

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564



องค์การบริหารส่วนตำบลโตนด
อำเภอโนนสูง จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 หมวด 4 การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการ เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้ บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

องค์การบริหารส่วนตำบลโตนด ในฐานะหน่วยงานของรัฐ ได้จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยการบริหารความเสี่ยงได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. 2562 จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลโตนดฉบับนี้ขึ้น เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น สามารถลดความเสี่ยงและความเสียหาย ด้านการเงินหรือด้านอื่นๆ ที่อาจเกิดขึ้น ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถจัดสรรการใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างประหยัดและคุ้มค่า

องค์การบริหารส่วนตำบลโตนด

บทสรุปผู้บริหาร

องค์การบริหารส่วนตำบลโตนด ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดการเตรียมความพร้อมในการป้องกันความเสี่ยงที่จะกลายเป็นปัญหาในอนาคต ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโตนด ได้ดำเนินการโดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโตนด โดยได้พิจารณาประเด็นที่เห็นควรให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโตนด จากรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2563 โดยนำมาวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งจากรายงานดังกล่าวมี กิจกรรมที่ยังคงมีความเสี่ยงที่ต้องควบคุมอยู่ จำนวน 10 กิจกรรม พิจารณามาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วยความเสี่ยงจำนวน 10 ความเสี่ยง ได้แก่

กิจกรรม	ความเสี่ยง
1. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า	R1 มีสัตว์บางกลุ่มที่มีความเสี่ยงสูงที่จะเกิดโรคพิษสุนัขบ้า และไม่ได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
2. กิจกรรมการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส	R2 ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ ที่มีภูมิลำเนาในพื้นที่ที่ไม่ได้อาศัยอยู่จริง ทำให้การประสานข้อมูลเกิดความบกพร่องและล่าช้า
3. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	R3 ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบริหารจัดการภัย
4. กิจกรรมด้านการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน	R4 มีปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น และการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง
5. กิจกรรมด้านงบประมาณ	R5 มีการโอนเพิ่ม ลด งบประมาณจำนวนหลายครั้งเกินจำนวนครั้งตามแบบประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและในการโอนแต่ละครั้งมีจำนวนการโอนหลายรายการ
6. กิจกรรมภารกิจงานพัฒนาและการจัดเก็บรายได้	R6 มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระจำนวนมาก
7. กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ	R7 เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการจัดทำและการตรวจสอบความถูกต้องก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายฎีกา
8. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่างๆ	R8 การยื่นขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

9. กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง	R9 การประมาณราคาก่อสร้างตอนประมาณราคากับช่วงก่อสร้างในการจัดซื้อวัสดุปรับราคาขึ้นทำให้ประมาณราคาลาดเคลื่อน
10. ภารกิจจำนวนเด็กนักเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.โตนด	R10 จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนลดลง

โดยได้ประเมินความเสี่ยง พร้อมทั้งกำหนดกลยุทธ์ในการบริหารจัดการความเสี่ยง และจัดกลุ่มตามระดับความเสี่ยง ได้ดังนี้

ระดับความเสี่ยง สูงมาก	คะแนนระหว่าง 16-25	จำนวน	1	ความเสี่ยง
ระดับความเสี่ยง สูง	คะแนนระหว่าง 9-15	จำนวน	5	ความเสี่ยง
ระดับความเสี่ยง ปานกลาง	คะแนนระหว่าง 5-8	จำนวน	3	ความเสี่ยง
ระดับความเสี่ยง ต่ำ	คะแนนระหว่าง 1-4	จำนวน	1	ความเสี่ยง

และเมื่อจัดกลุ่มตามประเภทความเสี่ยงแล้วเรียงตามระดับความเสี่ยง ได้ดังนี้

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการ ความเสี่ยง
R1 มีสัตว์บางกลุ่มที่มีความเสี่ยงสูงที่จะเกิดโรคพิษสุนัขบ้า และไม่ได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	สูง 12(3x4)	ควบคุม
R2 ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ ที่มีภูมิลำเนาในพื้นที่ที่ไม่ได้อาศัยอยู่จริง ทำให้การประสานข้อมูลเกิดความบกพร่องและล่าช้า	ปานกลาง 6(3x2)	ควบคุม
R4 มีปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น และการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง	สูง 10(5x2)	หลีกเลี่ยง
R9 การประมาณราคาก่อสร้างตอนประมาณราคากับช่วงก่อสร้างในการจัดซื้อวัสดุปรับราคาขึ้นทำให้ประมาณราคาลาดเคลื่อน	สูง 12(4x3)	ควบคุม

