



แผนบริหารความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

จัดทำโดย
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ อำเภอท่าแพ
จังหวัดสตูล

คำนำ

แผนการบริหารความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ จัดทำตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อธิบายปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญ และนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการ บริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลการดำเนินงานขององค์กรและเป็นแนวทางในการ ดำเนินงานจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ นอกจากนี้ยังถือเป็นโอกาสในการสร้างสรรค์มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรด้วยพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพเล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้จัดให้ มีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้มาตรฐาน และเป็นไปตาม หลักวิชาการที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์ด้านการ บริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพในการจัดบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่และการบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพให้เป็นประโยชน์สูงสุด

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพอำเภอท่าแพ

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
๑. หลักการและเหตุผล แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔	๑
๒. นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงองค์กร	๒
๓. การประเมินความเสี่ยง	๔
๔. การตอบสนองความเสี่ยง	๖
๕. ข้อมูลการติดต่อสื่อสาร	๖
๖. การติดตาม	๖
๗. การจัดทำรายงานความเสี่ยง	๗
บทที่ ๒ แนวทางการดำเนินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๘
บทที่ ๓ การวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๕

บทที่ ๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

ความเป็นมา/หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาวะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายใน และภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยง และโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับ ดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพจึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ "ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด"และหนังสือ กระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและ ส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

- ◇ กำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยง ที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม
- ◇ ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวทางปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการ พัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงานและลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและ สร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง
- ◇ มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพเพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหาร ความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การ บริหารส่วนตำบลท่าแพ และ สนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยง อย่างทั่วถึง ตลอดจนการ จัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงองค์กร

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาส/เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน หรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหายต่อองค์กรในที่สุด ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงิน หรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงองค์กร

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร(Enterprise Risk Management)คือกระบวนการ ที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการ ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และดำเนินงาน โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยง ได้รับการออกแบบเพื่อสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร และสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้

กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อลดขั้นตอนและวิธีการ ในการบริหารความเสี่ยง เป็นไปอย่างมีระบบและดำเนินการไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนสำคัญของกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร ประกอบด้วย ๘ ขั้นตอน ดังนี้

- ๑.สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
- ๒.การกำหนดวัตถุประสงค์(Objective Setting)
- ๓.การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)
- ๔.การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment)
๕. การตอบสนองความเสี่ยง(Risk Response)
- ๖.กิจกรรมการควบคุม(Control Activities)
- ๗.ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร(Informtion and Communication)
- ๘.การติดตาม (Monitoring)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีอิทธิพลต่อการ กำหนดยุทธศาสตร์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง สภาพแวดล้อมภายในองค์กร หมายถึงปัจจัยต่าง ๆ เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหารและบุคลากร รูปแบบการจัดการของฝ่ายบริหารและวิธีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ซึ่งผู้บริหารต้องมีการ กำหนดร่วมกันกับพนักงานในองค์กร ส่งผลให้มีการสร้างจิตสำนึก การตระหนักและรับรู้เรื่องความเสี่ยง และการ ควบคุมแก่พนักงานทุกคนในองค์กร

การกำหนดวัตถุประสงค์(Objective Setting)

องค์กรควรมีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนดนั้นมี ความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ โดยการบริหารจัดการให้อยู่ในกรอบของ RiskAppetite และ Risk Tolerance

การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

ในกระบวนการบ่งชี้เหตุการณ์ ควรต้องพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การปฏิบัติงาน กฎหมาย ภาษีอากร ระบบงาน สิ่งแวดล้อม ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ อาจเกิดขึ้น แหล่งความเสี่ยงทั้งจาก สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกองค์กร สภาพแวดล้อมภายนอกเป็นองค์ประกอบต่าง ๆ ที่อยู่ภายนอกองค์กรซึ่งมีอิทธิพลต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่างเช่น วัฒนธรรม การเมือง กฎหมาย ข้อบังคับ การเงิน เทคโนโลยี เศรษฐกิจ สภาพแวดล้อมในการแข่งขันทั้งภายในและภายนอกประเทศ ตัวขับเคลื่อนหลักและแนวโน้มที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร การยอมรับคุณค่าของผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็นสิ่งต่าง ๆ ที่อยู่ภายในองค์กรและมีอิทธิพลต่อเป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่างเช่น ชีตความสามารถขององค์กร ในแง่ของทรัพยากรและความรู้ เช่น เงินทุน เวลา บุคลากร กระบวนการ ระบบและเทคโนโลยี ระบบสารสนเทศ เช่น Flor ของข้อมูล และกระบวนการตัดสินใจทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็นทางการ ผู้มีส่วนได้เสียขององค์กร นโยบาย วัตถุประสงค์ และกลยุทธ์องค์กร การรับรู้ คุณค่า และวัฒนธรรมองค์กร มาตรฐานและแบบจำลองที่พัฒนาโดยองค์กร โครงสร้าง เช่น ระบบจัดการ บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบ

การระบุเหตุการณ์อาจดำเนินการโดยการสัมภาษณ์ผู้บริหารระดับสูงหรือฝ่ายจัดการรับผิดชอบในแผนงานหรือการดำเนินการนั้น และรวบรวมประเด็นความเสี่ยงสำคัญที่ได้รับความสนใจหรือเป็นประเด็นที่กังวลเพื่อนำมาจัดทำภาพรวมความเสี่ยงขององค์กร (Corporate RiskProfile) ทั้งนี้องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ได้จำแนกประเภทความเสี่ยงออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม นอกจากนี้ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ยังรวมถึงการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน อันส่งผลกระทบต่อการกำหนดยุทธศาสตร์ หรือการดำเนินงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ (Operational Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการ หรือกิจกรรมภายในองค์กร รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และข้อมูลความรู้ต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม

๓. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk) โดยอาจเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน เช่น การบริหารจัดการด้านการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามข้อบัญญัติ หรือจากปัจจัยภายนอก เช่น การจัดสรรเงินงบประมาณ หรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้ อันส่งผลกระทบต่อการดำรงอยู่ รวมถึงส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

๔. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) ข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล เช่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น มติคณะรัฐมนตรี เป็นต้น รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวกับกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ซึ่งมีความเสี่ยงด้านนี้เกิดขึ้น จะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม

การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment)

สำหรับการประเมินความเสี่ยงเป็นขั้นตอนที่จะต้องดำเนินการต่อจากการระบุความเสี่ยง โดยการประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๒ กระบวนการหลัก ได้แก่

๑.การวิเคราะห์ความเสี่ยง จะพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยง ผลกระทบที่ตามมาทั้งในทางบวกและทางลบ รวมทั้งโอกาสที่อาจเกิดขึ้นจากผลกระทบที่ตามมา โดยจะต้องมีการระบุถึงปัจจัยที่มีผลต่อผลกระทบโอกาสที่จะเกิดขึ้น ทั้งนี้เหตุการณ์หรือสถานการณ์หนึ่ง ๆ อาจจะทำให้เกิดผลที่ตามมาและกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายหลายด้าน นอกจากนั้นในการวิเคราะห์ควรพิจารณาถึงมาตรการดังกล่าวด้วย

๒.การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะเปรียบเทียบระหว่างระดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง เทียบกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) กรณีที่ระดับของความเสี่ยงไม่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ของเกณฑ์การยอมรับความเสี่ยง ความเสี่ยงดังกล่าวจะได้รับการจัดการทันที

การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง

เกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงควรสะท้อนถึงคุณค่า วัตถุประสงค์และทรัพยากรขององค์กร โดยเกณฑ์บางประเภทอาจพัฒนาได้จากข้อกำหนดทางกฎหมายหรือข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล ซึ่งเกณฑ์ที่กำหนดต้องสอดคล้องกับนโยบายความเสี่ยงขององค์กรและมีการทบทวนอย่างต่อเนื่อง

ปัจจัยที่นำมาพิจารณาเพื่อประกอบการกำหนดความเสี่ยง ได้แก่ ลักษณะและประเภทของผลกระทบที่สามารถเกิดขึ้นและแนวทางในการประเมินผลกระทบ แนวทางในการระบุโอกาสในการเกิดขึ้น กรอบเวลาของโอกาส และผลกระทบที่เกิดขึ้น แนวทางในการกำหนดระดับความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ ระดับของความเสี่ยงที่ต้องจัดการ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) ระดับของโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับ ของความเสียหาย แบ่งเป็น ๕ ระดับโดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

๕ ค่อนข้างแน่นอน

๔ น่าจะเกิด

๓ เป็นไปได้ที่จะเกิด

๒ ไม่น่าจะเกิด

๑ ยากที่จะเกิด

ระดับของความเสียหาย (Impact) ระดับของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ด้าน ดังนี้

๑. ผลกระทบด้านการเงิน

๒. ผลกระทบด้านชื่อเสียงและภาพลักษณ์องค์กร

๓. ผลกระทบต่อการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ

๔. ผลกระทบต่อบุคคลสำคัญขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

๕. ผลกระทบต่อความล่าช้าในการดำเนินงานโครงการสำคัญ

แต่ละด้านแบ่งเป็น ๕ ระดับโดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

๕ วิกฤต

๔ มีนัยสำคัญ

๓ ปานกลาง

๒ น้อย

๑ ไม่มีนัยสำคัญ

การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

การกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงจะนำเสนอแผนจัดการความเสี่ยงที่จะดำเนินการต่อที่ประชุมคณะผู้บริหารเพื่อพิจารณาและขออนุมัติการจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็นต้องดำเนินการ (ถ้ามี) โดยในการคัดเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุดจะคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) เป็นต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับประโยชน์ที่ได้รับ รวมถึงข้อกฎหมายและข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบที่มีต่อสังคม ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ คือระดับความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ยอมรับได้ โดยยังคงให้องค์กรสามารถ ดำเนินงาน และบรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้ ในการตัดสินใจเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นหากไม่มี การจัดการ ซึ่งอาจไม่สมเหตุผลในแง่มูลค่า เศรษฐศาสตร์ เช่น ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีสาระสำคัญ แต่โอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยมาก แนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจพิจารณาดำเนินการเป็นกรณี ๆ ไป หรืออาจ ดำเนินการไปพร้อม ๆ กับความเสี่ยงอื่น ๆ

แนวทางในการจัดการความเสี่ยง

การหลีกเลี่ยง (Avoid) เป็นการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง มักใช้กรณีที่มีความเสี่ยงมีความรุนแรงสูง ไม่สามารถหาวิธีลด/จัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การลด (Reduce) เป็นการจำกัดมาตรการจัดการ เพื่อลดโอกาสการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง หรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้เช่น การเตรียมแผนฉุกเฉิน(Contingency plan)

การยอมรับ (Accept) ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพื่อลด โอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก มักใช้ความเสี่ยงที่ต้นทุนของมาตรการจัดการสูงที่ไม่คุ้มกับประโยชน์ที่ได้รับ

กิจกรรมการควบคุม(Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับ ที่สามารถยอมรับได้เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนด วัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจ แบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๑. การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก
๒. การควบคุมเพื่อให้อัตราตรวจสอบ (Detective Control)เป็นวิธีการป้องกันเพื่อให้ค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว
๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control)เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (CorrectiveControl) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นและป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอีกในอนาคต ทั้งนี้ ในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมควรคำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุน กับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบดังนี้

๑. วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน,กระบวนการ)
๒. การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ซึ่งควรมีความรับผิดชอบ ดังนี้
 - (๑) พิจารณาประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน
 - (๒) พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยง
๓. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

ข้อมูลการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับองค์กรในการบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกองค์กรควรได้รับการบันทึกและสื่อสารไปยังบุคคลในองค์กรอย่างเหมาะสมทั้งในด้านรูปแบบและเวลา เพื่อสามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบได้ รวมถึงเป็นการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพยังครอบคลุมถึงการสื่อสารจากระดับบนลงสู่ระดับล่างสู่บน และการสื่อสารระหว่างหน่วยงาน

การบริหารความเสี่ยงควรใช้ทั้งข้อมูลในอดีตและปัจจุบัน ข้อมูลในอดีตจะแสดงแนวโน้มของเหตุการณ์และช่วยคาดการณ์การปฏิบัติงานในอนาคต ส่วนข้อมูลในปัจจุบันมีประโยชน์ต่อผู้บริหารในการพิจารณาความเสี่ยงที่เกิดขึ้น กระบวนการ สายงาน หรือหน่วยงานซึ่งช่วยให้องค์กรสามารถปรับเปลี่ยนกิจกรรมการควบคุมตามความจำเป็นเพื่อให้ ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การติดตาม (Monitoring)

กระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ดำเนินการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ มีความจำเป็นต้องได้รับการสื่อสารถึง การประเมินความเสี่ยงและควบคุม ความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง การดูแลติดตามแนวโน้มของความเสี่ยง หลัก รวมถึงการเกิดเหตุการณ์ผิดปกติอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่า

๑. เจ้าของความเสี่ยง มีการติดตาม ประเมินสถานการณ์ วิเคราะห์และบริหารความเสี่ยงที่อยู่ ภายใต้ความรับผิดชอบของตนอย่างสม่ำเสมอ และเหมาะสม

๒. ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้รับการรายงานถึงความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง และแนวโน้มของความเสี่ยงต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

๓. ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และมีการนำมาปฏิบัติใช้จริงเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมีการปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในอยู่เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับ สถานการณ์หรือความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบความเสี่ยงรายงาน สถานการณ์ความเสี่ยงรวมถึงกระบวนการ บริหารความเสี่ยงให้หัวหน้าได้ทราบ และนำความเสี่ยงเข้าเสนอในที่ประชุมผู้บริหาร เพื่อทราบ/พิจารณาต่อไป

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ให้นำความเสี่ยงที่ประเมินได้ นำไปประเมินในแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุม ภายใน พ.ศ.๒๕๖๑ โดยจัดทำรูปแบบตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่ ของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ดังนี้

๑. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับส่วนงานย่อย ดำเนินการพิจารณาความเสี่ยง และสอบทานความเสี่ยง ตามแบบประเมินรายงานผล และส่งแบบรายงานให้เลขาธิการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ดังนี้

(๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน – แบบ ปค.๔

(๒) รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน – แบบ ปค.๕

๒. เลขาธิการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง นำแบบรายงานการสอบทานความเสี่ยงตามแบบประเมินที่ได้รับมาดำเนินการจัดทำ รวบรวม ประเมินผลในระดับองค์กร ตามแบบรายงานประเมินผล ดังนี้

- (๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๑
- (๒) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔
- (๓) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕
- (๔) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน - แบบ ปค.๖

๓. เสนอรายงานประเมินผลความเสี่ยง เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงว่ามีความเพียงพอแล้ว

๔. เสนอรายงานการสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงต่อหัวหน้าคณะผู้บริหารความเสี่ยง การทบทวนนโยบายคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี และเสนอให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทำแพ ตรวจสอบและพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง

บทที่ ๒

แนวทางการดำเนินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยงานในองค์กร มีความเข้าใจในกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถ บริหารจัดการความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน
๒. เพื่อองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ สามารถดำเนินการได้ตาม พันธกิจ และวิสัยทัศน์ ที่กำหนดใน แผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสาธารณสุข และกองสวัสดิการสังคม
๔. เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ และเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

๒.โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ มีแนวทางการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ในรูปแบบ คณะทำงาน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ที่ ๖๓๘/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๐พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยเป็นไป ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับ หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงาน ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ดังนี้

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิด ประสิทธิภาพ จึงกำหนดให้มี “คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร” ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ประกอบด้วย

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ	เป็น ประธานคณะกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง	เป็น คณะกรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง	เป็น คณะกรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	เป็น คณะกรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	เป็น คณะกรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	เป็น คณะกรรมการ
๗. หัวหน้าสำนักปลัด	เป็น คณะกรรมการ
๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	เป็น คณะกรรมการ
๙. นักจัดการงานทั่วไป	เป็น ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

หน่วยงานบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย หัวหน้าหน่วยงาน ประกอบด้วย ๖ หน่วยงานดังนี้

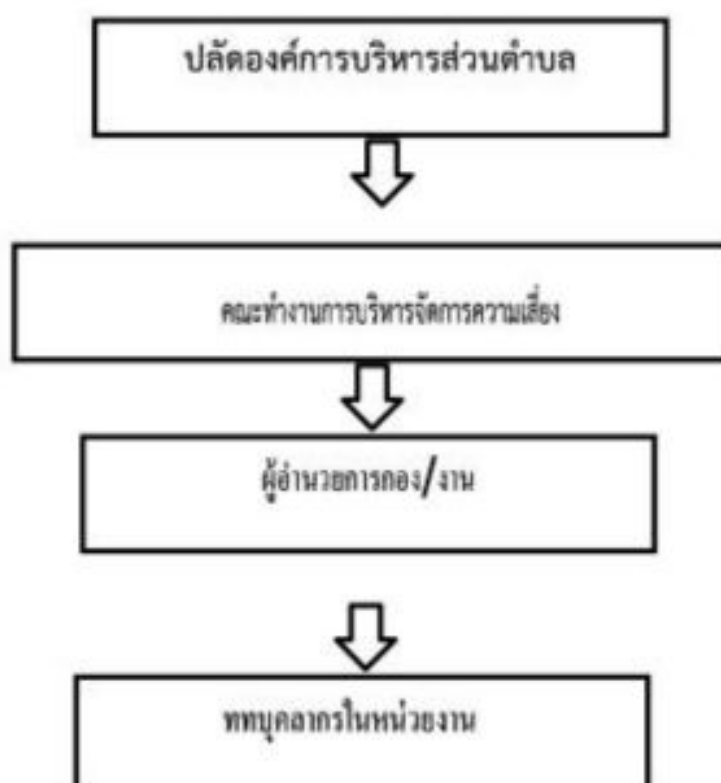
- (๑) หัวหน้าสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล
- (๒) ผู้อำนวยการกองคลัง
- (๓) ผู้อำนวยการกองช่าง
- (๔) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- (๕) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- (๖) ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑. หน่วยงานบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยรวม ในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง ภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ
๒. ผู้ประสานงานคณะบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ตรวจสอบและสนับสนุนคณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยงระดับองค์กรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารความเสี่ยง โดยสอบทานให้มั่นใจว่า ระบบการบริหาร ความเสี่ยงมี ความเหมาะสมและมีประสิทธิผล
๓. คณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการพิจารณาและสอบทานการบริหาร ความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ
๔. หัวหน้างาน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหาร ส่วนตำบลท่าแพ และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง ผ่านคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงซึ่งประกอบด้วย หัวหน้าหน่วยงานหลักของแต่ละสำนัก/กอง โดยมีหัวหน้าสำนัก/กอง เป็น ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ระดับหน่วยงานย่อย
๕. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย (หัวหน้างาน) มีหน้าที่ทำให้เชื่อมั่นได้ว่า ความเสี่ยง ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ที่สำคัญ ได้รับการระบุและประเมินอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้มีการกำหนดมาตรการจัดการ ความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลไว้ โดยรับผิดชอบในเรื่องต่างๆดังนี้
 - จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยง กลยุทธ์และหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยง เพื่อเสนอให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบล พิจารณาและอนุมัติ
 - พิจารณาและสอบทานความเสี่ยง และแนวทางการจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ท่าแพ ตามที่หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงได้ประเมินไว้ รวมทั้งข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงแก้ไข
 - กำกับดูแลความมีประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ โดยการ ติดตามและสอบทานอย่างต่อเนื่อง
 - รายงานความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูง และสูงมากให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ และหัวหน้าสำนัก/กอง รับทราบ

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการสอบทานประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน ผ่านการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งเป็นการตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญตามปัจจัยเสี่ยง รวมทั้งติดตามการ ปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ
๗. ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง
- วิธีการบริหารความเสี่ยง**
- องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ได้นำการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ซึ่งกำหนดวิธีปฏิบัติในแต่ละขั้นตอนของการบริหารความเสี่ยง มาปรับใช้ในการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ



๓. เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑ ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ผู้อำนวยการกอง/งาน และบุคลากร มีความรู้ความเข้าใจ เรื่อง การบริหารความเสี่ยง เพื่อสามารถนำไปใช้ในการดำเนินงาน และมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบล

๓.๒ จัดให้มีระบบการบริหารที่ดีและเป็นไปอย่างเป็นระบบ และมีองค์ประกอบหลักของการบริหาร จัดการความเสี่ยงที่ดีและครบถ้วน

๓.๓ สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๔.๒ ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กรเข้าใจเป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๔.๓ เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยให้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การ ติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้าง มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

๔.๔ ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบ การตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๔.๕ ช่วยในการพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมการ และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. นโยบายในการพิจารณาความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๔

๕.๑ ให้ความสำคัญกับภาระงาน/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความสำคัญต่อภารกิจหลักของ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ได้หลักเกณฑ์การคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่จะนำมาพิจารณาบริหารจัดการ ความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ได้กำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมที่จะนำมาบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยพิจารณาคัดเลือกโครงการที่มีค่าคะแนนรวมสูง มาดำเนินการบริหารความเสี่ยง

หลักเกณฑ์	เกณฑ์คะแนนการพิจารณา			น้ำหนัก (ร้อยละ)
	๑	๒	๓	
๑.ความสอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์	ไม่สอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์	-	สอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์	๔๐
๒.การส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของนโยบาย	ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในระดับผลเลิศ	ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในระดับเป้าหมาย	ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในระดับเป้าหมายการให้บริการ	๔๐
๓.งบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ	ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท	เกินกว่า ๕๐๐,๐๐๐- ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท	เกินกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท	๒๐

- ๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ การบริหารความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๗ ยุทธศาสตร์ ดังนี้
- ๕.๒.๑ ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานและผังเมือง
 - ๕.๒.๒ ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ
 - ๕.๒.๓ ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตของประชาชน
 - ๕.๒.๔ ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการจัดระเบียบชุมชน และสังคม
 - ๕.๒.๕ ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
 - ๕.๒.๖ ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการลงทุน กลุ่มอาชีพ และการเกษตรแบบพอเพียง
 - ๕.๒.๗ ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการและพัฒนาองค์กร

๖. การจัดการความเสี่ยง

หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมี หลายวิธี เช่น - การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง

- การลด/การควบคุม/ป้องกันความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ หรือควบคุม ป้องกันให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

- การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือ ถ่ายโอนความเสี่ยง ให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และหน่วยงาน ไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/ กิจกรรมนั้นไป

การระบุเหตุการณ์/ปัจจัยเสี่ยงและ แนวคิดการบริหารความเสี่ยงบางประการ		
	ต้องการ	ไม่ต้องการ
ปัจจุบัน (สิ่งที่ดี)	คงสภาพ/ทำให้ดีขึ้น (ดูแลรักษา)	กำจัด (ลดน้อย หรือ ฟื้นฟูหรือจัดขึ้น)
อนาคต (สิ่งที่ไม่มี)	สิ่งที่ต้องการจะมี (เสริมสร้างในอนาคต)	หลีกเลี่ยง (เปลี่ยนที่จะลดหรือเพิ่ม)

ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงขององค์กรจำเป็นต้องทำควบคู่กับการกำกับดูแลและตรวจสอบอย่างมีประสิทธิภาพความสัมพันธ์ระหว่างการกำกับดูแลกิจการที่ดี การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน



สิ่งที่เป็นรากฐานที่จะช่วยให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีขึ้น ประกอบด้วย

รากฐานที่ ๑ การควบคุมภายใน

การควบคุมภายใน คือ กระบวนการ (process) ปฏิบัติงานที่ฝ่ายบริหาร และบุคลากรขององค์กร จัดให้มีขึ้น เพื่อให้สามารถมั่นใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่า หากได้มีการปฏิบัติตามกระบวนการเหล่านี้แล้ว องค์กรจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการได้ โดยวัตถุประสงค์ ได้แก่

๑. ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน (Effectiveness and efficiency of operations)
๒. ความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน (Reliability of financial reporting)
๓. การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance with applicable with laws and regulations)

การกำหนดวัตถุประสงค์ขึ้นมานั้น ผู้บริหารจะต้องกำหนดวิธีการทำงานให้ไปสู่วัตถุประสงค์นั้น และในขณะเดียวกันก็ต้องมีการควบคุมการปฏิบัติงานต่างๆ ในองค์กรให้ดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ ด้วย การควบคุมต่างๆ เหล่านี้ ก็คือ การควบคุมกระบวนการภายในองค์กร หรือเรียกสั้นๆ ว่า การควบคุมภายในนั่นเอง

ดังนั้น ทุกหน่วยงานในองค์กรจะจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมขึ้นมา การจัดวางระบบการควบคุมภายในเป็นหน้าที่ของผู้บริหารหน่วยงาน ซึ่งเป็นผู้ที่ทราบถึงงานจุดใดของตนมีความเสี่ยง จากนั้นก็จะประเมินความเสี่ยงและสร้างระบบการควบคุมขึ้น เพื่อป้องกันแก้ไขหรือตรวจหาความเสี่ยง เหล่านั้น โดยการควบคุมภายในมักจะถูกกำหนดออกมาในรูปของระเบียบ ข้อบังคับ หรือคู่มือการปฏิบัติงาน ต่างๆ และเช่นเดียวกัน การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้นมา นั้น ก็เป็นหน้าที่ของผู้ปฏิบัติงานของ แต่ละหน่วยงาน การควบคุมภายในดังกล่าวจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการท างานขององค์กร

รากฐานที่ ๒ การบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง (RISK Management) คือ การกำหนดแนวทางและกระบวนการในการระบุ ประเมิน จัดการและติดตามความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม หน่วยงาน หรือการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการ กำหนดวิธีการในการบริหารและควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ผู้บริหารยอมรับได้ ซึ่งสามารถ มองได้เป็น ๒ มุมมอง คือ

- การกำจัดหรือลดปัจจัยต่างๆ ที่จะขัดขวางไม่ให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ นั่นคือ การปกป้องมูลค่าที่องค์กรมี อยู่ไม่ให้ถูกทำลายไป
- มองหาโอกาสที่จะสร้างความได้เปรียบในการดำเนินงาน คือ การสร้างมูลค่าให้กับองค์กรการบริหารความเสี่ยงนั้น คล้ายกับการจัดวางระบบการควบคุมภายใน คือ มีการระบุประเมิน และจัดหาวิธีการที่จะจัดการกับ ความเสี่ยง แต่ด้วยความที่เป็นศาสตร์ที่ใหม่กว่า และมีพื้นฐานมาจากธุรกิจประกันภัยที่จะต้องเผชิญกับมีความ ไม่แน่นอนจาก ปัจจัยภายนอกมากมาย จึงทำให้การบริหารความเสี่ยงมีมุมมองที่กว้างขึ้น โดยมองถึงความเสี่ยง ที่เป็นผลมาจาก ปัจจัยภายนอก การบริหารความเสี่ยงในระดับหน่วยงานนั้นก็เป็นหน้าที่ของผู้บริหารหน่วยงาน เช่นเดียวกัน

รากฐานที่ ๓ การตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายในมีบทบาททำให้มั่นใจว่ามีการควบคุมภายในที่เหมาะสม และการควบคุมเหล่านั้น ได้รับการ ปฏิบัติตามภายในองค์กร ตลอดจนมี ระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสม ตลอดจนช่วยถ่วงดุล อำนาจไม่ให้มีการใช้อำนาจไปในทางที่ผิดจากการที่หน่วยงานได้จัดให้มีระบบการควบคุม ภายในของตน มีการบริหารความเสี่ยงและการปฏิบัติตามแล้ว ผู้ตรวจสอบภายในก็เหมือนเป็นคนที่มากรอง อีก ชั้นหนึ่ง เพื่อให้องค์กร/ผู้บริหาร เกิดความมั่นใจ

