



แผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง
อำเภอปราสาท จังหวัดสุรินทร์
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

จัดทำโดย
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงนับเป็นเครื่องมือบริหารองค์การที่มีการนำมาใช้แพร่หลายในการจัดการสถานการณ์ ความไม่แน่นอนที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์การให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และยังอาจเป็นโอกาสในการสร้างสรรค์ มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์การด้วยการพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นได้อีกด้วย องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง เล็งเห็นคุณประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้จัดให้มีการดำเนินการตามขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง พร้อมทั้งจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเสริมสร้างศักยภาพในการทำงานบริหาร ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง ให้เป็นประโยชน์สูงสุด คู่มือบริหารความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำขึ้นโดยมีเจตนาเพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจในขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์การ แก่ผู้บริหารและบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง รวมทั้งใช้เป็นเครื่องมือในการ ติดตามการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงเพื่อนำไปสู่การบรรลุผลตามแผนบริหารความเสี่ยง คณะผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่าคู่มือนี้จะเป็นส่วนหนึ่งในการสนับสนุนการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง ให้สำเร็จลุล่วงตามเป้าหมายที่วางไว้ต่อไป

คณะผู้จัดทำ

สารบัญ

| | หน้า |
|------------------------------------------------------------|------|
| บทที่ ๑ หลักการและเหตุผล | ๑ |
| วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง | ๑ |
| เป้าหมาย | ๑ |
| ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง | ๒ |
| แนวคิดการบริหารความเสี่ยง | ๒ |
| ความเสี่ยง | ๒ |
| การบริหารความเสี่ยง | ๓ |
| การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร | ๓ |
| กรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร | ๓ |
| กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร | ๗ |
| | |
| บทที่ ๒ เกณฑ์การให้คะแนนที่กรมบัญชีกลางกำหนด | ๑๒ |
| รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน | ๑๓ |
| | |
| บทที่ ๓ ยุทธศาสตร์ องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง | ๑๔ |
| วิสัยทัศน์ | ๑๔ |
| | |
| บทที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง | ๑๕ |
| | |
| ภาคผนวก | |
| คำสั่งแต่งตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยง | |

หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ อาทิการวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น อย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของ องค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางใน การจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่าง เหมาะสม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

ดังนั้นคณะทำงานกรรมการบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง จึงได้จัดทำแผน บริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขึ้น สำหรับใช้ เป็นแนวทางในการ บริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของ แต่ละโอกาสที่ จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ใน ระดับที่ สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงของ องค์การ บริหารส่วนตำบลบ้านพลวง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยง กับกลยุทธ์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง
- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการ ดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และ เป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และ จัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- ๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้ง

องค์กร

- ๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการปลุกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยง จะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากร แตกต่างกันไป เป็นต้น

แนวคิดการบริหารความเสี่ยง

๑.๑ ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภาระกิจและพันธกิจหลักขององค์การ

- ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง สาเหตุของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามขั้นตอนการดำเนินงานหลักที่กำหนดไว้ ทั้งที่เป็นปัจจัยภายในและภายนอกองค์การ
 - ๑) ปัจจัยภายใน เช่น ปัจจัยเสี่ยงด้านเทคโนโลยี ปัจจัยเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ปัจจัยเสี่ยงด้านสภาพแวดล้อมในการทำงาน เป็นต้น
 - ๒) ปัจจัยภายนอก เช่น ปัจจัยเสี่ยงทางด้านการเมืองและสังคม ปัจจัยเสี่ยงทางการเงินและเศรษฐกิจ ปัจจัยเสี่ยงทางด้านกฎหมาย และปัจจัยเสี่ยงทางด้านสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ
- การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยงและการวิเคราะห์เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์การ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
 - ๑) โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง
 - ๒) ผลกระทบ หมายถึง ขนาดของความรุนแรง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง
 - ๓) ระดับของความเสี่ยง หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาส และผลกระทบ ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ระดับคือ ความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูง ความเสี่ยง ปานกลาง และ ความเสี่ยงต่ำ

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง การกำหนดนโยบาย โครงสร้าง และกระบวนการ เพื่อให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรนำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์และปฏิบัติงานทั่วทั้งองค์การโดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้ องค์การจะต้องสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ประเมินผลกระทบต่อองค์การ และกำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้

- การจัดการความเสี่ยง หมายถึง แนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือความเสี่ยง หรือลดผลกระทบความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์การยอมรับได้ (Risk Tolerance)
- การติดตามประเมินผล หมายถึง เพื่อให้เป็นระบบบริหารความเสี่ยงที่สมบูรณ์ หน่วยงานจะต้องมีการติดตามผลระหว่างดำเนินการตามแผน และทำการสอบถามว่าแผนจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีให้คงดำเนินการต่อไป เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้มีความเพียงพอเหมาะสม มีการปฏิบัติตามจริง ข้อบกพร่องที่พบได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลานอกจากนี้ควรกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงซ้ำอีกอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อดูว่าความเสี่ยงได้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้แล้ว หรือมีความเสี่ยงใหม่เพิ่มขึ้นมาอีกหรือไม่

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์การ (ERM: Enterprise-wide Risk Management) หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์การ กระบวนการ/กิจกรรมตามภารกิจ และวัฒนธรรมองค์การเข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

- การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์การ โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้องกับ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์ การตัดสินใจ และสามารถนำไปใช้กับองค์ประกอบอื่นๆ ในการบริหารองค์การ

- การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับกลยุทธ์การดำเนินงาน การรายงาน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิดความเสียหาย ความไม่แน่นอน และโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
- การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้างและหากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์ เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารความเสี่ยง
- การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วม โดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง

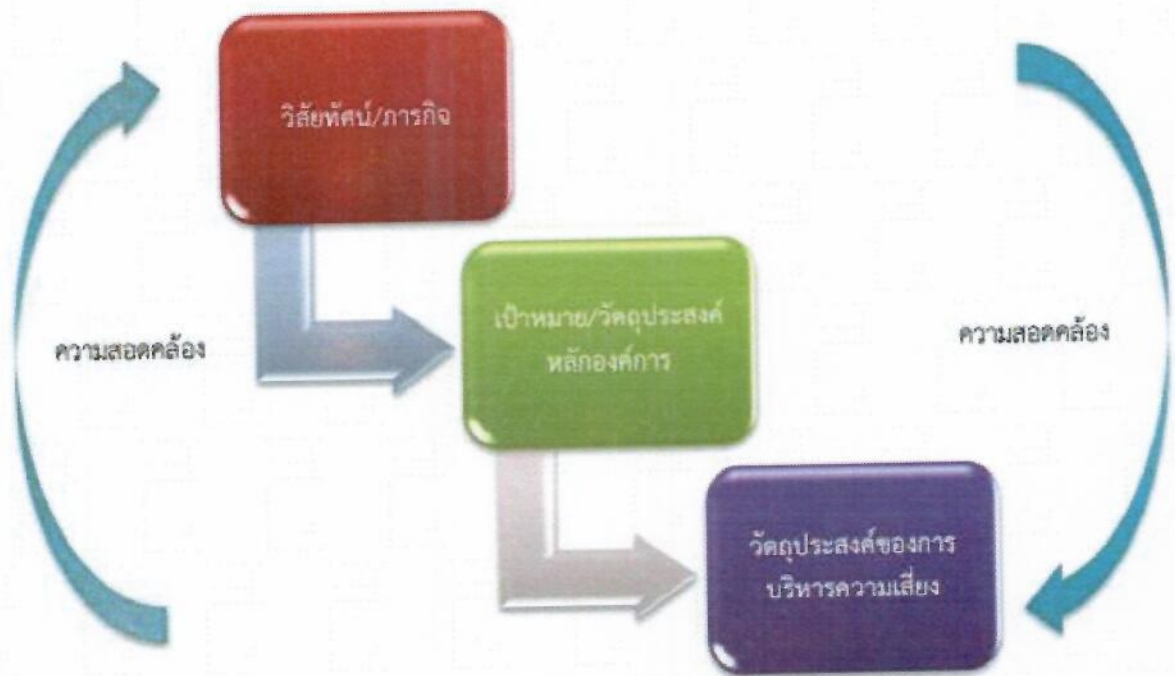
๑.๒ กรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

กรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่ได้รับการยอมรับว่าเป็นแนวทางในการส่งเสริมการบริหารความเสี่ยงและเป็นหลักปฏิบัติที่เป็นสากลคือ กรอบการบริหารความเสี่ยงสำหรับองค์กรของคณะกรรมการ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) หรือ COSO-ERM ซึ่งประกอบด้วย ๘ องค์ประกอบ



- ๑) สภาพแวดล้อมภายใน (Internal Environment) สภาพแวดล้อมขององค์กรเป็นองค์ประกอบที่สำคัญในการกำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยง และเป็นพื้นฐานสำคัญในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในขององค์กรจะสะท้อนการดำเนินงานชัดเจนขึ้น เมื่อพิจารณาให้ครอบคลุมถึงปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กร

- ปัจจัยภายใน เช่น โครงสร้างองค์กร กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน วัฒนธรรมองค์กร ปรัชญาการบริหารความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของผู้บริหาร
 - ปัจจัยภายนอก เช่น ภาวะเศรษฐกิจ การเมืองทั้งในประเทศและต่างประเทศ ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีกฎเกณฑ์การกำกับดูแลของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- ๒) การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจนและเหมาะสม โดยการกำหนดวัตถุประสงค์ควรครอบคลุมวัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ (Strategic Objectives) วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติงาน (Operations Objectives) วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Objectives)



- ๓) การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กรและเมื่อเกิดขึ้นแล้วส่งผลให้องค์กรไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย โดยความเสี่ยงแบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)
- ๔) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การประเมินความเสี่ยงเป็นการวัดระดับความรุนแรง ของความเสี่ยง เพื่อพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ซึ่งขึ้นอยู่กับระยะเวลาที่นำมาพิจารณา ผู้บริหารต้องมีความชัดเจนในการกำหนดระยะเวลาที่ใช้ในการพิจารณา ไม่ควรละเลยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในระยะยาว และผลกระทบ (Impact) เป็นการพิจารณาถึงผลกระทบทั้งทางด้านการเงิน เช่น การลดลง

ของรายได้ และด้านที่ไม่ใช่การเงิน เช่น ด้านกลยุทธ์ การดำเนินงานที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หรือด้านทรัพยากรบุคคล การลาออกพนักงาน การสูญเสียพนักงานในตำแหน่งที่สำคัญ เป็นต้น

