

ข้อ ๙. การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงานของรัฐได้อย่างมีประสิทธิภาพตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ได้ดำเนินการ

มอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และมีการทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอผู้บริหารท้องถิ่น

เอกสารประกอบ

- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
- รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- รายงานติดตามประเมินผลและทบทวนการจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- บันทึกรายงานการติดตามประเมินผลการจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- ประกาศรายงานติดตามประเมินผลการจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

ที่ ๙ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

\*\*\*\*\*

อาศัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ในการนี้กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนั้นจึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ดังนี้

- |  |                      |
|--|----------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง        | ประธานคณะกรรมการ     |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด                        | คณะกรรมการ           |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง                      | คณะกรรมการ           |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง                      | คณะกรรมการ           |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | คณะกรรมการ           |
| ๖. นายสุรเบศร์ ชะรา                        | คณะกรรมการ           |
| ๗. วิเคราะห์นโยบายและแผน                   | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง มีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่ บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายแทนไท คณานิตย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง.....

ที่ ชก ๘๙๕๐๑/..... วันที่ ๑๔ มกราคม ๒๕๖๕.....

เรื่อง แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕.....

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ในกรณีนี้กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ นั้น

ในการนี้ เพื่อจะได้มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง จึงขออนุมัติดำเนินการตามระเบียบ ดังต่อไปนี้

๑. ให้ความเห็นชอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
๒. หากเห็นชอบ โปรดลงนามอนุมัติแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตาม

เอกสารแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....  
(นายจิริวัฒน์ แพงตา)  
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ).....  
(นายอาจณรงค์ แสนใส)  
ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

ความเห็นของนายกองค้การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ).....  
(นายแทนไท คณานิตย์)  
นายกองค้การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง อำเภอภูเวียง จังหวัดขอนแก่น



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง  
เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

\*\*\*\*\*

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง เพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงาน และกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับแนวทางที่กระทรวงการคลังกำหนด ตลอดจนใช้เป็นแนวทางในการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง โดยคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ได้มีมติเห็นชอบ เมื่อวันที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๖ จึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้ทราบโดยทั่วกัน

ทั้งนี้ ตั้งแต่ บัดนี้เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายแทนไท คณานิตย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

## คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ซึ่งเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีความใกล้ชิดกับประชาชนในพื้นที่ ได้เล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานและกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสอดคล้องกับแนวทางที่กระทรวงการคลังกำหนด อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพในการบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่ให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

## สารบัญ

|                                   | หน้า  |
|-----------------------------------|-------|
| บทที่ ๑ บทนำ                      | ๑-๓   |
| บทที่ ๒ การบริหารจัดการความเสี่ยง | ๔-๙   |
| บทที่ ๓ การจัดลำดับความเสี่ยง     | ๑๐-๑๑ |
| บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง | ๑๒-๑๕ |

## บทที่ ๑ บทนำ

### ๑.๑ ความหมายและคำจำกัด

ความเสี่ยง (Risk) คือ ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

การบริหารความเสี่ยง (Risk management) คือ กระบวนการบริหารเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถในหน่วยงานของรัฐ

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยงและการวิเคราะห์เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์กร โดยการประเมินจาก

๑) โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

๒) ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง หมายถึง แนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือความเสี่ยงหรือลดผลกระทบความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การติดตามประเมินผล หมายถึง การติดตามผลระหว่างดำเนินการตามแผน และทำการสอบทานดูว่าแผนจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีให้คงดำเนินการต่อไป เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้มีความเพียงพอเหมาะสม มีการปฏิบัติตามจริง ข้อบกพร่องที่พบได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสม และทันเวลา และควรกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงซ้ำอีกอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งเพื่อดูว่าความเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ยอมรับได้แล้ว หรือมีความเสี่ยงใหม่เพิ่มขึ้นมาอีกหรือไม่

### ๑.๒ หลักการและเหตุผล

สืบเนื่องจากพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามเจตนารมณ์ของมาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติ ระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ มาตรา ๖ ที่ว่า

“มาตรา ๖ การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ได้แก่ การบริหารราชการเพื่อบรรลุเป้าหมายดังต่อไปนี้

- ๑) เกิดประโยชน์สุขของประชาชน
- ๒) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ
- ๓) มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ
- ๔) ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น
- ๕) มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อเหตุการณ์
- ๖) ประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ
- ๗) มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ



โดยกำหนดให้ส่วนราชการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งเป็นหนึ่งในหลักการสำคัญ หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องมีวิสัยทัศน์เชิงยุทธศาสตร์เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายปฏิบัติหน้าที่ตามพันธกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการวางเป้าหมายการปฏิบัติงานที่ชัดเจนสร้างกระบวนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบและมีมาตรฐาน มีการจัดการความเสี่ยงและมุ่งเน้นผลการปฏิบัติงานเป็นเลิศ รวมถึงมีการติดตามและประเมินผลและพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่องอันแสดงความมุ่งมั่นต่อการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาลและเพื่อให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจศรัทธาและไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ

#### ๑.๓ วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อเป็นแนวทางให้ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง มีความเข้าใจในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน และมีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสถานะวิกฤตหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ที่เกิดขึ้น

๒. เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

๓. เพื่อลดผลกระทบจากการชะงัดในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

๔. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น

๕. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพัทลุงมีความเชื่อมั่นในศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง แม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรง

๖. เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง และเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

#### ๑.๔ ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง อาจได้จากหลายสาเหตุ และอาจมีแหล่งที่มาของความเสี่ยงทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กร ดังนี้

๑. ปัจจัยภายนอก หมายถึง ปัจจัยภายนอกองค์กรที่มีอิทธิพลต่อความสำเร็จของวัตถุประสงค์เป็นปัจจัยที่ผู้บริหารควบคุมโอกาสที่จะเกิดไม่ได้ แต่อาจลดผลกระทบ เช่น การติดตามศึกษาเพื่อหาแนวโน้มที่จะเกิดและวิธีที่ควรปฏิบัติไว้ล่วงหน้า เพื่อเปลี่ยนวิกฤตเป็นโอกาส หรือเพื่อลดผลเสียหายที่จะเกิดขึ้นตัวอย่างปัจจัยภายนอก เช่น

๑) ภัยธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (Natural Environment) การเกิดน้ำท่วม ไฟไหม้ แผ่นดินไหว คลื่นยักษ์สึนามิ โรคระบาดที่ทำความเสียหายต่ออาคาร ทรัพย์สินแหล่งวัตถุดิบ แรงงาน

๒) ภาวะเศรษฐกิจ (Economic) ภาวะเงินเฟ้อ เงินฝืด อัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงิน และเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องกับการเคลื่อนไหวของราคา แหล่งเงินทุน ภาวะการแข่งขัน

๓) ภาวะการเมือง (Political) เหตุการณ์/ที่เกี่ยวกับการประกาศใช้กฎหมาย ระเบียบและเหตุการณ์ที่เปิดหรือจำกัดโอกาสเข้าสู่ตลาดต่างประเทศ การเปลี่ยนแปลงอัตราภาษี

๔) สังคม (Social) เหตุการณ์ที่เกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงของประชาชน การย้ายแหล่งที่อยู่โครงสร้างครอบครัว มาตรฐานและระสนิยมของสังคม การก่อการร้าย

๕) เทคโนโลยีสารสนเทศ (Technological) เหตุการณ์ที่เกี่ยวกับแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีคอมพิวเตอร์

๒. ปัจจัยภายใน หมายถึง ปัจจัยภายในองค์กรที่มีอิทธิพลต่อความสำเร็จของวัตถุประสงค์เป็นปัจจัยที่ผู้บริหารสามารถจัดการควบคุมได้ ตัวอย่าง เช่น

๑) โครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure) เหตุการณ์ที่เกี่ยวกับความต้องการเงินทุนเพื่อขยายหรือรักษาโครงสร้างพื้นฐาน การลดเวลาที่เครื่องจักรเสีย และการเพิ่มความพึงพอใจของลูกค้า

๒) พนักงาน (Personnel) เหตุการณ์ที่เกี่ยวกับอุบัติเหตุ การทุจริต การหมดอายุสัญญาจ้าง การสูญเสียพนักงานสำคัญ

๓) กระบวนการ (Process) เหตุการณ์ที่เกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานสำคัญ การเปลี่ยนแปลง กฎเกณฑ์ ความผิดพลาดในกระบวนการ การส่งมอบสินค้า การควบคุมที่ไม่เพียงพอ ที่ส่งผลต่อความไม่มีประสิทธิภาพ ความไม่พอใจของลูกค้า การเสียส่วนแบ่งการตลาด และการเสียชื่อเสียง