ความเสี่ยงด้านการเงิน

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการ ความเสี่ยง
R7 เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการจัดทำและการตรวจสอบความถูกต้องก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายฎีกา	สูงมาก 20(4x5)	หลีกเลี่ยง

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการ ความเสี่ยง
R5 มีการโอนเพิ่ม ลด งบประมาณจำนวนหลายครั้งเกินจำนวนครั้งตามแบบประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและในการโอนแต่ละครั้งมีจำนวนการโอนหลายรายการ	สูง 12(4x3)	ควบคุม
R6 มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระจำนวนมาก	ปานกลาง 6(3x2)	ควบคุม
R8 การยื่นขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคารผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วนและผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	ปานกลาง 8(4x2)	ควบคุม
R10 จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนลดลง	น้อย 3(3x1)	ยอมรับ

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการ ความเสี่ยง
R3 ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบริหารจัดการภัย	สูง 12(3x4)	หลีกเลี่ยง

สารบัญ

	หน้า
1. บทนำ	1
2. กรอบแนวคิดการบริหารความเสี่ยง	3
นิยามความเสี่ยง	3
ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	3
แนวคิดการบริหารความเสี่ยง	3
ความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง	4
แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง	4
ประเภทความเสี่ยง	5
การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	6
วัตถุประสงค์สำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับองค์กร	8
ปัจจัยสำคัญที่ส่งผลสำเร็จต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง	8
3. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	9
การกำหนดเป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง	9
การระบุความเสี่ยง	10
การประเมินความเสี่ยงและกำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับความเสี่ยง	10
ดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง	11
การรวบรวมข้อมูลและสื่อสารด้านการบริหารความเสี่ยง	11
การติดตามและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่างๆ	11
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลโตนด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563	12
ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลโตนด	17

1. บทนำ

การบริหารความเสี่ยงมีความสำคัญและมีความจำเป็นสำหรับทุกองค์กร ในการที่จะป้องกันและควบคุมปัญหาในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ซึ่งมีผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรโดยรวม การบริหารความเสี่ยงที่ดีจึงหมายถึงการที่ผู้เกี่ยวข้องในองค์กรได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ อีกทั้งร่วมกันวางแผนป้องกันและควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อให้มีแผนในการจัดการบริหารความเสี่ยง ลดโอกาส และผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง ซึ่งอาจทำให้ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และภารกิจของ อบต.โตนด อีกทั้งการบริหารความเสี่ยงยังก่อให้เกิดการเชื่อมโยงและบูรณาการในการติดตามดูแล แผนบริหารจัดการความเสี่ยง อบต.โตนด จึงมีวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ดังนี้

1. เป็นเครื่องมือในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง
2. ป้องกันหรือลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความสูญเสีย หรือความเสียหายแก่องค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
3. บูรณาการกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของทั้งองค์กรให้มีมาตรฐานเดียวกัน
4. สร้างความมั่นใจในการดำเนินงานให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียและผู้ปฏิบัติงานว่าจะสามารถบรรลุตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของภารกิจที่กำหนดไว้

องค์การบริหารส่วนตำบลโตนด ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดการเตรียมความพร้อมในการป้องกันความเสี่ยงที่จะกลายเป็นปัญหาในอนาคต ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโตนด ได้ดำเนินการโดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลโตนด ได้มีการพิจารณาประเด็นที่เห็นควรให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลโตนด จากรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 โดยนำมาวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งจากรายงานดังกล่าวมีกิจกรรมที่ยังคงมีความเสี่ยงที่ต้องควบคุมอยู่จำนวน 10 ประเด็น เพื่อกำหนดแผนบริหารความเสี่ยง ได้แก่

1. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า
2. กิจกรรมการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส
3. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย
4. กิจกรรมด้านการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน
5. กิจกรรมด้านงบประมาณ
6. กิจกรรมภารกิจงานพัฒนาและการจัดเก็บรายได้
7. กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ
8. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ

9. กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

10. การกิจจำนวนเด็กนักเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.โตนด

เมื่อได้วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว จึงได้จัดทำเป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลโตนด โดยมีเนื้อหาในแต่ละบท ดังนี้

ส่วนที่ 1 บทนำ เป็นการแสดงให้เห็นถึงวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลโตนด เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการใช้ทรัพยากร
อย่างประหยัด คุ่มค่า โดยลดความซ้ำซ้อนหรือความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น

ส่วนที่ 2 กรอบแนวคิดการบริหารความเสี่ยง โดยจะแสดงให้เห็นถึงความหมายและแนวคิดในการ
บริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

ส่วนที่ 3 แผนบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการแสดงให้เห็นถึงการวิเคราะห์ความเสี่ยงขององค์การ
บริหารส่วนตำบลโตนด และกำหนดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

2. กรอบแนวคิดการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลโตนด ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการนำการบริหารความเสี่ยงมาใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการองค์กรตามทฤษฎีและแนวทางปฏิบัติของเทคนิคการบริหารความเสี่ยงที่ได้มาตรฐาน โดยได้ศึกษา รวบรวม แนวคิด ทฤษฎีที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นหลักฐานอ้างอิงในการดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ดังมีรายละเอียดที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

1. นิยามความเสี่ยง

ความเสี่ยง คือ เหตุการณ์ การกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหายหรือความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุความสำเร็จต่อการบรรลุเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ ทั้งในระดับองค์กร ระดับหน่วยงาน และระดับบุคคลได้ หรือความเสี่ยง หมายถึง สถานการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุถึงเป้าหมาย

2. ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของหน่วยงานเป็นสำคัญ ทั้งนี้ การควบคุมความเสี่ยงในองค์กรจะต้องครอบคลุมหลัก 5 ประการ ได้แก่

1. การศึกษาและวางแนวนโยบายการบริหารความเสี่ยงของทุกหน่วยงานภายในองค์กร
2. การพัฒนาและปรับปรุงกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
3. การวางแผนบริหารความเสี่ยง
4. การติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง
5. การสร้างความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงในองค์กรให้ทุกคนได้เห็นถึง

ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

3. แนวคิดการบริหารความเสี่ยง

การจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management – ERM) โดย COSO (Committee of Sponsoring Organizations of Treadway Commission) ได้เสนอแนวทางที่เรียกว่า การจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management – ERM) ซึ่งเป็นกระบวนการที่ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงในมุมมองของภาพที่เป็นองค์รวมแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร ทุกองค์กรไม่ว่าจะเป็นองค์กรที่หวังผลกำไร องค์กรทางการกุศล หรือหน่วยงานของรัฐบาล จะต้องเผชิญกับความไม่แน่นอนและความท้าทายทางการบริหาร โดยจะต้องกำหนดระดับของความไม่แน่นอนที่สามารถเตรียมพร้อมในการยอมรับ ซึ่งในความไม่แน่นอนนั้นเป็นได้ทั้งความเสี่ยงและโอกาส มีความเป็นไปได้ทั้งที่จะลดหรือเพิ่มคุณค่า

ERM จึงเป็นกรอบความคิดทางการบริหารเพื่อที่จะจัดการกับสภาวะการณ์ที่ไม่มีความแน่นอนอย่างมีประสิทธิภาพและเกี่ยวข้องกับความเสี่ยง โอกาสและการเพิ่มความสามารถในการสร้างคุณค่าได้อย่างแท้จริงในหลักการของการบริหารเชิงรุก หรือการบริหารความเสี่ยงภายใต้หลักการ การกำกับดูแลกิจการที่ดีในการสร้างคุณค่าเพิ่มให้กับองค์กรและสังคม

ในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรทั่วไปนั้น ผู้บริหารและพนักงานทุกคนในองค์กร ต้องมีความรู้ความเข้าใจถึงความหมายของความเสี่ยงที่ถูกต้องตรงกัน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรสามารถมองความเสี่ยงไปในทิศทางเดียวกัน และสามารถนำไปประยุกต์ใช้ในการกำหนดกลยุทธ์ และการวางแผนขององค์กรได้ในทุกระดับโดยได้รับการออกแบบให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่อองค์กร และสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

ความเสี่ยงเป็นเรื่องที่เกิดขึ้นได้ในอนาคต ประกอบด้วยปัจจัย 2 ประการ คือ

1. ความเป็นไปได้ของโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดขึ้น และ
2. ความรุนแรงของผลกระทบที่จะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์นั้น

สิ่งสำคัญต้องทำ คือ ทำให้ทั้ง 2 ประการได้สมดุลกัน

4. ความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การจัดการความเสี่ยงขององค์กรได้ถูกนำมาใช้ในการกำหนดกลยุทธ์ โครงการ และกิจกรรม ขององค์กร ให้ผู้บริหารสามารถระบุ ประเมินและบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งยังเป็นหลักประกันความสำเร็จของการดำเนินงานว่าจะสามารถบรรลุเป้าหมายตามที่กำหนดไว้ได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงนั้นเป็นการทำนายอนาคตอย่างมีเหตุมีผล มีหลักการและทำให้ผู้ประเมินสามารถหาทางลดหรือป้องกันความเสียหายในการทำงานแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้า ทั้งนี้ กระบวนการบริหารความเสี่ยงจะช่วยเสริมการทำงาน ให้สามารถบรรลุเป้าหมายตามที่กำหนดไว้ และป้องกันโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและปัญหาที่เป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงาน สอดคล้องกับหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี (Good Governance) โดยเฉพาะในเรื่องการส่งเสริมกระบวนการมีส่วนร่วมและการให้ความสำคัญกับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสียให้เชื่อมั่นในการปฏิบัติงานขององค์กรว่า จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

5. แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้น ควรพิจารณาให้ครอบคลุมหลัก 3 ประการ ดังนี้

5.1 ความสามารถในการประเมินความเสี่ยง คือ ความสามารถในการประเมินความเสี่ยงว่ามีอะไรบ้าง มีเหตุการณ์อะไรบ้างที่เป็นความเสี่ยง ถ้าองค์กรสามารถประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้แล้วจะทำให้ทราบว่าต้องป้องกันอย่างไร สามารถกำหนดมาตรการรองรับ และหาวิธีปฏิบัติไว้ก่อนล่วงหน้าเพื่อเตรียมรับมือกับปัญหาหรือเหตุการณ์ที่จะเกิดขึ้นได้

5.2 การบริหารความเสี่ยงตามเป้าหมาย หมายถึง การกำหนดเป้าหมายในการจัดการกับความเสี่ยงให้ชัดเจนและการบริหารการดำเนินงานให้เป็นไปตามแนวทางที่ได้กำหนดไว้

ทั้งนี้ แต่ละองค์กรจะมีเครื่องมือ วิธีการจัดการกับความเสี่ยงที่หลากหลาย ตามปัจจัยที่มีผลในการบริหารความเสี่ยงในระดับที่แตกต่างกัน สามารถสรุปได้เป็น 4 วิธี ดังนี้

5.2.1 Take คือ การยอมรับความเสี่ยงไว้เอง (Risk Acceptance) หมายถึง การไม่กระทำได้ๆ เพิ่มเติม กรณีนี้ใช้กับความเสี่ยงที่มีน้อย โดยหากวิเคราะห์แล้วเห็นว่าไม่มีวิธีการจัดการความเสี่ยงใดเลยที่เหมาะสมเนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ จึงอาจต้องยอมรับความเสี่ยงไว้เอง แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

5.2.2 Treat คือ การควบคุมความเสี่ยง (Risk Control) หมายถึง การพยายามลดความเสี่ยงโดยการเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อลดโอกาสความน่าจะเป็นหรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุมและปรับปรุงแก้ไขกระบวนการร่วมกับการกำหนดแผนสำรองในเหตุฉุกเฉิน

5.2.3 Terminate คือ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) หมายถึง การปฏิเสธหรือหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยหยุด ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

5.2.4 Transfer คือ การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) หมายถึง การยกภาระในการเผชิญหน้ากับเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงหรือมอบการจัดการความเสี่ยงให้กับผู้อื่น

5.3 การมีส่วนร่วม การมีส่วนร่วมของบุคลากรในองค์กรมีความสำคัญอย่างมาก โดยเฉพาะองค์กรหรือโครงการที่ต้องเกี่ยวข้องกับผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสีย การมีส่วนร่วมถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะกำหนดระดับความสำเร็จของโครงการหรือกิจกรรมด้วย

6. ประเภทความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น 4 ประเภท ดังนี้

6.1 ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์และแผนดำเนินงานที่นำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกอันส่งผลต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร

แหล่งที่มาของความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ สามารถจำแนกได้ 2 ประเภท คือ **ปัจจัยเสี่ยงภายนอก** ได้แก่ ภาวะการณ์การแข่งขัน การเปลี่ยนแปลงนโยบาย กระแสสังคม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี ปัจจัยทางเศรษฐกิจ ปัจจัยทางการเมือง และ **ปัจจัยความเสี่ยงภายใน** ได้แก่ ปัจจัยภายในที่องค์กรสามารถควบคุมได้ แต่สามารถส่งผลกระทบต่อหรือเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ได้แก่ โครงสร้างองค์กร กระบวนการ และวิธีปฏิบัติงาน ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยีสำหรับการให้บริการ เป็นต้น

6.2 ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากความเสียหายอันเนื่องมาจากการกำกับดูแลที่ดีหรือขาดธรรมาภิบาลในองค์กรและขาดการควบคุมที่ดี โดยอาจเกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงานภายใน คน ระบบ หรือ เหตุการณ์ภายนอก

6.3 ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่เพียงพอ

6.4 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

7. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินจาก

- 1) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง
- 2) ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิด เหตุการณ์ ความเสี่ยง
- 3) ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากประเมินโอกาส และผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแบ่งเป็น 4 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และ ต่ำ

องค์กรจะต้องสามารถระบุระดับความสำคัญของประเด็นความเสี่ยง เพื่อกำหนดแผนการปฏิบัติงาน แก้ไขความเสี่ยงนั้นๆ ต่อไป โดยทั่วไปองค์กรจะมีเกณฑ์การจัดระดับความเสี่ยง ซึ่งเป็นการนำผลการประเมิน ความเสี่ยงมาประมวลเข้าด้วยกันผ่านแผนผังประเมินความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย การกำหนดระดับโอกาส (ความเป็นไปได้) และระดับผลกระทบ (ความรุนแรง) มาแสดงความสัมพันธ์กัน ดังแผนภูมิประเมินความเสี่ยง

ความรุนแรง ของผลกระทบ	5	5	10	15	20	25
	4	4	8	12	16	20
	3	3	6	9	12	15
	2	2	4	6	8	10
	1	1	2	3	4	5
		1	2	3	4	5
โอกาสที่เกิดความเสียหาย						

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	แถบสี	ความหมาย
สูงมาก (Extreme Risk, E)	16 – 25	แดง	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ระดับที่ยอมรับได้ทันที
สูง (High Risk, H)	9 – 15	ส้ม	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง (Medium Risk, M)	5 – 8	เหลือง	ระดับที่พอยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำ (Low Risk, L)	1 - 4	เขียว	ระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

โอกาส (Likelihood)

ระดับโอกาส (ความเป็นไปได้)	คำนิยาม
5	ปกติ เป็นประจำ (อาจเกิดขึ้นได้ทุกวัน)
4	น่าจะเป็นไปได้ (อาจเกิดขึ้นได้ทุกเดือน)
3	ปานกลาง (อาจเกิดขึ้นได้ทุกปี)
2	ไม่น่าจะเป็นไปได้ (อาจเกิดขึ้นได้ทุก 5 ปี)
1	นานๆ ครั้ง (แทบไม่เกิดขึ้นเลย)

ผลกระทบ (Impact)

ผลกระทบ	คำนิยาม
5	รุนแรงมาก กระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร/ความพึงพอใจของผู้ใช้บริการมากที่สุด (ผู้บริหารถูกลงโทษทางวินัย)
4	สำคัญ กระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร/ความพึงพอใจของผู้ใช้บริการมาก (ผู้บริหารถูกตำหนิหรือถูกร้องเรียน)
3	ปานกลาง กระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร/ความพึงพอใจของผู้ใช้บริการปานกลาง (เจ้าหน้าที่ถูกร้องเรียนหรือถูกลงโทษทางวินัย)
2	เล็กน้อย กระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร/ความพึงพอใจของผู้ใช้บริการน้อย (เจ้าหน้าที่ได้รับเสียงบ่นหรือถูกตำหนิ)
1	ไม่มีความสำคัญ กระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร/ความพึงพอใจของผู้ใช้บริการน้อยมาก (แทบไม่มีผลกระทบเลย)

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ x ความเสียหาย

8. วัตถุประสงค์สำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับองค์กร

เพื่อให้ส่วนราชการสามารถบรรลุเป้าหมายการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีได้ องค์กรจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนี้

- 8.1 ส่งเสริมความมั่นคงและลดความผันผวนของการดำเนินงาน
- 8.2 ลดโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายหรือสูญเสียจากการดำเนินงาน
- 8.3 เพิ่มคุณค่าให้แก่ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสียขององค์กร
- 8.4 บูรณาการระบบงานอื่นๆ ให้ดีขึ้นกว่าเดิม

9. ปัจจัยสำคัญที่ส่งผลสำเร็จต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง

- 9.1 การสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง
- 9.2 ความเข้าใจนิยามความเสี่ยงที่ตรงกัน
- 9.3 กระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง
- 9.4 การบริหารการเปลี่ยนแปลงและการปรับวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ให้เข้ากับทุกระดับของบุคลากร ให้ทุกคนได้ทราบและเข้าใจตรงกัน
- 9.5 การฝึกอบรมให้ความรู้ และกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละบุคคล
- 9.6 การติดตามและวัดผลการบริหารความเสี่ยง

ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงไม่อาจเกิดขึ้นได้ทันที แต่แนวทางการบริหารความเสี่ยงจะเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการสร้างวัฒนธรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีขึ้นต่อไปได้ เนื่องจากจะช่วยลดช่องว่างระหว่างความสามารถของบุคลากรในปัจจุบันและอนาคตได้ องค์กรจึงควรมีการเผยแพร่ความรู้ความเข้าใจและการมีส่วนร่วมอย่างเหมาะสม อันจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพขององค์กรได้ในที่สุด

3. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลโตนด ได้บริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย และเตรียมความพร้อมวางแผนป้องกันความสูญเสียและเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยได้นำขั้นตอนของสำนักงาน ก.พ.ร. มาเป็นแนวทาง ซึ่งสำนักงาน ก.พ.ร. ได้กำหนดขั้นตอนการดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations of Treadway Commission) โดยมีขั้นตอนดังนี้

1. การกำหนดเป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

เป้าหมายในการบริหารจัดการความเสี่ยงก็เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวิสัยทัศน์ขององค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลโตนด ได้กำหนด วิสัยทัศน์ พันธกิจและ ยุทธศาสตร์ ไว้ดังนี้

1.1 วิสัยทัศน์ : ตำบลน่าอยู่ พัฒนาอย่างยั่งยืน

1.2 พันธกิจ (Mission) ประกอบด้วย

1. พัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
2. พัฒนาแหล่งน้ำ และการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำอย่างยั่งยืน
3. เสริมสร้างความสามารถทางเศรษฐกิจและบรรเทาปัญหาความยากจน เสริมสร้าง เศรษฐกิจชุมชนให้เข้มแข็งอย่างยั่งยืน
4. พัฒนาส่งเสริมด้านการเกษตรอินทรีย์ และด้านเศรษฐกิจพอเพียง
5. อนุรักษ์และพัฒนาสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติให้เกิดความสมดุลอย่างยั่งยืน
6. ส่งเสริมสนับสนุนด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ และภาษาต่างประเทศ
7. ส่งเสริมด้านการสาธารณสุข การควบคุมป้องกันโรค สุขภาพอนามัยแข็งแรงทั้งร่างกายและจิตใจ
8. พัฒนาการบริหารราชการตามหลักการบริหารบ้านเมืองที่ดี โปร่งใส ตรวจสอบได้

1.3 ยุทธศาสตร์

1. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
2. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการเกษตร ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
3. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ
4. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการสาธารณสุข และการสังคมสงเคราะห์
5. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารราชการตามหลักการบริหารบ้านเมืองที่ดี

1.4 เป้าประสงค์

1. ตำบลโตนดเป็นเมืองน่าอยู่ มีสาธารณูปโภคขั้นพื้นฐานครบคลุมทั่วถึง
2. แหล่งน้ำ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมภายในตำบลโตนดได้รับการบริหารจัดการอย่างเหมาะสม
3. ระบบการศึกษา ภูมิปัญญาท้องถิ่น ขนบธรรมเนียมประเพณีและวัฒนธรรมอันดีงามของตำบลได้รับการส่งเสริมบริหารจัดการอย่างเหมาะสม
4. ประชาชนในตำบลมีคุณภาพชีวิตที่ดี ประชาชนได้รับสวัสดิการทางสังคม
5. มีการบริหารจัดการองค์กรที่มีประสิทธิภาพ ร่วมคิดร่วมทำ ชุมชนเข้มแข็งห่างไกลจากยาเสพติด

2. การระบุความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลโตนด ได้มีการพิจารณาประเด็นที่เห็นควรให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลโตนด จากรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 โดยนำมาวิเคราะห์ระบุความเสี่ยงเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง

3. การประเมินความเสี่ยงและกำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับความเสี่ยง

3.1 องค์การบริหารส่วนตำบลโตนด ได้กำหนดเกณฑ์การให้คะแนน โดยพิจารณาจากความรุนแรงของผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย และวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงต่างๆ ซึ่งอาจพิจารณาจากปัจจัยเสี่ยงในหลายด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ ทั้งนี้ นอกจากความเสี่ยงด้านต่างๆ แล้ว องค์การบริหารส่วนตำบลโตนด ยังได้นำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาล (ได้แก่ ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ การมีส่วนร่วม ความโปร่งใส การตอบสนอง ภาระรับผิดชอบ นิติธรรม การกระจายอำนาจ และความเสมอภาค) ที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้าน มาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้วย ได้แก่

- 1) ด้านกลยุทธ์ : กิจกรรมที่คัดเลือกอาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิผลและการมีส่วนร่วม
- 2) ด้านการดำเนินการ : กิจกรรมที่คัดเลือกอาจมีความเสี่ยงเรื่องประสิทธิภาพและความโปร่งใส
- 3) ด้านการเงิน : กิจกรรมที่คัดเลือกอาจมีความเสี่ยงเรื่องนิติธรรมและภาระรับผิดชอบ
- 4) ด้านกฎระเบียบ : กิจกรรมที่คัดเลือกอาจมีความเสี่ยงเรื่องนิติธรรมและความเสมอภาค

3.2 กำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับความเสี่ยงแต่ละด้านใน 4 กลยุทธ์ ได้แก่ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การควบคุมความสูญเสีย การรับความเสี่ยงไว้เอง และ การถ่ายโอนความเสี่ยง

3.3 จัดทำแผนภูมิประเมินความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถตัดสินใจและวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม รวมทั้งสามารถเห็นภาพทั้งหมดและจัดลำดับความสำคัญของแต่ละปัจจัยเสี่ยงได้

แผนภูมิประเมินความเสี่ยง

ความรุนแรง ของผลกระทบ	5	5	10	15	20	25
	4	4	8	12	16	20
	3	3	6	9	12	15
	2	2	4	6	8	10
	1	1	2	3	4	5
		1	2	3	4	5
โอกาสที่เกิดความเสียหาย						

การจัดการความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	แถบสี	ความหมาย
สูงมาก (Extreme Risk, E)	16 – 25	แดง	ถ่ายโอนความเสี่ยง/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง
สูง (High Risk, H)	9 – 15	ส้ม	หลีกเลี่ยงความเสี่ยง/ควบคุมความเสี่ยง
ปานกลาง (Medium Risk, M)	5 – 8	เหลือง	ควบคุมความเสี่ยง
ต่ำ (Low Risk, L)	1 - 4	เขียว	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)

4. การดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลโดนด จะได้นำกลยุทธ์ในการจัดการกับความเสี่ยงไปดำเนินการตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง พร้อมระบุผู้รับผิดชอบในทุกกิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

5. การรวบรวมข้อมูลและสื่อสารด้านการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลโดนด จะได้ดำเนินการรวบรวมข้อมูลหรือหาช่องทางสื่อสารเพื่อเผยแพร่แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนฯ ให้กลุ่มเป้าหมายและบุคลากรทุกระดับในองค์กรรับทราบและมีส่วนร่วมในการดำเนินการอย่างทั่วถึง

6. การติดตามและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่างๆ

องค์การบริหารส่วนตำบลโดนด จะได้มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง และจัดทำรายงานสรุป

แผนการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลโตนด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ความรุนแรงของผลกระทบ)			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
			โอกาส	ความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับ			
1. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า	R1 มีสัตว์บางกลุ่มที่มีความเสี่ยงสูงที่จะเกิดโรคพิษสุนัขบ้า และไม่ได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	3	4	12 สูง	ควบคุม	<ul style="list-style-type: none"> - มีการสำรวจข้อมูลจำนวนสุนัขและแมวในเขตพื้นที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ในเขตพื้นที่ช่วยกันเฝ้าระวังสัตว์ที่ไม่มีเจ้าของอาศัยอยู่ที่สาธารณะ หากพบว่ามีอาการที่ผิดปกติให้แจ้งเจ้าหน้าที่ท้องถิ่นทันที 	สำนักงานปลัด
2. กิจกรรมการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส	R2 ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ ที่มีภูมิลำเนาในพื้นที่ไม่ได้อาศัยอยู่จริง ทำให้การประสานข้อมูลเกิดความบกพร่องและล่าช้า	ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	3	2	6 ปานกลาง	ควบคุม	<ul style="list-style-type: none"> - มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/และผู้ด้อยโอกาสให้ผู้นำชุมชน และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ - ให้มีการแสดงตนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพและขอที่อยู่ปัจจุบัน พร้อมเบอร์โทรศัพท์ เพื่อสะดวกต่อการติดต่อประสานงาน 	สำนักงานปลัด

กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ความรุนแรงของผลกระทบ)			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
			โอกาส	ความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับ			
3. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	R3 ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบริหารจัดการภัย	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ	3	4	12 สูง	หลีกเลี่ยง	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำหนังสือแจ้งรัดการดำเนินการด้านความปลอดภัยอย่างสม่ำเสมอ - ให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง - มีการแจ้งเหตุทาง Line ภายในเขตพื้นที่ 	สำนักงานปลัด
4. กิจกรรมด้านการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน	R4 มีปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นและการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง	ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	5	2	10 สูง	หลีกเลี่ยง	<ul style="list-style-type: none"> - รณรงค์ประชาสัมพันธ์และ ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะ และคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง - จัดทำแผนการปฏิบัติงานการจัดเก็บขยะในแต่ละวัน - ประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บขยะให้ประชาชนรับทราบ 	สำนักงานปลัด

กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ความรุนแรงของผลกระทบ)			กลยุทธ์ที่ ใช้จัดการ ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
			โอกาส	ความรุนแรงของ ผลกระทบ	ระดับ			
5. กิจกรรมด้านงบประมาณ	R5 มีการโอนเพิ่ม ลด งบประมาณจำนวนหลายครั้ง เกินจำนวนครั้งตามแบบ ประเมินประสิทธิภาพของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และในการโอนแต่ละครั้งมี จำนวนการโอนหลายรายการ	ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน	4	3	12 สูง	ควบคุม	- แจ้งทุกกอง/สำนัก ให้มีการ วางแผนการเสนอโครงการหรือจัดทำ งบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่าย ตลอดปีงบประมาณโดยศึกษาจาก ข้อมูลการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงใน ปีงบประมาณที่ผ่านมาละจากหนังสือ สั่งการอื่นๆ	สำนักงานปลัด
6. กิจกรรมภารกิจงานพัฒนา และการจัดเก็บรายได้	R6 มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ จำนวนมาก	ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน	3	2	6 ปานกลาง	ควบคุม	- จัดทำหนังสือเร่งรัดการ ชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย - ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับ ประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น - จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ - จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกเวลา ราชการ ตั้งแต่เวลา 16.30-18.00 น.	กองคลัง

กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ความรุนแรงของผลกระทบ)			กลยุทธ์ที่ ใช้จัดการ ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
			โอกาส	ความรุนแรงของ ผลกระทบ	ระดับ			
7. กิจกรรมด้านการตรวจ ฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย งบประมาณ	R7 เจ้าหน้าที่ขาดความ รอบคอบในการจัดทำและ การตรวจสอบความถูกต้อง ก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายฎีกา	ความเสี่ยง ด้านการเงิน	4	5	20 สูงมาก	หลีกเลี่ยง	- ตรวจสอบการจัดทำฎีกาให้เป็นไป ตามระเบียบฯเพิ่มมากขึ้น - กำชับเจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำ ฎีกาให้ตรวจทานเอกสารก่อน นำเสนอผู้บังคับบัญชา	กองคลัง
8. กิจกรรมการขออนุญาต ก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร ต่างๆ	R8 การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติม อาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียม เอกสารมารับบริการไม่ ครบถ้วน และผู้ขออนุญาต ไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่น ขออนุญาต	ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน	4	2	8 ปานกลาง	ควบคุม	- จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการ ขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติม อาคาร แจกผู้มาติดต่อ - ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลโตนด และปิดประกาศตามร้านค้าต่างๆ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล โตนด เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่า ด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง	กองช่าง

กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ความรุนแรงของผลกระทบ)			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
			โอกาส	ความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับ			
9. กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง	R9 การประมาณราคาก่อสร้างตอนประมาณราคากับช่วงก่อสร้างในการจัดซื้อวัสดุปรับราคาขึ้นทำให้ประมาณราคาคลาดเคลื่อน	ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	4	3	12 สูง	ควบคุม	- ใช้ราคากลางของสำนักงานพาณิชย์จังหวัดและวัสดุที่นอกเหนือจากสำนักงานพาณิชย์ใช้ราคาท้องถิ่นโดยพิจารณาถึงความเหมาะสมและติดตามข่าวสารสื่อต่างๆ - แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อหาราคาที่เหมาะสม	กองช่าง
10. ภารกิจจำนวนเด็กนักเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.โตนด	R10 จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนลดลง	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	3	1	3 ต่ำ	ยอมรับ	- หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กควรมีการประชุมวางแผนร่วมกันในการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ให้กับเด็ก ให้มีหลักสูตรที่เทียบเท่ากับโรงเรียนเอกชน - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ควรช่วยกันจัดสภาพห้องเรียน และจัดบรรยากาศภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯให้สวยงาม ร่มรื่น และมีความปลอดภัย	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลโตนด

