



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2566



องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ
อำเภอท่าแพ จังหวัดสตูล



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ
อำเภอท่าแพ จังหวัดสตูล

คำนำ

แผนการบริหารความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพจัดทำขึ้น ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ มาตรา ๗๔ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/๖๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญ และนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลต่อการดำเนินงานขององค์กรเป็นแนวทางในการจัดการความเสี่ยง ลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อเป็นกรอบในการดำเนินงานที่ได้มาตรฐาน สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์ด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง อันจะช่วยเสริมสร้าง การจัดบริการสาธารณะให้มีศักยภาพตามอำนาจหน้าที่ ในการให้บริการแก่ประชาชนในพื้นที่และการบริหารจัดการองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ให้เกิดประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลเป็นประโยชน์สูงสุดต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงองค์กร	๒
๓. การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง	๓
๔. การจัดทำรายงานความเสี่ยง	๖
บทที่ ๒ แนวทางการดำเนินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	
๑. วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง	๗
๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๗
๓. การจัดการความเสี่ยง	๙
๔. การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๑๒
บทที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
แผนบริหารความเสี่ยง	๑๗

บทที่ ๑

บทนำ

ความเป็นมา/หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาวะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยง และโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้น การบริหาร ความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับ ดูแลกิจการ ที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มี ประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร ความเสี่ยง โดยให้อุปปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือ กระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๔.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๓๙ มีนาคม ๒๕๖๒

ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรรวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถ

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

กำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับขององค์กร ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงในการปฏิบัติงานขององค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐาน ตามแนวทางปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงอย่างครอบคลุมทั้งองค์กร โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงานและลูกจ้าง รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงาน และสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยง จากการดำเนินงานขององค์กร เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงกำหนดให้มีการติดตามและประเมินผล การบริหารความเสี่ยง มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยง และสนับสนุนให้บุคลากรสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารทราบ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

/ นิยามความเสี่ยง...

นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงองค์กร

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาส/เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน หรือสิ่งที่ทำให้แผนงาน หรือการดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบ หรือเกิดความเสียหายต่อองค์กร ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงิน หรือผลกระทบต่อภาพลักษณ์และ ชื่อเสียงองค์กร

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management)

กระบวนการที่ปฏิบัติโดยผู้บริหารและบุคลากรในองค์กรร่วมกันกำหนดกลยุทธ์และดำเนินงาน โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยง ได้รับการออกแบบมาเพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และมีผลกระทบต่อองค์กร และสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้

กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ได้กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อลดขั้นตอนและ วิธีการในการบริหารความเสี่ยง เป็นไปอย่างมีระบบ โดยมีขั้นตอน 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 (Information and Communication)
๘. การติดตาม (Monitoring)

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีอิทธิพล ต่อการกำหนดยุทธศาสตร์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงสภาพแวดล้อมภายในองค์กร หมายถึงปัจจัยต่าง ๆ เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหาร และบุคลากร รูปแบบการจัดการของฝ่ายบริหารและวิธีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ซึ่งผู้บริหารต้องมีการกำหนดร่วมกันกับพนักงานในองค์กร ส่งผลให้มีการสร้างจิตสำนึก การตระหนักและรับรู้เรื่องความเสี่ยง และการควบคุมแก่พนักงานทุกคนในองค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

องค์กรควรมีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ ที่กำหนดนั้นมี ความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ โดยการบริหาร จัดการให้อยู่ในกรอบของ Risk Appetite และ Risk Tolerance

/การบ่งชี้เหตุการณ์...

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

กระบวนการบ่งชี้เหตุการณ์ ควรต้องพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การปฏิบัติงาน กฎหมาย ภาษีอากร ระบบงาน สิ่งแวดล้อม ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ อาจเกิดขึ้น แหล่งความเสี่ยงทั้งจาก สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกองค์กร สภาพแวดล้อมภายนอก เป็นองค์ประกอบต่าง 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 ของข้อมูล และกระบวนการตัดสินใจทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็นทางการ ผู้มีส่วนได้เสียขององค์กร นโยบาย วัตถุประสงค์ และกลยุทธ์องค์กร การรับรู้คุณค่า และวัฒนธรรมองค์กร มาตรฐานและแบบจำลองที่พัฒนาโดยองค์กร โครงสร้าง เช่น ระบบจัดการบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบ

การระบุเหตุการณ์อาจดำเนินการโดยการสัมภาษณ์ผู้บริหารระดับสูงหรือฝ่ายจัดการรับผิดชอบในแผนงานหรือการดำเนินการนั้น และรวบรวมประเด็นความเสี่ยงสำคัญที่ได้รับความสนใจหรือเป็นประเด็นที่กังวลเพื่อนำมาจัดทำภาพรวมความเสี่ยงขององค์กร (Corporate Risk Profile) ทั้งนี้องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ได้จำแนกประเภทความเสี่ยงออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

(๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม นอกจากนี้ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ยังรวมถึงการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน อันส่งผลกระทบต่อข้อกำหนดยุทธศาสตร์ 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 อันส่งผลกระทบต่อผลการดำรงอยู่ รวมถึงส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

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

/ การประเมิน...

๔. การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment)

สำหรับการประเมินความเสี่ยงเป็นขั้นตอนที่จะต้องดำเนินการต่อจากการระบุความเสี่ยง โดยการประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๒ กระบวนการหลัก ได้แก่

(๑) การวิเคราะห์ความเสี่ยง จะพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยง ผลกระทบที่ตามมาทั้งในทางบวกและทางลบ รวมทั้งโอกาสที่อาจเกิดขึ้นจากผลกระทบที่ตามมา โดยจะต้องมีการระบุถึงปัจจัยที่มีผลต่อผลกระทบโอกาสที่จะเกิดขึ้น ทั้งนี้เหตุการณ์หรือสถานการณ์หนึ่ง ๆ อาจจะทำให้ผลที่ตามมาและกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายหลายด้าน นอกจากนั้นในการวิเคราะห์ควรพิจารณาถึงมาตรการดังกล่าวด้วย

(๒) การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะเปรียบเทียบระหว่างระดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง เทียบกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) กรณีที่ระดับของความเสียหายไม่อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ของเกณฑ์การยอมรับความเสี่ยง ความเสี่ยงดังกล่าวจะได้รับการจัดการทันที

การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง

เกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงควรสะท้อนถึงคุณค่า วัตถุประสงค์และทรัพยากรขององค์กร โดยเกณฑ์บางประเภทอาจพัฒนาได้จากข้อกำหนดทางกฎหมายหรือข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล ซึ่งเกณฑ์ที่กำหนดต้องสอดคล้องกับนโยบายความเสี่ยงขององค์กรและมีการทบทวนอย่างต่อเนื่อง

ปัจจัยที่นำมาพิจารณาเพื่อประกอบการกำหนดความเสี่ยง ได้แก่ ลักษณะและประเภทของผลกระทบที่สามารถเกิดขึ้นและแนวทางในการประเมินผลกระทบ แนวทางในการระบุโอกาสที่เกิดขึ้นตามกรอบเวลา และผลกระทบที่เกิดขึ้น ตามแนวทางในการกำหนดระดับความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ ระดับของความเสียหายที่ต้องจัดการ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) ระดับของโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับ ของความเสียหาย แบ่งเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ ๕ ค่อนข้างแน่นอน

ระดับ ๔ น่าจะเกิด

ระดับ ๓ เป็นไปได้ที่จะเกิด

ระดับ ๒ ไม่น่าจะเกิด

ระดับ ๑ ยากที่จะเกิด

ระดับของความเสียหาย (Impact) จากเหตุการณ์ความเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ด้าน ดังนี้

ด้านที่ ๑ ผลกระทบด้านการเงิน

ด้านที่ ๒ ผลกระทบด้านชื่อเสียงและภาพลักษณ์องค์กรการบริหารส่วนตำบลท่าแพ

ด้านที่ ๓ ผลกระทบต่อการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ

ด้านที่ ๔ ผลกระทบต่อบุคคลสำคัญขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

ด้านที่ ๕ ผลกระทบต่อความล่าช้าในการดำเนินงานโครงการสำคัญ

แต่ละด้านแบ่งเป็น ๕ ระดับโดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

ระดับ ๕ วิกฤต

ระดับ ๔ มีนัยสำคัญ

ระดับ ๓ ปานกลาง

ระดับ ๒ น้อย

ระดับ ๑ ไม่มีนัยสำคัญ

/ การตอบสนอง...

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

การกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงจะนำเสนอแผนจัดการความเสี่ยงที่จะดำเนินการต่อที่ประชุมคณะผู้บริหารเพื่อพิจารณาและขออนุมัติการจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็นต้องดำเนินการ (ถ้ามี) โดยในการคัดเลือกแนวทาง ในการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุดจะคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) เป็นต้นทุนที่เกิดขึ้น เปรียบเทียบกับประโยชน์ที่ได้รับ รวมถึงข้อกฎหมายและข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบที่มีต่อสังคม ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ คือระดับความเสี่ยงที่องค์กร ยอมรับได้ โดยยังคงสามารถดำเนินงาน และบรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้ในการตัดสินใจเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยง อาจต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นหากไม่มี การจัดการ ซึ่งอาจไม่สมเหตุผลในแง่เศรษฐศาสตร์ เช่น ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีสาระสำคัญ แต่โอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยมาก แนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจพิจารณาดำเนินการเป็นกรณี ๆ ไป หรืออาจ ดำเนินการไปพร้อม ๆ กับความเสี่ยงอื่น ๆ

แนวทางในการจัดการความเสี่ยง

(๑) การหลีกเลี่ยง (Avoid) เป็นการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง มักใช้ในกรณีที่ความเสี่ยงมีความรุนแรงสูง ไม่สามารถหาวิธีลด/จัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(๒) การลด (Reduce) เป็นการลดขนาดมาตรการจัดการ เพื่อลดโอกาสการเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง หรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้เช่น การเตรียมแผนฉุกเฉิน (Contingency plan)

(๓) การยอมรับ (Accept) ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพื่อลด โอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก มักใช้ความเสี่ยงที่ต้นทุนของมาตรการจัดการ สูงที่ไม่คุ้มกับประโยชน์ที่ได้รับ

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับ ที่สามารถยอมรับได้เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนด วัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจ แบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

(๑) การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก

(๒) การควบคุมเพื่อให้ตรวจสอบ (Detective Control) เป็นวิธีการป้องกันเพื่อให้ค้นพบ ข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว

(๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือ กระตุ้นให้เกิดความสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ

(๔) การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อ แก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นและป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอีกในอนาคต ทั้งนี้ ในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมควร คำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุน กับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการ ควบคุมควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

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

/ ๒. การกำหนด...

๗. ข้อมูลการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับองค์กรในการจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรควรได้รับการบันทึก และสื่อสารไปยังบุคคลในองค์กรอย่างเหมาะสม เพื่อสามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบได้ตรงตามวัตถุประสงค์ รวมถึงเป็นการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และผลของการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพจากระดับบนลงล่าง ระดับล่างสู่บน และการสื่อสารระหว่างหน่วยงาน

การบริหารความเสี่ยงควรใช้ทั้งข้อมูลในอดีตและปัจจุบัน ข้อมูลในอดีตจะแสดงแนวโน้มของเหตุการณ์ และช่วยคาดการณ์การปฏิบัติงานในอนาคต ส่วนข้อมูลในปัจจุบันมีประโยชน์ต่อผู้บริหารในการพิจารณาความเสี่ยงที่เกิดขึ้น กระบวนการ สายงาน หรือหน่วยงานซึ่งช่วยให้องค์กรสามารถปรับเปลี่ยนกิจกรรมการควบคุมตามความจำเป็นเพื่อให้ ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๘. การติดตาม (Monitoring)

กระบวนการบริหารความเสี่ยงในองค์กร มีความจำเป็นต้องได้รับการสื่อสารถึงการประเมินความเสี่ยงและควบคุม ความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง การดูแลติดตาม แนวโน้มของความเสี่ยงหลัก รวมถึงการเกิดเหตุการณ์ผิดปกติอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่า เจ้าของความเสี่ยง มีการติดตาม ประเมินสถานการณ์ วิเคราะห์และบริหารความเสี่ยงที่อยู่ ภายใต้ความรับผิดชอบของตนอย่างสม่ำเสมอ และเหมาะสม ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้รับการรายงานถึงความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง และแนวโน้มของความเสี่ยงต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบและ คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และ ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และมีการนำมาปฏิบัติใช้จริงเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมีการปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในอยู่เสมอเพื่อให้สอดคล้องกับ สถานการณ์หรือความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบความเสี่ยงรายงานสถานการณ์ความเสี่ยงรวมถึงกระบวนการ บริหารความเสี่ยงให้หัวหน้าได้ทราบ และนำความเสี่ยงเข้าเสนอในที่ประชุมผู้บริหาร เพื่อทราบ/พิจารณาต่อไป