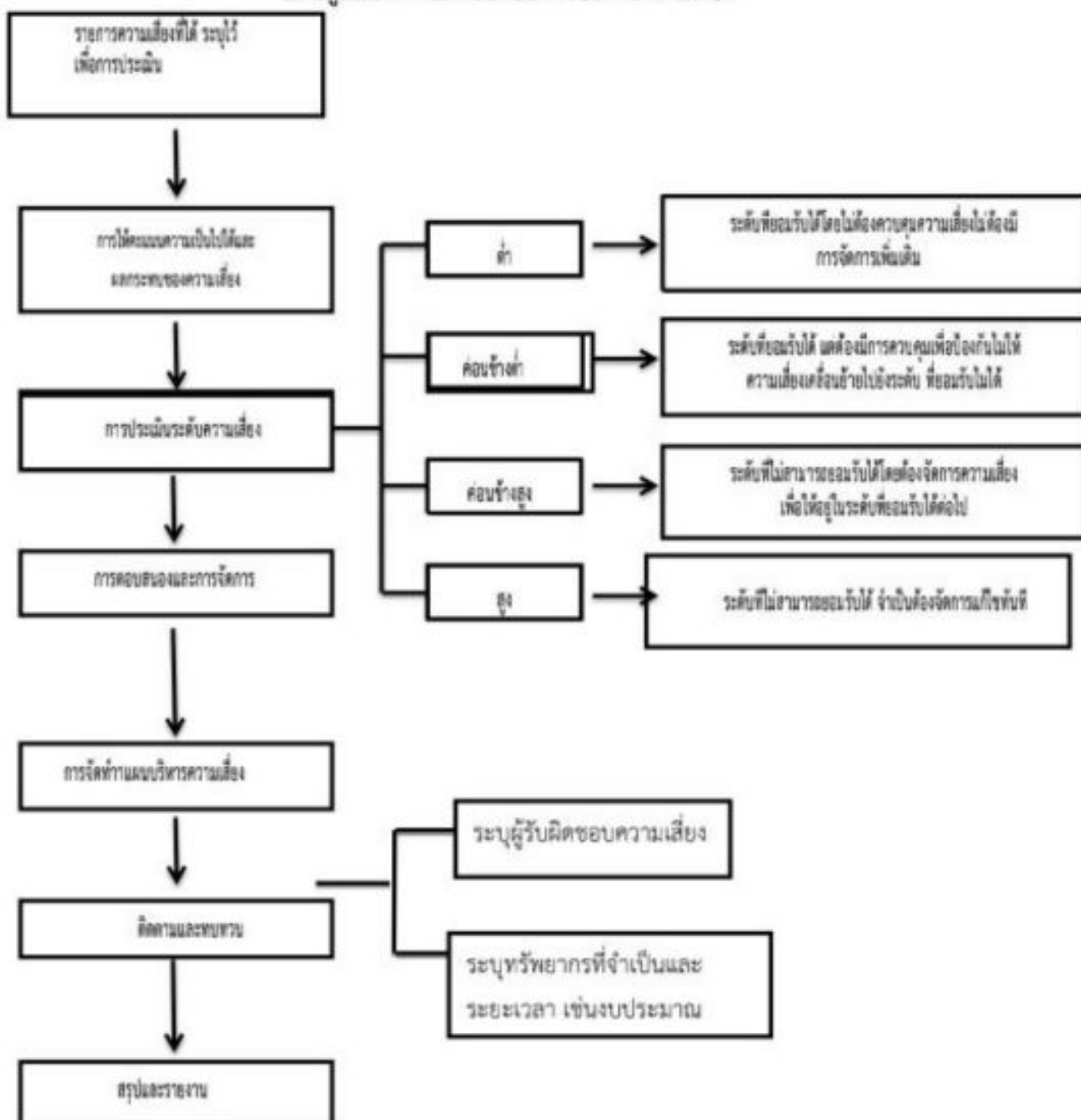
การตรวจสอบภายในนั้นก็ถือเป็นกลไกอย่างหนึ่งที่จะช่วยผลักดันให้เกิดการควบคุมภายในและการ บริหาร ความเสี่ยงที่เหมาะสมยิ่งขึ้น เพราะบางครั้งผู้ปฏิบัติงานอาจคิดว่าทำแค่นี้ก็เพียงพอแล้ว แต่ผู้ตรวจ สอบภายใน เค้า ก็จะมีวิธีทดสอบว่าการควบคุมที่ปฏิบัติกันอยู่นั้นความเพียงพอจริงหรือไม่ หรือบางครั้ง อาจมีการการปฏิบัติงานกัน มานาน แม้ว่าจะมีความชำนาญ แต่ก็อาจทำให้ประมาทโดยละเลยบางจุดที่ควร จะต้องควบคุมไป หากผู้ตรวจสอบ ภายในตรวจพบ เค้าจะเป็นคนไปเตือนให้เราระมัดระวังมากขึ้น

ดังนั้น หากองค์กรของเราสนับสนุนให้รากฐานทั้งสามประการนี้ สามารถทำงานได้อย่างเต็มที่ก็จะ ช่วย ส่งเสริมให้ต้นไม้มักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเจริญงอกงาม เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ในองค์กร

บทที่ ๓
การวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔ โดยการวิเคราะห์โดยแยกการวิเคราะห์ออกเป็นกิจกรรมต่างๆ ดังต่อไปนี้
แผนภูมิแนวทางและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง

แผนภูมิแนวทางและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง



เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (เชิงปริมาณ)

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ตั้งแต่ ๘ ครั้งขึ้นไป/ปี
๔	สูง	๗ - ๘ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	๕ - ๖ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	๓ - ๔ ครั้ง/ปี
๑	น้อยมาก	๑ - ๒ ครั้ง/ปี

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ ล้านบาท ขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๒๐๐,๐๐๐ - ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๒๐๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (เชิงคุณภาพ)

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวขึ้นบ้าง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดในกรณียากเย็น

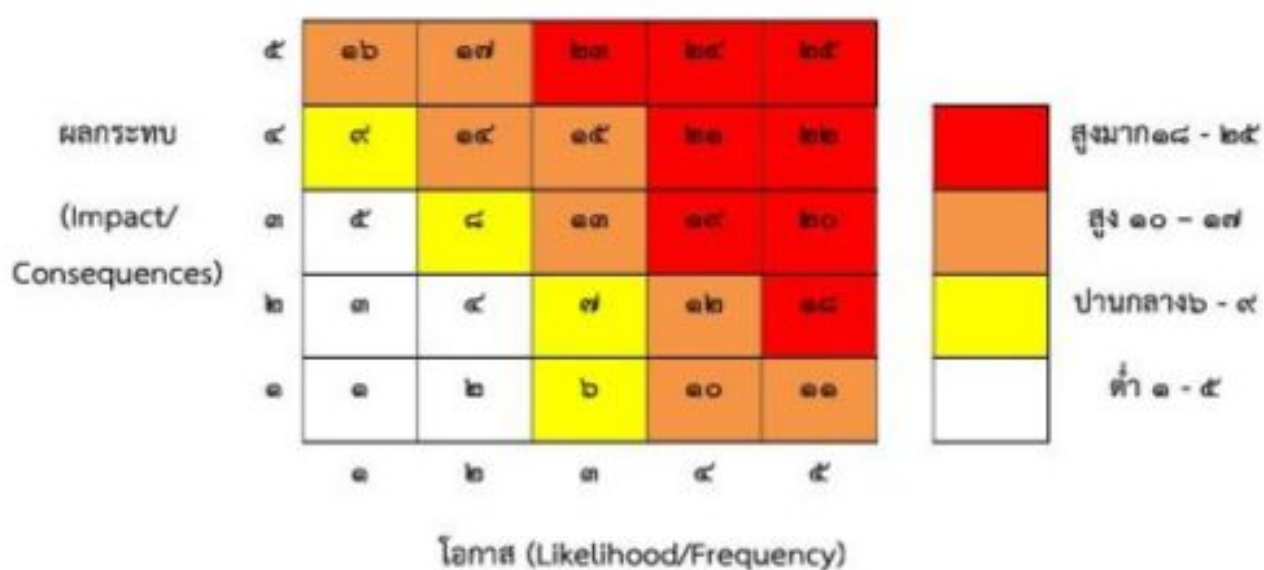
ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	มีความเสียหายรุนแรง หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างหนัก มีการบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	ค่อนข้างรุนแรง	มีความเสียหายค่อนข้างรุนแรง หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๓	ปานกลาง	มีความเสียหายอย่างมาพอสมควร หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	มีความเสียหายพอสมควร หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๑	น้อยมาก	มีความเสียหายเล็กน้อย หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

เพื่อระบุถึงตำแหน่งของความเสี่ยงแต่ละรายการ เพื่อให้ทราบว่าความเสี่ยงใดมีความสำคัญ และมีความรุนแรงสูงสุดที่จะต้องได้รับการแก้ไขก่อนตามลำดับความสำคัญโดยแบ่งความเสี่ยงเป็น ๔ กลุ่มคือ

สูงมาก	คะแนน	๑๘ - ๒๕	สีแดง
สูง	คะแนน	๑๐ - ๑๗	สีส้ม
ปานกลาง	คะแนน	๖ - ๙	สีเหลือง

ภาพแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จะต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยงฯ ตามแผนการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน และปฏิทินการดำเนินงาน ดังนี้

แผนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ
อำเภอท่าแพ จังหวัดสตูล

แผนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ที่	กิจกรรม	ระยะเวลา ปีงบประมาณ ๒๕๖๕												ปี ๒๕๖๖			หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
		ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔			ไตรมาส ๑			
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	
๑	เชิญประชุมคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง (ดำเนินการก่อน ต.ค.๒๕๖๕)	↔															สำนักงานปลัด
๒	ชี้แจงรายละเอียดการบริหารจัดการความเสี่ยง กอง/งาน	↔															ทุกกอง/งาน
๓	วิเคราะห์และระบุความเสี่ยง ที่มีผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย เพื่อเป็นแนวทางการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง	↔															ทุกกอง/งาน
๔	จัดลำดับความสำคัญของปัจจัยความเสี่ยง	↔															ทุกกอง/งาน
๕	ประชุมพิจารณาทบทวน (ร่าง) แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕ ต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	↔															คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
๖	เสนอแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารเพื่อพิจารณาอนุมัติ	↔															คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
๗	เผยแพร่แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ต่อกอง/งานหรือมอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	↔															คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

ที่	กิจกรรม	ระยะเวลา ปีงบประมาณ ๒๕๖๕												ปี ๒๕๖๖			หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
		ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔			ไตรมาส ๑			
		ค.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ค.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	
๘	ดำเนินการบริหารความเสี่ยง ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕																คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง
๙	จัดเตรียมร่างรายงานติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕																คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง
๑๐	ติดตามประเมินผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕ โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง																คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง
๑๑	รายงานผลการติดตามประเมินผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีต่อผู้บริหาร																คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง
๑๒	ประชุมพิจารณาปรับปรุงแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๕ ต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง																คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง
๑๓	ประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีและจัดทำ ปค.๔ และปค.๕																ทุกกอง
๑๔	เสนอแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๕ ต่อผู้บริหารพิจารณาอนุมัติ																คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพอำเภอท่าแพ จังหวัดสตูล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

คำอธิบาย ระบบการให้คะแนน กำหนดเป็นระบบคะแนน ๑ - ๕

๑.โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น

ระดับ ๑ มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยมาก หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์มากกว่า ๔ ปีต่อครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย

(๐ - ๒๐%)

ระดับ ๒ มีโอกาสที่จะเกิดน้อย หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๒ - ๓ ปีต่อครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์มีโอกาสในการเกิดขึ้นน้อยมาก (มากกว่า ๒๐% - ๔๐%)

ระดับ ๓ มีโอกาสที่จะเกิดปานกลาง หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๓ ปีต่อครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์มีโอกาสในการเกิดขึ้นปานกลาง (มากกว่า ๔๐% - ๖๐%)

ระดับ ๔ มีโอกาสที่จะเกิดสูง หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๑ - ๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์มีโอกาสในการเกิดขึ้นมาก (มากกว่า ๖๐% - ๘๐%)

ระดับ ๕ มีโอกาสที่จะเกิดสูงมาก หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๑ ครั้งต่อเดือนหรือมากกว่า หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์มีโอกาสในการเกิดขึ้นสูงมาก (มากกว่า ๘๐%)

๒.ผลกระทบของความเสี่ยง

๒.๑เกณฑ์ประเมินระดับของผลกระทบ (กรณีเป็นตัวเงิน)

ระดับ ๑ ผลกระทบน้อยมาก มูลค่าความเสียหาย ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท

ระดับ ๒ ผลกระทบน้อย มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท

ระดับ ๓ ผลกระทบปานกลาง มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ - ๓๐๐,๐๐๐ บาท

ระดับ ๔ ผลกระทบสูง มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๓๐๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท

ระดับ ๕ ผลกระทบสูงมาก มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป

๒.๒ เกณฑ์การประเมินระดับของผลกระทบ (กรณีไม่เป็นตัวเงิน)

ระดับ ๑ ผลกระทบน้อยมาก โดยผลกระทบไม่มีการสูญเสียต่อทรัพย์สิน หรือไม่ส่งผลกระทบในระดับองค์กร ส่งผลกระทบระดับบุคคล หรือส่งผลต่อค่าเป้าหมายความสำเร็จต่ำกว่า ๓๐%

ระดับ ๒ ผลกระทบน้อย โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินเล็กน้อยหรือส่งผลกระทบในระดับกลุ่มงาน หรือส่งผลต่อค่าเป้าหมายความสำเร็จ ๓๐ – ๔๙.๙๙%

ระดับ ๓ ผลกระทบปานกลาง โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินปานกลางหรือส่งผลกระทบในระดับหน่วยงาน หรือส่งผลต่อค่าเป้าหมายความสำเร็จ ๕๐ – ๖๙.๙๙%

ระดับ ๔ ผลกระทบสูง โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินค่อนข้างมากหรือส่งผลกระทบในระดับกรม หรือส่งผลต่อค่าเป้าหมายความสำเร็จ ๗๐ – ๘๕%

ระดับ ๕ ผลกระทบสูงมาก โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินมากหรือส่งผลกระทบไปยังภายนอกกรม หรือส่งผลต่อค่าเป้าหมายความสำเร็จมากกว่า ๘๕%

๓.ระดับความเสี่ยง แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกับระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส X ผลกระทบ) ซึ่งระดับความเสี่ยงแบ่งตามความสำคัญเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยงสูงมาก ระดับคะแนน ๑๔ – ๒๕ เป็นระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

ระดับความเสี่ยงสูง ระดับคะแนน ๑๐ – ๑๖ เป็นระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ระดับความเสี่ยงปานกลาง ระดับคะแนน ๕ – ๙ เป็นระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยงน้อย ระดับคะแนน ๓ – ๔ เป็นระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด

ระดับความเสี่ยงน้อยมาก ระดับคะแนน ๑ – ๒ เป็นระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ อำเภอท่าแพ จังหวัดสตูล
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

๒. โครงการ/กิจกรรม

๓. ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การจัดระเบียบชุมชน และสังคม

กิจกรรม จัดทำประชาคมหมู่บ้าน เพื่อเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายนอก	ภายใน		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	การจัดลำดับความเสี่ยง
เพื่อรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น	- สัดส่วนประชาชนเข้าร่วมประชุมไม่ให้ความสำคัญกับการเข้าร่วมประชุมประชาคม - นโยบายของรัฐไม่สอดคล้องกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่	/		O,C	๒	๑	๒	ปานกลาง

แบบการจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ อำเภอท่าแพ จังหวัดสตูล
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การจัดระเบียบชุมชน และสังคม

๒. โครงการ/กิจกรรม

กิจกรรม จัดทำประชาคมหมู่บ้าน เพื่อเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น

๓. ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

วัตถุประสงค์ของ โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัย เสี่ยง	ประเภท ของ ความ เสี่ยง S-O-F-C	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง			
เพื่อรับทราบปัญหา ความต้องการของ ประชาชนบรรจุเข้า แผนพัฒนาท้องถิ่น	- สัดส่วนประชาชน เข้าร่วมประชุมไม่ให้ ความสำคัญกับการ เข้าร่วมประชุม ประชาคม - นโยบายของรัฐไม่ สอดคล้องกับความ ต้องการของประชาชน ในพื้นที่	ภายนอก	O,C	๒	๑	๒	๑	การควบคุม ความเสี่ยง	- ประชาสัมพันธ์ แผนการออกทำ ประชาคมล่วงหน้า และชี้แจงถึงความ จำเป็นและความสำคัญ ของแผน - สร้างความเข้าใจ ถึงหลักการและความ จำเป็นของความสำเร็จ ในการมีส่วนร่วมของ ประชาชนกับองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ สำนักปลัด

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ อำเภอท่าแพ จังหวัดสตูล
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ
๒. โครงการ/กิจกรรม
๓. ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านการบริหารจัดการและพัฒนาองค์กร
กิจกรรม ช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติและอัคคีภัยภัย
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

วัตถุประสงค์ของโครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายนอก	ภายใน		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	การจัดลำดับ ความเสี่ยง
เพื่อบรรเทาความเดือดร้อน ของประชาชนที่ประสบ สาธารณภัยในพื้นที่ตำบล ท่าแพ	- สภาพพื้นที่ในตำบลท่าแพยังมีความเสี่ยงต่อการเกิดสาธารณภัย - สภาพความแปรปรวนของภูมิอากาศที่มีต่อความไม่แน่นอน - ระเบียบ กฎหมายการช่วยเหลือยังไม่ครอบคลุมแต่ละพื้นที่	/		F,C	๕	๑	๒	น้อยมาก

แบบการจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ อำเภอท่าแพ จังหวัดสตูล
แผนการจัดการจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การจัดระเบียบชุมชน และสังคม

๒. โครงการ/กิจกรรม

กิจกรรม จัดทำประชาคมหมู่บ้าน เพื่อเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น

๓. ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสียหาย S-O-F-C	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดแล้วเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง			
เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนที่ประสบสาธารณภัยในพื้นที่ตำบลท่าแพ	- สภาพพื้นที่ในตำบลท่าแพยังมีความเสี่ยงต่อการเกิดสาธารณภัย - สภาพความแปรปรวนของภูมิอากาศที่มีต่อความไม่แน่นอน - ระเบียบ กฎหมาย การช่วยเหลือยังไม่ครอบคลุมแต่ละพื้นที่	ภายนอก	F,C	๕	๑	๒	๑	การควบคุมความเสี่ยง	๑. จัดกิจกรรมซักซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนปลูกต้นไม้ใหญ่ ท่างไกลบริเวณบ้านเรือนเพื่อป้องกันต้นไม้ล้ม ๓. เร่งดำเนินการช่วยเหลือประชาชนกรณีเกิดเหตุสาธารณภัย ๔. เพิ่มศักยภาพของเครือข่าย อปพร.	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ สำนักปลัด

แบบการจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ อำเภอท่าแพ จังหวัดสตูล
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑. ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ
 ๒. โครงการ/กิจกรรม กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 ๓. ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

วัตถุประสงค์ของ โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัย เสี่ยง	ประเภท ของ ความ เสี่ยง S-O-F-C	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความ เสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง			
เพื่อพัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กให้ มีคุณภาพ ตาม มาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ของกรมส่งเสริม การปกครอง ท้องถิ่น	การดำเนินงาน ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเรื่องการ จัดทำบัญชี หน่วยงานภายใต้ สังกัดการเบิกจ่าย การจำหน่าย การ ควบคุมพัสดุ เพราะครูผู้ดูแล เด็กไม่ใช่ เจ้าหน้าที่โดยตรง	ภายใน	○	๒	๔	๔	๔	การ ควบคุม ความ เสี่ยง	๑) ใช้คู่มือมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็น แนวทางในการดำเนินงานของศูนย์ฯ ๒) ส่งครูผู้ดูแลเด็กไปอบรมในส่วนที่ เกี่ยวข้องกับหน้าที่ของตนตามการ บริหารงานบุคคลของศูนย์ฯ ๓) ขอปรับปรุงแผนอัตราค่าจ้าง เพื่อขอ เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีเพิ่มเติม	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองการศึกษา

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ อำเภอท่าแพ จังหวัดสตูล
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑.ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

ยุทธศาสตร์ที่ ๒การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรมและันทนาการ

๒. โครงการ/กิจกรรม

กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๓. ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

วัตถุประสงค์ของโครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายนอก	ภายใน		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	การจัดลำดับ ความเสี่ยง
เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีคุณภาพ ตามมาตรฐาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เรื่องการจัดทำบัญชีหน่วยงานภายใต้ สังกัดการเบิกจ่าย การจำหน่าย การ ควบคุมพัสดุ เพราะครูผู้ดูแลเด็กไม่ใช่ เจ้าหน้าที่โดยตรง		✓	○	๒	๔	๔	สูง

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ อำเภอท่าแพ จังหวัดสตูล
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒. ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านการบริหารจัดการและพัฒนาองค์กร
๒. โครงการ/กิจกรรม กิจกรรมดำเนินงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๓. ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

วัตถุประสงค์ของโครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายนอก	ภายใน		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	การจัดลำดับ ความเสี่ยง
เพื่อให้การดำเนินการจัดทำ แผนที่ภาษีให้แล้วเสร็จ เป็น ปัจจุบันและถูกต้องเป็น ระเบียบกฎหมายข้อบังคับ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	การลงข้อมูลภาษีในแบบประเมินภาษี โรงเรียนยังไม่ครบถ้วน		✓	F	๒	๔	๒	น้อย

แบบการจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ อำเภอท่าแพ จังหวัดสตูล
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒. ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านการบริหารจัดการและพัฒนาองค์กร

๒. โครงการ/กิจกรรม

กิจกรรมดำเนินงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๓. ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

วัตถุประสงค์ของ โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ของ ความ เสี่ยง S-O-F-C	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความ เสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง			
เพื่อให้การ ดำเนินการจัดทำ แผนที่ภาษีให้แล้ว เสร็จ เป็นปัจจุบัน และถูกต้องเป็น ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง	การลงข้อมูล ภาษีในแบบ ประเมินภาษี โรงเรียนยังไม่ ครบถ้วน	ภายใน	F	๒	๔	๒	๒	การ ควบคุม ความ เสี่ยง	-ออกตรวจสอบพื้นที่จริงเพื่อประเมินค่า ภาษีที่ต้องชำระให้ถูกต้องครบถ้วนภายใน ระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด -เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่เกี่ยวกับการจัดเก็บภาษี ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง -ส่งบุคลากรไปอบรมเพิ่มพูนความรู้เรื่อง กฎหมายและวิธีปฏิบัติงาน -จัดทำแผนที่ภาษีให้ครอบคลุมและถูกต้อง มีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่ ตลอดเวลา	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองคลัง

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ อำเภอท่าแพ จังหวัดสตูล
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑.ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและผังเมือง

๒. โครงการ/กิจกรรม

กิจกรรมงานสำรวจออกแบบและก่อสร้าง

๓. ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

วัตถุประสงค์ของโครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายนอก	ภายใน		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	การจัดลำดับ ความเสี่ยง
เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน สำรวจออกแบบ และควบคุม อาคารเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับ	การสำรวจออกแบบประมาณการ ก่อสร้างอาจล่าช้าหรือคลาดเคลื่อน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ		✓	○	๒	๔	๔	ปานกลาง

แบบการจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ อำเภอท่าแพ จังหวัดสตูล
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๓. ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและผังเมือง

๒. โครงการ/กิจกรรม

กิจกรรมงานสำรวจออกแบบและก่อสร้าง

๓. ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

วัตถุประสงค์ของ โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ของ ความ เสี่ยง S-O-F-C	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความ เสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง			
เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านสำรวจออกแบบและควบคุมอาคารเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ	การสำรวจออกแบบประมาณการก่อสร้างอาจล่าช้าหรือคลาดเคลื่อนเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	ภายใน	○	๒	๒	๔	๔	การควบคุมความเสี่ยง	๑.สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านการสำรวจและออกแบบมาบรรจุตามกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสำรวจเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ๓.กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข้อมูลข่าวสารอยู่เสมอ เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองช่าง