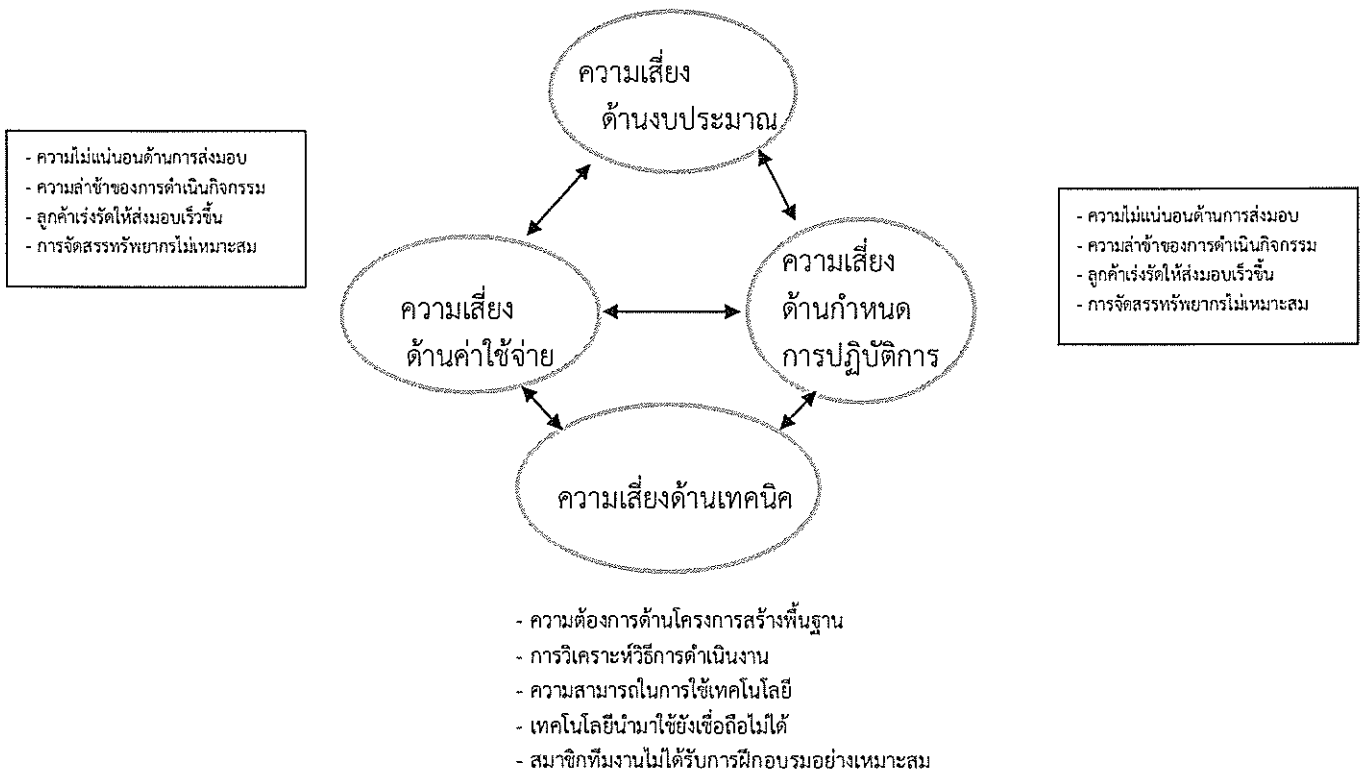
๔) เทคโนโลยี (Technology) เหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องกับระบบไอทีและสารสนเทศภายในองค์กร ความถูกต้องครบถ้วนของสารสนเทศ ความมั่นคงปลอดภัย การทุจริตการเลือกระบบที่จะใช้การพัฒนาและการบำรุงรักษาระบบ การหยุดชะงักของระบบ และความสามารถปฏิบัติงานต่อเนื่อง

๕) อื่นๆ เช่น

- สถานที่ทำงานไม่ปลอดภัย
- ระบบบัญชีที่ไม่น่าเชื่อถือ
- วัฒนธรรมองค์กรที่ไม่เอื้อต่อการสร้างประสิทธิภาพการทำงาน
- การฝึกอบรมพนักงานที่ไม่เพียงพอ
- ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) เป็นต้น

ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงของโครงการ

- ข้อจำกัดด้านทุน
- ความไม่แน่นอนในการสนับสนุนเงินทุน



บทที่ ๒  
การบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ รูปแบบการประเมินความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) จำแนก ๔ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S:Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงานที่นำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร

- ด้านกลยุทธ์ คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อวิสัยทัศน์และพันธกิจขององค์กร และขัดขวางการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรในด้านกลยุทธ์

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O: Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุกๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงาน

- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน คือ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานและขัดขวางการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรด้านการปฏิบัติงาน

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (F: Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่เพียงพอ

- ความเสี่ยงด้านการเงิน คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อฐานะการเงิน และขัดขวางการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรด้านการเงิน

๔. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) หรือ (Event Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ/กฎหมาย คือ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับของกฎหมาย รวมถึงข้อบังคับภายในองค์กรด้วย

๒.๒ การบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ประกอบด้วย องค์ประกอบ ๘ ประการ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมขององค์กรเป็นองค์ประกอบที่สำคัญ ในการกำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย ปัจจัยหลายประการ เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทางการปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบเป็นพื้นฐานสำคัญในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

## ๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

## ๓. การบ่งชี้เหตุการณ์หรือปัญหาที่จะเกิดขึ้น (Event Identification)

เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกองค์กร เช่น นโยบายบริหารงาน บุคลากร การปฏิบัติงาน การเงิน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ กฎหมาย ระบบบัญชี ภาษีอากร ทั้งนี้เพื่อทำความเข้าใจต่อเหตุการณ์และสถานการณ์นั้นเพื่อให้ผู้บริหารสามารถพิจารณากำหนดแนวทางและนโยบายในการจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้เป็นอย่างดี

## ๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นการจำแนกและพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยงภายนอกและปัจจัยความเสี่ยงภายในองค์กร

## ๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กร และประเมินความสำคัญของความเสี่ยงแล้ว โดยจะต้องนำความเสี่ยงไปดำเนินการตอบสนองด้วยวิธีการที่เหมาะสมเพื่อลดความสูญเสียหรือโอกาสที่จะเกิดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่ง ประกอบด้วย ๔ วิธีหลักๆ ดังนี้

๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk avoidance) หมายถึง การเลิกหรือหลีกเลี่ยงการกระทำเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น การกระทำงานที่องค์กรไม่ถนัด อาจหลีกเลี่ยงโดยการไม่กระทำหรือจ้างบุคคลภายนอก เป็นต้น

๒) การควบคุมความสูญเสีย (Risk reduction) แบ่งเป็น ๒ วิธี ประกอบด้วย

- การป้องกันการเกิดความสูญเสีย เป็นวิธีการลดความถี่ของความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น เช่น การติดตั้งระบบป้องกันไฟฟ้าลัดวงจร หรือ การติดตั้งสายล่อฟ้า เป็นต้น

- การควบคุมขนาดของสูญเสีย เป็นวิธีการควบคุมความรุนแรงของความสูญเสียที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น กรณีใช้วัตถุดิบที่เกิดขึ้น วิธีตอบสนองความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ การจำกัดวงของการแพร่ระบาดโดยการกำจัดสัตว์ปีกในพื้นที่ที่มีความเสี่ยงเพื่อป้องกันไม่ให้แพร่ระบาดไปยังพื้นที่อื่น ซึ่งถือว่าเป็นการควบคุมขนาดของความสูญเสีย

๓) การแบ่งความเสี่ยง (Risk Sharing) หมายถึง การลดโอกาสความหน้าจะเกิดหรือการลดความเสียหาย โดยการแบ่ง การโอนการหาผู้รับผิดชอบร่วมในความเสี่ยง เช่น การจัดประกันภัย

๔) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) หมายถึง การไม่กระทำการใดๆ เพิ่มเติมกรณีนี้ใช้กับความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญน้อย ความเสี่ยงน่าจะเกิดน้อย หรือเห็นว่าต้นทุนในการบริหารความเสี่ยงสูงกว่าผลที่ได้รับ

## ๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ ที่จะกระทำเพื่อลดความเสี่ยงและทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรจะต้องมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามกรอบ และขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด

๘. การติดตามประเมินผล (Monitoring)

องค์กรจะต้องมีการติดตามผล เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินการว่ามีความเหมาะสม สามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่

๒.๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย ขั้นตอนการดำเนินการการบริหารความเสี่ยง ๕ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
๒. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)
๓. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๔. การจัดการและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (Risk Management Planning)
๕. การรายงานผลและติดตามผล (Reporting and Monitoring)

๒.๔ ปัจจัยที่ทำการบริหารจัดการความเสี่ยงล้มเหลว

๑. ขาดการสนับสนุนจากผู้บริหารระดับกลางและระดับสูง
๒. ขาดวิสัยทัศน์ที่ชัดเจนในการวางแผนกลยุทธ์
๓. ขาดการสื่อสารให้พนักงานทุกคนทราบถึงวิสัยทัศน์ และสิ่งที่กำลังจะเกิดขึ้นในอนาคต
๔. ล้มเหลวในการสร้างทีมสนับสนุนที่มีอำนาจตั้งแต่ระดับบนจนถึงระดับกลาง
๕. มองทุกอย่างเป็นอุปสรรค หรือผู้คนในองค์กรเป็นตัวสกัดกั้นการทำงานไปสู่วิสัยทัศน์
๖. การกำหนดกลยุทธ์ให้องค์กรประสบความสำเร็จในระยะสั้นล้มเหลวจะทำให้ระยะยาวล้มเหลว

๒.๕ ปัจจัยสำคัญที่ทำให้การบริหารจัดการความเสี่ยงประสบผลสำเร็จ

๑. การได้รับการสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง
๒. การใช้คำที่ทำให้เข้าใจแบบเดียวกัน
๓. การปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ต่อเนื่องสม่ำเสมอ
๔. การมีกระบวนการในการบริหารการเปลี่ยนแปลง
๕. การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ
๖. การวัดผลการบริหารความเสี่ยงซึ่งรวมทั้งการวัดความเสี่ยง
๗. การฝึกอบรมและกลไกด้านทรัพยากรบุคคลเพื่อให้พนักงานทุกคนเข้าใจในกรอบและความรับผิดชอบของการบริหารความเสี่ยง
๘. การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงด้วยการกำหนดวิธีที่เหมาะสม

## ๒.๖ การประเมินความเสี่ยงเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ

### ๑. การประเมินความเสี่ยงเชิงปริมาณ (Quantitative Risk Assessment)

- มุ่งเน้นอาศัยกระบวนการทางวิทยาศาสตร์ ในการตรวจวัดค่าตัวแปรต่างๆ อาศัยเครื่องมือทางวิทยาศาสตร์

#### การตรวจวิเคราะห์ทางห้องปฏิบัติการ

- สามารถอธิบายโดยใช้หลักเหตุผล สามารถทดลองหรือทำซ้ำได้
- ใช้ตัวเลขในการอธิบายปรากฏการณ์ แต่มักต้องมีเงื่อนไข กฎเกณฑ์ หรือสมมติฐานเข้าช่วยในการดำเนินการ

#### ประเมิน

- สามารถแบ่งย่อยออกเป็น
- การประเมินแบบ Deterministic Risk Assessment

### ๒. การประเมินความเสี่ยงเชิงคุณภาพ (Qualitative Risk Assessment)

- มุ่งเน้นในการอธิบายปรากฏการณ์เชิงสังคมศาสตร์และมานุษยวิทยา
- เน้นความหลากหลาย ความครอบคลุมของข้อมูล และวิธีการเข้าถึงข้อมูล
- ไม่เน้นการตรวจวัดทางวิทยาศาสตร์ การเก็บข้อมูลเชิงตัวเลข หรือการวิเคราะห์ทางสถิติ
- ใช้กระบวนการทางสังคมในการเก็บข้อมูล เช่น
  - การสัมภาษณ์เจาะลึก (Indepth Interview)
  - การสัมภาษณ์เฉพาะกลุ่ม (Focus group interview)
  - การใช้แบบสอบถาม (Questionnaire)
  - การศึกษาแบบมีส่วนร่วม (Participatory action research)

## ๒.๗ วิธีการและเทคนิคเชิงปริมาณและคุณภาพ

วิธีการประเมินค่าความเสี่ยงขององค์กร ประกอบด้วย การรวมตัวกันของเทคนิคเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ

- ผู้บริหารมักใช้เทคนิคการประเมินเชิงคุณภาพ
- ในกรณีที่มีความเสี่ยงไม่สามารถใช้กระบวนการเชิงปริมาณได้
- หรือไม่สามารถหาข้อมูลที่เพียงพอและน่าเชื่อถือสำหรับการประเมินค่าเชิงคุณภาพได้หรือข้อมูลที่ได้อาจ

#### หรือนำมาวิเคราะห์ไม่คุ้มค่า

- เทคนิคเชิงปริมาณนำมาซึ่งความถูกต้องแม่นยำมากกว่า และใช้ในกิจกรรมที่ซับซ้อนกว่าเพื่อเพิ่มเติม

#### เทคนิคเชิงคุณภาพ

เพื่อให้ได้รับความเห็นชอบในความน่าเชื่อถือและผลกระทบของการใช้เทคนิคการประเมินค่าเชิงคุณภาพ องค์กรอาจใช้วิธีการเดียวกันกับการแยกแยะเหตุการณ์ ดังเช่น การสัมภาษณ์และการประชุมเชิงปฏิบัติการในอนาคต โดยใช้ทั้งเครื่องวัดเชิงตัวเลขและการพรรณนา

## ๒.๘ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเชิงคุณภาพ เป็นขั้นตอนของการประเมินความเป็นไปได้และผลกระทบของความเสี่ยงที่ระบุไว้ รวมถึงอธิบายลักษณะและการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อทราบถึงระดับของความเสียหาย และทำการเรียงลำดับความสำคัญของผลกระทบที่ความเสี่ยงเหล่านั้นจะมีต่อวัตถุประสงค์ของโครงการ

การวิเคราะห์ในลักษณะนี้สามารถกระทำได้โดยใช้เครื่องมือและวิธีการที่เหมาะสม ได้แก่

๑. Probability/Impact Matrix (เพื่อทำการกำหนดความเสี่ยงที่สำคัญต่อโครงการเทคโนโลยีสารสนเทศที่กำลังพิจารณาอยู่)

๒. Top Ten Risk Item Tracking (เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงของโครงการและวิเคราะห์แนวโน้มที่จะเกิดขึ้นในอนาคตของโครงการ)

๓. Expert Judgment (มีองค์กรจำนวนมากที่นำความรู้สึก สัญชาตญาณ และประสบการณ์ของผู้เชี่ยวชาญมาใช้ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงเชิงคุณภาพ ซึ่งบางครั้งได้ถูกนำมาใช้แทน ขณะที่บางครั้งได้ถูกนำมาใช้ควบคู่ไปกับวิธีการอื่น เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงโดยวิธี Expert Judgment ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์กำหนดความเสี่ยงว่าอยู่ในระดับสูง กลาง หรือต่ำ โดยจะพึ่งพาหรือไม่พึ่งพาวิธีการวิเคราะห์ที่ทันสมัยแต่ซับซ้อนก็อาจมีข้อเสียได้เช่นกัน)

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเชิงปริมาณ เป็นการวัดความเป็นไปได้และผลที่จะตามมาของความเสี่ยง และการประมาณการผลกระทบที่ความเสี่ยงเหล่านั้นมีต่อวัตถุประสงค์ของโครงการ การวิเคราะห์ความเสี่ยงในลักษณะนี้มักจะถูกจัดทำขึ้นภายหลังจากที่ได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงเชิงคุณภาพเสร็จสิ้นลง แต่อย่างไรก็ตาม การวิเคราะห์ทั้ง ๒ ลักษณะ อาจจะถูกจัดทำขึ้นพร้อมๆ กัน หรือถูกจัดทำแยกกันก็ได้ โครงการ เทคโนโลยีสารสนเทศ ที่มีขนาดใหญ่ นำสมัยและซับซ้อนมักจำเป็นต้องใช้การวิเคราะห์ความเสี่ยงเชิงปริมาณหลากหลายวิธีพร้อมๆ กัน

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยงเชิงปริมาณที่เป็นที่นิยมใช้กันโดยทั่วไป คือ Decision tree analysis

การวิเคราะห์ Decision tree เป็นวิธีการวิเคราะห์ข้อมูลผ่านการสร้างแผนผังเพื่อช่วยในการตัดสินใจเลือกทางเลือกที่ดีที่สุด สถานการณ์ที่เป็นที่ยอมรับกันว่าผลลัพธ์ที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเป็นเรื่องที่ไม่แน่นอน หรือไม่สามารถทำนายเหตุการณ์ที่จะเกิดขึ้นในอนาคตได้อย่างชัดเจน

เทคนิคที่มักถูกนำมาใช้ประกอบการวิเคราะห์ Decision tree ได้แก่ การคำนวณค่าเงินในอนาคต (Expected monetary value - EMV) ซึ่งเป็นผลคูณของความน่าจะเป็นที่จะเกิดความเสี่ยงและค่าเงินของความเสี่ยงนั้นๆ

๒.๙ ขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารจัดการความเสี่ยง มี ๕ ขั้นตอน ดังนี้

**ขั้นตอนที่ ๑** แต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

แต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรในการบรรลุเป้าหมายตามกฎหมาย จัดตั้ง และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีของส่วนราชการโดยมีผู้บริหารระดับสูง และผู้แทนจากทุกหน่วยงานในสังกัดร่วมเป็นคณะกรรมการหรือคณะทำงาน โดยผู้บริหารระดับสูงต้องมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยง

**ขั้นตอนที่ ๒** การวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง

การวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง มีการวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบหรืออาจสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่เป็นตัวเงิน) หรือความล้มเหลวหรือความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามกฎหมาย จัดตั้งส่วนราชการ และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีของส่วนราชการพร้อมทั้งมีการจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง โดยการดำเนินการ ดังนี้

- จัดประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยทำการวิเคราะห์และประเมินบริบทสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกองค์กร ระบุปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบหรืออาจสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่เป็นตัวเงิน) หรือความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี พร้อมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

- จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงแก่บุคลากรในสังกัด หรือจัดให้มีการศึกษาดูงานหน่วยงานที่มีผลสำเร็จด้านการจัดทำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง

**ขั้นตอนที่ ๓** จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากผู้บริหารระดับสูงของส่วนราชการ สื่อสาร/ทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดแนวทางในการติดตามและประเมินผล และแจ้งเวียนให้กับทุกส่วนราชการในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ

ทั้งนี้ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ควรกำหนดกิจกรรมหรือแผนปฏิบัติ (Action Plan) ที่จะแก้ไขลดหรือป้องกันความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกด้านได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน และความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ

ขั้นตอนที่ ๔ ดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และให้มีการกำกับติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนอย่างครบถ้วนทุกกิจกรรม รวมทั้งพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคที่อาจเกิดขึ้นในระหว่างดำเนินการ และนำเสนอผู้บริหารระดับสูงของส่วนราชการอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง

ขั้นตอนที่ ๕ รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยระบุผลการประเมินความเสี่ยงจากที่ได้ดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยจำแนกระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่สามารถควบคุม/บริหารจัดการและปัจจัยเสี่ยงที่ยังไม่สามารถควบคุม/บริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้จะต้องมีการกำหนดข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนเพื่อใช้ในการดำเนินงานในปีต่อไป และนำเสนอต่อผู้บริหารระดับสูงของส่วนราชการ

## ๒.๑๐ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เป็นการสร้างฐานข้อมูลความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร



-๑๐-  
 บทที่ ๓  
 การจัดลำดับความเสี่ยง

๓.๑ การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง

ปัจจัยที่นำมาพิจารณาเพื่อประกอบการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง ได้แก่ ลักษณะและประเภทของผลกระทบที่สามารถเกิดขึ้นและแนวทางในการประเมินผลกระทบ แนวทางในการระบุโอกาสในการเกิดขึ้น ๕ กรอบเวลาของโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น แนวทางในการกำหนดระดับความเสี่ยง ระดับของความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ ระดับของความเสี่ยงที่จะต้องจัดการ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) ระดับโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับ ของความเสียหาย แบ่งเป็น ๕ ระดับ โดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

- ๕ ค่อนข้างแน่นอน หรือ บ่อยมาก
- ๔ น่าจะเกิด หรือ บ่อย
- ๓ เป็นไปได้ที่จะเกิด หรือ ไม่บ่อย
- ๒ ไม่น่าจะเกิด หรือ นานๆ เกิด
- ๑ ยากที่จะเกิด หรือ แทบจะไม่มีโอกาสเกิด

หลักเกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

| โอกาส   | คำจำกัดความ         | ความถี่โดยเฉลี่ย                    | ระดับ |
|---------|---------------------|-------------------------------------|-------|
| สูงมาก  | บ่อยมาก             | ๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า          | ๕     |
| สูง     | บ่อย                | ๑-๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง | ๔     |
| ปานกลาง | ไม่บ่อย             | ๑ ปีต่อครั้ง                        | ๓     |
| น้อย    | นานๆ ครั้ง          | ๒-๓ ปีต่อครั้ง                      | ๒     |
| น้อยมาก | แทบจะไม่มีโอกาสเกิด | ๕ ปีต่อครั้ง                        | ๑     |

๓.๒ การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อดำเนินการประเมินความเสี่ยงแล้วเสร็จ จึงนำมาวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Level of Risk) หรือจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม และพิจารณา กำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสมโดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) โดยจัดทำเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก ในรูปแบบ ของระดับความเสี่ยง (Risk Map)

ระดับความเสี่ยง (Risk Map)

| โอกาสที่จะเกิด<br>ความเสี่ยง | ผลกระทบของความเสี่ยง |          |             |         |            |
|------------------------------|----------------------|----------|-------------|---------|------------|
|                              | ๑ = น้อยมาก          | ๒ = น้อย | ๓ = ปานกลาง | ๔ = สูง | ๕ = สูงมาก |
| ๕ = สูงมาก                   | ๕                    | ๑๐       | ๑๕          | ๒๐      | ๒๕         |
| ๔ = สูง                      | ๔                    | ๘        | ๑๒          | ๑๖      | ๒๐         |
| ๓ = ปานกลาง                  | ๓                    | ๖        | ๙           | ๑๒      | ๑๕         |
| ๒ = น้อย                     | ๒                    | ๔        | ๖           | ๘       | ๑๐         |
| ๑ = น้อยมาก                  | ๑                    | ๒        | ๓           | ๔       | ๕          |

ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง x ค่าระดับของผลกระทบของความเสี่ยง

ตารางการจัดการความเสี่ยง

| ระดับความเสี่ยง<br>โดยรวม | ระดับคะแนน | แทนด้วยแถบสี | ความหมาย   |
|---------------------------|------------|--------------|--|
| ต่ำ (Low)                 | ๑-๓        | เขียว        | ระดับความเสี่ยงต่ำ โดยไม่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยง<br>หรือการจัดการเพิ่มเติม   |
| ปานกลาง (Medium)          | ๔-๘        | เหลือง       | ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุม<br>เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่<br>ยอมรับไม่ได้ |
| สูง (High)                | ๙-๑๖       | ส้ม          | ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้โดยต้องมีการ<br>จัดการความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป              |
| สูงมาก (Extreme)          | ๒๐-๒๕      | แดง          | ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้อง<br>เร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที              |

บทที่ ๔  
การบริหารจัดการความเสี่ยง  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

๔.๑ คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ได้แต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ตามคำสั่งที่ ๙/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๗ มกราคม ๒๕๖๕ ประกอบด้วย

- |  |                   |
|--|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง        | ประธานกรรมการ     |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด                        | กรรมการ           |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง                      | กรรมการ           |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง                      | กรรมการ           |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ           |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน                | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง มีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๒ แผนการประเมินความเสี่ยงของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

แผนการประเมินความเสี่ยงของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

| ภารกิจ/งานที่มีความเสี่ยง   | ความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติราชการ  | แนวทาง/มาตรการป้องกัน  |
|---|--|--|
| ด้านการดำเนินงาน<br>๑.ภารกิจ การจัดระบบควบคุมภายในงานที่มีความเสี่ยง<br>๑)ขาดบุคลากรในตำแหน่ง | ๑)การชี้แจงความเข้าใจรายละเอียดให้แก่ลูกกองในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงได้ไม่ครอบคลุม | ๑) จัดหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งที่ว่าง<br>๒) ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบด้านนี้เข้ารับการอบรม       |
| ๒.ภารกิจ งานกฎหมายและคดีงานที่มีความเสี่ยง<br>๑)ระเบียบกฎหมายบางเรื่องไม่มีความชัดเจน         | ๑)ทำให้ยากต่อการวินิจฉัยในบางเรื่อง  | ๑) ศึกษาระเบียบกฎหมายในเรื่องนั้นเพิ่มเติม<br>๒) เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในระเบียบกฎหมาย |

| ภารกิจ/งานที่มีความเสี่ยง   | ความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อ การปฏิบัติราชการ  | แนวทาง/มาตรการป้องกัน  |
|---|---|--|
| <p>๓.ภารกิจ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น อบต.ห้วยทอง งานที่มีความเสี่ยง แผนงานโครงการจำนวนมาก</p>   | <p>แผนงานโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น จำนวนมากแต่นำไปสู่การปฏิบัติได้น้อย ทำให้ คะแนนการประเมินประสิทธิภาพการ จัดทำ แผนต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนด</p>                              | <p>๑)แจ้งส่วนราชการในสังกัดจัดทำโครงการตาม ภารกิจอำนาจหน้าที่ให้สอดคล้องกับ สถานการณ์คลังและแนวโน้มการพิจารณา จัดสรรงบประมาณ<br/>๒)ควรรนำโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น ไปพิจารณาจัดสรรงบประมาณในปีถัดไป โดย ไม่ต้องมีการเพิ่มเติมโครงการใหม่และจะได้ โครงการที่ตรงกับความต้องการของประชาชน</p>                               |
| <p>๔.ภารกิจ การจัดทำแผนการดำเนินงาน งานที่มีความเสี่ยง ไม่สามารถดำเนินการตามห้วงระยะเวลาที่ กำหนดตามแผนงานดำเนินงาน</p>                   | <p>ไม่สามารถดำเนินการตามห้วงระยะเวลาที่ กำหนดตามแผนการดำเนินงาน ทำให้การ ประเมินประสิทธิภาพของแผนมีน้อยและการ เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนส่งผลให้มีการกักเงิน เบิกตัดปีหลายรายการ</p> | <p>๑)พิจารณากำหนดห้วงระยะเวลาดำเนินงาน ร่วมกับคณะผู้บริหารและนำสถิติการคลัง ย้อนหลังมาประกอบการพิจารณาด้วย<br/>๒)จัดสรรงบประมาณดำเนินงานตามแผนงาน/ โครงการพิจารณาตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด ในแผนการดำเนินงาน<br/>๓)ประชุมติดตามผลการดำเนินงานตาม แผนการดำเนินงานเพื่อกระตุ้นให้ส่วนราชการ ดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน</p> |
| <p>๕.ภารกิจ การจัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณของ อบต.ห้วยทอง งานที่มีความเสี่ยง การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณมีจำกัด</p> | <p>การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณมีจำกัด งบประมาณโครงสร้าง พื้นฐานจึงทำให้พัฒนาช้าและการแก้ไขปัญหา ความต้องการของประชาชนในพื้นที่ได้น้อย</p>                            | <p>พิจารณาสนับสนุนและจัดสรรงบประมาณ โครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานเพิ่มขึ้นตาม ความจำเป็นและความเหมาะสมและ ขอรับงบประมาณเงินอุดหนุน</p>   |

แผนการประเมินความเสี่ยงของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

| ภารกิจ/งานที่มีความเสี่ยง   | ความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติราชการ  | แนวทาง/มาตรการป้องกัน  |
|---|--|--|
| <p>ด้านการดำเนินงาน</p> <p>๑.ภารกิจ งานก่อสร้างและซ่อมบำรุงงานที่มีความเสี่ยง</p> <p>๑)การบำรุงรักษาดถนนที่อยู่ในความรับผิดชอบของ อบต.ห้วยทอง</p> | <p>-ถนนชำรุดเป็นหลุมเป็นบ่อ จำนวนมากไม่สามารถซ่อมหรือบำรุงรักษาได้ทั่วถึง</p> <p>-ผู้ใช้เส้นทางเกิดอุบัติเหตุบ่อยครั้ง</p> <p>-ทำให้สูญเสียชีวิตและทรัพย์สิน</p> <p>-สุ่มเสี่ยงต่อการถูกฟ้องร้องจากผู้เสียหายที่เกิดอุบัติเหตุในเส้นทางชำรุด</p> | <p>๑)เพิ่มงบประมาณในการซ่อมแซมบำรุงรักษาจากเงินรายได้ของ อบต.ห้วยทอง</p> <p>๒)ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากส่วนกลางเพื่อซ่อมบำรุงรักษาดถนน</p> |

แผนการประเมินความเสี่ยงของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

| ภารกิจ/งานที่มีความเสี่ยง  | ความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติราชการ   | แนวทาง/มาตรการป้องกัน   |
|--|---|---|
| <p>๑.ภารกิจ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของกองการศึกษาฯ</p> <p>งานที่มีความเสี่ยง</p> <p>๑)ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างตรงกับตำแหน่งที่ปฏิบัติงานจริง</p> <p>๒.ระบบ e-GP และ e-LAAs ชัดข้อง</p> | <p>๑) กองการศึกษา ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงอาศัยการแต่งตั้งบุคลากรตำแหน่งอื่นในกองฯ ให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุ ซึ่งต้องดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในแผนงานต่างๆ ทั้งที่เป็นโครงการและรายจ่ายตามแผนงานตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ</p> <p>๒)การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุต้องจัดทำด้วยระบบ e-GP และระบบ e-LAAS ซึ่งการเข้าระบบบ่อยครั้งที่มีการขัดข้องไม่สามารถเข้าดำเนินการในระบบได้เกิดปัญหาทำให้เกิดความล่าช้าในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> | <p>-ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลและให้คำปรึกษาในการปฏิบัติงานด้านพัสดุการจัดซื้อจัดจ้างตามโครงการต่างๆ หาแนวทางร่วมกันในการปฏิบัติงาน</p> |

๔.๓ การจัดลำดับความเสี่ยงของภารกิจ/งานที่มีความเสี่ยงของ อบต.ห้วยทอง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

| ส่วนราชการ | ภารกิจ/งาน   | โอกาส | ผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง | เกณฑ์<br>การประเมิน |
|------------|--|-------|---------|---------------|---------------------|
| สำนักปลัด  | ๑.การจัดระบบควบคุมภายใน<br>-ขาดบุคลากรในตำแหน่ง  | ๓     | ๔       | ๑๒            | สูง                 |
|            | ๒.งานกฎหมายและคดี<br>-ระเบียบกฎหมายบางเรื่องไม่มีความชัดเจน  | ๒     | ๔       | ๘             | ปานกลาง             |
|            | ๓.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น<br>อบต.ห้วยทอง<br>แผนงานโครงการจำนวนมาก   | ๓     | ๒       | ๖             | ปานกลาง             |
|            | ๔.การจัดทำแผนการดำเนินงาน<br>ไม่สามารถดำเนินการตามทั้งระยะเวลาที่<br>กำหนดตามแผนงานดำเนินงาน                           | ๓     | ๔       | ๑๒            | สูง                 |
|            | ๕.การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี<br>งบประมาณของ อบต.ห้วยทอง<br>การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่<br>ครอบคลุมทุกแผนงาน | ๓     | ๔       | ๑๒            | สูง                 |

| ส่วนราชการ   | ภารกิจ/งาน   | โอกาส | ผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง | เกณฑ์<br>การประเมิน |
|--------------|--|-------|---------|---------------|---------------------|
| กองช่าง      | ๑. งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง<br>-การบำรุงรักษาถนนที่อยู่ในความรับผิดชอบของ<br>อบต.ห้วยทอง  | ๓     | ๔       | ๑๒            | สูง                 |
| กองการศึกษาฯ | ๑.การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของกองการศึกษาฯ<br>-ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างตรงกับ<br>ตำแหน่งที่ปฏิบัติงานจริง<br>-ระบบ e-GP และ e-LAAs ชัดช่อง | ๓     | ๔       | ๑๒            | สูง                 |



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์กรบริหารส่วนตำบลห้วยทอง.....

ที่ ขก ๘๘๕๐๑/..... วันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๕.....


เรื่อง ประชาสัมพันธ์แผนบริหารจัดการความเสี่ยง.....

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง/ หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง/  
ผู้อำนวยการกองทุกกอง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ในการนี้กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ นั้น

ในการนี้ จึงขอประชาสัมพันธ์แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ องค์กรบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ที่นายกององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทองให้ความเห็นชอบแล้ว ให้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบต่อไป

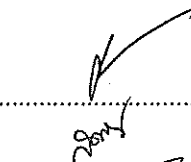
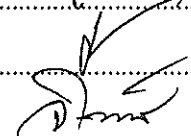
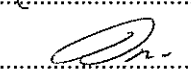
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....  


(นายจिरวัฒน์ พงศา)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

- รับเอกสารแล้ว

.....  
  
.....  
  
.....  
  
.....