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ให้นำความเสี่ยงที่ประเมินได้ นำไปประเมินในแบบ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุม ภายใน พ.ศ.๒๕๖๑ โดยจัดทำรูปแบบตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่ ของสำนักงาน ตรวจเงินแผ่นดิน โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับส่วนงานย่อย ดำเนินการพิจารณาความเสี่ยง และสอบทานความเสี่ยง ตามแบบประเมินรายงานผล และส่งแบบรายงานให้เลขาธิการคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงระดับองค์กร ดังนี้

๑. เลขาธิการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง นำแบบรายงานการสอบทานความเสี่ยงตามแบบ ประเมินที่ได้รับมาดำเนินการจัดทำ รวบรวม ประเมินผลในระดับองค์กร

๒. เสนอรายงานประเมินผลความเสี่ยง เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานระบบการบริหาร ความเสี่ยงว่ามีความเพียงพอแล้ว

๓. เสนอรายงานการสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงต่อหัวหน้าคณะผู้บริหารความเสี่ยง การทบทวนนโยบายคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ ทุกปี และเสนอให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ตรวจสอบและพิจารณาอนุมัติหากมีการ เปลี่ยนแปลง

บทที่ ๒

แนวทางการดำเนินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

(๑) เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยงานในองค์กร มีความเข้าใจในกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน

(๒) องค์กรบริหารส่วนตำบลท่าแพ สามารถดำเนินการได้ตาม พันธกิจ และวิสัยทัศน์ ที่กำหนดใน แผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

(๓) เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์กรบริหารส่วนตำบลท่าแพ ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ กองสาธารณสุขฯ และกองสวัสดิการสังคม

(๔) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรบริหารส่วนตำบลท่าแพ และ เป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

องค์กรบริหารส่วนตำบลท่าแพ มีแนวทางการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ในรูปแบบคณะกรรมการและคณะทำงาน ตามคำสั่งองค์กรบริหารส่วนตำบลท่าแพ ที่ ๕๒๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๕ ดังนี้

๑. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลท่าแพ ประกอบด้วย

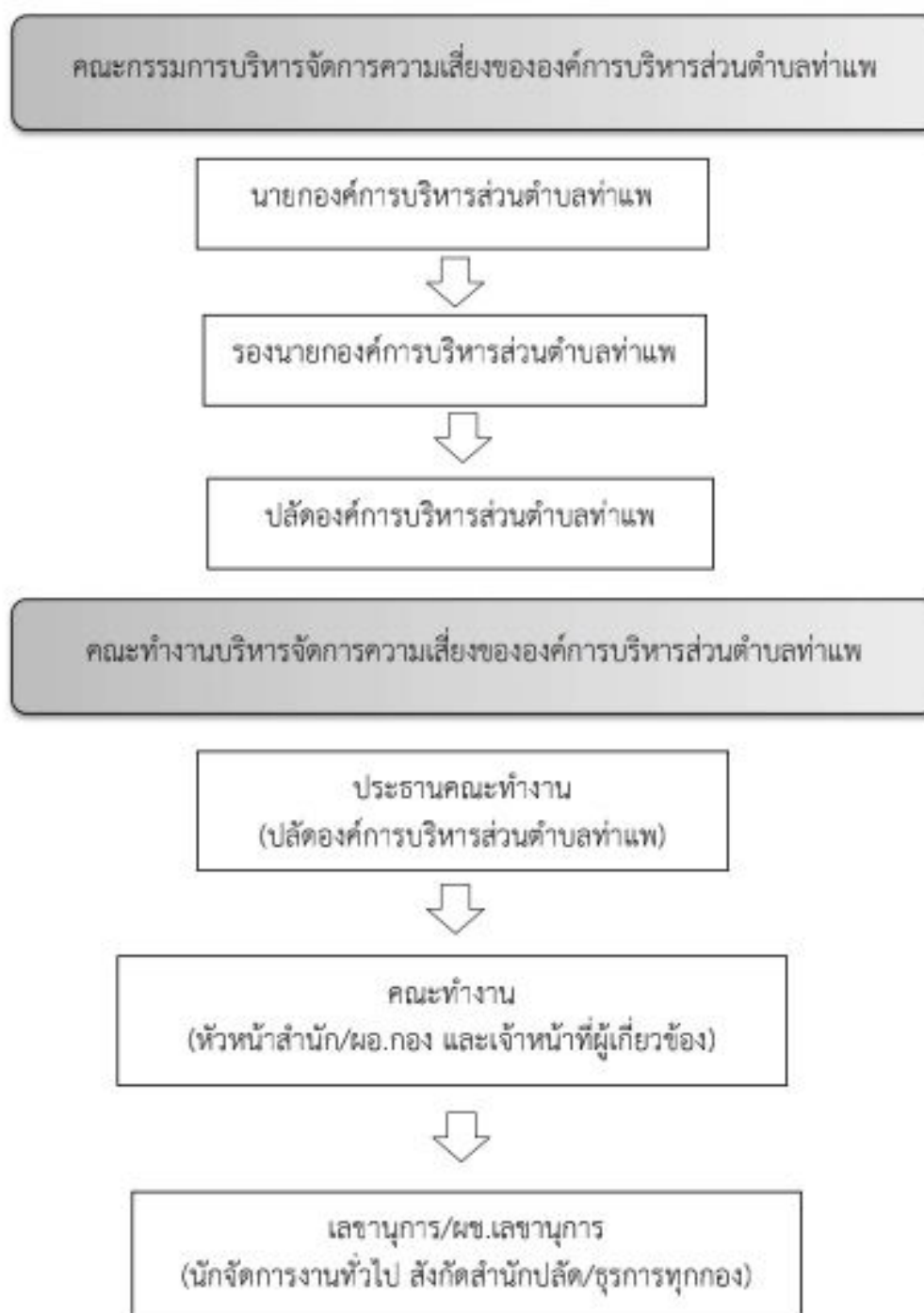
๑.๑ นายกองค์กรบริหารส่วนตำบลท่าแพ	ประธานคณะกรรมการ
๑.๒ รองนายกองค์กรบริหารส่วนตำบลท่าแพ	กรรมการ
๑.๓ ปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลท่าแพ	กรรมการ

๒. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลท่าแพ ประกอบด้วย

๒.๑ ปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลท่าแพ	ประธานคณะทำงาน
๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๒.๓ ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
๒.๔ ผู้อำนวยการกองการศึกษา	คณะทำงาน
๒.๕ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	คณะทำงาน
๒.๖ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	คณะทำงาน
๒.๗ หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
๒.๘ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะทำงาน
๒.๙ นิติกร	คณะทำงาน
๒.๑๐ นักจัดการงานทั่วไป	คณะทำงานและเลขานุการ
๒.๑๑ เจ้าพนักงานธุรการทุกสำนัก/กองของ อบต.	ผู้ช่วยเลขานุการ

/โครงสร้าง...