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ อำเภอท่าแพ จังหวัดสตูล
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑.ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

ยุทธศาสตร์ที่ ๒การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรมและอันชนวนการ

๒. โครงการ/กิจกรรม

กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๓. ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

วัตถุประสงค์ของโครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายนอก	ภายใน		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	การจัดลำดับ ความเสี่ยง
เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีคุณภาพ ตามมาตรฐาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เรื่องการจัดทำบัญชีหน่วยงานภายใต้ สังกัดการเบิกจ่าย การจำหน่าย การ ควบคุมพัสดุ เพราะครูผู้ดูแลเด็กไม่ใช่ เจ้าหน้าที่โดยตรง		✓	○	๒	๔	๔	สูง

แบบการจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ อำเภอท่าแพ จังหวัดสตูล
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒. ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรมและันทนาการ

๒. โครงการ/กิจกรรม

กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๓. ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

วัตถุประสงค์ของ โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัย เสี่ยง	ประเภท ของ ความ เสี่ยง S-O-F-C	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความ เสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง			
เพื่อพัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กให้ มีคุณภาพ ตาม มาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ของกรมส่งเสริม การปกครอง ท้องถิ่น	การดำเนินงาน ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเรื่องการ จัดทำบัญชี หน่วยงานภายใต้ สังกัดการเบิกจ่าย การจำหน่าย การ ควบคุมพัสดุ เพราะครูผู้ดูแล เด็กไม่ใช่ เจ้าหน้าที่โดยตรง	ภายใน	○	๒	๔	๔	๔	การ ควบคุม ความ เสี่ยง	๑) ใช้คู่มือมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็น แนวทางในการดำเนินงานของศูนย์ฯ ๒) ส่งครูผู้ดูแลเด็กไปอบรมในส่วนที่ เกี่ยวข้องกับหน้าที่ของตนตามการ บริหารงานบุคคลของศูนย์ฯ ๓) ขอปรับปรุงแผนอัตราค่าจ้าง เพื่อขอ เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีเพิ่มเติม	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองการศึกษา

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ อำเภอท่าแพ จังหวัดสตูล
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

- ๑.ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ
๒. โครงการ/กิจกรรม
๓. ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
กิจกรรม การส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการจัดการขยะมูลฝอยในหมู่บ้าน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

วัตถุประสงค์ของโครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายนอก	ภายใน		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	การจัดลำดับ ความเสี่ยง
เพื่อให้การพัฒนาบุคลากร ด้านสาธารณสุขที่รับผิดชอบ งานด้านงานควบคุมและการ จัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนให้ ประชาชนในพื้นที่สามารถคัด แยกขยะจากต้นทางได้	บุคลากรด้านสาธารณสุขที่รับผิดชอบ งานยังขาดประสบการณ์ตรงในการ ทำงานด้านการคัดแยกขยะต้นทาง -ประชาชนในพื้นที่ยังขาดความร่วมมือ กับเจ้าหน้าที่		✓	S	๒	๓	๓	ปานกลาง

แบบการจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ อำเภอท่าแพ จังหวัดสตูล
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒. โครงการ/กิจกรรม

กิจกรรมการส่งเสริมการมีส่วนร่วมการจัดการขยะมูลฝอยในหมู่บ้าน

๓. ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทของความเสียหาย S-O-F-C	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับความเสียหายที่คาดหวัง			
เพื่อให้การพัฒนาบุคลากรด้านสาธารณสุขที่รับผิดชอบงานด้านงานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อมเพื่อส่งเสริมและสนับสนุนให้ประชาชนในพื้นที่สามารถคัดแยกขยะจากต้นทางได้	บุคลากรด้านสาธารณสุขที่รับผิดชอบงานยังขาดประสบการณ์ตรงในการทำงานด้านการคัดแยกขยะต้นทาง-ประชาชนในพื้นที่ที่ยังขาดความร่วมมือกับเจ้าหน้าที่	ภายใน	S	๒	๓	๓	๔	การควบคุมความเสี่ยง	- ประสานงานกับหน่วยงาน สาธารณสุขในพื้นที่ เช่น ร.พ.ท่าแพ สาธารณสุขอำเภอ - ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๕ โครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมการจัดการขยะมูลฝอยในหมู่บ้านเพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้ในการคัดแยกขยะมูลฝอยจากต้นทาง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองสาธารณสุข

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ อำเภอท่าแพ จังหวัดสตูล
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านคุณภาพชีวิตของประชาชน
๒. โครงการ/กิจกรรม กิจกรรมการให้บริการผู้มาติดต่อราชการกองสวัสดิการสังคม
๓. ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

วัตถุประสงค์ของโครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายนอก	ภายใน		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	การจัดลำดับ ความเสี่ยง
เพื่อให้ผู้รับบริการมีความพึงพอใจ และบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้ในคู่มือการให้บริการประชาชน	จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) เจ้าหน้าที่กองสวัสดิการสังคมมีความเสี่ยงจากการติดเชื้อจากผู้ที่มาใช้บริการเนื่องจากมีผู้มาติดต่อและมาใช้บริการเป็นจำนวนมาก		✓	S	๓	๒	๓	ปานกลาง

แบบการจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ อำเภอท่าแพ จังหวัดสตูล
แผนการจัดการจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านคุณภาพชีวิตของประชาชน

๒. โครงการ/กิจกรรม

กิจกรรมการให้บริการผู้มาติดต่อราชการกองสวัสดิการสังคม

๓. ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

วัตถุประสงค์ของ โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัย เสี่ยง	ประเภท ของความ เสี่ยง S-O-F-C	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความ เสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง			
เพื่อให้ผู้รับบริการ มีความพึงพอใจ และบรรลุตาม วัตถุประสงค์ ตามที่กำหนดไว้ ในคู่มือการ ให้บริการ ประชาชน	จากสถานการณ์ การแพร่ระบาดของ โรคติดเชื้อไวรัสโค โรนา 2019 (COVID 19) เจ้าหน้าที่กอง สวัสดิการสังคมมี ความเสี่ยงจากการ ติดเชื้อจากผู้มาใช้ บริการเนื่องจากมีผู้ มาติดต่อและมาใช้ บริการเป็นจำนวน มาก	ภายใน	S	๓	๒	๓	๔	การ ควบคุม ความ เสี่ยง	จัดจุดบริการประชาชนโดยเฉพาะ เพื่อเว้น ระยะห่างระหว่างผู้มาติดต่อราชการและ เจ้าหน้าที่	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองสวัสดิการ สังคม

แบบการจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ อำเภอท่าแพ จังหวัดสตูล
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านการบริหารจัดการและพัฒนาองค์กร

๒. โครงการ/กิจกรรม

กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

๓. ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

วัตถุประสงค์ของ โครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัย เสี่ยง	ประเภท ของความ เสี่ยง S-O-F-C	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความ เสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง			
เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรในหน่วยงานให้มีคุณภาพและเพื่อให้เหมาะสมกับการปฏิบัติงานในแผนอัตรากำลังเพื่อนำบุคคลเข้าสู่ระบบ	เนื่องจากไม่มีการปรับเปลี่ยนในเรื่องกฎหมายหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมากและมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้เกิดความไม่ชัดเจน ซึ่งผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องมีความรู้ความเข้าใจและมีความชัดเจน	ภายใน	S	๓	๒	๓	๔	การควบคุมความเสี่ยง	ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ สำนักปลัด