- ๕) การตอบสนองต่อความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถระบุความเสี่ยงขององค์กรและประเมินระดับของความเสี่ยงแล้ว โดยจะต้องนำความเสี่ยงไปดำเนินการเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและลดระดับความรุนแรงของผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กร ยอมรับได้ ด้วยวิธีจัดการควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุดและคุ้มค่ากับการลงทุน การตอบสนองต่อ ความเสี่ยงแบ่งเป็น ๔ ประการ ได้แก่ การยอมรับ (Accept) การลด (Reduce) การหลีกเลี่ยง/การ ยกเลิก (Avoid/Terminate) และการโอนความเสี่ยง (Transfer) ผู้บริหาร อาจทำการพิจารณาปัจจัย ในการกำหนดกลยุทธ์การจัดการความเสี่ยงโดยการประเมินผลกระทบ และโอกาสเกิดจากการดำเนินการตามกลยุทธ์การจัดการความเสี่ยง หรือการประเมินต้นทุนและ ผลตอบแทนของการดำเนินการตามกลยุทธ์การจัดการความเสี่ยง หรือการประเมินความเป็นไปได้ที่จะประสบความสำเร็จ ในการจัดการความเสี่ยง
- ๖) กิจกรรมควบคุม (Control Activities) การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ เพื่อช่วยลด หรือ ควบคุมความเสี่ยง เพื่อสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่าง ถูกต้อง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ป้องกันและลด ระดับความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ทั้งนี้ การควบคุมแบ่งออกเป็น การควบคุม แบบป้องกัน (Preventive Control) การควบคุมแบบค้นหา (Detective Control) การควบคุม แบบแก้ไข (Corrective Control) และการควบคุมแบบส่งเสริม (Directive Control)
- ๗) สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication) องค์กรจะต้องมีระบบ สารสนเทศ และการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณา ดำเนินการบริหาร ความเสี่ยงต่อไปตามกรอบและขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด
- สารสนเทศ หมายถึง ข้อมูลที่ได้ผ่านการประมวลผลและถูกจัดให้อยู่ในรูปแบบที่เหมาะสม มีความหมายและเป็นประโยชน์ต่อการใช้งาน ซึ่งข้อมูลสารสนเทศหมายถึงข้อมูลทางการเงิน และการดำเนินงานในด้านอื่นๆ โดยเป็นข้อมูลทั้งจากแหล่งภายใน และภายนอกองค์กร
 - การสื่อสาร เป็นการสื่อสารข้อมูลที่จัดทำไว้แล้ว ส่งไปถึงผู้ที่ควรจะได้รับ หรือมีไว้พร้อมสำหรับ ผู้ที่ควรใช้สารสนเทศนั้น เพื่อให้ผู้ที่ได้รับใช้ข้อมูลดังกล่าวให้เกิดประโยชน์ในการตัดสินใจด้าน ต่างๆ และเพื่อสนับสนุนให้เกิดความเข้าใจตลอดจนมีการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ โดย ระบบ การสื่อสารต้องประกอบด้วย การสื่อสารภายในองค์กรและระบบการสื่อสารภายนอก องค์กร ทั้งนี้ องค์กรจะต้องมีการสื่อสารเพื่อให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มี ความตระหนัก และเข้าใจในนโยบาย แนวปฏิบัติ และกระบวนการบริหารความเสี่ยง นอกจากนี้ควรมีการ ประเมินประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการสื่อสาร เป็นระยะๆ เพื่อให้ การสื่อสารเป็น ส่วนหนึ่งของการควบคุมภายใน ที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร
- ๘) การติดตามประเมินผล (Monitoring) เป็นกิจกรรมที่ใช้ติดตามและสอบทานแผนบริหารความ เสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพและเหมาะสม หรือควรปรับเปลี่ยน โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม และความถี่ในการสอบทาน และควรกำหนดให้มีการประเมิน ความเสี่ยงซ้ำอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ยอมรับได้แล้ว

หรือมีความเสี่ยงใหม่ เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ความเสี่ยงและการจัดการต่อความเสี่ยงอาจมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา การจัดการ ต่อความเสี่ยงที่เคยมีประสิทธิภาพ อาจเปลี่ยนเป็นกิจกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมการควบคุมอาจมี ประสิทธิภาพน้อยลง หรือไม่ควรดำเนินการต่อไป หรืออาจมีการเปลี่ยนแปลงในวัตถุประสงค์หรือ กระบวนการต่างๆ ดังนั้น ผู้บริหารควรประเมิน กระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำเพื่อให้มั่นใจ ว่าการบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพเสมอ

๑.๓ กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

กระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการต่อเนื่อง โดยเริ่มต้นด้วยการกำหนดนโยบายหรือ วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจนจากฝ่ายบริหาร และดำเนินกระบวนการด้วยกลไกการบริหาร ความเสี่ยงที่กำหนดขึ้นในองค์กร ร่วมกับกลไกการตรวจสอบหรือการควบคุมภายในจนสามารถประเมิน ความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ได้ และนำไปสู่การปรับปรุงกลไกกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ สูงขึ้นต่อไป ทั้งนี้ ขั้นตอนดำเนินการตามกระบวนการการบริหารความเสี่ยงขององค์กร สามารถแบ่งออกเป็น ๕ ขั้นตอนหลัก



รายละเอียดในแต่ละขั้นตอนเป็นดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ เป็นการกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กรโดยรวม รวมถึง กระบวนการหลักต่างๆ ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้แก่

- ๑) วัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ (Strategic Objectives) เป็นวัตถุประสงค์ในระดับสูง ซึ่งเชื่อมโยงและ สนับสนุนภารกิจขององค์กร โดยองค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์เพื่อแสวงหา ทางเลือกหรือ วิธีการในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
- ๒) วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติงาน (Operations Objectives) เป็นวัตถุประสงค์ในระดับของการ ปฏิบัติงานที่มุ่งเน้นการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- ๓) วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) เป็นวัตถุประสงค์ที่มุ่งเน้นการจัดทำ รายงาน ทั้งรายงานทางการเงิน (Financial reporting) และรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน (Non - financial reporting) ซึ่งนำเสนอต่อผู้ใช้ทั้งภายในและภายนอกให้มีความน่าเชื่อถือ โดยมีข้อมูลที่ถูกต้อง สมบูรณ์ และทันเวลา เพื่อสามารถนำไปใช้ในการตัดสินใจต่างๆ ได้อย่าง เหมาะสม

- ๔) วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Objectives) เป็นวัตถุประสงค์ที่มุ่งเน้น การปฏิบัติตามกฎหมาย หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง การกำหนดวัตถุประสงค์ควรจะมีลักษณะ
- Specific (เฉพาะเจาะจง) มีความชัดเจนและกำหนดผลตอบแทนหรือผลลัพธ์ที่ต้องการที่ทุกคนสามารถเข้าใจได้อย่างชัดเจน
 - Measurable (สามารถวัดได้) สามารถวัดผลการบรรลุวัตถุประสงค์ได้
 - Achievable (สามารถบรรลุผลได้) มีความเป็นไปได้ที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้เงื่อนไขการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ในปัจจุบัน
 - Relevant (มีความเกี่ยวข้อง) มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายในการดำเนินงานขององค์กร
 - Timeliness (มีกำหนดเวลา) สามารถกำหนดระยะเวลาที่ต้องการบรรลุผล ทั้งนี้ การที่องค์กรจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้ ควรดำเนินงานภายใต้ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) เพื่อให้ผู้บริหารมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานขององค์กรอยู่ภายในเกณฑ์หรือ ประเภทของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)

ขั้นตอนที่ ๒ การบ่งชี้ความเสี่ยง เป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยของความเสี่ยง โดย พิจารณาจากปัจจัยต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายผลลัพธ์ขององค์กรตามกรอบการ บริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนด มาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง แหล่งที่มาของปัจจัยต่างๆ ได้แก่

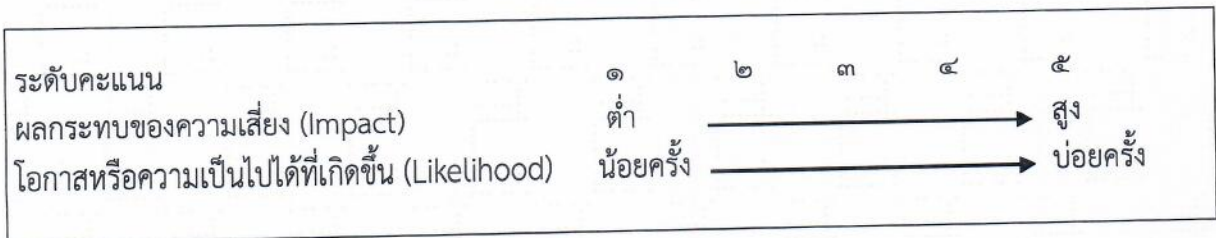
- ปัจจัยภายในองค์กร: วัตถุประสงค์ขององค์กร นโยบายและกลยุทธ์ การดำเนินงาน กระบวนการทำงาน ประสิทธิภาพการทำงาน โครงสร้างองค์กรและระบบการบริหารงาน การเงินวัฒนธรรมของ องค์กร สภาพทางภูมิศาสตร์ เทคโนโลยีสารสนเทศ และกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องภายในองค์กร เป็นต้น
- ปัจจัยภายนอกองค์กร: นโยบายของรัฐบาล สถานะเศรษฐกิจ การดำเนินการของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง กฎระเบียบภายนอกองค์กร เหตุการณ์ธรรมชาติ สภาพสังคม และการเมือง เป็นต้น

การระบุปัจจัยเสี่ยงจะเริ่มต้นที่เป้าประสงค์ หรือวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยการมองปัจจัยเสี่ยงไม่จำเป็นต้องมาก แต่ต้องมีเรื่องการบริหารและการควบคุมในการรองรับปัญหาที่ตีพ้อ ทั้งนี้ การจัดประเภท ความเสี่ยงองค์กร จะแบ่งประเภทตามกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร ได้แก่

- ๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงอันเกิดจากการที่องค์กรไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ขององค์กรอันเนื่องมาจากขาดกลยุทธ์ที่เหมาะสมหรือสภาพการแข่งขันที่เปลี่ยนแปลง
- ๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk) ความเสี่ยงอันเกิดจากการดำเนินงานภายใน องค์กรซึ่งเป็นผลมาจากบุคลากร กระบวนการทำงาน โครงสร้างพื้นฐาน รวมถึงการทุจริต ภายในองค์กร
- ๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดผลกระทบทางการเงินต่อ องค์กร
- ๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) ความเสี่ยงอันเกิดจากการไม่ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ โดยครอบคลุมถึงกฎ ระเบียบของทั้งหน่วยงานภายในและ ภายนอกที่กำกับดูแลองค์กร

การค้นหาความเสี่ยงสามารถศึกษาได้จากข้อมูลสถิติของความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น การสำรวจในปัจจุบัน หรือคาดว่าอาจจะเกิดขึ้นในอนาคต การรวบรวมข้อมูลเพื่อบ่งชี้เหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงจะเป็นการรวบรวมข้อมูล ทั้งแบบ Top-down คือ การระดมความคิดเห็นผู้บริหารของหน่วยงานเพื่อระบุความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ขององค์กร และแบบ Bottom-up คือ การระดมความคิดเห็นของบุคลากร เพื่อระบุความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยง ด้านการเงิน และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จากนั้นนำข้อมูลที่ได้ทั้งจากผู้บริหารและบุคลากร รวบรวมเป็นรายการความเสี่ยงองค์กร (Risk register) และประเมินความเสี่ยงนั้นๆ ในขั้นต่อไป

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง เป็นการประเมินระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร มากน้อย เพียงใด โดยพิจารณาจากโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยง โดยการประมวลผลค่าระดับของโอกาส และระดับความรุนแรงของ ผลกระทบตามเกณฑ์การให้คะแนนที่กำหนดไว้ทั้ง ๒ ด้าน



การกำหนดนิยามของแต่ละระดับคะแนน ควรกำหนดให้มีความสอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่องค์กร ยอมรับได้ (Risk appetite) ซึ่งจะมีความสอดคล้องกับสถานการณ์ในแต่ละช่วงเวลา องค์กรจึงควรมี การทบทวน นิยามดังกล่าวในแต่ละปี โดยตัวอย่างนิยามที่ใช้เป็นแนวทางในการพิจารณาประเมินความเสี่ยง เป็นดังนี้

| ระดับคะแนน | ผลกระทบของความเสี่ยง | โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น |
|----------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1 (น้อยมาก) | เกิดความล่าช้าของโครงการ ไม่เกิน 1 สัปดาห์ | น้อยกว่า ร้อยละ 50 |
| 2 (น้อย) | เกิดความล่าช้าของโครงการ มากกว่า 2 สัปดาห์ ถึง 3 สัปดาห์ | ร้อยละ 50-59 |
| 3 (ปานกลาง) | เกิดความล่าช้าของโครงการ มากกว่า 3 สัปดาห์ ถึง 1 เดือน | ร้อยละ 60-69 |
| 4 (สูง) | เกิดความล่าช้าของโครงการ มากกว่า 1 เดือน ถึง 3 เดือน | ร้อยละ 70-7 |
| 5 (สูงมาก) | เกิดความล่าช้าของโครงการ มากกว่า 3 เดือน | มากกว่า ร้อยละ 80 |

จากนั้นจึงคำนวณให้ระดับความเสี่ยงตามผลคูณของระดับคะแนนทั้ง ๒ ด้าน ตัวอย่างเช่น

| ปัจจัยเสี่ยง | ผลกระทบของความเสียหาย (Impact) | โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น (Likelihood) | ระดับความเสี่ยง (Level of Risk) |
|----------------|--------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------|
| ปัจจัยเสี่ยง A | 1 | 3 | 1 x 3 = 3 |
| ปัจจัยเสี่ยง B | 3 | 3 | 3 x 3 = 9 |
| ปัจจัยเสี่ยง C | 4 | 4 | 4 x 4 = 16 |
| ปัจจัยเสี่ยง D | 5 | 4 | 5 x 4 = 20 |

เมื่อได้ระดับความเสี่ยงครบทุกความเสี่ยงแล้ว ก็จะสามารถจัดทำแผนผังความเสี่ยงองค์กร (Risk profile) ดังนี้

| | | ผลกระทบของความเสียหาย (Impact) | | | | |
|-----------------------------------------------------------|------------|--------------------------------|---|--------------|--------------|--------------|
| | | 1 (ต่ำมาก) | 2 | 3 | 4 | 5 (สูงมาก) |
| โอกาสหรือ ความเป็นไปได้ ที่เกิดขึ้น (Likelihood) | 5 (สูงมาก) | | | | | |
| | 4 | | | | ความเสี่ยง C | ความเสี่ยง D |
| | 3 | ความเสี่ยง A | | ความเสี่ยง B | | |
| | 2 | | | | | |
| | 1 (ต่ำมาก) | | | | | |

ระดับความเสี่ยง แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยง แต่ละ สาเหตุ (โอกาส X ผลกระทบ) ซึ่งระดับความเสี่ยงแบ่งตามความสำคัญเป็น ๔ ระดับ ดังนี้

| ระดับความเสี่ยง | ระดับคะแนน | ความหมาย |
|-----------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| สูงมาก | 20-25 | ความเสี่ยงที่ต้องกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด ซึ่งจะต้องบริหารความเสี่ยงทันที (ตัวอย่าง ความเสี่ยง D ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ 20) |
| สูง | 10-19 | ความเสี่ยงที่ต้องกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด ซึ่งจะต้องบริหารความเสี่ยงทันที (ตัวอย่าง ความเสี่ยง C ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ 16) |
| ปานกลาง | 4-9 | ความเสี่ยงที่ต้องเฝ้าระวังซึ่งจะต้องบริหารความเสี่ยงโดยให้ความสนใจเฝ้าระวัง (ตัวอย่าง ความเสี่ยง B ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ 9) |
| ต่ำ | 1-3 | ความเสี่ยงที่ใช้วิธีควบคุมปกติไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม (ตัวอย่าง ความเสี่ยง A ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ 3) |

การประเมินความเสี่ยงจำเป็นต้องมีการประเมินอย่างน้อย ๒ ครั้งในแต่ละรอบของการบริหารความเสี่ยง คือ ก่อนจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงองค์กร และหลังจากสิ้นสุดการดำเนินการกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงองค์กร เพื่อให้สามารถทราบถึงผลสัมฤทธิ์ในการดำเนินการกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงต่างๆ โดยอาจเพิ่ม ความถี่การประเมินให้มากขึ้นระหว่างรอบได้ ทั้งนี้เพื่อใช้ผลการประเมินเปรียบเทียบ และปรับปรุงกลยุทธ์/ มาตรการให้มีประสิทธิภาพสูงขึ้น

ขั้นตอนที่ ๔ การจัดการความเสี่ยง

● กลยุทธ์การจัดการความเสี่ยง

การจัดการความเสี่ยง คือ การดำเนินการเพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการจัดการที่สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่ประเมินไว้และต้นทุนค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง ตามแนวทางดังนี้

| | |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| erminate risk (การหลีกเลี่ยง/กำจัดความเสี่ยง) | กรณีที่ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ อาจใช้วิธีการเปลี่ยนวัตถุประสงค์ การหยุด ดำเนินกิจการ/ระงับ/ยกเลิก หรือการไม่ดำเนินการกิจกรรมนั้นๆ เลย เช่น การลงทุนในโครงการขนาดใหญ่ มีงบประมาณโครงการสูง อาจมีการประเมิน ความเสี่ยงก่อนเริ่มโครงการ ซึ่งหากมีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดปัญหาตามมา ทั้งด้านการเงินและด้านอื่นๆ ก็จะไม่ดำเนินการ เป็นต้น |
| Transfer risk (การถ่ายโอนความเสี่ยง) | เป็นวิธีการร่วมหรือแบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เช่น การทำประกันภัย และการจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือความชำนาญ การในเรื่องต่างๆ เหล่านั้นดำเนินการแทน (Outsource) เป็นต้น |
| Treat risk (การควบคุมความเสี่ยง) | เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อควบคุมโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือขนาดของผลกระทบจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กำหนด ซึ่งเป็นระดับที่สามารถยอมรับ ได้ เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงาน หรือการจัดหา อุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การปรับปรุงแก้ไข กระบวนการ การจัดทำแผนฉุกเฉิน และการจัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น |
| Take risk (การยอมรับความเสี่ยง) | เป็นการยอมรับให้ความเสี่ยงสามารถเกิดขึ้นได้ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่สามารถ ยอมรับได้ โดยไม่มีมาตรการหรือกลยุทธ์ใดๆ ในการควบคุม ซึ่งอาจเนื่องมาจาก ความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำมาก หรือไม่มีวิธีการใดๆ ในปัจจุบันที่จะ ควบคุม หรือวิธีการที่จะนำมาใช้มีต้นทุนสูงเมื่อเทียบกับความเสียหายที่อาจ เกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น ไม่คุ้มค่าต่อการดำเนินการ |

● การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงองค์กร แผนบริหารความเสี่ยงองค์กร เป็นการรวบรวมข้อมูลวิธีการและกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงต่างๆ มาพิจารณาในภาพรวม เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงองค์กรมีประสิทธิภาพสูงขึ้น มีความมั่นใจต่อการบรรลุ เป้าหมายตามแผนบริหารความเสี่ยง โดยแผนบริหารความเสี่ยงมีองค์ประกอบในลักษณะเดียวกับแผนปฏิบัติการ(Action plan) คือ มาตรการ/กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง กำหนดระยะเวลาดำเนินการของกิจกรรม และ ผู้รับผิดชอบ

เมื่อดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงองค์กรเรียบร้อยแล้ว ต้องมีการสื่อสารให้บุคลากรทั้งหมดทราบ เพื่อให้เกิดความเข้าใจที่สอดคล้องกันในหลักการของการบริหารความเสี่ยงองค์กร รวมทั้งสนับสนุนร่วมดำเนินการกิจกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุผลสำเร็จตามที่ต้องการ

องค์กรมีการดำเนินงานทั้งด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ซึ่งมีวัตถุประสงค์/เป้าหมายร่วมกันคือ ควบคุมและลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการควบคุมภายในเป็น

กระบวนการ และมาตรการต่างๆ ที่มีประสิทธิภาพและก่อให้เกิดประสิทธิผลที่องค์กรได้กำหนดขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่าง สมเหตุสมผลในด้านการดำเนินงาน การรายงานและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ส่วนการบริหารความเสี่ยงเป็น กระบวนการที่ได้รับการออกแบบให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร เพื่อสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

เมื่อบริหารความเสี่ยงให้ลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้แล้วความเสี่ยงนั้นจะถูกส่งต่อไปยังกระบวนการควบคุมภายใน ในทางกลับกันความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้ด้วยกระบวนการควบคุมภายใน ความเสี่ยงนั้นจะถูกส่งต่อไปสู่กระบวนการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ การติดตามผล และการรายงาน

เมื่อมีการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงแล้ว จะต้องมีการติดตามผลและการรายงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยต้องมีการสอบถาม ดูว่า วิธีการจัดการความเสี่ยงใดที่มีประสิทธิภาพ ควรดำเนินการต่อเนื่อง และวิธีการจัดการความเสี่ยงใดควร ปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามดังกล่าว มาจัดทำรายงาน

บทที่ ๒

เกณฑ์การให้คะแนนที่กรมบัญชีกลางกำหนด

ในการประเมินผลของกรมบัญชีกลางจะพิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยงจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากการระบุความเสี่ยงระดับองค์กรที่ครบถ้วนตามองค์ความเสี่ยง ๔ ด้านตามหลักเกณฑ์ของ COSO ERM ที่แบ่งออกเป็น Strategic Risk/Operational Risk/Financial Risk และ Compliance Risk (S-O-F-C)
 ๒. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการประเมินระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อความเสี่ยงระดับองค์กร
 ๓. การกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการกำหนดแผนบริหารความเสี่ยงครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการ
 ๔. การดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากการดำเนินกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความ รุนแรงสูงลดลงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด
- ช่วงการปรับเท่ากับ -/+ ๑ ระดับ ต่อเกณฑ์วัด ๑ ระดับ โดยกำหนดค่าเกณฑ์วัดแต่ละระดับ ดังนี้

| | |
|---------|------------------|
| ระดับ ๑ | เทียบเท่าระดับ ๑ |
| ระดับ ๒ | เทียบเท่าระดับ ๒ |
| ระดับ ๓ | เทียบเท่าระดับ ๓ |
| ระดับ ๔ | เทียบเท่าระดับ ๔ |
| ระดับ ๕ | เทียบเท่าระดับ ๕ |

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

| ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา | น้ำหนัก (%) | ระดับคะแนน | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ |
| ๑. การระบุความเสี่ยงระดับองค์การ | ๒๐ | ไม่มีการระบุความเสี่ยงระดับองค์การ | ระบุความเสี่ยง ระดับองค์การ ๑ ด้าน | ระบุความเสี่ยง ระดับองค์การ ๒ ด้าน | ระบุความเสี่ยง ระดับองค์การ ๓ ด้าน | ระบุความเสี่ยง ระดับองค์การ ๔ ด้าน |
| ๒. การประเมินระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยงระดับ องค์การ (ระดับความรุนแรง = โอกาส x ผลกระทบ) | ๒๕ | ไม่มีการประเมินระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยง ระดับองค์การ | มีการประเมินเฉพาะโอกาส หรือ ผลกระทบ ของ ความเสี่ยง ระดับองค์การ | มีการประเมิน ทั้งโอกาสและ ผลกระทบ ใน บาง ความเสี่ยง ระดับองค์การ | มีการประเมิน ทั้งโอกาสและ ผลกระทบ ครบทุก ความเสี่ยง ระดับองค์การ | ครบถ้วน ตามระดับ ๔ รวมถึง มีการจัดทำ แผนภาพ ความเสี่ยง ระดับองค์การ (Risk Profile) |
| ๓. การกำหนดแผนงาน การบริหารความเสี่ยง ระดับองค์การ | ๒๕ | ไม่มีการกำหนด แผนงานการบริหาร ความเสี่ยง | มีการกำหนด แผนบริหาร ความเสี่ยง ใน บางปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์การ | มีการกำหนด แผนบริหาร ความเสี่ยง ครบทุก ปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์การ | มีการกำหนด แผนบริหาร ความเสี่ยง ครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับ องค์การ โดยมี การ วิเคราะห์ CostBenefit ในแต่ละ ทางเลือก | ครบถ้วน ตามระดับ ๔ รวมถึงแผน บริหาร ความเสี่ยง ผ่าน ความเห็นชอบ จาก คณะกรรมการ |
| ๔. การดำเนินงานตาม แผนบริหาร ความเสี่ยง | ๓๐ | ไม่สามารถ ดำเนินงานตามแผน บริหาร ความเสี่ยงได้ | สามารถ ดำเนินงานตามแผน บริหาร ความเสี่ยง ได้เพียง บางปัจจัยเสี่ยง | ดำเนินงานตามแผน บริหาร ความเสี่ยง ได้ ครบถ้วน ครบทุกปัจจัยเสี่ยง | ครบถ้วน ตามระดับ ๓ และระดับความรุนแรงของ ปัจจัยเสี่ยง ที่มีระดับ ความรุนแรงสูง สามารถลดลง ได้ ตาม เป้าหมาย ที่กำหนด | ครบถ้วน ตามระดับ ๓ และระดับความรุนแรง ของ ปัจจัยเสี่ยง ทุกปัจจัยเสี่ยง สามารถลดลง ได้ ตาม เป้าหมาย ที่กำหนด |

หมายเหตุ : ๑ การระบุ/บ่งชี้ความเสี่ยง กำหนดให้แยกเป็น ๔ ด้าน ตามที่กระทรวงการคลังระบุ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านธุรกิจ (Business Risk) และ ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภายนอก (Event Risk) เป็นต้น หรือความเสี่ยง ๔ ด้านตามหลักเกณฑ์ของ COSO ERM ที่แบ่งออกเป็น Strategic Risk /Operational Risk/ Financial Risk และ Compliance Risk (S-O-F-C)

Risk Profile (แผนภูมิความเสี่ยง) หมายถึง แผนภูมิแสดงสถานะของระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงโดยรวม โดยแสดงเป็นพิกัดของโอกาส และผลกระทบ โดยใช้ระดับสีแทนระดับความรุนแรง ทั้งนี้ Risk Profile จะแสดงให้เห็นภาพรวมในการกระจายตัวของปัจจัยเสี่ยงขององค์กร และแสดงให้เห็นถึงขอบเขตของความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Boundary) เพื่อให้องค์กรได้กำหนดเป็นเป้าหมายในภาพรวมว่า จะต้องบริหารความเสี่ยงจนมีระดับความรุนแรงลดลงจนอยู่ในระดับดังกล่าว

บทที่ ๓

ยุทธศาสตร์ องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง

ยุทธศาสตร์ องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง

องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง ได้กำหนดวิสัยทัศน์ (Vision) เพื่อเป็นสภาพการณ์ในอนาคตซึ่งเป็นจุดหมาย และปรารถนาคาดหวังที่จะให้เกิดขึ้นหรือบรรลุผลในอนาคตข้างหน้า ตำบลบ้านพลวงเป็นตำบลขนาดเล็กคาดการณ์ว่าในอนาคตต้องเป็นชุมชนที่สงบสุขน่าอยู่อาศัยและมีทัศนียภาพและสิ่งแวดล้อมที่ดี จึงได้กำหนดวิสัยทัศน์ยุทธศาสตร์การพัฒนาและแนวทางการพัฒนาในอนาคต ดังนี้

วิสัยทัศน์ (Vision)

ได้รับการพัฒนาแบบสมดุล ประชาชนอยู่ดีมีสุข ชุมชนเข้มแข็ง สามารถพึ่งตนเองได้

ภารกิจหลัก (Mission)

๑. การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
๒. การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ
๓. การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต
๔. การพัฒนาด้านการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๕. การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
๖. การพัฒนาด้านศิลปวัฒนธรรม ศาสนาและภูมิปัญญาท้องถิ่น

วัตถุประสงค์หลัก (Main Objectives)

๑. ชุมชนมีระบบสาธารณสุขปลอดภัย สาธารณูปการ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน แหล่งน้ำ และสภาพแวดล้อมที่ดี มีมาตรฐานเพียงพอต่อความต้องการของประชาชน
๒. รู้จักอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมมีความอุดมสมบูรณ์ ชุมชนสะอาดปราศจากขยะและมลพิษ

๓. ประชาชน เด็ก สตรี คนชรา คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส ได้รับการสงเคราะห์และส่งเสริมให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
๔. ประชาชนมีความมั่นคงปลอดภัย ในชีวิตและทรัพย์สิน
๕. ประชาชนมีอาชีพและรายได้ที่เพียงพอต่อการดำรงชีวิต
๖. มีศิลปวัฒนธรรม ศาสนา ขนบธรรมเนียมประเพณี ที่เป็นเอกลักษณ์ของท้องถิ่นและสืบทอดศาสนา รักษาวัฒนธรรมประเพณีอันดีงามไว้
๗. ประชาชนมีความรู้ด้านวิชาการในการประกอบอาชีพและเพิ่มมูลค่าสินค้าตามหลักเศรษฐกิจพอเพียง
๘. ประชาชนมีความรักใคร่สามัคคีกัน มีส่วนร่วมในกิจกรรมการพัฒนาท้องถิ่นตนเอง

บทที่ ๔

แผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

แผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จัดทำขึ้นเพื่อเป็นกรอบแนวทางการปฏิบัติงานในการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง เพื่อการบริการสาธารณะให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลทั่วทั้งองค์การ รวมทั้งเพื่อให้ผู้บริหารและบุคลากร มีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยง และสามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและต่อเนื่อง

รายการความเสี่ยงขององค์การ

การระบุความเสี่ยงเป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยของความเสี่ยงโดยพิจารณาจากปัจจัย ต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายผลลัพธ์ขององค์การตามกรอบการบริหารความเสี่ยง โดยการจัดประเภทความเสี่ยงขององค์การ จะแบ่งประเภทตามกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง ได้แก่

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงอันเกิดจากการที่องค์การไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ขององค์การอันเนื่องมาจากขาดกลยุทธ์ที่เหมาะสมหรือสภาพการแข่งขันที่เปลี่ยนแปลง

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk) ความเสี่ยงอันเกิดจากการดำเนินงานภายในองค์การ ซึ่งเป็นผลมาจากบุคลากร กระบวนการทำงาน โครงสร้างพื้นฐาน รวมถึงการทุจริตภายในองค์การ

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดผลกระทบทางการเงินต่อองค์การ

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) ความเสี่ยงอันเกิดจากการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ โดยครอบคลุมถึงกฎ ระเบียบของทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกที่กำกับดูแล องค์การ ทั้งนี้ สรุปลปัจจัยเสี่ยงซึ่งจะถูกส่งต่อไปยังกระบวนการควบคุมภายในและปัจจัยเสี่ยงขององค์การ ได้ดังนี้

แผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง อำเภอปราสาท จังหวัดสุรินทร์