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ



๓. เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

- (๑) บุคลากร มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหาร ความเสี่ยง เพื่อสามารถนำไปใช้ในการดำเนินงาน และมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และการกิจของอบต.
- (๒) จัดให้มีระบบการบริหารที่ดีและเป็นไปอย่างเป็นระบบ และมีองค์ประกอบหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีและครบถ้วน
- (๓) สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

/ ๔. ประโยชน์...

๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

- (๑) เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับบุคลากรในสำนักปลัดในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร
- (๒) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กรเข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน
- (๓) เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การ ติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้าง มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร
- (๔) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบ การตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน
- (๕) ช่วยในการพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมการ และการเลือกเข้ามาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. นโยบายในการพิจารณาความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

- (๑) โดยให้ความสำคัญกับ ยุทธศาสตร์ ภาระงาน/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความสำคัญต่อการกิจหลักขององค์กรหลักเกณฑ์การคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่จะนำมาพิจารณา บริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์กรนั้นได้กำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมที่จะนำมาบริหาร จัดการ ความเสี่ยงโดยพิจารณาคัดเลือกโครงการที่มีค่าคะแนนรวมสูง มาดำเนินการบริหารความเสี่ยง

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

/๕๒ องค์การ...

- ๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ การบริหารความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ยุทธศาสตร์ ดังนี้
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านคุณภาพชีวิตของประชาชน
 - ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการจัดระเบียบชุมชน และสังคม
 - ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
 - ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการและการพัฒนาองค์กร

๖. การจัดการความเสี่ยง

หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือ ผลกระทบ ของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมี หลายวิธี ประกอบด้วย

(๑) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการ จัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง

(๒) การลด/การควบคุม/ป้องกันความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการ ออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ หรือควบคุม ป้องกันให้อยู่ในระดับที่ องค์กรยอมรับได้

(๓) การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือ ถ่ายโอนความเสี่ยง ให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

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

การระบุเหตุการณ์/ปัจจัยเสี่ยงและ แนวคิดการบริหารความเสี่ยงบางประการ

	ต้องการ	ไม่ต้องการ
ปัจจุบัน (สิ่งที่ มี)	ลงสภาพ/ทำให้ดีขึ้น (จุดแข็ง)	กำจัด (จุดอ่อน และ ปัญหาปัจจุบัน)
อนาคต (สิ่งที่ไม่มี)	สิ่งที่ต้องการจะมี (ทิศทางในอนาคต)	หลีกเลี่ยง (ปัญหาที่อาจจะเกิดขึ้น)

/ ดังนั้น...

ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงขององค์กรจำเป็นต้องทำควบคู่กับการกำกับดูแลและตรวจสอบอย่างมี ประสิทธิภาพความสัมพันธ์ระหว่างการกำกับดูแลกิจการที่ดี การควบคุมภายในการบริหาร ความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน



สิ่งที่เป็นรากฐานที่จะช่วยให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีนั้น ประกอบด้วย

รากฐานที่ ๑ การควบคุมภายใน

การควบคุมภายใน คือ กระบวนการ (process) ปฏิบัติงานที่ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของ องค์กร จัดให้มีขึ้น เพื่อให้สามารถมั่นใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่า หากได้มีการปฏิบัติตามกระบวนการเหล่านี้ แล้ว องค์กรจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการได้ โดยวัตถุประสงค์ ได้แก่

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

การกำหนดวัตถุประสงค์ขึ้นมานั้น ผู้บริหารจะต้องกำหนดวิธีการทำงานให้ไปสู่วัตถุประสงค์นั้น และ ในขณะเดียวกันก็ต้องมีการควบคุมการปฏิบัติงานต่างๆ ในองค์กรให้ดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพด้วย การควบคุมต่างๆ เหล่านี้ ก็คือ การควบคุมกระบวนการภายในองค์กร หรือเรียกสั้นๆ ว่า การควบคุมภายในนั่นเอง

ดังนั้น ทุกหน่วยงานในองค์กรจะจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมขึ้นมา การจัดวาง ระบบการควบคุมภายในเป็นหน้าที่ของผู้บริหารหน่วยงาน ซึ่งเป็นผู้ที่ทราบถึงงานจุดใดของตน มีความเสี่ยง จากนั้นก็จะประเมินความเสี่ยงและสร้างระบบการควบคุมขึ้น เพื่อป้องกันแก้ไขหรือตรวจหา ความเสี่ยง เหล่านั้น โดยการควบคุมภายในมักจะถูกกำหนดออกมาในรูปของระเบียบ ข้อบังคับ หรือคู่มือการ ปฏิบัติงาน ต่างๆและเช่นเดียวกัน การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้นมา นั้น ก็เป็นหน้าที่ของ ผู้ปฏิบัติงานของ แต่ละหน่วยงาน การควบคุมภายในดังกล่าวจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานขององค์กร

/รากฐานที่ ๒ ...

รากฐานที่ ๒ การบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) คือ การกำหนดแนวทางและกระบวนการในการระบุ ประเมิน จัดการและติดตามความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม หน่วยงาน หรือการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการ กำหนดวิธีการในการบริหารและควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ผู้บริหารยอมรับได้ ซึ่งสามารถมองได้เป็น ๒ มุมมอง คือ

- การกำจัดหรือลดปัจจัยต่างๆ ที่จะขัดขวางไม่ให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ นั่นคือ การปกป้องมูลค่าที่องค์กรมี อยู่ไม่ให้ถูกทำลายไป

- มองหาโอกาสที่จะสร้างความได้เปรียบในการดำเนินงาน คือ การสร้างมูลค่าให้กับองค์กร การบริหารความเสี่ยงนั้นคล้ายกับการจัดวางระบบการควบคุมภายใน คือ มีการระบุประเมิน และจัดทำวิธีการที่จะจัดการกับ ความเสี่ยง แต่ด้วยความที่เป็นศาสตร์ที่ใหม่กว่า และมีพื้นฐานมาจากธุรกิจประกันภัยที่จะต้องเผชิญกับความไม่แน่นอนจากปัจจัยภายนอกมากมาย จึงทำให้การบริหารความเสี่ยงมีมุมมองที่กว้างขึ้น โดยมองถึงความเสี่ยง ที่เป็นผลมาจากปัจจัยภายนอก การบริหารความเสี่ยงในระดับหน่วยงานนั้นก็ เป็นหน้าที่ของผู้บริหารหน่วยงาน เช่นเดียวกัน

รากฐานที่ ๓ การตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายในมีบทบาททำให้มั่นใจว่ามีการควบคุมภายในที่เหมาะสม และการควบคุม เหล่านั้น ได้รับการปฏิบัติตามภายในองค์กร ตลอดจนมี ระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสม ตลอดจนช่วยถ่วงดุลอำนาจไม่ให้เกิดการใช้อำนาจไปในทางที่ผิดจากการที่หน่วยงานได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในของตน มีการบริหารความเสี่ยงและการปฏิบัติตามแล้ว ผู้ตรวจสอบภายในเปรียบเสมือนเป็นคนที่มากรอง อีกชั้นหนึ่ง เพื่อให้องค์กร/ผู้บริหาร เกิดความมั่นใจ

การตรวจสอบภายในเป็นกลไกอย่างหนึ่งที่จะช่วยผลักดันให้เกิดการควบคุมภายในและการบริหาร ความเสี่ยงที่เหมาะสม เพราะบางครั้งผู้ปฏิบัติงานอาจคิดว่าทำแค่นี้ก็เพียงพอแล้วแต่ผู้ตรวจ สอบภายในจะมีวิธีทดสอบว่าการควบคุมที่ปฏิบัติกันอยู่นั้นความเพียงพอจริงหรือไม่ หรือบางครั้ง อาจมีการปฏิบัติงานมานาน แม้ว่าจะมีความชำนาญ แต่อาจทำให้เกิดความประมาทโดยละเลยบางจุดที่ควรจะต้องควบคุม หากผู้ตรวจสอบภายในตรวจพบ เค้จะเป็นคนไปเตือนให้เราระมัดระวังมากขึ้น

ดังนั้น หากองค์กรของเราสนับสนุนให้รากฐานทั้งสามประการนี้ สามารถทำงานได้อย่างเต็มที่ ซึ่งจะส่งเสริมให้การกำกับดูแลกิจการที่ดีเจริญงอกงาม เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียเสีย ทุกฝ่ายในองค์กร

การวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบหรือความเสียหาย ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือปัญหาอุปสรรคในการบรรลุเป้าหมาย

การวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบหรือความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและ ไม่เป็นตัวเงินหรือปัญหาอุปสรรคเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย องค์กรบริหารส่วนตำบลท่าแพได้ดำเนินการ วิเคราะห์ความเสี่ยง มีนัยสำคัญและการปรับปรุงการควบคุมภายใน พบว่าในการปฏิบัติงาน มีกิจกรรม ที่มี ความเสี่ยง โดยได้วิเคราะห์การประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงดังนี้

/การระบุความเสี่ยง...

การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรหรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรมในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษาการเข้าใจในความหมายในการระบุความเสี่ยงจึงเป็นสิ่งสำคัญ

๑. ความเสี่ยง หมายถึง ความไม่แน่นอน ที่อาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ / เป้าหมาย โดยผลกระทบดังกล่าวทำให้การดำเนินงานเบี่ยงเบนไปจากเป้าหมาย หรือความคาดหวัง โดยอาจวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงได้จากผลกระทบของเหตุการณ์และโอกาสที่จะเกิด

๒. ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามขั้นตอนการดำเนินงานหลักที่กำหนดไว้ โดยมีปัจจัยเสี่ยงจากภายในและภายนอกองค์กร ประกอบด้วย

(๑) ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ความเสี่ยงที่องค์กรต้องพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป เช่น ความเสี่ยงในด้านนโยบาย ความเสี่ยงในการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงด้านการเงิน และความเสี่ยงในด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ เป็นต้น

(๒) ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นสิ่งที่อยู่นอกเหนือความรู้รับผลิตชอบขององค์กร ซึ่งต้องพยายามหามาตรการที่จะลดผลกระทบในทางลบ ให้ได้มากที่สุด เช่น ความเสี่ยงด้านภาวะเศรษฐกิจ ความเสี่ยงด้านการเมือง การปกครอง ความเสี่ยงด้านการแข่งขัน ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ความเสี่ยงด้านสังคมและพฤติกรรมผู้บริโภค ความเสี่ยงด้านกฎหมาย และความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ เป็นต้น

๓. ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

(๑) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk : C) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ อันเนื่องมาจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ทำให้ต้องใช้ดุลพินิจหรือการตีความรวมทั้งการทำนิติกรรมสัญญาต่างๆ จนส่งผลต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ไม่ถูกต้องหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติต่างๆ

(๒) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยง ปัญหาที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จตามเป้าหมายและพันธกิจโดยรวมตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายนายกองคการบริหารส่วนตำบลท่าแพ หรือ เป็นการกำหนดกลยุทธ์หรือปัจจัยที่จะส่งผลทำให้หน่วยงานในสังกัดไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบาย

(๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เป็นความเสี่ยง ปัญหา อันเนื่องมาจากระบบงานภายใน กระบวนการปฏิบัติงาน บุคลากร เทคโนโลยีที่ใช้ ความเพียงพอของข้อมูล ที่ส่งผลกระทบทำให้ผลการปฏิบัติงาน การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพไม่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ

(๔) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยง อันเนื่องมาจากระบบการบริหารงบประมาณและการเงินจนส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณและการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร

๑.การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

โดยสามารถกำหนดเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับของความเสี่ยง โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้ กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและระดับความรุนแรงของผลกระทบไว้ ๕ ระดับ ประกอบด้วย น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

๑. โอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งจำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	ผลกระทบน้อยมาก	๔ ปีต่อครั้ง หรือ ความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์ ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย (๐-๒๐%)
๒	ผลกระทบน้อย	๒ - ๓ ปีต่อครั้ง หรือ ความน่าจะเป็นในการเกิด เหตุการณ์มีโอกาสดังขึ้นน้อยมาก (๒๐-๔๐%)
๓	ผลกระทบปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง หรือ ความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์มี โอกาสเกิดขึ้นปานกลาง (๔๐-๖๐%)
๔	ผลกระทบสูง	๑ - ๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิด ๕ ครั้ง หรือ ความน่าจะเป็น ในการเกิดเหตุการณ์มีโอกาสดังขึ้นปานกลาง (๖๐-๘๐%)
๕	ผลกระทบสูงมาก	๑ ครั้งต่อเดือน หรือมากกว่า หรือความน่าจะเป็นในการ เกิดเหตุการณ์มีโอกาสดังขึ้นได้สูงมาก (มากกว่า๘๐%)

๒. ผลกระทบของความเสีย (Impact : I) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นโดยสามารถ แบ่งได้เป็น ๒ ประเภท คือ

(กรณีเป็นตัวเงิน) จำแนกเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มูลค่าความเสียหายไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มูลค่าความเสียหายมากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มูลค่าความเสียหายมากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ - ๓๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	มูลค่าความเสียหายมากกว่า ๓๐๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๕	สูงมาก	มูลค่าความเสียหายมากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป

(กรณีไม่เป็นตัวเงิน) จำแนกเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	โดยผลกระทบไม่มีการสูญเสียต่อทรัพย์สิน หรือไม่ส่งผลกระทบในระดับองค์กร ส่งผลกระทบระดับบุคคล หรือส่งผลต่อเป้าหมายความสำเร็จต่ำกว่า (๓๐%)
๒	น้อย	โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินเล็กน้อย หรือ ส่งผลกระทบในระดับกลุ่มงาน หรือ ส่งผลต่อเป้าหมายความสำเร็จ (๓๐ - ๔๙.๙๙%)
๓	ปานกลาง	โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินปานกลาง หรือ ส่งผลกระทบในระดับหน่วยงาน หรือส่งผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ (๕๐ - ๖๙.๙๙%)
๔	สูง	โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินค่อนข้างมาก หรือส่งผลกระทบในระดับกรม หรือ ส่งผลต่อเป้าหมายความสำเร็จ (๗๐ - ๘๕%)
๕	สูงมาก	โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินมาก หรือส่งผลกระทบไปยังภายนอก หรือส่งผลต่อเป้าหมายความสำเร็จ (มากกว่า ๘๕%)

๓. ระดับของความเสีย (Degree of Risk : D) หมายถึง สถานะของความเสียที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มีค่าเชิงปริมาณซึ่งคำนวณได้จากสูตร ดังนี้

ระดับความเสีย = ระดับโอกาส X ระดับผลกระทบของความเสีย หรือ $D = L \times I$

๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสีย

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสียเพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสียที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสียได้อย่างเหมาะสมซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณกำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

/ ได้อย่างเหมาะสม...

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การพิจารณาจะเกิดเหตุการณ์และระดับผลกระทบของแต่ละปัจจัยและนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยงในระดับใด (ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ X ผลกระทบที่จะเกิดความเสียหาย) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับความเสี่ยง คือ

๑. **ระดับความเสี่ยงต่ำ** คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ – ๒ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๒. **ระดับความเสี่ยงปานกลาง** คะแนนระดับความเสี่ยง ๓ – ๔ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นไปอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้

๓. **ระดับความเสี่ยงสูง** คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๐ – ๑๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. **ระดับความเสี่ยงสูงมาก** คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๖ – ๒๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

การควบคุม หมายถึง นโยบายแนวทางหรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยงและทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ ดังนี้

๑. **การควบคุมเพื่อการป้องกัน** เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่การควบคุม การเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๒. **การควบคุมเพื่อให้ตรวจสอบ** เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอดการตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

๓. **การควบคุมโดยการชี้แนะ** เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี การประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น

๔. **การควบคุมเพื่อการแก้ไข** เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

บทที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ได้ดำเนินวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๔ ยุทธศาสตร์ ประด้วย ๖ กิจกรรม/โครงการ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านคุณภาพชีวิตของประชาชน

- โครงการสร้างหลักประกันด้านรายได้แก่ผู้สูงอายุ และโครงการสนับสนุนการเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่ผู้พิการหรือทุพพลภาพ

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านการพัฒนาด้านการจัดระเบียบชุมชนและสังคม

- โครงการ อบรม.พบประชาชนตำบลท่าแพ กิจกรรม การประชุมประชาคมเพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการรับฟังปัญหาความต้องการและแนวทางการแก้ไขปัญหาของประชาชน

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

- โครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมการจัดการขยะมูลฝอย

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการและพัฒนาองค์กร

๑. กิจกรรม ด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๒. กิจกรรม ด้านงานสำรวจและก่อสร้าง

๓. กิจกรรม ด้านการพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรที่รับผิดชอบด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

แบบ RM-๑

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ : ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านการพัฒนาด้านการจัดระเบียบชุมชนและสังคม

โครงการ/กิจกรรม : อบต.เคลื่อนที่พบประชาชนตำบลท่าแพ

วัตถุประสงค์ : ๑. จัดทำประชาคมหมู่บ้าน เพื่อเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : กิจกรรม จัดทำประชาคมหมู่บ้าน เพื่อเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงสร้าง / ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความ เสี่ยง (๔)	ประเภท ของความ เสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	การจัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการ อบต.พบประชาชน ตำบลท่าแพ กิจกรรม การ ประชุมประชาคมเพื่อส่งเสริม การมีส่วนร่วมในการรับฟัง ปัญหาความต้องการ และ แนวทางการแก้ไขปัญหาของ ประชาชน	เพื่อให้การนำปัญหา ความต้องการของ ประชาชนที่แท้จริง มาบรรจุในแผนพัฒนา ท้องถิ่น	- ภายนอก	- ประชาชนขาด ความรู้และความ เข้าใจใน ความสำคัญของการจัดทำ แผนพัฒนา ท้องถิ่น	S	๓	๑	๙	ปานกลาง

แบบ RM-๒

แบบการจัดการความเสี่ยง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ : ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านการพัฒนาด้านการจัดระเบียบชุมชนและสังคม

โครงการ/กิจกรรม : อบต.เคลื่อนที่พบประชาชนตำบลท่าแพ

วัตถุประสงค์ : ๑. จัดทำประชาคมหมู่บ้าน เพื่อเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : กิจกรรม จัดทำประชาคมหมู่บ้าน เพื่อเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/โครงการ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม) (๙)	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผล กระทบ (๕)	ระดับ ความ เสี่ยง (๖)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
เพื่อรับทราบปัญหา ความต้องการของ ประชาชนบรรจุเข้า แผนพัฒนาท้องถิ่น	- ประชาชนเข้าร่วม ประชุมไม่ให้ความ สำคัญกับการ เข้าร่วมประชุม ประชาคม - นโยบายของรัฐไม่ สอดคล้องกับ ความต้องการของ ประชาชนในพื้นที่	- ประชาชน ขาดความรู้ และความ เข้าใจใน ความสำคัญ ของการ จัดทำ แผนพัฒนา ท้องถิ่น	๓	๒	๙	๑	การลด หรือ การควบคุม	- ถ่ายทอดความรู้ และความสำคัญ ของแผนพัฒนา ท้องถิ่นแก่ ประชาชน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	-

แบบ RM-๑

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ : ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการและพัฒนาองค์กร

โครงการ/กิจกรรม : ด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้การดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้แล้วเสร็จ เป็นปัจจุบันและถูกต้องเป็นระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : กิจกรรม ด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเป็นปัจจุบัน ถูกต้อง และแล้วเสร็จตามกำหนดเวลา

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงสร้าง / ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความ เสี่ยง (๔)	ประเภท ของความ เสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	การจัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	เพื่อให้การดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้แล้วเสร็จ เป็นปัจจุบันและถูกต้องเป็นระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	- ภายใน	- เจ้าหน้าที่มีจำกัด และยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	F	๒	๔	๒	น้อย

แบบการจัดการความเสี่ยง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ : ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการและพัฒนาองค์กร

โครงการ/กิจกรรม : ด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้การดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้แล้วเสร็จ เป็นปัจจุบันและถูกต้องเป็นระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : กิจกรรม ด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเป็นปัจจุบัน ถูกต้อง และแล้วเสร็จตามกำหนดเวลา

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/โครงการ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของความ เสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนด แล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบ ประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความเสี่ยง (๖)	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง (๗)				
ด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	- การลงข้อมูลภาษีในแบบประเมินภาษี โรงเรียนยังไม่เป็นปัจจุบัน	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน	๒	๔	๒	๓	การลด หรือ การควบคุม	- ออกสำรวจพื้นที่จริง เพื่อประเมินค่าภาษีที่ต้องชำระให้ถูกต้องครบถ้วนภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ด้านภาษี	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	-

แบบ RM-๑

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ : ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการและพัฒนาองค์กร

โครงการ/กิจกรรม : ด้านงานสำรวจและก่อสร้าง

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการสำรวจออกแบบและประมาณให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : กิจกรรม ด้านงานสำรวจและก่อสร้างและแล้วเสร็จตามกำหนดเวลา

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงสร้าง / ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความ เสี่ยง (๔)	ประเภท ของความ เสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	การจัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ด้านงานสำรวจและก่อสร้าง	เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการสำรวจ ออกแบบให้เป็นไป ตามแผนและ ระยะเวลาที่กำหนด	- ภายใน	- เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานมีจำกัด ไม่เพียงพอ ต้องการของ ประชาชนในพื้นที่ และขาดความรู้ ด้านการใช้ โปรแกรม คอมพิวเตอร์ด้าน งานช่าง	○	๑	๒	๘	ปานกลาง

แบบการจัดการความเสี่ยง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ : ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการและพัฒนาองค์กร

โครงการ/กิจกรรม : ด้านงานสำรวจและก่อสร้าง

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการสำรวจออกแบบและประมาณการให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : กิจกรรม ด้านงานสำรวจและก่อสร้างและแล้วเสร็จตามกำหนดเวลา

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/โครงการ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม) (๙)	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ เสี่ยง (๖)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการสำรวจออกแบบ และประมาณการให้ เป็นไป ตาม แผน ที่ กำหนด	- การสำรวจออกแบบ และประมาณการ ล่าช้า หรือ อาจ คลาดเคลื่อน	- เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานมี จำกัดไม่เพียงพอ ต้องการของ ประชาชนใน พื้นที่ และขาดความรู้ ด้านการใช้ โปรแกรม คอมพิวเตอร์ ด้านงานช่าง	๑	๒	๘	๓	การลด หรือ การควบคุม	- เพิ่มเติมบุคลากร ด้านช่างในแผน อัตราค่าจ้าง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมด้าน คอมพิวเตอร์ - กำชับให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาระเบียบข้อ กฎหมายให้ทันต่อ สถานการณ์ปัจจุบัน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	-

แบบ RM-๑

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ : ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

โครงการ/กิจกรรม : ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการจัดการขยะมูลฝอย

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อพัฒนาบุคลากรด้านสาธารณสุข และประชาชนในการให้ความรู้ในการคัดแยกขยะจากต้นทางสู่ปลายทาง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ผู้เข้าร่วมกิจกรรมได้รับความรู้ด้านจัดการขยะจากต้นทางสู่ปลายทาง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงสร้าง / ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความ เสี่ยง (๔)	ประเภท ของความ เสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	การจัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการจัดการขยะมูลฝอย	เพื่อพัฒนาบุคลากรด้านสาธารณสุข และประชาชนในการให้ความรู้ในการคัดแยกขยะจากต้นทางสู่ปลายทาง	- ภายนอก	- กลุ่มเป้าหมายไม่ตระหนักถึงความสำคัญและขาดความเข้าใจในกระบวนการคัดแยกขยะในชุมชน		๒	๓	๔	ปานกลาง

แบบการจัดการความเสี่ยง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ : ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

โครงการ/กิจกรรม : ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการจัดการขยะมูลฝอย

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อพัฒนาบุคลากรด้านสาธารณสุข และประชาชนในการให้ความรู้ในการคัดแยกขยะจากต้นทางสู่ปลายทาง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ผู้เข้าร่วมกิจกรรมได้รับความรู้ด้านจัดการขยะจากต้นทางสู่ปลายทาง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/ โครงการขั้นตอน หลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของความ เสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม) (๙)	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผล กระทบ (๕)	ระดับ ความ เสี่ยง (๖)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการจัดการขยะมูลฝอย	- บุคลากรด้านสาธารณสุขยังขาดประสบการณ์ตรงในการคัดแยกขยะ - ประชาชนในพื้นที่ยังขาดความร่วมมือในการคัดแยกขยะ	- กลุ่มเป้าหมายไม่ตระหนักถึงความสำคัญและขาดความเข้าใจในกระบวนการคัดแยกขยะในชุมชน	๒	๓	๙	๑	การลด หรือ การควบคุม	- ประสานกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่เพื่อให้ความรู้ - ตั้งงบประมาณ ตามโครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการจัดการขยะมูลฝอยในหมู่บ้านเพื่อส่งเสริมให้กลุ่มเป้าหมายมีความรู้เรื่องการคัดแยกขยะ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	-

แบบ RM-๑

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ : ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการและพัฒนาองค์กร

โครงการ/กิจกรรม : พัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรที่รับผิดชอบด้านการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรที่รับผิดชอบด้านการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้มีความรู้ในระเบียบและวิธีการด้านการเงิน การคลัง รวมทั้งขอจัดสรรตำแหน่งเจ้าหน้าที่ด้านการเงินโดยตรง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : บุคลากรที่รับผิดชอบด้านการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความรู้ในระเบียบและวิธีการด้านการเงิน การคลัง และขอจัดสรรตำแหน่งด้านการเงินโดยตรง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงสร้าง / ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภท ของความ เสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับความ เสี่ยง (๘)	การจัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
พัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพ บุคลากรที่รับผิดชอบด้าน การเงินของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	พัฒนาและเพิ่ม ประสิทธิภาพ บุคลากรที่รับผิดชอบด้าน การเงินและพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	- ภายใน	- บุคลากรที่ ปฏิบัติงานใน ปัจจุบันขาดความรู้ ด้านการเงินและ บัญชี และขาด ความรู้ด้านพัสดุ - ไม่ได้รับการ จัดสรรเจ้าหน้าที่ โดยตรงตาม ตำแหน่ง	○	๒	๔	๘	ปานกลาง

แบบการจัดการความเสี่ยง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ : ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาการบริหารจัดการและพัฒนาองค์กร

โครงการ/กิจกรรม : พัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรที่รับผิดชอบด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรที่รับผิดชอบด้านการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้มีความรู้ในระเบียบและวิธีการด้านการเงิน การคลัง รวมทั้งขอจัดสรรตำแหน่งเจ้าหน้าที่ด้านการเงินโดยตรง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : บุคลากรที่รับผิดชอบด้านการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความรู้ในระเบียบและวิธีการด้านการเงิน การคลัง และขอจัดสรรตำแหน่งด้านการเงินโดยตรง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

กระบวนการปฏิบัติงาน /โครงการขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของความ เสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม) (๙)	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผล กระทบ (๕)	ระดับ ความ เสี่ยง (๖)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
พัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพ บุคลากรที่รับผิดชอบด้าน การเงินและพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ การเงิน และบัญชีใน การจัดทำบัญชีและ เจ้าหน้าที่พัสดุ ที่มีตำแหน่งโดยตรง ภายในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	- บุคลากรที่ ปฏิบัติงานในปัจจุบัน ขาดความรู้ด้าน การเงินและบัญชี และขาดความรู้ด้าน พัสดุ - ไม่ได้ได้รับการจัดสรร เจ้าหน้าที่โดยตรง ตามตำแหน่ง	๒	๔	๘	๑	การลด หรือ การควบคุม	- ส่งผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้า รับการอบรม เพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน - ขอจัดสรรและ กำหนดตำแหน่ง โดยตรงในแผน อัตรากำลัง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	-

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ : ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านคุณภาพชีวิตของประชาชน

โครงการ/กิจกรรม : สร้างหลักประกันด้านรายได้แก่ผู้สูงอายุ และโครงการสนับสนุนการเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่ผู้พิการหรือทุพพลภาพ

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อจ่ายเงินตามโครงการสร้างหลักประกันด้านรายได้แก่ผู้สูงอายุ และโครงการสนับสนุนการเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่ผู้พิการหรือทุพพลภาพ ให้แก่ผู้มีสิทธิ และคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : เพื่อให้ความช่วยเหลือด้านเงินแก่กลุ่มเป้าหมายตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดและทันทั่วถึง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงสร้าง / ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความ เสี่ยง (๔)	ประเภท ของความ เสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับความ เสี่ยง (๘)	การจัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
โครงการสร้างหลักประกัน ด้านรายได้แก่ผู้สูงอายุ และโครงการสนับสนุน การเสริมสร้างสวัสดิการ ทางสังคมให้แก่ผู้พิการ หรือทุพพลภาพ	เพื่อให้ความช่วยเหลือ ด้านเงินแก่กลุ่มเป้าหมาย ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด และทันทั่วถึง	- ภายนอก	- ประชาชนในพื้นที่ ยังขาดความเข้าใจ ในสิทธิและ คุณสมบัติของผู้มี สิทธิที่ได้รับการ ช่วยเหลือ - ประชาชนละเลย ไม่มาแจ้งตาม กำหนดเวลาที่ กำหนด	○	๑	๑	๑	ต่ำ

แบบการจัดการความเสี่ยง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ : ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านคุณภาพชีวิตของประชาชน

โครงการ/กิจกรรม : สร้างหลักประกันด้านรายได้แก่ผู้สูงอายุ และโครงการสนับสนุนการเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่ผู้พิการหรือทุพพลภาพ

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อจ่ายเงินตามโครงการสร้างหลักประกันด้านรายได้แก่ผู้สูงอายุ และโครงการสนับสนุนการเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่ผู้พิการหรือทุพพลภาพ ให้แก่ผู้มีสิทธิ และคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : เพื่อให้ความช่วยเหลือด้านเงินแก่กลุ่มเป้าหมายตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดและทันทั่วถึง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพ

กระบวนการปฏิบัติงาน /โครงการขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของความ เสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม) (๙)	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ เสี่ยง (๖)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
โครงการสร้าง หลักประกันด้านราย ได้แก่ผู้สูงอายุ และ โครงการสนับสนุนการ เสริมสร้างสวัสดิการทาง สังคมให้แก่ผู้พิการหรือทุ พพลภาพ	- ประชาชนไม่ ดำเนินการแจ้งการ เสียชีวิตต่อสำนักงาน ทะเบียน หรือ มีการ แจ้งล่าช้าไม่เป็นไป ตามเวลาที่กำหนด	- ประชาชนใน พื้นที่ยังขาดความ เข้าใจในสิทธิและ คุณสมบัติของผู้มี สิทธิที่ได้รับการ ช่วยเหลือ - ประชาชนละเลย ไม่มาแจ้งตาม กำหนดเวลาที่ กำหนด	๑	๑	๑	๑	การลด หรือ การควบคุม	- ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้แก่ประชาชน และผู้นำชุมชนในสิทธิ ที่พึงจะได้รับ และ หลักเกณฑ์การขอรับ เงิน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	-