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

๒. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

๓. ผู้อำนวยการกองคลัง

๔. ผู้อำนวยการกองช่าง

๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ





**ระเบียบวาระที่ ๓**

ประธาน  
เลขานุการ

**เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา**

ขอมอบเลขานุการได้ชี้แจงรายละเอียด

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง จะดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง เพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงาน และกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับแนวทางที่กระทรวงการคลังกำหนด ตลอดจนใช้เป็นแนวทางในการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง โดยมีรายละเอียด ดังนี้

**หลักเกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)**

| โอกาส   | คำจำกัดความ         | ความถี่โดยเฉลี่ย                    | ระดับ |
|---------|---------------------|-------------------------------------|-------|
| สูงมาก  | บ่อยมาก             | ๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า          | ๕     |
| สูง     | บ่อย                | ๑-๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง | ๔     |
| ปานกลาง | ไม่บ่อย             | ๑ ปีต่อครั้ง                        | ๓     |
| น้อย    | นานๆ ครั้ง          | ๒-๓ ปีต่อครั้ง                      | ๒     |
| น้อยมาก | แทบจะไม่มีโอกาสเกิด | ๕ ปีต่อครั้ง                        | ๑     |

**ระดับความเสี่ยง (Risk Map)**

| โอกาสที่จะเกิด<br>ความเสี่ยง | ผลกระทบของความเสี่ยง |          |             |         |            |
|------------------------------|----------------------|----------|-------------|---------|------------|
|                              | ๑ = น้อยมาก          | ๒ = น้อย | ๓ = ปานกลาง | ๔ = สูง | ๕ = สูงมาก |
| ๕ = สูงมาก                   | ๕                    | ๑๐       | ๑๕          | ๒๐      | ๒๕         |
| ๔ = สูง                      | ๔                    | ๘        | ๑๒          | ๑๖      | ๒๐         |
| ๓ = ปานกลาง                  | ๓                    | ๖        | ๙           | ๑๒      | ๑๕         |
| ๒ = น้อย                     | ๒                    | ๔        | ๖           | ๘       | ๑๐         |
| ๑ = น้อยมาก                  | ๑                    | ๒        | ๓           | ๔       | ๕          |

ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง x ค่าระดับของผลกระทบของความเสี่ยง

**ตารางการจัดการความเสี่ยง**

| ระดับความเสี่ยง<br>โดยรวม | ระดับคะแนน | แทนด้วยแถบสี | ความหมาย   |
|---------------------------|------------|--------------|--|
| ต่ำ (Low)                 | ๑-๓        | เขียว        | ระดับความเสี่ยงต่ำ โดยไม่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยงหรือการจัดการเพิ่มเติม                                       |
| ปานกลาง (Medium)          | ๔-๘        | เหลือง       | ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้ |
| สูง (High)                | ๙-๑๖       | ส้ม          | ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้โดยต้องมีการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป          |
| สูงมาก (Extreme)          | ๒๐-๒๕      | แดง          | ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที          |

แผนการประเมินความเสี่ยงของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

| ภารกิจ/งานที่มีความเสี่ยง  | ความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารราชการ  | แนวทาง/มาตรการป้องกัน  |
|--|---|--|
| <p>ด้านการดำเนินงาน</p> <p>๑.ภารกิจ การจัดระบบควบคุมภายในงานที่มีความเสี่ยง</p> <p>๑) ขาดบุคลากรในตำแหน่ง</p> <p>๒.ภารกิจ งานกฎหมายและคดีงานที่มีความเสี่ยง</p> <p>๑) ระเบียบกฎหมายบางเรื่องไม่มีความชัดเจน</p> <p>๓.ภารกิจ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น อบต.ห้วยทองงานที่มีความเสี่ยง</p> <p>๑) แผนงานโครงการจำนวนมาก</p> | <p>๑) การชี้แจงความเข้าใจรายละเอียดให้แก่ลูกกองในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงได้ไม่ครอบคลุม</p> <p>๑) ทำให้ยากต่อการวินิจฉัยในบางเรื่อง</p> <p>๑) แผนงานโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น จำนวนมากแต่นำไปสู่การปฏิบัติได้น้อย ทำให้คะแนนการประเมินประสิทธิภาพการจัดทำแผนต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนด</p> | <p>๑) จัดหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งที่ว่าง</p> <p>๒) ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบด้านนี้เข้ารับการอบรม</p> <p>๑) ศึกษาระเบียบกฎหมายในเรื่องนั้นเพิ่มเติม</p> <p>๒) เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในระเบียบกฎหมาย</p> <p>๑) แจ้งส่วนราชการในสังกัดจัดทำโครงการตามภารกิจอำนาจหน้าที่ให้สอดคล้องกับสถานการณ์คลังและแนวโน้มการพิจารณาจัดสรรงบประมาณ</p> <p>๒) ควรนำโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นไปพิจารณาจัดสรรงบประมาณในปีถัดไป โดยไม่ต้องมีการเพิ่มเติมโครงการใหม่และจะได้โครงการที่ตรงกับความต้องการของประชาชน</p> |

| ภารกิจ/งานที่มีความเสี่ยง   | ความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อ การปฏิบัติราชการ  | แนวทาง/มาตรการป้องกัน   |
|---|---|---|
| <p>๔.ภารกิจ การจัดทำแผนการดำเนินงานที่มีความเสี่ยง</p> <p>๑)ไม่สามารถดำเนินการตามห้วงระยะเวลาที่กำหนดตามแผนงานดำเนินงาน</p> <p>๕.ภารกิจ การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณของ อบต.ห้วยทองที่มีความเสี่ยง</p> <p>๑)การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่ครอบคลุมทุกแผนงาน</p> | <p>๑)ไม่สามารถดำเนินการตามห้วงระยะเวลาที่กำหนดตามแผนการดำเนินงาน ทำให้การประเมินประสิทธิภาพของแผนมีน้อยและการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนส่งผลให้มีการกันเงินเบิกตัดปีหลายรายการ</p> <p>๑)การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่ครอบคลุมทุกแผนงานโดยเฉพาะแผนงานเคหะและชุมชน และการสร้างความเข้มแข็งชุมชน ทำให้การบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทองไม่ครอบคลุมทุกแผนงานอันจะเป็นการส่งผลต่อการประเมินองค์การในภาพรวม และการแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนในพื้นที่</p> | <p>๑)พิจารณากำหนดห้วงระยะเวลาดำเนินงานร่วมกับคณะผู้บริหารและนำสถิติการคลังย้อนหลังมาประกอบการพิจารณาด้วย</p> <p>๒)จัดสรรงบประมาณดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการพิจารณาตามห้วงระยะเวลาที่กำหนดในแผนการดำเนินงาน</p> <p>๓)ประชุมติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานเพื่อกระตุ้นให้ส่วนราชการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน</p> <p>๑)พิจารณาสันับสนุนและจัดสรรงบประมาณโครงการด้านการสร้างความเข้มแข็งของชุมชนและด้านเคหะและชุมชนเพิ่มขึ้นตามความจำเป็นและความเหมาะสม</p> |

แผนการประเมินความเสี่ยงของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

| ภารกิจ/งานที่มีความเสี่ยง  | ความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อ การปฏิบัติราชการ   | แนวทาง/มาตรการป้องกัน   |
|--|--|---|
| <p>ด้านการดำเนินงาน</p> <p>๑.ภารกิจ งานก่อสร้างและซ่อมบำรุงงานที่มีความเสี่ยง</p> <p>๑)การบำรุงรักษาถนนที่อยู่ในความรับผิดชอบของ อบต.ห้วยทอง</p> | <p>-ถนนชำรุดเป็นหลุมเป็นบ่อ จำนวนมากไม่สามารถซ่อมหรือบำรุงรักษาได้ทั่วถึง</p> <p>-ผู้ใช้เส้นทางเกิดอุบัติเหตุบ่อยครั้ง</p> <p>-ทำให้สูญเสียชีวิตและทรัพย์สิน</p> <p>-สุ่มเสี่ยงต่อการถูกฟ้องร้องจากผู้เสียหายที่เกิดอุบัติเหตุในเส้นทางชำรุด</p> | <p>๑)เพิ่มงบประมาณในการซ่อมแซมบำรุงรักษาจากเงินรายได้ของ อบต.ห้วยทอง</p> <p>๒)ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากส่วนกลางเพื่อซ่อมบำรุงรักษาถนน</p> |

แผนการประเมินความเสี่ยงของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

| ภารกิจ/งานที่มีความเสี่ยง  | ความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารราชการ  | แนวทาง/มาตรการป้องกัน  |
|--|---|--|
| <p>๑.ภารกิจ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของกองการศึกษาฯ</p> <p>งานที่มีความเสี่ยง</p> <p>๑)ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างตรงกับตำแหน่งที่ปฏิบัติงานจริง</p> <p>๒.ระบบ e-GP และ e-LAAs ชัดข้อง</p> | <p>๑) กองการศึกษา ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงอาศัยการแต่งตั้งบุคลากรตำแหน่งอื่นในกองฯ ให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุ ซึ่งต้องดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในแผนงานต่างๆ ทั้งที่เป็นโครงการและรายจ่ายตามแผนงานตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ</p> <p>๒)การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุต้องจัดทำด้วยระบบ e-GP และระบบ e-LAAS ซึ่งการเข้าระบบบ่อยครั้งที่มีการขัดข้องไม่สามารถเข้าดำเนินการในระบบได้เกิดปัญหาทำให้เกิดความล่าช้าในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> | <p>๑)ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลและให้คำปรึกษาในการปฏิบัติงานด้านพัสดุการจัดซื้อจัดจ้างตามโครงการต่างๆ หาแนวทางร่วมกันในการปฏิบัติงาน</p> |

๔.๓ การจัดลำดับความเสี่ยงของภารกิจ/งานที่มีความเสี่ยงของ อบต.ห้วยทอง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

| ส่วนราชการ | ภารกิจ/งาน   | โอกาส | ผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง | เกณฑ์การประเมิน |
|------------|--|-------|---------|---------------|-----------------|
| สำนักปลัด  | ๑.การจัดระบบควบคุมภายใน-ขาดบุคลากรในตำแหน่ง  | ๓     | ๔       | ๑๒            | สูง             |
|            | ๒.งานกฎหมายและคดี-ระเบียบกฎหมายบางเรื่องไม่มีความชัดเจน  | ๒     | ๔       | ๘             | ปานกลาง         |
|            | ๓.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น อบต.ห้วยทอง แผนงานโครงการจำนวนมาก                                   | ๓     | ๒       | ๖             | ปานกลาง         |
|            | ๔.การจัดทำแผนการดำเนินงานไม่สามารถดำเนินการตามทั้งระยะเวลาที่กำหนดตามแผนงานดำเนินงาน           | ๓     | ๔       | ๑๒            | สูง             |
|            | ๕.การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณของ อบต.ห้วยทอง การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีมีจำกัด | ๓     | ๔       | ๑๒            | สูง             |

| ส่วนราชการ   | ภารกิจ/งาน   | โอกาส | ผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง | เกณฑ์การประเมิน |
|--------------|--|-------|---------|---------------|-----------------|
| กองช่าง      | ๑. งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง<br>-การบำรุงรักษาถนนที่อยู่ในความรับผิดชอบของ อบต.ห้วยทอง   | ๓     | ๔       | ๑๒            | สูง             |
| กองการศึกษาฯ | ๑.การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของกองการศึกษาฯ<br>-ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างตรงกับตำแหน่งที่ปฏิบัติงานจริง<br>-ระบบ e-GP และ e-LAAs ชัดข้อง | ๓     | ๔       | ๑๒            | สูง             |

มติที่ประชุม มติที่ประชุมพิจารณาเห็นชอบ

ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่องอื่นๆ

ประธาน

คณะกรรมการท่านใดต้องการเพิ่มเติมอีกหรือไม่ หากไม่มีขอปิดประชุม

ปิดประชุม

เวลา ๑๒.๐๐ น.

(ลงชื่อ)



(นายจิรวัดน์ แพงตา)  
คณะทำงาน/เลขานุการ

ผู้จดยางานการประชุม

(ลงชื่อ)


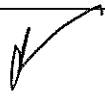


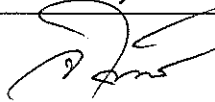


(นายอาจนรงค์ แสนใส)  
ประธานคณะกรรมการ

ผู้รับรองรายงานการประชุม

รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง  
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕  
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

ผู้มาประชุม

| ที่ | ชื่อ-สกุล               | ตำแหน่ง            | ลายมือชื่อ  |
|-----|-------------------------|--------------------|---|
| ๑   | นายสถาพร โสภา           | ประธานคณะทำงาน     |  |
| ๑   | นายอาจณรงค์ แสนใส       | คณะทำงาน           |  |
| ๒   | นางสาวสุพัฒตรา คณานิตย์ | คณะทำงาน           |  |
| ๓   | นายสุรเบศร์ ชะรา        | คณะทำงาน           |  |
| ๔   | นายจิรวัดน์ แพงตา       | คณะทำงาน/เลขานุการ |  |

เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๐๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ  
- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว  
ประธาน จากเอกสารการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ครั้งที่ผ่านมา  
เมื่อวันที่ ๗ มกราคม ๒๕๖๕ ขอมติรับรองด้วย  
มติที่ประชุม มติที่ประชุมรับรองรายงานการประชุม วันที่ ๗ มกราคม ๒๕๖๕

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา  
ประธาน ขอมอบเลขานุการเป็นผู้ชี้แจงรายละเอียด  
เลขานุการ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ซึ่งเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีความใกล้ชิดกับ  
ประชาชนในพื้นที่ ได้เล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง และถือปฏิบัติตาม  
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความ  
เสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ได้แต่งตั้งคณะทำงานจัดทำแผนการบริหารจัดการ  
ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง และในวันนี้จะได้ประชุมติดตามประเมินผล  
การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่ง  
จะขอชี้แจงรายละเอียด ตามเอกสารรายงานติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง  
พร้อมทั้งร่วมกันพิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล  
ห้วยทอง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่แจกให้ทุกท่าน เพื่อให้คณะทำงานได้ร่วมพิจารณาและ  
สรุปผลการติดตามประเมินความเสี่ยงของแต่ละส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล  
ห้วยทอง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ และการทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การ  
บริหารส่วนตำบลห้วยทอง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

| ส่วนราชการ | ภารกิจ/งานที่มีความเสี่ยง  | แผนความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ |         |               |                 | ผลการประเมินความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ |         |               |                 |
|------------|--|--------------------------------|---------|---------------|-----------------|---|---------|---------------|-----------------|
|            |  | โอกาส                          | ผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง | เกณฑ์การประเมิน | โอกาส                                   | ผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง | เกณฑ์การประเมิน |
| สำนักปลัด  | ๑.การจัดระบบควบคุมภายใน<br>-ขาดบุคลากรในตำแหน่ง  | ๓                              | ๔       | ๑๒            | สูง             | ๓                                       | ๔       | ๑๒            | สูง             |
|            | ๒.งานกฎหมายและคดี<br>-ระเบียบกฎหมายบางเรื่องไม่มีความชัดเจน  | ๒                              | ๔       | ๘             | ปานกลาง         | ๒                                       | ๔       | ๘             | ปานกลาง         |
|            | ๓.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น<br>อบต.ห้วยทอง<br>-แผนงานโครงการจำนวนมาก                                    | ๓                              | ๒       | ๖             | ปานกลาง         | ๓                                       | ๒       | ๖             | ปานกลาง         |
|            | ๔.การจัดทำแผนการดำเนินงาน<br>-ไม่สามารถดำเนินการตามท่วงระยะเวลาที่กำหนดตามแผนงานดำเนินงาน              | ๓                              | ๔       | ๑๒            | สูง             | ๓                                       | ๔       | ๑๒            | สูง             |
|            | ๕.การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณของ อบต.<br>ห้วยทอง<br>-การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีมีจำกัด | ๓                              | ๔       | ๑๒            | สูง             | ๓                                       | ๔       | ๑๒            | สูง             |

| ส่วนราชการ   | ภารกิจ/งานที่มีความเสี่ยง  | แผนความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ |         |               |                 | ผลการประเมินความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ |         |               |                 |
|--------------|--|--------------------------------|---------|---------------|-----------------|---|---------|---------------|-----------------|
|              |  | โอกาส                          | ผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง | เกณฑ์การประเมิน | โอกาส                                   | ผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง | เกณฑ์การประเมิน |
| กองช่าง      | ๑. งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง<br>-การบำรุงรักษาถนนที่อยู่ในความรับผิดชอบของ อบต.ห้วยทอง   | ๓                              | ๔       | ๑๒            | สูง             | ๓                                       | ๔       | ๑๒            | สูง             |
| กองการศึกษาฯ | ๑.การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของกองการศึกษาฯ<br>-ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างตรงกับตำแหน่งที่ปฏิบัติงานจริง<br>-ระบบ e-GP และ e-LAAs ชัดช่อง | ๓                              | ๔       | ๑๒            | สูง             | ๓                                       | ๔       | ๑๒            | สูง             |

ประธาน คณะกรรมการท่านใดต้องการเพิ่มเติมอีกหรือไม่

ที่ประชุม ไม่มี

ประธาน ถ้าไม่มีขอมติที่ประชุมในการพิจารณาติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

มติที่ประชุม มีมติเห็นชอบ



ประธาน การพิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ปัญหาและอุปสรรคการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ในการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่ผ่านมา ขอสรุปปัญหา อุปสรรคที่พบจากการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งมีปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน ด้านการดำเนินงานตามแผนงานในส่วนของโครงการพื้นฐานเนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่กองช่างสามารถรับรองแบบงานได้ ใช้วิธียืมตัวจากหน่วยงานอื่น ทำให้บางครั้งเกิดความไม่สะดวกและไม่ตรงตามท่วงระยะเวลาตามแผนดำเนินงาน

ประธาน คณะกรรมการท่านใดต้องการเพิ่มเติมอีกหรือไม่  
ที่ประชุม ไม่มี

ประธาน ถ้าไม่มีขอมติที่ประชุมในการพิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

มติที่ประชุม มีมติเห็นชอบ

#### ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ

ประธาน คณะกรรมการท่านใดต้องการเพิ่มเติมอีกหรือไม่ หากไม่มีขอปิดประชุม

ปิดประชุม เวลา ๑๒.๐๐ น.

(ลงชื่อ)

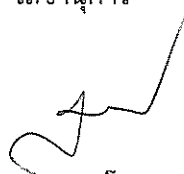


(นายจิรวัดน์ พงต่า)

เลขานุการ

ผู้จัดรายงานการประชุม

(ลงชื่อ)



(นายสถาพร โสกา)

ประธานคณะกรรมการ

ผู้รับรองรายงานการประชุม



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

ที่ ขก ๘๙๕๐๑/

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

### เรื่องเดิม

ด้วย คณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยงระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เพื่อให้แต่ละสำนัก/กอง ได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน เพื่อเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริต หรือการดำเนินงานที่อาจจะส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อการปฏิบัติราชการ และส่งมอบให้คณะกรรมการฯ เพื่อพิจารณาจัดลำดับความเสี่ยงร่วมกัน

### ข้อเท็จจริง

บัดนี้ คณะกรรมการฯ ได้ร่วมกันพิจารณาประเมิน/วิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อภารกิจ/โครงการ/กิจกรรม ตามค่าเป้าหมายที่กำหนดในแผนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ของหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว

### ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อนำไปสู่การกำหนดแนวทางปฏิบัติ และเป็นการป้องกัน ควบคุมและลดความเสี่ยงของหน่วยงานให้มีคุณภาพมากยิ่งขึ้น จึงขอรายงานผลการประเมินความเสี่ยงให้ทราบ ตามเอกสารที่แนบท้ายนี้ เพื่อใช้ในการวางแผนในการสั่งการหรือกำหนดนโยบายที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายสถาพร โสภ)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ

.....  
.....  
(ลงชื่อ)

(นายแทนไท คณานิตย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง



รายงานติดตามประเมินผลการ  
บริหารการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง อำเภอภูเวียง จังหวัดขอนแก่น



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง  
เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

\*\*\*\*\*

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง เพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงาน และกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับแนวทางที่กระทรวงการคลังกำหนด ตลอดจนใช้เป็นแนวทางในการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ซึ่งคณะกรรมการฯ ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

อาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงประกาศรายงานติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้ทราบโดยทั่วกัน  
ทั้งนี้ ตั้งแต่ บัดนี้เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายแทนไท คณานิตย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

## ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ซึ่งเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีความใกล้ชิดกับประชาชนในพื้นที่ ได้เล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง และถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ได้แต่งตั้งคณะทำงานจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง และได้จัดประชุมติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งคณะทำงานได้พิจารณาให้ความเห็นชอบเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ โดยสรุปผลการประเมินความเสี่ยงของแต่ละส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ มีรายละเอียดดังนี้

### สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

๑. การจัดระบบควบคุมภายใน ขาดบุคลากรในตำแหน่ง การชี้แจงความเข้าใจรายละเอียดให้แก่ลูกกองในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงได้ไม่ควบคุม ผลการประเมินอยู่ในระดับสูง
๒. งานกฎหมายและคดี ระเบียบกฎหมายบางเรื่องไม่มีความชัดเจนทำให้ยากต่อการวินิจฉัยในบางเรื่อง ผลการประเมินอยู่ในระดับปานกลาง
๓. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น อบต.ห้วยทอง แผนงานโครงการจำนวนมาก ผลการประเมินอยู่ในระดับปานกลาง
๔. การจัดทำแผนการดำเนินงาน ไม่สามารถดำเนินการตามห้วงระยะเวลาที่กำหนดตามแผนงานดำเนินงาน ผลการประเมินอยู่ในระดับสูง
๕. การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณของ อบต.ห้วยทอง การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่ครอบคลุมทุกแผนงาน ผลการประเมินอยู่ในระดับสูง

### กองช่าง

๑. งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง การบำรุงรักษาถนนที่อยู่ในความรับผิดชอบของ อบต.ห้วยทอง ผลการประเมินอยู่ในระดับสูง

### กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของกองการศึกษาฯ ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างตรงกับตำแหน่งที่ปฏิบัติงานจริง ระบบ e-GP และ e-LAAS ชัดข้อง ผลการประเมินอยู่ในระดับสูง

รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง

ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

| ส่วนราชการ | ภารกิจ/งานที่มีความเสี่ยง  | แผนความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ |         |               |                 | ผลการประเมินความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ |         |               |                 |
|------------|--|--------------------------------|---------|---------------|-----------------|---|---------|---------------|-----------------|
|            |  | โอกาส                          | ผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง | เกณฑ์การประเมิน | โอกาส                                   | ผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง | เกณฑ์การประเมิน |
| สำนักปลัด  | ๑.การจัดระบบควบคุมภายใน<br>-ขาดบุคลากรในตำแหน่ง  | ๓                              | ๔       | ๑๒            | สูง             | ๓                                       | ๔       | ๑๒            | สูง             |
|            | ๒.งานกฎหมายและคดี<br>-ระเบียบกฎหมายบางเรื่องไม่มีความชัดเจน  | ๒                              | ๔       | ๘             | ปานกลาง         | ๒                                       | ๔       | ๘             | ปานกลาง         |
|            | ๓.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น<br>อบต.ห้วยทอง<br>-แผนงานโครงการจำนวนมาก                                    | ๓                              | ๒       | ๖             | ปานกลาง         | ๓                                       | ๒       | ๖             | ปานกลาง         |
|            | ๔.การจัดทำแผนการดำเนินงาน<br>-ไม่สามารถดำเนินการตามทั้งระยะเวลาที่กำหนดตามแผนงานดำเนินงาน              | ๓                              | ๔       | ๑๒            | สูง             | ๓                                       | ๔       | ๑๒            | สูง             |
|            | ๕.การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณของ อบต.<br>ห้วยทอง<br>-การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีมีจำกัด | ๓                              | ๔       | ๑๒            | สูง             | ๓                                       | ๔       | ๑๒            | สูง             |

| ส่วนราชการ   | ภารกิจ/งานที่มีความเสี่ยง   | แผนความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ |         |               |                 | ผลการประเมินความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ |         |               |                 |
|--------------|---|--------------------------------|---------|---------------|-----------------|---|---------|---------------|-----------------|
|              |   | โอกาส                          | ผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง | เกณฑ์การประเมิน | โอกาส                                   | ผลกระทบ | ค่าความเสี่ยง | เกณฑ์การประเมิน |
| กองช่าง      | ๑. งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง<br>-การบำรุงรักษาถนนที่อยู่ในความรับผิดชอบของ อบต.ห้วยทอง  | ๓                              | ๔       | ๑๒            | สูง             | ๓                                       | ๔       | ๑๒            | สูง             |
| กองการศึกษาฯ | ๑.การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของกองการศึกษา<br>-ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างตรงกับตำแหน่งที่ปฏิบัติงานจริง<br>-ระบบ e-GP และ e-LAAs ชัดข้อง | ๓                              | ๔       | ๑๒            | สูง             | ๓                                       | ๔       | ๑๒            | สูง             |

การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ปัญหาและอุปสรรคการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ในการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่ผ่านมา คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้ประมวล สรุปปัญหา อุปสรรคที่พบจากการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ปรากฏว่าไม่มีปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน

\*\*\*\*\*





## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... สำนักปลัด... องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง.....

ที่... ขก.๘๘๕๐๑/..... วันที่... ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕.....

เรื่อง... ประชาสัมพันธ์รายงานผลงานติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง.....

เรียน พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้างและลูกจ้าง ทุกท่าน

ตามที่ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง ได้ทำการติดตามและประเมินตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ซึ่งการประเมินงานของแต่ละงานได้ทำจัดทำเสร็จเรียบร้อยแล้ว นั้น

ดังนั้น เพื่อให้แต่ละงานสามารถนำไปปรับใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน จึงขอประชาสัมพันธ์รายงานผลงานติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ.....

(นายแทนไท คณานิตย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทอง