



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร  
อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว

## คำนำ

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติว่า “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” ทั้งนี้ กระทรวงการคลังได้ออกมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะต้องจัดให้มีผู้รับผิดชอบซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์ และการบริหารจัดการความเสี่ยง และจะต้องมีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงติดตามประเมินผลจัดทำรายงานและพิจารณาทบทวนแผน

แนวคิดเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงได้นำมาใช้ในการบริหารงานขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือการบริหารงานที่จะช่วยให้ผู้บริหารเกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า โดยลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบต่อหรือก่อให้เกิดความเสียหายในด้านต่างๆต่อองค์กร เป็นการสร้างภูมิคุ้มกันให้กับองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร ได้เข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามกระบวนการที่กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าทุกส่วนราชการจะให้ความสำคัญและดำเนินการให้บังเกิดผลสำเร็จอย่างเป็นรูปธรรม เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร ต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร  
อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว

## สารบัญ

| เรื่อง  | หน้า |
|---|------|
| ส่วนที่ ๑ บทนำ  |      |
| หลักการและเหตุผล  | ๑    |
| วัตถุประสงค์  | ๒    |
| นิยามความเสี่ยงและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง               | ๒    |
| ส่วนที่ ๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง                               |      |
| แนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร |      |
| ๓   |      |
| กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง   | ๔    |
| ส่วนที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง                                     | ๑๓   |

# ส่วนที่ ๑

## บทนำ

### ๑. หลักการและเหตุผล

สืบเนื่องจากพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติว่า “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่มีวัตถุประสงค์หลักให้ส่วนราชการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประโยชน์สุขและผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจ เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และ ความคุ้มค่า โดยคำนึงถึงความเป็นไปได้ของภารกิจหรือโครงการที่ส่วนราชการดำเนินการ การบริหารจัดการ ความเสี่ยง จึงเป็นวิธีการคาดการณ์เหตุการณ์ และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหา และอุปสรรคที่ทำให้ไม่สามารถบรรลุ ตามเป้าหมาย และส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความ ล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายเพื่อผลักดันให้หน่วยงานภาครัฐ มีการปรับปรุงการทำงาน ยกย่อง การบริหารจัดการอย่างต่อเนื่อง และกำหนดเป็นตัวชี้วัดระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพ การบริหาร จัดการภาครัฐ (PMQA) โดยนำเครื่องมือทางการบริหารต่างๆ มาผนวกไว้ในประเด็นการประเมิน ตามเกณฑ์ PMQA ในหมวดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องสำหรับหมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ กำหนดให้ ส่วนราชการต้องม ีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่ อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยง ด้านธรรมาภิบาล การ บริหารจัดการความเสี่ยง จึงมีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะป้องกันและควบคุมปัญหาในด้าน ต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วน ตำบลวัฒนานคร

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยจะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากขึ้น ลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร อันจะส่งผลให้การปฏิบัติงานตามโครงการและ ภารกิจบรรลุเป้าหมาย อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ยัง มีส่วนช่วยให้เกิดการพัฒนาความสัมพันธ์ระหว่างองค์กรและภายในองค์กรนำมาซึ่งการประสานการทำงาน การ ติดต่อกันแลกเปลี่ยนข้อมูลและความร่วมมือในการดำเนินงาน เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายในการบริหาร ราชการแผ่นดินต่อไป

## ๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

๒.๒ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง

๒.๓ เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๒.๔ เพื่อให้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

๒.๕ เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

๒.๖ เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นขององค์กร

๒.๗ เพื่อบริหารความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารราชการของ องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

๒.๘ เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการที่สำคัญ/เชิงยุทธศาสตร์ ภายใต้แผนปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และกระบวนการที่สำคัญเป็นการป้องกันความเสี่ยงลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์

## ๓. นิยามความเสี่ยงและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง

**การบริหารจัดการความเสี่ยง** หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ ที่อาจจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐเพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐความเสี่ยง

**ปัจจัยความเสี่ยง** หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

- ปัจจัยเสี่ยงภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร

- ปัจจัยเสี่ยงภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร

**การประเมินความเสี่ยง** หมายถึง ประเมินว่าแต่ละปัจจัยเสี่ยงนั้นมีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงเพียงใด และนำมาจัดลำดับว่าปัจจัยเสี่ยงใด มีความสำคัญมากกว่ากันเพื่อจะได้กำหนดมาตรการตอบโต้ กับปัจจัยเสี่ยงเหล่านั้นได้อย่างเหมาะสม

**การควบคุมภายใน** หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

**ผลกระทบ** หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงโดยความเสียหายหรือผลกระทบนั้น ๆ อาจจะอยู่ในรูปของตัวเงินหรือไม่ก็ได้

**ระดับของความเสี่ยง** หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

**ความเสี่ยงที่ยอมรับได้** หมายถึง ประเภทและปัจจัยความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ โดยไม่ดำเนินการใด ๆ กับความเสี่ยงนั้น

**ความเสี่ยงที่เหลืออยู่** หมายถึง ความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ภายหลังจากที่ได้มีการจัดการความเสี่ยงหรือจัดวางระบบการควบคุมภายในแล้ว

## ส่วนที่ ๒

### แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

#### ๑. แนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดสามารถปฏิบัติงานในการจัดวางระบบบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน ได้อย่างถูกต้อง ซึ่งแบบ ๗๒๒๓ ได้ดำเนินการโดยยึดตามหลักเกณฑ์การพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ หมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ ซึ่งกำหนดให้ส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญ ซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาลในการป้องกันข้อผิดพลาด หรือลดโอกาสที่จะทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหาย โดยให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถรับได้รวมไปถึงมีแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม และสามารถติดตามประเมินผล ได้อย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี คือ บุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายภายในองค์การได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ รวมทั้งร่วมกันวางแผนป้องกัน และควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสร้างความเสียหายหรือความสูญเสียให้กับองค์กรได้ ตามเกณฑ์การพัฒนาคุณภาพ การบริหารจัดการภาครัฐปี ๒๕๕๘ หมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ ซึ่งกำหนดว่าส่วนราชการต้องมี การวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลง ที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล ในการป้องกันข้อผิดพลาด หรือลดโอกาสที่จะทำให้องค์การเกิดความเสียหายหรือล้มเหลว โดยให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่ สามารถรับได้และมีการติดตามประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามแนวทางการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ที่ ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน ประกอบกับได้มีข้อกำหนดพระราชบัญญัติการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ในมาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยถือ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ พ.ร.บ. การเงินการคลังกำหนด

ดังนั้น เพื่อให้มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงควรกำหนดผู้รับผิดชอบให้เป็นไปตาม ข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์ และบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการ เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ เพื่อดำเนินการตามหน้าที่ที่กำหนดไว้ตามข้อ ๕ ของหลักเกณฑ์ดังกล่าว ประกอบด้วย การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง การจัดทำรายงานผล ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการพิจารณาบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

ทั้งนี้ ในปัจจุบันการบริหารจัดการความเสี่ยงจำเป็นจะต้องดำเนินการให้ครอบคลุมตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี หรือหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) อันประกอบด้วย ๑๐ หลัก คือ

๑. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)
๒. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)
๓. หลักประสิทธิภาพ/คุ้มค่า (Efficiency/Value for money)
๔. หลักความเสมอภาค (Equity)
๕. หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)
๖. หลักการตรวจสอบได้/มีภาระรับผิดชอบ (Accountability)
๗. หลักเปิดเผย/โปร่งใส (Transparency)
๘. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)
๙. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)
๑๐. หลักนิติธรรม (Rule of Law)

เป็นหลักที่นำมาใช้บริหารงานในปัจจุบันอย่างแพร่หลาย ช่วยส่งเสริมให้องค์กรดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ สร้างศรัทธาและความเชื่อมั่นองค์กรให้แก่บุคคลภายนอกและทำให้เกิดการพัฒนาองค์กรอย่างต่อเนื่อง อันจะส่งผลให้การปฏิบัติงานตามโครงการและภารกิจบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้การบริหารจัดการความเสี่ยงยังมีส่วนช่วยให้เกิดการพัฒนาคือความสัมพันธ์ ระหว่างองค์กรและภายในองค์กร นำมาซึ่งการประสานการทำงาน การติดต่อแลกเปลี่ยนข้อมูลและความร่วมมือในการดำเนินการต่างๆ เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายในการบริหารราชการแผ่นดินต่อไป

