

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565



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 ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดการเตรียมความพร้อมในการป้องกันความเสี่ยงที่จะกลายเป็นปัญหาในอนาคต ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโตนด ได้ดำเนินการโดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโตนด โดยได้พิจารณาประเด็นที่เห็นควรให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโตนด จากรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2564 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 ที่มีภูมิลำเนาในพื้นที่ไม่ได้อาศัยอยู่จริง 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)	กลยุทธ์ที่ใช้จัดการความเสี่ยง
R1 มีสัตว์บางกลุ่มที่มีความเสี่ยงสูงที่จะเกิดโรคพิษสุนัขบ้า และไม่ได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	สูง 12(3x4)	ควบคุม
R2 ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ ที่มีภูมิลำเนาในพื้นที่ไม่ได้อาศัยอยู่จริง 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 งบประมาณจำนวนหลายครั้ง เกินจำนวนครั้งตามแบบประเมินประสิทธิภาพ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและการโอน แต่ละครั้งมีจำนวนการโอนหลายรายการ	สูง 12(4x3)	ควบคุม
R6 มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระจำนวนมาก	ปานกลาง 6(3x2)	ควบคุม
R8 การยื่นขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	ปานกลาง 8(4x2)	ควบคุม
R10 จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวน ลดลง	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.2565	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 กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดการเตรียมความพร้อมในการป้องกันความเสี่ยงที่จะกลายเป็นปัญหาในอนาคต ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโตนด ได้ดำเนินการโดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลโตนด ได้มีการพิจารณาประเด็นที่เห็นควรให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลโตนด จากรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 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 จึงเป็นกรอบความคิดทางการบริหารเพื่อที่จะจัดการกับสภาวะการณ์ที่ไม่มีแน่นอนอย่างมีประสิทธิภาพและเกี่ยวข้องกับความเสี่ยง 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 ที่อาจขึ้นได้แล้วจะทำให้ทราบว่าต้องป้องกันอย่างไร สามารถกำหนดมาตรการรองรับ และหาวิธีปฏิบัติไว้ก่อนล่วงหน้าเพื่อเตรียมรับมือกับปัญหาหรือเหตุการณ์ที่จะเกิดขึ้นได้

5.2 การบริหารความเสี่ยงตามเป้าหมาย หมายถึง การกำหนดเป้าหมายในการจัดการกับความเสี่ยงให้ชัดเจนและการบริหารการดำเนินงานให้เป็นไปตามแนวทางที่ได้กำหนดไว้

ทั้งนี้ แต่ละองค์กรจะมีเครื่องมือ วิธีการจัดการกับความเสี่ยงที่หลากหลาย ตามปัจจัยที่มีผลในการบริหารความเสี่ยงในระดับที่แตกต่างกัน สามารถสรุปได้เป็น 4 วิธี ดังนี้

5.2.1 Take คือ การยอมรับความเสี่ยงไว้เอง (Risk Acceptance) หมายถึง การไม่กระทำใดๆ 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 หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

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 ภาวะการแข่งขัน 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 เพื่อกำหนดแผนการปฏิบัติงานแก้ไขความเสี่ยงนั้นๆ ต่อไป โดยทั่วไปองค์กรจะมีเกณฑ์การจัดระดับความเสี่ยง ซึ่งเป็นการนำผลการประเมินความเสี่ยงมาประมวลเข้าด้วยกันผ่านแผนผังประเมินความเสี่ยง 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/ความพึงพอใจของผู้บริคนำน้อย (เจ้าหน้าที่ได้รับเสียงบ่นหรือถูกตำหนิ)
1	ไม่มีความสำคัญ กระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร/ความพึงพอใจของผู้บริคนำน้อยมาก (แทบไม่มีผลกระทบเลย)

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง x ความรุนแรงของเหตุการณ์ ความเสี่ยง

8. วัตถุประสงค์สำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับองค์กร

เพื่อให้ส่วนราชการสามารถบรรลุเป้าหมายการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี 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 ได้บริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกิจกรรม 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. 2565

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 ภาวะรับผิดชอบ นิติธรรม การกระจายอำนาจ และความเสมอภาค) ที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้าน มาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้วย ได้แก่

- 1) ด้านกลยุทธ์ : กิจกรรมที่คัดเลือกอาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิภาพและการมีส่วนร่วม
- 2) ด้านการดำเนินการ : กิจกรรมที่คัดเลือกอาจมีความเสี่ยงเรื่องประสิทธิภาพและความโปร่งใส
- 3) ด้านการเงิน : กิจกรรมที่คัดเลือกอาจมีความเสี่ยงเรื่องนิติธรรมและภาวะรับผิดชอบ
- 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

องค์การบริหารส่วนตำบลโตนด จะได้นำกลยุทธ์ในการจัดการกับความเสี่ยงไปดำเนินการตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง พร้อมระบุผู้รับผิดชอบในทุกกิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

5. การรวบรวมข้อมูลและสื่อสารด้านการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลโตนด จะได้ดำเนินการรวบรวมข้อมูลหรือหาช่องทางการสื่อสารเพื่อเผยแพร่แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนฯ ให้กลุ่มเป้าหมายและบุคลากรทุกระดับในองค์กรรับทราบและมีส่วนร่วมในการดำเนินการอย่างทั่วถึง

6. การติดตามและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่างๆ

องค์การบริหารส่วนตำบลโตนด จะได้มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง และจัดทำรายงานสรุป

แผนการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลโตนด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ความรุนแรงของผลกระทบ)			กลยุทธ์ที่ ใช้จัดการ ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
			โอกาส	ความรุนแรงของ ผลกระทบ	ระดับ			
1. กิจกรรมการป้องกัน และควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า	R1 มีสัตว์บางกลุ่มที่มีความ เสี่ยงสูงที่จะเกิดโรคพิษสุนัข บ้า และไม่ได้รับการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัข บ้า	ความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์	3	4	12 สูง	ควบคุม	- มีการสำรวจข้อมูลจำนวนสุนัขและ แมวในเขตพื้นที่ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ในเขต พื้นที่ช่วยกันเฝ้าระวังสัตว์ที่ไม่มี เจ้าของอาศัยอยู่ที่สาธารณะ หาก พบว่ามีอาการที่ผิดปกติให้แจ้ง เจ้าหน้าที่ท้องถิ่นทันที	สำนักงานปลัด
2. กิจกรรมการสงเคราะห์ ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ ผู้ด้อยโอกาส	R2 ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ ที่มี ภูมิลำเนาในพื้นที่ไม่ได้อาศัย อยู่จริง ทำให้การประสาน ข้อมูลเกิดความบกพร่อง และล่าช้า	ความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์	3	2	6 ปานกลาง	ควบคุม	- มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูล ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/และผู้ด้อยโอกาส ให้ผู้นำชุมชน และผู้เกี่ยวข้องทราบ - ให้มีการแสดงตนเพื่อขอรับเงินเบี้ย ยังชีพและขอที่อยู่ปัจจุบัน พร้อม เบอร์โทรศัพท์ เพื่อสะดวกต่อการ ติดต่อประสานงาน	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"> - จัดทำหนังสือเร่งรัดการดำเนินการด้านความปลอดภัยอย่างสม่ำเสมอ - 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	ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ความรุนแรงของผลกระทบ)			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
			โอกาส	ความรุนแรงของผลกระทบ	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.โดนด	R10 จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนลดลง	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	3	1	3 ต่ำ	ยอมรับ	- หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กควรมีการประชุมวางแผนร่วมกันในการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ให้กับเด็ก ให้มีหลักสูตรทัดเทียมกับโรงเรียนเอกชน - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ควรช่วยกันจัดสภาพห้องเรียน และจัดบรรยากาศภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ให้สวยงาม ร่มรื่น และมีความปลอดภัย	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลไตนวด

