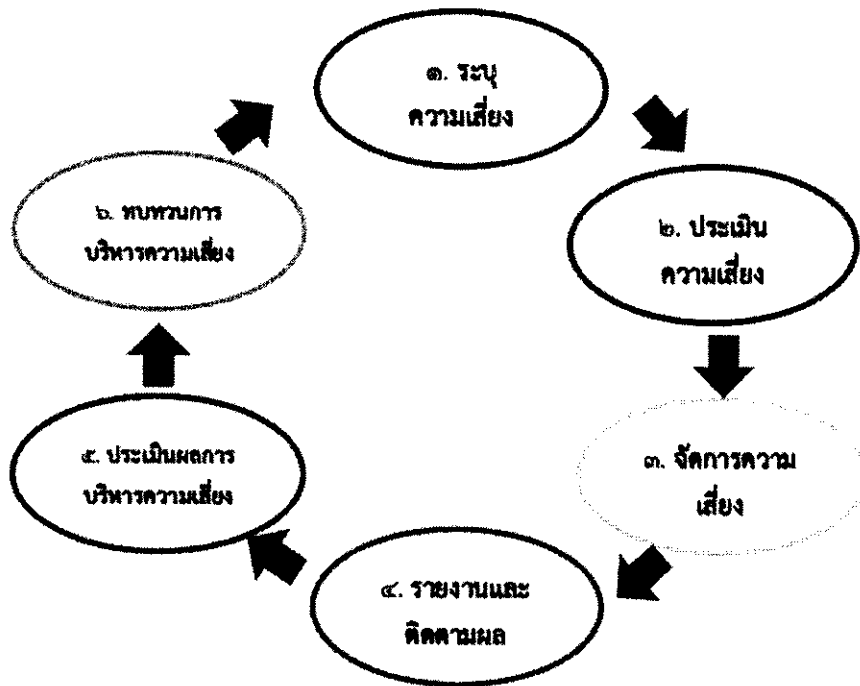
๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดย พิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และ ควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถ ปฏิบัติได้จริงและควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนด มาตรการ หรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผน บริหารความเสี่ยง ที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการ ตามแผนบริหารความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการ หรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความ เสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมหรือตัวควบคุมอื่น เพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้ องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหาร ความเสี่ยงในทุกขั้นตอนเพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น



๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรมใน การ ระบุปัจจัยเสี่ยง จะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความ ผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแล ป้องกัน รักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการ ระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิด ความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่ บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้ อย่างไร และทำไม ๙ ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุ ควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการ ลด ความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

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

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับ ภายใน องค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายและการจัดการความรู้/ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับ ภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายและการจัดการความรู้/ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หรือ S เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจในภาพรวมขององค์กรที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตาม เป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

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

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) หรือ F เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการ บริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบ การเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณ ไม่ เหมาะสม เป็นต้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) หรือ C เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วน ได้เสีย การป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ การระบุความเสี่ยงควรเริ่มต้นด้วยการแจกแจง กระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ กระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิด ความผิดพลาด ความเสียหายและเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็น เหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ ประโยชน์ ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้ การระบุ ความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น จากการวิเคราะห์ กระบวนการทำงานการวิเคราะห์ทบทวนผล การปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุม เชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การ สัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การ ประเมิน และการจัดระดับ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของ หน่วยงานหรือขององค์กร ซึ่ง ประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความ เสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และ ระดับ ของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะผู้รับผิดชอบงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ใน การให้ คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก

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 หรือไม่เกิน ๑ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
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	เดือดร้อนรำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	ถึงแก่ชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบต่อคุณธรรมจริยธรรมของพนักงานส่วนตำบล	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบด้านเวลาความล่าช้าของงาน	ไม่เกิน ๓ วัน	ไม่เกิน ๗ วัน	ไม่เกิน ๑ เดือน	ไม่เกิน ๓ เดือน	ไม่เกิน ๖ เดือน

ส่วนระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้กำหนด เกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับ ความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยงเพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถ วางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัย เกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอน ดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ ที่จะเกิดนั้น มากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามี ระดับ ความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ คูณ ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่ง พื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่งดังนี้

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๔ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถ ยอมรับได้ ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆเพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๕ - ๙ คะแนน ยอมรับความเสี่ยง แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการ จัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๐ - ๒๑ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๒๒ - ๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลด ความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	แทนด้วยแถบสี	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๒-๒๕		ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้อย่างมาก ต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน
สูง	๑๐-๒๑		อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕-๙		อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
ต่ำ	๑-๔		อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง

๒.๔ การจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยง

เมื่อดำเนินการประเมินความเสี่ยงเสร็จแล้ว จึงนำมาวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Level of Risk) หรือจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม และพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในแต่ละปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ โดยจัดทำเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ในรูปแบบของแผนภูมิความเสี่ยง (Risk profile) ทั้งนี้ได้กำหนดค่าเป้าหมายที่ยอมรับได้ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขอ อนุมัติ หลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผล ที่จะเกิดขึ้น

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat) หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้นหรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุมหรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการ ดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและ ต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุด หรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำ ประกันภัย ประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอก มาจัดการใน งานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย เป็นต้น

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และ สูงมาก (Extreme) นั้น ให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริงและให้สามารถติดตาม และ ประเมินผล การจัดการความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งต้องพิจารณาถึงคุณค่าในด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุน ในการ กำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้วจะต้องมีการรายงานและ ติดตามผลเป็นระยะเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมี เป้าหมาย ในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตาม ผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่า บรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการ บริหารความเสี่ยง หรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพ ดี ก็ให้ดำเนินการ ต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไป รายงานให้ฝ่ายบริหาร ทราบตามแบบรายงานที่กำหนดไว้ ทั้งนี้กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ ๑๔ ๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น ๒) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ใน การดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จะต้องจัดทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหาร ความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บริหารท้องถิ่น มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่าง เหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถ ลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือ ตัวควบคุม

อื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กร มีการบริหาร ความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงใน ทุก ขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการ ปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๔

แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลลี้ชั้น ได้ดำเนินการวิเคราะห์และ จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยคัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการ ในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก (Extreme) และสูง (High) นั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับ ที่ ยอมรับได้ สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง (Medium) ก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้ เกิดผลกระทบเป้าหมายซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้าน ค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลลี้ชั้น รายละเอียดดังนี้

๔.๑ การประเมิน วิเคราะห์และการจัดลำดับความเสี่ยง

๔.๑.๑ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม เพื่อนำมาดำเนินการประเมินโอกาสและผลกระทบ ดังนี้

-เป็นโครงการ/กิจกรรม ที่ได้รับงบประมาณภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐)/ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (ยกเว้นโครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินการอุดหนุนให้กับหน่วยงานอื่น)

-เป็นโครงการ/กิจกรรม ในภารกิจหลักที่องค์การบริหารส่วนตำบลลี้ชั้นดำเนินการ เพื่อสามารถบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๔.๑.๒ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง พิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม ที่สำคัญเพื่อประเมินความเสี่ยง (ตามแบบ บส.๑-บส.๓)

๔.๑.๓ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงที่ได้รับจากการวิเคราะห์เพื่อพิจารณาประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

แบบ บส.๑

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ

องค์การบริหารส่วนตำบลตลิ่งชัน
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๐๑-๐๑	ด้านการพัฒนาและการ ท่องเที่ยว	โครงการจัดงานสาธารณะ ส่งเสริมการท่องเที่ยว	๓๕๐,๐๐๐	เพื่อส่งเสริมการ ท่องเที่ยวและ ประชาสัมพันธ์ แหล่งท่องเที่ยวใน พื้นที่ตำบลตลิ่งชัน	ประชาชนทั้ง ๖ ตำบลเข้าร่วม โครงการ	ประชาชนทั้ง ๖ ตำบล ในพื้นที่ตำบลตลิ่งชัน

ลายมือชื่อ.....

(นายว่าเหตุ ระวีงษา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตลิ่งชัน

วันที่.....เดือน.....ปี.....
๒๗ ก.ย. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลตลิ่งชัน
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๐๔-๐๑	ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิต และสังคม	โครงการจัดการแข่งขันกีฬา ต้านภัยยาเสพติดตำบลตลิ่ง ชัน (ตลิ่งชันเกมส์)	๒๐๐,๐๐๐	เพื่อใช้กีฬาเป็น สื่อกลางในการ ส่งเสริมความ สามัคคีในชุมชน และรู้จักใช้เวลาว่าง ให้เป็นประโยชน์ลด ปัญหายาเสพติด	ประชาชนทั้ง ๖ ตำบลเข้าร่วม โครงการ	ประชาชนทั้ง ๖ ตำบล ในพื้นที่ตำบลตลิ่งชัน
๐๐๔-๐๒	ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิต และสังคม	โครงการจัดงานวันเด็ก แห่งชาติ	๑๕๐,๐๐๐	เพื่อส่งเสริมเด็ก และเยาวชนกล้า แสดงออกในทางที่ เหมาะสม ฝึกการ เป็นผู้นำ อดทน และเสียสละผ่าน กิจกรรมที่ หลากหลาย	เด็กและเยาวชน ทั้ง ๖ ตำบลเข้า ร่วมโครงการ	เด็กและเยาวชนทั้ง ๖ ตำบล ในพื้นที่ตำบล ตลิ่งชัน

ลายมือชื่อ.....

(นายว่าเหตุ ระวีงษา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตลิ่งชัน
วันที่.....เดือน ๒๗ / ก.ย. ๒๕๖๗ พ.ศ.

องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๐๕-๐๑	การพัฒนาคุณภาพชีวิตและ สังคม	โครงการจัดงานวันผู้สูงอายุ แห่งชาติ	๑๕๐,๐๐๐	เพื่อจัดกิจกรรมให้ ผู้สูงอายุได้ร่วม กิจกรรมสันทนา การและได้มีความรู้ ความเข้าใจในการ ปรับตัวให้เข้ากับ การเปลี่ยนแปลง ทางสังคม	ผู้สูงอายุ/ผู้ดูแล ผู้สูงอายุ มีความรู้ ความเข้าใจในการ ปรับตัวให้เข้ากับ การเปลี่ยนแปลง ทางสังคม เช่น โรคภัยสุขภาพ สื่อออนไลน์ เป็น ต้น	ผู้สูงอายุ/ผู้ดูแล ผู้สูงอายุ จำนวน ๘๐๐ คน เข้าร่วมโครงการ

ลายมือชื่อ.....

(นายว่าเหตุ ระวีงษา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๐๕-๐๒	การพัฒนาคุณภาพชีวิตและสังคม	โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า	๑๕,๐๐๐	เพื่อ ๑.ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้แก่สัตว์เลี้ยงทั้งที่มีเจ้าของและไม่มีเจ้าของที่ได้รับการขึ้นทะเบียน	สามารถฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้แก่สัตว์เลี้ยงทั้งที่มีเจ้าของและไม่มีเจ้าของได้ครอบคลุมทุกพื้นที่	สัตว์เลี้ยงที่มีเจ้าของและไม่มีเจ้าของจำนวน ๓๐๐ ตัว

ลายมือชื่อ.....

(นายว่าเหตุ ระวีงษา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดลิ่งชัน

แบบ บส.๒

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลตลิ่งชัน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๐๑-๐๑	โครงการจัดงาน สาธารณะส่งเสริม การท่องเที่ยว	เพื่อส่งเสริม การท่องเที่ยว และ ประชาสัมพันธ์ แหล่ง ท่องเที่ยวใน พื้นที่ตำบล ตลิ่งชัน	สำนักปลัด	เนื่องจากเป็น โครงการขนาดใหญ่ ใช้ งบประมาณใน การดำเนินงานสูง	ความเสี่ยงด้าน การเงิน	๓	๒	๖	การลดโอกาส ของความเสี่ยง โดยการ ตรวจทาน เอกสารการ เบิกจ่ายให้ ถูกต้อง ตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่ เกี่ยวข้อง

ลายมือชื่อ.....

(นายว่าเหตุ ระวีงษา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตลิ่งชัน

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

องค์การบริหารส่วนตำบลตลิ่งชัน
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๐๒-๐๑	การจัดเก็บรายได้	เพื่อให้จัดเก็บ รายได้ ในพื้นที่ ไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๘๐% ของพื้นที่ ในทะเบียนคุม	กองคลัง	๑. โปรแกรม ปรับปรุงแผนที่ ภาษี L TAX online ไม่ สมบูรณ์ในการใช้ งาน ๒. ลูกหนี้ใน ครัวเรือนสูง ๓. เกิดข้อผิดพลาดในการ ทำงานบ่อยครั้ง	๑. ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน ๒. ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ	๓	๓	๙	ใช้มาตรการเฝ้า ระวัง

ลายมือชื่อ.....

(นายวิชาญ ระวังงา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตลิ่งชัน

วันที่.....เดือน ๒๗ ก.ย. ๒๕๖๘ พ.ศ.

องค์การบริหารส่วนตำบลลิ้นช้าง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๐๔-๐๑	โครงการจัดการ แข่งขันกีฬาต้านภัย ยาเสพติดตำบล ลิ้นช้าง (ลิ้นช้าง เกมส์)	เพื่อใช้กีฬาเป็น สื่อกลางในการ ส่งเสริมความสามัคคี ในชุมชนและรู้จักใช้ เวลาว่างให้เป็น ประโยชน์ลดปัญหา ยาเสพติด	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	เนื่องจากเป็น โครงการขนาดใหญ่ ใช้งบประมาณ ในการดำเนินงาน สูง	ความเสี่ยงด้าน การเงิน	๓	๒	๖	การลดโอกาสของ ความเสี่ยง โดยการ ตรวจทานเอกสารการ เบิกจ่ายให้ถูกต้อง ตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง
๐๐๔-๐๒	โครงการจัดงานวัน เด็กแห่งชาติ	เพื่อส่งเสริมเด็กและ เยาวชนกล้า แสดงออกในทางที่ เหมาะสม ฝึกการ เป็นผู้นำ อดทน และ เสียสละผ่านกิจกรรม ที่หลากหลาย	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	เนื่องจากเป็น โครงการขนาดใหญ่ ใช้งบประมาณใน การดำเนินงานสูง	ความเสี่ยงด้าน การเงิน	๓	๒	๖	การลดโอกาสของ ความเสี่ยง โดยการ ตรวจทานเอกสารการ เบิกจ่ายให้ถูกต้อง ตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง

ลายมือชื่อ.....

(นายวิฑูรย์ ระวังชา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิ้นช้าง

วันที่.....เดือน.....ปี.....
๒๗ ก.ย. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๐๕-๐๑	โครงการจัดงานวัน ผู้สูงอายุแห่งชาติ	เพื่อจัดกิจกรรม ให้ผู้สูงอายุได้ ร่วมกิจกรรม สนทนาและ ได้มีความรู้ ความเข้าใจใน การปรับตัวให้ เข้ากับการ เปลี่ยนแปลง ทางสังคม	กองสวัสดิการ สังคม	เป็นโครงการที่มี กลุ่มเป้าหมายมี จำนวนมากและมี ความสนใจที่ แตกต่างกัน -กลุ่มเป้าหมายมี ความต้องการที่ไม่ สอดคล้องกับ กฎหมายและ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยงด้าน กลยุทธ์และ ความเสี่ยงด้าน การเงิน	๓	๒	๖	การลดโอกาสของ ความเสี่ยง โดย การออกแบบ โครงการให้ สอดคล้องและ หลากหลายมาก ขึ้น การเบิกจ่ายให้ ศึกษาและ เบิกจ่ายตาม ระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง

ลายมือชื่อ.....

(นายว่าเหตุ ระวีงษา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น
วันที่.....เดือน ๒๗ ก.ย. ๒๕๖๗ พ.ศ.

องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๐๕-๐๒	โครงการป้องกัน และควบคุมโรคพิษ สุนัขบ้า	เพื่อฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าให้แก่ สัตว์เลี้ยงทั้งที่มี เจ้าของและไม่มี เจ้าของที่ได้รับ การขึ้นทะเบียน	กองสวัสดิการ สังคม	-เจ้าของสัตว์เลี้ยง ขาดความร่วมมือ ในการนำสัตว์เข้า รับบริการ -ไม่สามารถจับ สัตว์เลี้ยงที่ไม่มี เจ้าของได้ -ไม่มีเจ้าหน้าที่ ด้านสาธารณสุข ผู้รับผิดชอบ โดยตรง	ความเสี่ยงด้าน ความน่าเชื่อถือ ขององค์กรและ ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน	๕	๒	๑๐	-สร้างแรงจูงใจ ให้แก่เจ้าของสัตว์ เลี้ยง -กำหนดแผนการ ให้บริการที่ ครอบคลุมพื้นที่ มากขึ้น -กำหนดตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ด้านสาธารณสุข โดยตรง

ลายมือชื่อ.....

(นายว่าเหตุ ระวงษา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

แบบ บส.๓

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๐๑-๐๑	โครงการจัดงาน สาธารณะส่งเสริม การท่องเที่ยว	ปานกลาง	การลดโอกาสของ ความเสี่ยง โดย การตรวจทาน เอกสารการ เบิกจ่ายให้ถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด	๑.แต่งตั้งคำสั่งให้กองคลัง เป็นคณะทำงานใน โครงการดังกล่าว ๒.ส่งผู้รับผิดชอบโครงการ เข้าฝึกอบรมตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องในการจัด โครงการ ๓.จัดประชุมก่อนดำเนิน โครงการเพื่อความเข้าใจ	ประชาชนทั้ง ๖ ตำบลเข้า ร่วมโครงการ	ก.พ.-มี.ค. ๒๕๖๗	รายงานและติดตาม ผลการดำเนินงาน แผนบริหารความ เสี่ยง ที่ได้ ดำเนินการทั้งให้ ผู้บริหารทราบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ลายมือชื่อ.....

(นายว่าเหตุ ระวังชา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น
วันที่.....เดือน ๒๗ ก.ย. ๒๕๖๗ พ.ศ.

องค์การบริหารส่วนตำบลลิ้นจี่
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๐๒-๐๑	การจัดเก็บรายได้	ปานกลาง	ใช้มาตรการเฝ้า ระวัง	กองคลัง	๑.จัดทำงบประมาณเพื่อ ปรับปรุงแผนที่ภาษี L TAX online ให้สมบูรณ์ ในการใช้งาน ๒.แต่งตั้งคณะทำงานใน การปฏิบัติงาน พร้อม รายงานผลการจัดเก็บและ อุปสรรคในการทำงาน ๓.ส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้าฝึกอบรม	ไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๘๐% ของพื้นที่ ในทะเบียนคุม	๑ ต.ค. ๒๕๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘	๑.ประชุมและสรุป รายงานการจัดเก็บ ให้หัวหน้าหน่วยที่ รับผิดชอบ ๒.รายงานผลและ ติดตามผลที่ได้ให้ ผู้บริหารรับทราบ อย่างน้อย ปีละครั้ง

ลายมือชื่อ.....

(นายว่าเหตุ ระวีงษา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิ้นจี่

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

องค์การบริหารส่วนตำบลลิ้นจี่
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และ การรายงาน
๐๐๔-๐๑	โครงการจัดการ แข่งขันกีฬาต้านภัย ยาเสพติดตำบล ลิ้นจี่ (ลิ้นจี่ เกมส์)	ปานกลาง	การลดโอกาสของความเสี่ยง โดยการ ตรวจทานเอกสารการ เบิกจ่ายให้ถูกต้อง ตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	๑.แต่งตั้งคำสั่งให้กองคลัง ร่วมเป็นคณะทำงานโครงการ ๒.ส่งผู้รับผิดชอบโครงการ เข้าฝึกอบรมระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ๓.ประชุมก่อนดำเนินการ เพื่อความเข้าใจร่วมกัน	ประชาชนทั้ง ๖ ตำบลเข้า ร่วมโครงการ	เม.ย. - ก.ค. ๒๕๖๘	รายงานและติดตามผล การดำเนินงานแผน บริหารความเสี่ยง ที่ได้ ดำเนินการทั้งให้ผู้บริหาร ทราบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๐๐๔-๐๒	โครงการจัดงานวัน เด็กแห่งชาติ	ปานกลาง	การลดโอกาสของความเสี่ยง โดยการ ตรวจทานเอกสารการ เบิกจ่ายให้ถูกต้อง ตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	๑.แต่งตั้งคำสั่งให้กองคลัง ร่วมเป็นคณะทำงานโครงการ ๒.ส่งผู้รับผิดชอบโครงการ เข้าฝึกอบรมระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ๓.ประชุมก่อนดำเนินการ เพื่อความเข้าใจร่วมกัน	เด็กและ เยาวชนทั้ง ๖ ตำบลเข้าร่วม โครงการ	ม.ค ๖๘	รายงานและติดตามผล การดำเนินงานแผน บริหารความเสี่ยง ที่ได้ ดำเนินการทั้งให้ผู้บริหาร ทราบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ลายมือชื่อ.....

(นายว่าเหตุ ระวีงษา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิ้นจี่

วันที่.....เดือน ๒๗ ก.ย. ๒๕๖๗ พ.ศ.

องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๐๕-๐๑	โครงการจัดงานวัน ผู้สูงอายุแห่งชาติ	ปานกลาง	การลดโอกาสของ ความเสี่ยง โดย การออกแบบ โครงการให้ สอดคล้องและ หลากหลายมาก ขึ้น การเบิกจ่ายให้ ศึกษาและ เบิกจ่ายตาม ระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	กองสวัสดิการ สังคม	๑.หาหรือฝ่ายต่างๆที่ เกี่ยวข้อง เช่น กลุ่ม ผู้สูงอายุ รพ.สต. เพื่อ ออกแบบโครงการให้ เหมาะสมและสอดคล้อง กับระเบียบ/หนังสือสั่งการ ๒.จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการฝ่ายต่างๆ ๓.กำหนดกิจกรรมและ การเบิกจ่ายต้องถือปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ๔.สำรวจจำนวน กลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วม	ผู้ สูง อ า ย / ผู้ดูแลผู้สูงอายุ มี ค ว า ม ร ู้ ความเข้าใจใน การปรับตัวให้ เข้า กับ ก า ร เปลี่ยนแปลง ทางสังคม เช่น โรคภัยสุขภาพ สื่อออนไลน์ เป็นต้น	กุมภาพันธ์ ถึงเมษายน. ๒๕๖๘	รายงานและติดตาม ผลการดำเนินงาน โครงการภายใน ๖๐ วัน หลังเสร็จ สิ้นโครงการให้ ผู้บริหารพิจารณา

ลายมือชื่อ.....

(นายว่าเหตุ ระวีงษา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น

วันที่.....เดือน.....ปี.....พ.ศ.

องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๐๕-๐๒	โครงการป้องกัน และควบคุมโรคพิษ สุนัขบ้า	สูง	-สร้างแรงจูงใจ ให้แก่เจ้าของสัตว์ เลี้ยง -กำหนดแผนการ ให้บริการที่ ครอบคลุมพื้นที่ มากขึ้น -กำหนดตำแหน่ง เจ้าที่ผู้รับผิดชอบ ด้านสาธารณสุข โดยตรง	กองสวัสดิการ สังคม	-ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ อันตรายจากโรคพิษสุนัข บ้า -จัดบริการฉีดวัคซีนนอก พื้นที่ -มอบหมายเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม	สามารถฉีด วัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัข บ้าให้แก่สัตว์ เลี้ยง ที่มี เจ้าของและไม่ มีเจ้าของได้ ครอบคลุมทุก พื้นที่	กุมภาพันธ์ ถึงกันยายน ๒๕๖๘	รายงานและติดตาม ผลการดำเนินงาน โครงการภายใน ๖๐ วัน หลังเสร็จ สิ้นโครงการให้ ผู้บริหารพิจารณา

ลายมือชื่อ.....

(นายว่าเหตุ ระวีงษา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น

วันที่.....เดือน.....ปี.....พ.ศ.

บทที่ ๕

การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕.๑ การติดตามและประเมินผล

เมื่อองค์การบริหารส่วนตำบลลี้ซำ ได้ประกาศแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานสรุปการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี โดยประมวลผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สำนัก/กอง รับผิดชอบในการดำเนินการตามมาตรการที่ระบุในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และนำเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในระยะเวลาที่กำหนด

๕.๒ แบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๔)

๕.๓ แบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลลี้
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละ ความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา

(นายวิชาญ ระวังชา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลี้

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	สรุป ความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	

(นายว่าเหตุ ระวีงษา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

ภาคผนวก



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

.....
ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานที่ กระทรวงการคลังกำหนด และเรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานรัฐถือปฏิบัติ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้อง จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับ ผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น จึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการดำเนินงานอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่น อย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ตามรายละเอียดแนบท้ายประกาศ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายว่าเหตู ระวังชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลี้ซัง

ที่ ๑๖๖ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

เนื่องจากพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อ วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกาศเมื่อวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยข้อ ๕ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐมีคณะกรรมการคณะหนึ่งดำเนินงานระบบควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกาศเมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ โดยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลี้ซัง เป็นไปเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลลี้ซัง ดังนี้

- | | |
|--|---------------------|
| ๑. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลี้ซัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลี้ซัง | รองประธานกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๗. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลี้ซัง | กรรมการและเลขานุการ |
| ๘. ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยมีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ โดยรูปแบบการรายงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๖. กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๗. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง

๘. รวบรวม พิจารณา กลับกรอง และสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๙. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้ทั้งสองวิธีรวมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

๑๐. จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้ผู้ว่าราชการจังหวัดพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๑๑. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสม่ำเสมอ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

๑๒. ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๗


(นายว่าเหตุ ระวีงษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสิงห์