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ และอย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง โดยหน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างน้อยปีละครั้ง

**๒. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง** เป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

๑. การวิเคราะห์องค์กร
๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. การระบุความเสี่ยง
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง
๖. การติดตามและทบทวน
๗. การสื่อสารและการรายงาน

ดังนี้

#### ๑. การวิเคราะห์องค์กร

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร ได้ใช้การวิเคราะห์ SWOT Analysis/Demand (Demand Analysis)/Global Demand และ Trend ปัจจัย และสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงที่มีผลต่อการพัฒนา อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การวิเคราะห์ศักยภาพ ด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

## การวิเคราะห์ SWOT Analysis การวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค

**จุดแข็ง (S : Strengths)** คือ การมองหาจุดเด่น ข้อดีภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร  
**จุดอ่อน (W : Weakness)** คือ การมองหาจุดด้อย ข้อเสียภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร  
**โอกาส (O : Opportunities)** คือ ปัจจัยภายนอกที่เป็นโอกาสในการพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

**อุปสรรค (T : Treats)** คือ ปัจจัยภายนอกที่เป็นอุปสรรคในการพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

### ๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. กำหนดให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง ด้านต่าง ๆ ให้อยู่ใน ระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๒. ให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงาน และสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงให้คณะผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

### ๓. การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงในกระบวนการปฏิบัติงาน หรือกิจกรรม เป็นการพิจารณาว่ามีสิ่งใดหรือเหตุการณ์ใดที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรค ซึ่งอาจทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของงาน กิจกรรมและกระบวนการที่ได้ปฏิบัติอยู่ ทั้งในส่วนของงานตามภารกิจประจำและงานตามนโยบายว่าตอบสนองและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ และภารกิจของหน่วยงานรวมถึงคาดคะเนผลผลิตและผลลัพธ์ของแต่ละงานกิจกรรมว่าจะเกิดผลในทางใดโดยพิจารณาได้จากกระบวนการหรือกิจกรรม ที่มีความสำคัญของข้อมูลสถิติของความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นหรืออาจเกิดขึ้นในอนาคตและจากการระดมความคิดเห็นของบุคลากรภายในหน่วยงานจากนั้นระบุปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง ทั้งนี้ ในการการระบุความเสี่ยงจะต้องพิจารณาแหล่งที่มาของปัจจัยเสี่ยงทั้ง ๒ ด้าน คือ ปัจจัยเสี่ยงภายในและปัจจัยเสี่ยงภายนอก

**ปัจจัยเสี่ยงภายใน** หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น โครงสร้างองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ กระบวนการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถและทักษะของบุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยีสำหรับการให้บริการ เป็นต้น

**ปัจจัยเสี่ยงภายนอก** หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ภาวะการณ์ การแข่งขัน กระแสสังคม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี การเมือง สภาวะเศรษฐกิจ สังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม เป็นต้น



## แนวทางในการระบุความเสี่ยง

๑. ศึกษาและพิจารณาถึงเหตุการณ์ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ต่างๆ โดยพิจารณาทั้งปัจจัยทั้งภายในและภายนอก เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต

๒. พิจารณาถึงผลที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง สรุปประเด็นเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ และสาเหตุของเหตุการณ์หรือความเสี่ยงดังกล่าว ให้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อหารือร่วมกัน หากเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงลบถือเป็นความเสี่ยงที่ต้องประเมินและจัดการความเสี่ยงนั้น สำหรับเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงบวกเป็นโอกาส ซึ่งควรนำไปพิจารณาอีกครั้งในกระบวนการกำหนด วัตถุประสงค์ และกลยุทธ์ในการดำเนินงานต่อไป ทั้งนี้ ต้องระบุสาเหตุของความเสี่ยงด้วยทุกครั้ง โดยระบุ ให้ครบทุกสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงดังกล่าวเพื่อให้สามารถกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงให้ได้ตรงกับสาเหตุ ที่ทำให้เกิดความเสี่ยง และสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

### ๓. พิจารณาประเภทความเสี่ยง

๓.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อทิศทาง หรือ ภารกิจหลักขององค์กร หรือมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เนื่องมาจากการเมือง เศรษฐกิจ ความเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ภายนอก ผู้ใช้บริการ ฯลฯ หรือความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการ ตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ผิดพลาด รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงานและนำไป ปฏิบัติ ไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อ การบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร

๓.๒ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับสถานะและการดำเนินงานทางการเงิน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่ สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง จนกระทบการดำเนินงาน ขององค์กรในการบรรลุเป้าหมายตามพันธกิจ เนื่องมาจากการขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารการเงินได้อย่างถูกต้อง เหมาะสม ทำให้ขาด ประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ ซึ่งส่งผลต่อการตัดสินใจทางการเงิน หรือการบริหารงบประมาณที่ ผิดพลาด ส่งผลกระทบต่อสถานะการเงินขององค์กร

๓.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงเนื่องจากการปฏิบัติงาน ภายในองค์กร อันเกิดจากกระบวนการ บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานของ องค์กร เช่น ขาดการบริหารโครงการที่ดี ขาดบุคลากรที่มีคุณภาพ การใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่ เต็มประสิทธิภาพ เป็นต้น

๓.๔ ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk) คือ ความเสี่ยง ที่เกิด จากการละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อสัญญา และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินงานขององค์กร เช่น การทุจริต การไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญา การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับ ผลกระทบสิ่งแวดล้อม

๓.๕ ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risk) คือ ความเป็นไปได้ ที่จะเกิดเหตุการณ์ที่คาดหวังหรือไม่คาดหวัง อันเนื่องมาจากการนำเทคโนโลยีมาใช้ โดยมีผลกระทบถึง ระบบงานและการปฏิบัติงานซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานตามพันธกิจของ เทศบาล ตำบลพลา ได้

๓.๖ ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผล กระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

นอกจากนี้ องค์กรสามารถแบ่งประเภทของความเสี่ยงเพิ่มเติมได้ตามความเหมาะสม เช่น ด้านการ ทุจริต/คอร์รัปชัน ด้านความหยุดชะงักของการดำเนินงาน ด้านการเปลี่ยนแปลงจากสภาพอากาศ ด้านสิ่งแวดล้อม ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น

#### ๔. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง (ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) โดยอาจพิจารณาถึงผลกระทบทางด้านชื่อเสียงขององค์กร ด้านผู้รับบริการ ด้านบุคลากร ด้านเวลา ด้านความสำเร็จของงาน/กิจกรรม ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน การให้หรือรับสินบน เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

๑. กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน กำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) คือ ความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) คือ ระดับของความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายตามภารกิจ เป็นการพิจารณา ระดับความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับ และระดับของความเสี่ยง (Risk Matrix) โดยกำหนดเกณฑ์ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมในการดำเนินงานและลักษณะของผลจากการดำเนินงาน ซึ่งสามารถกำหนดได้ ๕ ระดับ ดังนี้

| ระดับ | โอกาสที่จะเกิด | ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์            | ความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์              | ความน่าจะเป็นในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนการให้หรือรับทรัพย์สิน |
|-------|----------------|--------------------------------------|--|---|
| ๑     | น้อยมาก        | ๕ ปีต่อครั้ง                         | มีโอกาสดำเนินการเกิดขึ้น (น้อยกว่า ๒๐%)      | มีโอกาสดำเนินการเกิดขึ้นยาก                                   |
| ๒     | น้อย           | ๒-๓ ปีต่อครั้ง                       | มีโอกาสในการเกิดขึ้นน้อยมาก (มากกว่า ๒๐-๖๐%) | มีโอกาสในการเกิดขึ้นน้อยครั้ง                                 |
| ๓     | ปานกลาง        | ๑ ปีต่อครั้ง                         | มีโอกาสในการเกิดขึ้นปานกลาง (มากกว่า ๔๐-๖๐%) | มีโอกาสในการเกิดขึ้นบางครั้ง                                  |
| ๔     | สูง            | ๑-๖ เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง | มีโอกาสในการเกิดขึ้นมาก (มากกว่า ๖๐-๘๐%)     | มีโอกาสในการเกิดขึ้นบ่อยครั้ง                                 |
| ๕     | สูงมาก         | ๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า           | มีโอกาสในการเกิดขึ้นสูง (มากกว่า ๘๐-๑๐๐%)    | มีโอกาสในการเกิดขึ้นประจำ                                     |





#### เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ

| ระดับ | ผลกระทบ | ผลกระทบต่อ         |  |                                 |  |
|-------|---------|--------------------|--|---------------------------------|--|
|       |         | ทรัพย์สิน          | องค์กร                                   | ค่าเป้าหมาย                     | ด้านผลประโยชน์ทับซ้อนการให้หรือรับสินบน      |
| ๑     | น้อยมาก | ไม่มีการสูญเสีย    | ไม่ส่งผลกระทบหรือส่งผลกระทบต่อระดับบุคคล | เป้าหมายความสำเร็จต่ำกว่า ๓๐%   | สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนาน ๆ ครั้ง |
| ๒     | น้อย    | สูญเสียเล็กน้อย    | ส่งผลกระทบในระดับสำนัก/กอง               | เป้าหมายความสำเร็จ ๓๐% - ๔๙.๙๙% | สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง   |
| ๓     | ปานกลาง | สูญเสียปานกลาง     | ส่งผลกระทบระดับระหว่างหน่วยงาน           | เป้าหมายความสำเร็จ ๕๐% - ๖๙.๙๙% | สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม         |
| ๔     | สูง     | สูญเสียค่อนข้างมาก | ส่งผลกระทบระดับองค์กร                    | เป้าหมายความสำเร็จ ๗๐% - ๘๕%    | ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง              |
| ๕     | สูงมาก  | สูญเสียมาก         | ส่งผลกระทบไปยังภายนอก                    | เป้าหมายความสำเร็จมากกว่า ๘๕%   | ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง                      |

ในการประเมินความเสี่ยงควรระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบในการประเมินระดับเกณฑ์ดังกล่าว เพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุนต่อการเลือกระดับความเสี่ยงและใช้เป็นข้อมูลเปรียบเทียบในการประเมินระดับความเสี่ยงภายหลังการจัดการความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินระดับของความเสี่ยงทั้งในโอกาสและความรุนแรงที่เกิดขึ้นแล้วให้ทำการคำนวณระดับของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ด้วยสูตรการคำนวณ ดังนี้

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{ระดับโอกาส} \times \text{ระดับความรุนแรง}$$

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยงสามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

| ลำดับความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง                           | ช่วงคะแนน   | เขตสี (zone)   |
|-----------------|---|-------------|--|
| ๑               | ความเสี่ยงระดับสูงมาก(Extreme Risk : E)   | ๒๐-๒๕ คะแนน | แดง     |
| ๒               | ความเสี่ยงระดับสูง(High Risk : H)         | ๑๐-๑๖ คะแนน | ส้ม     |
| ๓               | ความเสี่ยงระดับปานกลาง(Moderate Risk : M) | ๔-๙ คะแนน   | เหลือง  |
| ๔               | ความเสี่ยงระดับน้อย(Low Risk : L)         | ๒-๓ คะแนน   | เขียว  |
| ๕               | ความเสี่ยงระดับน้อยมาก(Least Risk : L)    | ๑ คะแนน     | ฟ้า   |

๒. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยมาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น

#### ขั้นตอนในการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

- พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

- พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

๔. การจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยง เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อพิจารณากำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) ที่ประเมินได้โดยจัด

เรียงลำดับจากระดับต่าง ๆ จากระดับความเสี่ยงน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก และเลือก ความเสี่ยงตามที่กำหนดมาจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยงภายหลังจากที่ได้ประเมินความเสี่ยง มาแล้ว เช่น ความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูงมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

### แผนภูมิความเสี่ยง


|                  |   |   |   |   |   |   |
|------------------|---|---|---|---|---|---|
| ประเภทของผลกระทบ | ๕ |   |   |   |   |   |
|                  | ๔ |   |   |   |   |   |
|                  | ๓ |   |   |   |   |   |
|                  | ๒ |   |   |   |   |   |
|                  | ๑ |   |   |   |   |   |
|                  |   | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ |

### โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์

#### กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (zone)

จากแผนภูมิความเสี่ยงจะเห็นได้ว่า ได้มีการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ซึ่งแบ่งเป็น ๕ ระดับ ซึ่งจะได้เชื่อมโยงไปสู่การควบคุม/การจัดการความเสี่ยงทั้งในปัจจุบัน และที่จะได้มีการกำหนดเพิ่มเติม ตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

| ระดับความเสี่ยง | เขตสี(zone)   | มาตรการในปัจจุบัน   | มาตรการเพิ่มเติม   |
|-----------------|---|---|--|
| ระดับน้อยมาก    | ฟ้า<br>    | มาตรการในการจัดการความเสี่ยง ในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตาม การดำเนินการเป็นระยะๆ      | ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยง เพิ่มเติมอีกหรืออาจมีได้หากไม่ใช้ ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่น รองรับอยู่แล้ว |
| ระดับน้อย       | เขียว<br>  | มาตรการในการจัดการความเสี่ยง ในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตาม การดำเนินการเป็นระยะๆ      | ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยง เพิ่มเติมอีกหรืออาจมีได้หากไม่ใช้ ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่น รองรับอยู่แล้ว |
| ระดับปานกลาง    | เหลือง<br> | ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการ ดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน | ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยง เพิ่มเติมอีกหรืออาจมีได้หากไม่ใช้ ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่น รองรับอยู่แล้ว |
| ระดับสูง        | ส้ม<br>    | ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการ ดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน | จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการ โดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากร ในการจัดการความเสี่ยงให้มีความสำคัญ ในระดับรอง              |

| ระดับความเสี่ยง | เขตสี(zone)  | มาตรการในปัจจุบัน  | มาตรการเพิ่มเติม  |
|-----------------|--|--|---|
| ระดับสูงมาก     | แดง<br> | ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน | จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการ โดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่าและผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง |

## ๕. การตอบสนองความเสี่ยง

๑. การประเมินผลการจัดการความเสี่ยง การควบคุมที่มีอยู่ เป็นการประเมินกิจกรรมที่กำหนดขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยควบคุมความเสี่ยง หรือปัจจัยเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร/หน่วยงาน ซึ่งกิจกรรมการควบคุมดังกล่าว หมายถึง กระบวนการ วิธีการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่จะทำให้นั่นใจได้ว่าผู้รับผิดชอบแต่ละกิจกรรมได้ดำเนินการสอดคล้องกับทิศทางที่ต้องการ สามารถช่วยป้องกันและชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ได้

หลังจากประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไป คือ การวิเคราะห์การจัดการหรือควบคุมเดิมที่มีอยู่ก่อนว่าได้มีการจัดการควบคุมเพื่อช่วยลดความเสี่ยงไว้อย่างไร รวมทั้ง พิจารณาด้วยการจัดการหรือควบคุมที่ได้กำหนดไว้แล้วนั้น ได้มีการนำมาปฏิบัติด้วยหรือไม่และได้ผลเป็นอย่างไร ซึ่งการดำเนินการดังกล่าว ดำเนินการภายหลังจากการที่ได้ระบุระดับความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ให้นำความเสี่ยงมาประเมินผลการควบคุมและการจัดการที่มีอยู่ว่ามีประสิทธิผลเพียงพอหรือไม่ และสามารถลดหรือควบคุมความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ต้องปรับปรุง ดังนี้

- กรณีเพียงพอ หมายถึง ลด/ควบคุมความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้
- กรณีต้องปรับปรุง หมายถึง ไม่สามารถลด/ควบคุมความเสี่ยงได้

๒. การจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยพิจารณาต้นทุนการจัดการความเสี่ยง และผลประโยชน์ที่จะได้รับ โดยมีทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยงอยู่ด้วยกัน ๔ วิธี

- กรณียอมรับความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงอาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนือการควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นได้ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่เกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- กรณีหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ มีผลกระทบกับองค์กรแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม หรือกระบวนการอย่างสูง ซึ่งไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีอื่น โดยอาจควบคุมได้ด้วยการยกเลิก/ปรับเปลี่ยน เป้าหมาย/โครงการ/งานหรือกิจกรรม

- กรณีถ่ายโอนความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องดำเนินการถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่น เช่น จ้างบุคคลภายนอก เป็นต้น โดยอาจเป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีขนาดความรุนแรงมาก เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับภัยธรรมชาติ/วินาศภัย ความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการในเรื่องที่ไม่มีความชำนาญ ความเสี่ยงที่ต้องปฏิบัติงานที่มีปริมาณมากในเวลาอันจำกัด เป็นต้น

- กรณีควบคุม/ลดความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายในและอยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ การควบคุมภายใน หรือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทาง

การควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสียหายให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและมีได้อยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ แผนรองรับ/มาตรการ

## ๖. การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวน ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข โดยอาจติดตามเป็นรายไตรมาส ติดตามเป็นรอบ ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน ตามที่องค์กรเห็นความเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ รวมทั้งสาเหตุของความเสียหายที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายในการจัดการ มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

๑. เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมกับวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่

๒. เป็นการติดตามความคืบหน้าของมาตรการที่เป็นการทำเพิ่มเติมมาแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ ไม่สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสียหายให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ วิธีการจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ผู้บริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้จัดทำโดยกำหนดติดตามในการรายงาน นอกจากจะรายงานตามแบบฟอร์มที่กำหนดแล้ว ต้องมีการติดตามผลจากการปฏิบัติงานและการบริหารงานตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดด้วย

๓. เป็นการทบทวนแผนและรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกิจกรรมหรือการจัดการที่ได้มีการดำเนินการในงวดที่ผ่านมาว่า มีประสิทธิผลหรือไม่ ถ้ายังมีความเสี่ยงเหลืออยู่ หรือพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เช่น จากการปรับเปลี่ยนสภาพแวดล้อม วิธีการปฏิบัติงาน เป็นต้น เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในงวดถัดไป

## ๗. การสื่อสารและการรายงาน

การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการกำหนดเกณฑ์เพื่อใช้ในการพิจารณาข้อมูลที่จะนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการพิจารณาถึงวัตถุประสงค์ที่ชัดเจน และสอดคล้องกัน ทั้งวัตถุประสงค์ในแต่ละระดับและการดำเนินงานต่าง ๆ ขององค์กร ทั้งนี้ สามารถเตรียมข้อมูลต่าง ๆ ได้หลายวิธีการ ตัวอย่างในการดำเนินการงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพอสังเขป ดังนี้

๑. พิจารณาข้อมูลกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรในแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. พิจารณาว่าโครงการที่จัดทำขึ้นในปีงบประมาณตอบสนองยุทธศาสตร์ใด กลยุทธ์ แผนงาน แนวทางการพัฒนาใดตามที่กำหนดในข้อบัญญัติในปีงบประมาณ

๓. พิจารณางานประจำตามหน้าที่ โครงการและภารกิจของสำนัก/กอง ที่กำหนดในแผนปฏิบัติการราชการของหน่วยงานตามที่ปรากฏในข้อบัญญัติในปีงบประมาณ

๔. พิจารณาถึงวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรม ตัวชี้วัด (ถ้ามี) และเป้าหมายของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์

๕. ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละประเภทตามที่กำหนดและปัจจัยเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยงว่าอยู่ระดับใดตามที่กำหนด

๖. กำหนดวิธีการตอบสนองความเสี่ยงตามความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้

๗. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับความเสี่ยงที่ยังยอมรับไม่ได้หรือต้องการพัฒนาให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยกำหนดเป็นแผนงาน/กิจกรรม/ขั้นตอน/การปฏิบัติงาน โดยกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาการดำเนินงาน

๘. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการแก้ไขปัญหา (ถ้ามี) ตามที่ได้กำหนดนโยบายการติดตามไว้ เช่น รายไตรมาส เป็นต้น

๘. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการแก้ไขปัญหา (ถ้ามี) ตามที่ได้กำหนดนโยบายการติดตามไว้ เช่น รายไตรมาส เป็นต้น

๙. รายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารให้รับทราบ

๑๐. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสรุปผลการดำเนินงานภายหลังจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ววาระดับความเสี่ยงปัจจุบันอยู่ในระดับใด จำเป็นจะต้องนำไปดำเนินการในปีงบประมาณต่อไปหรือไม่อย่างไร

๑๑. รายงานสรุปผลต่อผู้บริหารให้รับทราบ

### ส่วนที่ ๓

## แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเริ่มจากการศึกษารวบรวมข้อมูลขององค์กร เพื่อระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้วทำการประเมินความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน โดยประเมินจากโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงเพื่อทำการวิเคราะห์หาค่าและจัดลำดับความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการก่อน การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่สามารถสื่อสารให้บุคลากรในองค์กรทราบและปฏิบัติตามได้นอกจากนี้ ต้องรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบ และให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนและทำการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการ หรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังจากมีการจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้เทศบาลตำบลพลา มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง มีการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร ประกอบด้วย งานกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเกิดขึ้น ความเสี่ยง สาเหตุ ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ระดับความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง การควบคุม การประเมินผลการควบคุม ตลอดจนระยะเวลาเริ่มต้น สิ้นสุด และผู้รับผิดชอบ งานกิจกรรมที่เกิดความเสี่ยงนั้น โดยมีรายละเอียดตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร ดังต่อไปนี้



ภาคผนวก

**องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว (๑)**  
**แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕ (๒)**

แบบ RM ๑ (๑)  
 ใช้งบประมาณ ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์(๓).....การพัฒนาด้านการสร้างความสงบสุข  
 โครงการ/กิจกรรม(๔).....ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย  
 วัตถุประสงค์(๕).....ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีและมีความสุขอย่างพอเพียงและมีคุณธรรม  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด(๖).....ร้อยละ ๘๐ ประชาชนมีความปลอดภัยทั้งชีวิตและทรัพย์สินจากสาธารณภัย  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ(๗).....งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร

| ความเสี่ยง<br>(สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง)<br>(๘)   | ประเภท<br>ความเสี่ยง<br>(๙)       | การประเมินความเสี่ยง<br>(โอกาสXผลกระทบ)<br>(๑๐) |         |                         | ระดับความเสี่ยง<br>(๑๑) | การจัดการความเสี่ยง<br>(๑๒)   | วิธีบริหารความเสี่ยง<br>(๑๓)                                 | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br>(๑๔) |
|--|-----------------------------------|---|---------|-------------------------|-------------------------|---|--|-------------------------------------|
|  |                                   | โอกาส   | ผลกระทบ | ผลคูณ<br>(ผลความเสี่ยง) |                         |   |  |                                     |
| การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย<br>- ครุภัณฑ์ เครื่องมือ เครื่องจักรกล ที่ใช้ในการกิจป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในเหตุการณ์ต่าง ๆ ฝนตก พายุร้อน อุทกภัย อัคคีภัย วาตภัย | -ด้านกลยุทธ์<br>-ด้านการดำเนินงาน | ๔   | ๔       | ๑๖                      | ระดับความเสี่ยง สูง     | Treat การลดความเสี่ยง<br><br>๑.จัดหาเครื่องมือ เครื่องจักรให้พอเพียงและพร้อมใช้งานอยู่ตลอดเวลา<br>๒. ฝึกอบรมบุคลากรด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างต่อเนื่อง | ต.ค.๒๕๖๔-ก.ย.๒๕๖๕<br>สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร |                                     |

**องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว (๑)**  
**แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕ (๒)**

แบบ RM ๑ (๒)  
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์(๓).....การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน  
 โครงการ/กิจกรรม(๔).....ก่อสร้าง ปรับปรุงซ่อมแซม บำรุงรักษาเส้นทางคมนาคมที่อยู่ในความรับผิดชอบ  
 วัตถุประสงค์(๕).....เพื่อก่อสร้างปรับปรุงเส้นทางคมนาคมอย่างทั่วถึง ตอบสนองความต้องการและแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด(๖).....ร้อยละ ๘๐ มีการสัญจร ไป มาสะดวก ปลอดภัย และประชาชนมีความพึงพอใจ  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ(๗).....กองช่าง

| ความเสี่ยง<br>(สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง)<br>(๘)   | ประเภท<br>ความเสี่ยง<br>(๙)    | การประเมินความเสี่ยง<br>(โอกาสXผลกระทบ)<br>(๑๐) |         |                             | ระดับความเสี่ยง<br>(๑๑) | การจัดการความ<br>เสี่ยง<br>(๑๒) | วิธีบริหารความเสี่ยง<br>(๑๓)  | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br>(๑๔)   |
|--|--------------------------------|---|---------|-----------------------------|-------------------------|---------------------------------|---|---|
|  |                                | โอกาส   | ผลกระทบ | ผลคูณ<br>(ผลความ<br>เสี่ยง) |                         |                                 |   |   |
| การควบคุมงานก่อสร้าง<br>การประมาณการ<br>การเขียนแบบ<br>-ปริมาณงานมีจำนวนมากขึ้น<br>-จำนวนเจ้าหน้าที่กองช่างไม่เพียงพอเนื่องจากการโอนย้าย | ความเสี่ยงด้าน<br>การดำเนินงาน | ๔   | ๔       | ๑๖                          | ความเสี่ยง สูง          | Treat การลดความ<br>เสี่ยง       | ๑.กำกับเจ้าหน้าที่ควบคุมงาน ติดตามดูแล<br>ให้ผู้รับจ้าง ให้ก่อสร้างตามแบบและส่ง<br>มอบงานให้ตรงตามกำหนดที่ระบุไว้ใน<br>สัญญาจ้าง<br>๒.สรรหา/จัดหาเจ้าหน้าที่ด้านช่างเพิ่ม/<br>ทดแทนในตำแหน่งที่ว่าง | ต.ค. ๒๕๖๔-<br>ก.ย. ๒๕๖๕<br>ฝ่ายสำรวจและ<br>ออกแบบ ฝ่ายก่อสร้าง<br>และซ่อมบำรุง<br>กองช่าง |

**องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว (๑)**  
**แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕ (๒)**

แบบ RM ๑ (๓)  
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์(๓).....การพัฒนาด้านการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

โครงการ/กิจกรรม(๔)..กระบวนการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง

วัตถุประสงค์(๕)...เพื่อให้การดำเนินงานจัดหาพัสดุคุ้มค่าเหมาะสม โปร่งใส มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตรวจสอบได้ เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่สาธารณะ  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด(๖)....จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ขององค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ(๗).....กองคลัง

| ความเสี่ยง<br>(สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง)<br>(๘)  | ประเภท<br>ความเสี่ยง<br>(๙) | การประเมินความเสี่ยง<br>(โอกาสXผลกระทบ)<br>(๑๐) |         |                         | ระดับความ<br>เสี่ยง<br>(๑๑) | การจัดการความ<br>เสี่ยง<br>(๑๒) | วิธีบริหารความเสี่ยง<br>(๑๓)  | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br>(๑๔)                      |
|---|-----------------------------|---|---------|-------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---|--|
|   |                             | โอกาส   | ผลกระทบ | ผลคูณ<br>(ผลความเสี่ยง) |                             |                                 |   |  |
| <b>กระบวนการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง</b><br>-กระบวนการในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีเอกสารประกอบในแต่ละขั้นตอนปริมาณมากและไม่เป็นไป ในแนวทางเดียวกันทำให้การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ       | ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน  | ๒   | ๒       | ๔                       | ระดับความเสี่ยง น้อย        | Treat การลดความเสี่ยง           | ๑.กำกับดูแลส่งเสริม พัฒนาผู้ปฏิบัติ ให้ทราบขั้นตอนการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง<br>๒.ประชุมร่วมกันเพื่อกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง และแบบฟอร์มให้เป็นแนวทางเดียวกัน<br>๓.จัดทำคู่มือ/แนวทางเพื่อการตรวจสอบความครบถ้วน ถูกต้องของเอกสารในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง  | ต.ค.๒๕๖๔-ก.ย. ๒๕๖๕<br>ผอ.กองคลัง                         |
| <b>กระบวนการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง</b><br>-ร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุแบบ รุปรายงานการงานก่อสร้างบางรายการ มีความไม่ชัดเจน ไม่เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติของทางราชการ | -ความเสี่ยงด้านการรายงาน    | ๒   | ๒       | ๔                       | ระดับความเสี่ยง น้อย        | Treat การลดความเสี่ยง           | ๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่/คณะกรรมการ โดยคำนึงถึงลักษณะหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ที่ได้รับแต่งตั้งว่ามีความรู้ทักษะในเรื่องนั้น ๆ เป็นสำคัญ<br>๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ได้รับการอบรมที่เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ฯ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง<br>๓.จัดอบรมเพื่อเพิ่มทักษะและความรู้ในการปฏิบัติราชการให้แก่บุคลากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง | ต.ค.๒๕๖๔-ก.ย. ๒๕๖๕<br>งานพัสดุและทรัพย์สิน<br>ผอ.กองคลัง |

**องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว (๑)**  
**แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕ (๒)**

แบบ RM ๑ (๔)  
 ینگประมาณ ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์(๓).....การพัฒนาด้านการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล  
 โครงการ/กิจกรรม(๔).....การเสนอขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์ให้กับข้าราชการการเมือง พนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร ข้าราชการครู  
 วัตถุประสงค์(๕).....เพื่อเป็นการเชิดชูเกียรติหรือบำเหน็จความชอบให้กับผู้ปฏิบัติงานราชการ  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด(๖).....ได้รับเครื่องราชอิสริยาภรณ์เชิดชูเกียรติตามสิทธิที่ได้รับของบุคลากร  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ(๗).....สำนักปลัด...

| ความเสี่ยง<br>(สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง)<br>(๘)   | ประเภท<br>ความเสี่ยง<br>(๙)  | การประเมินความเสี่ยง<br>(โอกาสxผลกระทบ)<br>(๑๐) |         |                             | ระดับความ<br>เสี่ยง<br>(๑๑) | การจัดการความเสี่ยง<br>(๑๒)   | วิธีบริหารความเสี่ยง<br>(๑๓)  | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br>(๑๔)                                       |
|--|--|---|---------|-----------------------------|-----------------------------|---|---|---|
|  |  | โอกาส   | ผลกระทบ | ผลคูณ<br>(ผลความ<br>เสี่ยง) |                             |   |   |   |
| จำนวนผู้มีสิทธิได้รับการเสนอขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์มีจำนวนเท่าใดในแต่ละปี | ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน<br>ระยะเวลาในการจัดทำและเสนอขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์<br>กระชั้นชิด เนื่องจากได้รับหนังสือแจ้งล่าช้า | ๑   | ๑       | ๑                           | น้อยมาก                     | จัดทำตารางควบคุมรายชื่อการเสนอขอพระราชทานฯของแต่ละปี เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้ว่าปีใดบุคคลใด เสนอขอพระราชทานไปแล้ว และมีการวางแผนการปฏิบัติงานล่วงหน้า | ๑.ตรวจสอบความละเอียดรอบคอบในการตรวจสอบสิทธิ์ผู้ได้รับพระราชทานฯ<br>๒.ศึกษาระเบียบ กฎหมายหลักเกณฑ์ใหม่<br>๓.แจ้งรายชื่อผู้ได้รับพระราชทานฯทราบ | ภายในเดือน ธันวาคมของทุกปี<br>๑.หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ<br>๒.นักทรัพยากรบุคคล |

**องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว (๑)**  
**แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕ (๒)**

แบบ RM ๑ (๕)  
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์(๓).....การพัฒนาด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิตประชาชนและชุมชน  
 โครงการ/กิจกรรม(๔).....จัดงานหรือส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมทางศาสนา วัฒนธรรม ประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร  
 วัตถุประสงค์(๕).....เพื่อกระตุ้น/ปลูกจิตสำนึกให้ประชาชนรู้สึกรัก/หวงแหนมรดกไทยในท้องถิ่น  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด(๖).....กิจกรรมงานประเพณีในพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ(๗).....กองการศึกษา

| ความเสี่ยง<br>(สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง)<br>(๘)   | ประเภท<br>ความเสี่ยง<br>(๙)   | การประเมินความเสี่ยง<br>(โอกาสXผลกระทบ)<br>(๑๐) |         |                             | ระดับความ<br>เสี่ยง<br>(๑๑) | การจัดการความ<br>เสี่ยง<br>(๑๒)         | วิธีบริหารความเสี่ยง<br>(๑๓)                         | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br>(๑๔) |
|--|---|---|---------|-----------------------------|-----------------------------|---|--|-------------------------------------|
|  |   | โอกา<br>ส                                       | ผลกระทบ | ผลคูณ<br>(ผลความ<br>เสี่ยง) |                             |   |  |                                     |
| โครงการจัดงานหรือส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมทางศาสนาวัฒนธรรมประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร<br>- มีความหลากหลายทางวัฒนธรรม | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง<br>(Compliance Risk) คือ การดำเนินงานของงานอาจไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน | ๕   | ๕       | ๒๕                          | ระดับความเสี่ยง ปานกลาง     | Treat การยกเลิกหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง | -ให้ดำเนินการส่งเสริมสนับสนุนการมีส่วนร่วมของประชาชน | ต.ค.๒๕๖๔-ก.ย. ๒๕๖๕<br>กองการศึกษา   |

**องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว (๑)**  
**แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕ (๒)**

แบบ RM ๑ (๖)  
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์(๓).....ด้านการพัฒนาการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล  
 โครงการ/กิจกรรม(๔).....การโอนเพิ่ม โอนลดงบประมาณรายจ่าย  
 วัตถุประสงค์(๕).....เพื่อการวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้เกิดประสิทธิภาพ  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด(๖).....จำนวนครั้งการโอนเพิ่ม โอนลดงบประมาณ  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ(๗).....สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

| ความเสี่ยง<br>(สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง)<br>(๘)  | ประเภท<br>ความเสี่ยง<br>(๙)               | การประเมินความเสี่ยง<br>(โอกาสXผลกระทบ)<br>(๑๐) |         |                             | ระดับความเสี่ยง<br>(๑๑) | การจัดการความเสี่ยง<br>(๑๒)  | วิธีบริหารความเสี่ยง<br>(๑๓)   | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br>(๑๔)               |
|---|---|---|---------|-----------------------------|-------------------------|--|--|---|
|   |   | โอกาส   | ผลกระทบ | ผลคูณ<br>(ผลความ<br>เสี่ยง) |                         |  |  |   |
| ปัจจัยภายใน/เกิดการวางแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณที่ไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอทำให้เกิดการโอนลด โอนเพิ่มในปีงบประมาณจำนวนหลายครั้ง | ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์<br>(Strategic Risk) | ๓   | ๒       | ๖                           | ระดับความเสี่ยงปานกลาง  | ยอมรับความเสี่ยงเนื่องจากหากไม่ทำการโอนเงินงบประมาณอาจทำให้การดำเนินการไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการและไม่สามารถเลือกใช้อื่นได้ | -กำหนดกิจกรรมการควบคุม การโอนเงินงบประมาณ เพื่อให้มีการดำเนินการตามแนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่กำหนด | ต.ค.๒๕๖๔-ก.ย.๒๕๖๕<br>หัวหน้าสำนักปลัดฝ่ายงบประมาณ |

องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว (๑)  
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕ (๒)

ยุทธศาสตร์(๓).....การพัฒนด้านการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล  
 โครงการ/กิจกรรม(๔).....การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่หน่วยตรวจสอบภายใน  
 วัตถุประสงค์(๕).....เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด(๖).....เจ้าหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบเข้ารับการอบรมพัฒนาฝึทักษะอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ(๗).....หน่วยตรวจสอบภายใน

| ความเสี่ยง<br>(สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง)<br>(๘)  | ประเภท<br>ความเสี่ยง<br>(๙)   | การประเมินความเสี่ยง<br>(โอกาสXผลกระทบ)<br>(๑๐) |         |                             | ระดับความเสี่ยง<br>(๑๑)        | การจัดการความ<br>เสี่ยง<br>(๑๒) | วิธีบริหารความเสี่ยง<br>(๑๓)   | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br>(๑๔)                       |
|---|---|---|---------|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|---|
|   |   | โอกาส   | ผลกระทบ | ผลคูณ<br>(ผลความ<br>เสี่ยง) |                                |                                 |  |   |
| <b>การปฏิบัติงานด้านการ<br/>ตรวจสอบ</b><br>-งานตรวจสอบต้องใช้ระเบียบ<br>กฎหมายที่เกี่ยวข้องจำนวน<br>มาก<br>-ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง<br>ในการปฏิบัติงานมีการ<br>เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา | - ความเสี่ยง<br>ด้านการปฏิบัติ<br>ตามกฎหมาย<br>ระเบียบหรือ<br>ข้อกำหนดที่<br>เกี่ยวข้อง | ๓   | ๓       | ๙                           | ระดับความ<br>เสี่ยง<br>ปานกลาง | Treat การลดความ<br>เสี่ยง       | ๑.เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาระเบียบ<br>กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพิ่มเติม<br>ตลอดเวลา พร้อมทั้งวางแผน<br>การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน<br>๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ<br>การอบรมเพิ่มเติมความรู้ | ต.ค.๒๕๖๔-ก.ย.<br>๒๕๖๕<br>เจ้าหน้าที่หน่วย<br>ตรวจสอบภายใน |



**องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานนคร อำเภอพัฒนานนคร จังหวัดสระแก้ว (๑)**  
**แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕ (๒)**

แบบ RM ๑ (๘)  
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์(๓).....การพัฒนาด้านการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

โครงการ/กิจกรรม(๔)....โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรท้องถิ่น หลักสูตรการเพิ่มทักษะและประสิทธิภาพการจัดระบบบริการสาธารณะองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานนคร

วัตถุประสงค์(๕).....เพื่อพัฒนาและเพิ่มพูนทักษะความรู้และสมรรถนะให้แก่คณะผู้บริหาร สมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานนคร หัวหน้าส่วนราชการและเจ้าหน้าที่ท้องถิ่นผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด(๖).....ผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานนคร หัวหน้าส่วนราชการและเจ้าหน้าที่ท้องถิ่นผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ(๗).....สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานนคร

| ความเสี่ยง<br>(สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง)<br>(๘)  | ประเภท<br>ความเสี่ยง<br>(๙)     | การประเมินความเสี่ยง<br>(โอกาสXผลกระทบ)<br>(๑๐) |         |                                | ระดับความเสี่ยง<br>(๑๑)     | การจัดการความ<br>เสี่ยง<br>(๑๒) | วิธีบริหารความเสี่ยง<br>(๑๓)  | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br>(๑๔) |
|---|---------------------------------|---|---------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---|-------------------------------------|
|   |                                 | โอกาส   | ผลกระทบ | ผลคูณ<br>(ผลคูณ<br>ความเสี่ยง) |                             |                                 |   |                                     |
| <b>ผู้บริหาร สมาชิกสภา<br/>หัวหน้าส่วนราชการและ<br/>เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง</b><br>-กลุ่มเป้าหมายขาดองค์ความรู้<br>และทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ | -ความเสี่ยงด้าน<br>การดำเนินงาน | ๒   | ๒       | ๔                              | ระดับความ<br>เสี่ยง<br>น้อย | Treat การลดความ<br>เสี่ยง       | พัฒนาและเพิ่มพูนทักษะและสมรรถนะ<br>ให้แก่สมาชิกสภา ผู้บริหาร หัวหน้าส่วน<br>ราชการและเจ้าหน้าที่ท้องถิ่นผู้มีส่วน<br>เกี่ยวข้อง | ต.ค.๒๕๖๔-ก.ย.๒๕๖๕<br>สำนักปลัด      |

**องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว (๑)**  
**แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕ (๒)**

แบบ RM ๑ (๙)  
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์(๓).....การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตประชาชนและชุมชน

โครงการ/กิจกรรม(๔).....โครงการป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ

วัตถุประสงค์(๕).....เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาการแพร่ระบาดของโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด(๖).....ฝึกอบรมให้ความรู้และรณรงค์ป้องกันการแก้ไขปัญหาการแพร่ระบาดของโรคติดต่อและไม่ติดต่อ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ(๗).....กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

| ความเสี่ยง<br>(สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง)<br>(๘) | ประเภท<br>ความเสี่ยง<br>(๙)  | การประเมินความเสี่ยง<br>(โอกาสXผลกระทบ)<br>(๑๐) |         |                         | ระดับความ<br>เสี่ยง<br>(๑๑) | การจัดการ<br>ความเสี่ยง<br>(๑๒)                          | วิธีบริหารความเสี่ยง<br>(๑๓)   | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br>(๑๔)                            |
|--|--|---|---------|-------------------------|-----------------------------|--|--|--|
|  |  | โอกาส   | ผลกระทบ | ผลคูณ<br>(ผลความเสี่ยง) |                             |  |  |  |
| การแพร่ระบาดของโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ    | ๑.ด้านการดำเนินงาน<br>กรณีเจ้าหน้าที่บุคลากรไม่เพียงพอส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ได้<br>ประสิทธิภาพในการดำเนินโครงการ<br>๒.การปฏิบัติตามกฎหมายหรือระเบียบไม่ครอบคลุมในขั้นตอนการดำเนินงาน | ๒   | ๒       | ๔                       | น้อยมาก                     | ความเสี่ยงที่ยอมรับได้<br>แต่มีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิด | - การดำเนินงานบริหารความเสี่ยง ผลสำเร็จต้องมีปัจจัยพื้นฐานที่ดี เช่นบุคลากรมีความสามารถ มีวิธีการ ให้ความรู้ ฝึกอบรม ช่องทางการสื่อสาร ทั้งภายในและภายนอก การบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กร สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลพร้อมระบุหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน<br>- เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งวางแผนการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน | มกราคม – กันยายน ๒๕๖๕<br>ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม |

**องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร อำเภอวัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว (๑)**  
**แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕ (๒)**

แบบ RM ๑ (๑๐)  
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์(๓).....การพัฒนาด้านการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล  
 โครงการ/กิจกรรม(๔).....โครงการส่งเสริมและพัฒนารายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร  
 วัตถุประสงค์(๕).....เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ให้สูงขึ้น  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด(๖).....ผู้ประกอบการในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ(๗).....กองคลัง

| ความเสี่ยง<br>(สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง)<br>(๘)   | ประเภท<br>ความเสี่ยง<br>(๙)    | การประเมินความเสี่ยง<br>(โอกาสXผลกระทบ)<br>(๑๐) |         |                             | ระดับความเสี่ยง<br>(๑๑)     | การจัดการความ<br>เสี่ยง<br>(๑๒) | วิธีบริหารความเสี่ยง<br>(๑๓)  | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br>(๑๔)                                      |
|--|--------------------------------|---|---------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---|--|
|  |                                | โอกาส   | ผลกระทบ | ผลคูณ<br>(ผลความ<br>เสี่ยง) |                             |                                 |   |  |
| การบริหารจัดการบทบาท<br>หน้าที่ ในการชำระภาษีและ<br>ค่าธรรมเนียมของ<br>ผู้ประกอบการ<br>- ผู้ประกอบการไม่ทราบถึง<br>บทบาทในการชำระภาษีและ<br>ค่าธรรมเนียมให้องค์การ<br>บริหารส่วนตำบลวัฒนานคร | ความเสี่ยงด้าน<br>การดำเนินงาน | ๓   | ๓       | ๙                           | ระดับความเสี่ยง ปาน<br>กลาง | Treat การลดความ<br>เสี่ยง       | ๑. มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้<br>เกี่ยวกับบทบาทการชำระภาษีให้แก่<br>ผู้ประกอบการ<br>๒. มีการออกติดตามผู้ประกอบการ<br>เพื่อทราบถึงปัญหาต่าง ๆ ในการชำระ<br>ภาษีฯ<br>๓. มีการมอบป้ายประกาศให้แก่<br>ผู้ประกอบการที่ชำระภาษีและ<br>ค่าธรรมเนียมให้กับองค์การบริหารส่วน<br>ตำบลวัฒนานคร | ต.ค.๒๕๖๔-ก.ย.<br>๒๕๖๕<br>ผอ.กองคลัง<br>ผอ.กองสาธารณสุข<br>และสิ่งแวดล้อม |

**องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร อำเภอพัฒนานคร จังหวัดสระแก้ว (๑)**  
**แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕ (๒)**

แบบ RM ๑ (๑๑)  
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์(๓).....การพัฒนาด้านการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

โครงการ/กิจกรรม(๔).....การพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัลและระบบสารสนเทศขององค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร

วัตถุประสงค์(๕).....เพื่อพัฒนาระบบสารสนเทศและเพิ่มพูนทักษะความรู้และสมรรถนะด้านเทคโนโลยีดิจิทัลและระบบสารสนเทศ ให้แก่ หัวหน้าส่วนราชการ และเจ้าหน้าที่ท้องถิ่นผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่กำหนด

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด(๖).....มีเทคโนโลยีดิจิทัล ระบบสารสนเทศภายในหน่วยงานและบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร มีทักษะ ความรู้ด้านเทคโนโลยีดิจิทัลและระบบสารสนเทศ ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ(๗).....สำนักปลัด....

| ความเสี่ยง<br>(สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง)<br>(๘)  | ประเภท<br>ความเสี่ยง<br>(๙) | การประเมินความเสี่ยง<br>(โอกาสXผลกระทบ)<br>(๑๐) |         |                         | ระดับความเสี่ยง<br>(๑๑) | การจัดการความ<br>เสี่ยง<br>(๑๒) | วิธีบริหารความเสี่ยง<br>(๑๓)   | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br>(๑๔)   |
|---|-----------------------------|---|---------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|--|---------------------------------------|
|   |                             | โอกาส   | ผลกระทบ | ผลคูณ<br>(ผลความเสี่ยง) |                         |                                 |  |                                       |
| <b>หัวหน้าส่วนราชการและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง</b><br>- กลุ่มเป้าหมายขาดองค์ความรู้ และทักษะในการปฏิบัติหน้าที่<br>- ขาดการศึกษาความรู้ด้านการนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาให้บริการประชาชน<br>- หัวหน้าส่วนราชการ ให้ความสำคัญด้านการพัฒนาทักษะด้านเทคโนโลยีดิจิทัล และระบบสารสนเทศแก่ผู้บังคับบัญชาชั้นย่อย<br>- ขาดการเชื่อมโยงข้อมูลระบบสารสนเทศภายในหน่วยงาน | ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน  | ๓   | ๓       | ๙                       | ระดับความเสี่ยงปานกลาง  | Treat การลดความเสี่ยง           | 1. มีการปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการพัฒนาทักษะ เรียนรู้ ด้านเทคโนโลยีและระบบสารสนเทศ<br>2. ผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ ผู้ปฏิบัติงานให้ความสำคัญต่อนโยบายขององค์กร/การปฏิบัติงาน/เทคโนโลยีดิจิทัล เพื่อให้บริการประชาชน<br>3. สร้างค่านิยม ปรับทัศนคติ พนักงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพัฒนานคร เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง พัฒนาองค์กรให้เป็น องค์กรสมัยใหม่ (New Public Management) | ต.ค.๒๕๖๔-ก.ย. ๒๕๖๕<br>สำนัก และทุกกอง |

## คำอธิบายการกรอกข้อมูล แผนบริหารความเสี่ยง ตามแผนบริหารความเสี่ยง (RM๑)

- (๑) **ชื่อหน่วยงาน** หมายถึง ชื่อหน่วยงานหลักที่จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการติดตามผลตามแผนบริหารความเสี่ยง หรือการติดตามผลตามแผนบริหารความเสี่ยง
- (๒) **ปีงบประมาณ** หมายถึง ปีงบประมาณที่จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
- (๓) **ยุทธศาสตร์ที่** หมายถึง ประเด็นยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร
- (๔) **โครงการ/กิจกรรม** หมายถึง งาน โครงการ หรือกิจกรรม ที่เกี่ยวข้องภายใต้ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลวัฒนานคร
- (๕) **วัตถุประสงค์** หมายถึง วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ของหน่วยงานที่ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง
- (๖) **เป้าหมายและตัวชี้วัด** หมายถึง เป้าหมายหรือตัวชี้วัดของวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์
- (๗) **หน่วยงานย่อย** หมายถึง หน่วยงาน/ส่วนงาน ที่รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม
- (๘) **ความเสี่ยง** หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบ หรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงาน

**สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง** หมายถึง สาเหตุหรือที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้โครงการ/กิจกรรมไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แบ่งออกเป็น ๒ ปัจจัย คือ

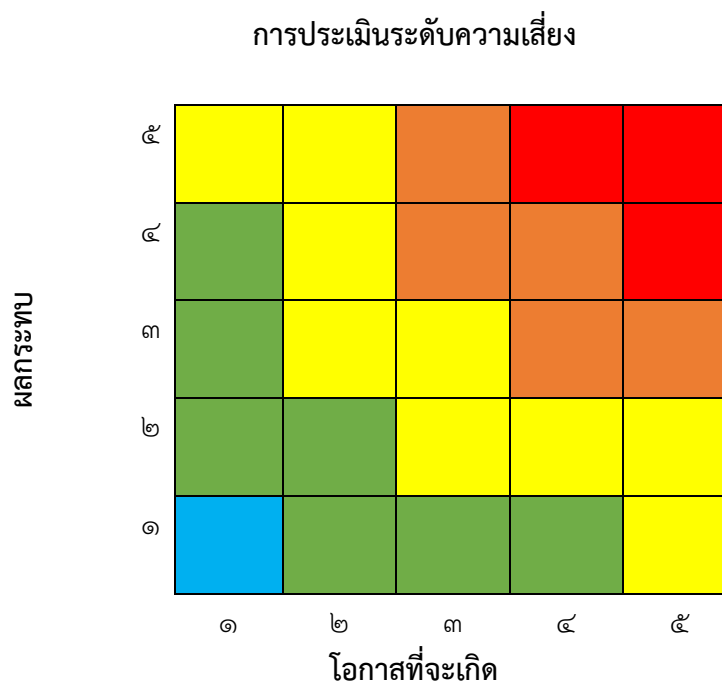
- ๑. ปัจจัยภายใน หมายถึง สภาพแวดล้อมภายในหน่วยงาน ที่ส่งผลทำให้เกิดความเสี่ยง
- ๒. ปัจจัยภายนอก หมายถึง สภาพแวดล้อมภายนอกหน่วยงาน ซึ่งเป็นสิ่งที่ไม่อยู่ในความรับผิดชอบของหน่วยงาน

- (๙) **ประเภทความเสี่ยง** หมายถึง การจำแนกประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ดังนี้

- ๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ เหตุการณ์ทางลบที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ขององค์กร เช่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์/แผนดำเนินงานที่ไม่เหมาะสมไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้อง และการนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือการวางแผนกลยุทธ์แล้วไม่สามารถนำไปปฏิบัติจริงได้
- ๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ เหตุการณ์ทางลบที่เกิดจากความผิดพลาดของบุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน หรือระบบงานต่าง ๆ ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร รวมไปถึงเหตุการณ์ทางลบที่เกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรด้วย เช่น ภัยธรรมชาติ หรือเหตุจลาจลทางการเมือง
- ๓. ความเสี่ยงด้านการรายงาน (Reporting Risk) คือ ความผิดพลาดของรายงานประเภทต่าง ๆ ที่ใช้ในองค์กร ความเสี่ยงด้านการรายงานอาจจะอยู่ในรูปของข้อมูลไม่ถูกต้อง ไม่น่าเชื่อถือ ไม่สอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้ข้อมูล รวมไปถึงการรายงานไม่ทันเวลาด้วย

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบหรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง คือ การดำเนินงานของงานไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจจะเป็นทั้งข้อกำหนดจากภายนอกองค์กร เช่น กฎหมายต่าง ๆ หรือ ข้อกำหนดภายในองค์กร เช่น นโยบาย แนวทางการปฏิบัติงาน หรือคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

(๑๐) การประเมินความเสี่ยง หมายถึง การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑-๕ คะแนน) และผลกระทบจากความเสี่ยงก่อนการบริหารจัดการความเสี่ยง (๑-๕ คะแนน) (โอกาส x ผลกระทบ = ผลคูณ (ระดับความเสี่ยง))



(๑๑) **ระดับความเสี่ยง** หมายถึง ระดับความเสี่ยงก่อนการบริหารจัดการความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) แบ่งระดับความเสี่ยงออกเป็น ๕ ระดับ (เทียบจากตารางใน(๑๐))

|   |          |         |                 |         |               |
|---|----------|---------|-----------------|---------|---------------|
| ๔ | สีแดง    | หมายถึง | ระดับความเสี่ยง | สูงมาก  | (คะแนน ๒๐-๒๕) |
| ๓ | สีส้ม    | หมายถึง | ระดับความเสี่ยง | สูง     | (คะแนน ๑๒-๑๖) |
| ๒ | สีเหลือง | หมายถึง | ระดับความเสี่ยง | ปานกลาง | (คะแนน ๕-๑๐)  |
| ๑ | สีเขียว  | หมายถึง | ระดับความเสี่ยง | น้อย    | (คะแนน ๒-๔)   |
| ๑ | สีฟ้า    | หมายถึง | ระดับความเสี่ยง | น้อยมาก | (๑ คะแนน)     |

ระดับความเสี่ยงที่ ๑-๔ เป็นระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ระดับความเสี่ยงที่ ๕ เป็นระดับความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้

(๑๒) **การจัดการความเสี่ยง** หมายถึง กระบวนการ/กลยุทธ์ที่นำไปใช้ในการบริหารจัดการให้ระดับโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง (๔T's Strategies) มี ๔ แบบ ได้แก่

๑๒.๑ Treat (การลดความเสี่ยง) = การดำเนินการโดยหาวิธีการเพิ่มเติมเพื่อจัดการความเสี่ยง

๑๒.๒ Take (การยอมรับความเสี่ยง) = การยอมรับความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานภายใต้ระดับความเสี่ยงที่หน่วยงานสามารถยอมรับได้ในกรณีที่ค่าใช้จ่ายในการจัดการสูงมากเกินไป งบประมาณไม่เพียงพอ หรือ ไม่คุ้มประโยชน์

๑๒.๓ Transfer (การโอนหรือร่วมกันจัดการความเสี่ยง) = การโอนความเสี่ยงทั้งหมดหรือเพียงบางส่วนไปยังผู้อื่นที่สามารถควบคุมความเสี่ยงนั้นได้เป็นอย่างดี หรือ ร่วมมือกันจัดการโดยแบ่งความเสี่ยงบางส่วนให้แก่หน่วยงาน/องค์กรอื่น

๑๒.๔ Terminate (การยกเลิกหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง) = การยกเลิกหรือหลีกเลี่ยงกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

(๑๓) **วิธีบริหารความเสี่ยง** หมายถึง มาตรการอื่น ๆ เพิ่มเติมนอกเหนือจากมาตรการการควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน (ตามข้อ ๑๒) เพื่อช่วยลดระดับความเสี่ยง/ปรับปรุงมาตรการต่าง ๆ ให้ดียิ่งขึ้น

(๑๔) **กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ**

กำหนดเสร็จ หมายถึง กำหนดเวลาแล้วเสร็จของการดำเนินงานตามมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้(ตามรอบปีงบประมาณที่ดำเนินการ (ต.ค.- ก.ย.)

ผู้รับผิดชอบ หมายถึง หน่วยงาน/ส่วนงานที่รับผิดชอบโครงการหรือกิจกรรม