| วัตถุประสงค์ | ประเภทความเสี่ยง | กิจกรรม | ปัจจัยเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | | | กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสียหาย | แนวทางการจัดการความเสี่ยง | ผู้รับผิดชอบ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| | | | | โอกาส (L) | ผลกระทบ (I) | ผลลัพธ์ (L x I) | | | |
| ๑. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) | | | | | | | | | |
| เพื่อให้ประชาชนมีน้ำใช้ในการอุปโภคบริโภค มีแหล่งน้ำใช้ในการผลิตน้ำประปาหมู่บ้าน ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น | ความเสี่ยง - แหล่งน้ำสาธารณประโยชน์ภายในตำบลบ้านพลวงมีสภาพต้นเขินหลายแห่ง เกิดฝนทิ้งช่วง แหล่งน้ำสาธารณประโยชน์หมู่ที่ ๑, ๒, ๓, ๔, ๕ และหมู่ที่ ๗ แห่งขอต่อไม่มีน้ำใช้ผลิตน้ำประปาหมู่บ้าน | โครงการบริหารจัดการน้ำ | - เกิดฝนทิ้งช่วงเป็นระยะเวลาหลายเดือนช่วงเดือน ธันวาคม ๒๕๖๒ ถึงเดือนสิงหาคม ปี ๒๕๖๔ - มีการขยายชุมชนเมืองทำให้มีการใช้น้ำประปาหมู่บ้านเพิ่มมากขึ้น - แหล่งน้ำสาธารณประโยชน์มีความต้นเขิน - งบประมาณในการดำเนินโครงการขาดลงมีจำกัดไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ | ๓ | ๔ | ๑๒ | ควบคุม | - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนใช้น้ำอย่างประหยัด - จัดทำโครงการขุดลอกแหล่งน้ำสาธารณประโยชน์ (ดินเลนที่ไม่ใช้งบประมาณของทางราชการ) - สูบน้ำจากแหล่งน้ำสำรองไปเติม - จัดส่งน้ำอุปโภค บริโภค แจกจ่ายหมู่บ้านตามจุดบริการที่ประชาชนร้องขอความช่วยเหลือ | สำนักงานปลัด/ กองช่าง |
| เพื่อให้ประชาชนในชุมชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีมีโรคระบาดติดต่อในเขตชุมชน ประชาชนปลอดภัย มีสุขภาพร่างกายแข็งแรง ลดจำนวนผู้ป่วยโรคใช้เลือดออก | - มีการแพร่ระบาดของโรคใช้เลือดออกในชุมชน - ประชาชนขาดจิตสำนึกและความตระหนักในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง - ยังมีผู้ป่วยโรคใช้เลือดออกอีกหลายรายในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ | โครงการป้องกันโรคใช้เลือดออก | - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการกำจัดยุงลายตามมาตรการ ๓ เก็บ คือเก็บบ้านให้ปลอดโปร่งไม่ให้ยุงลายเกาะพัก เก็บขยะเศษภาชนะไม่ให้ เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และเก็บน้ำปัดให้มิดชิดหรือเปลี่ยนถ้ำย่นทุกสัปดาห์ไม่ให้ยุงวางไข่ | ๓ | ๔ | ๑๒ | ควบคุม | - จัดทำโครงการป้องกันโรคใช้เลือดออกประสานโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านพลวง สาธารณสุขอำเภอปราสาท ในการป้องกันโรคใช้เลือดออก รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงภัยอันตรายของโรคใช้เลือดออก - พ่นหมอกควันในกรณีเกิดโรคใช้เลือดออกระบาด | งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักงานปลัด |

แผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง อำเภอปราสาท จังหวัดสุรินทร์

| วัตถุประสงค์ | ประเภทความเสี่ยง | กิจกรรม | ปัจจัยเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | | | กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสียหาย | ผู้รับผิดชอบ | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| | | | | โอกาส (L) | ผลกระทบ (I) | ผลลัพธ์ (L x I) | | | |
| <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การขออนุญาต ก่อสร้าง และดัดแปลงอาคาร ต่างๆ ในเขต องค์การบริหารส่วน ตำบลบ้านพลวง ดำเนินการถูกต้อง ตามระเบียบว่าด้วยการ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p> | <p>- ประชาชนยังขาดความ เข้าใจ ในการบังคับใช้กฎหมาย ควบคุมอาคาร</p> <p>- การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง อาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียม เอกสารมารับบริการ ไม่ ครบถ้วน และผู้ขออนุญาต ไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่น ขออนุญาต</p> | <p>กระบวนการ ขออนุญาต ก่อสร้าง และ ดัดแปลง อาคารต่างๆ</p> | <p>- ประชาชนยังขาดความเข้าใจ ในการบังคับใช้กฎหมาย ควบคุมอาคาร</p> <p>- ประชาชนที่ขออนุญาต ก่อสร้างไม่ทำการก่อสร้างตาม แบบแปลนที่ขออนุญาต</p> | ๒ | ๓ | ๖ | ควบคุม | <p>- จัดทำคู่มือแผนผัง ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ ของ อบต.บ้านพลวง และปิดประกาศ ตาม ศาลากลางหมู่บ้าน ในเขต องค์การ บริหารส่วนตำบลบ้าน พลวง เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการ ขออนุญาต ก่อสร้าง</p> | กองช่าง |
| <p>เพื่อพัฒนาศูนย์เด็ก เล็กให้มีคุณภาพ และผ่านการประเมินมาตรฐานศูนย์ พัฒนาการของเด็กของ กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น</p> <p>- เพื่อเฝ้าระวัง โรคติดต่อเช่น โรคโควิด ๑๙ โรค ใช้เลือดออก โรคมือ เท้าปาก</p> | <p>- ยังมีเด็กนักเรียนของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กป่วย โรคมือเท้าปาก</p> <p>- อาคารสถานที่มีความคับแคบ เด็กนักเรียนมีจำนวน มากอาจทำให้ครูผู้ดูแลเด็ก ดูแลได้ไม่ทั่วถึง</p> | <p>การจัดการ เรียนการสอน เพื่อ เฝ้าระวังโรค ติดติดต่อก ภายในศูนย์ พัฒนาเด็ก เล็ก</p> | <p>- อาคารสถานที่มีความคับแคบ บริเวณภายนอกอาคารมี แหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย ตามแอ่งน้ำ</p> <p>- มีจำนวนนักเรียนเพิ่มมากขึ้น แต่อาคารสถานที่คับแคบ</p> | ๒ | ๓ | ๖ | | <p>- มีการเฝ้าระวังป้องกันโรคโควิด ๑๙ ตามมาตรฐานของ สาธารณสุข</p> <p>- มีการทำความสะอาดกำจัด อุณายุงลาย และพ่นหมอกควัน ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ที่ความรับผิดชอบชัดเจน จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีแผนการ พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> | กอง การศึกษาฯ |



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง อำเภอปราสาท จังหวัดสุรินทร์
ที่ สร ๘๐๙๐๑/..... วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔
เรื่อง รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ และองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบล บ้านพลวง ที่ ๙๑๐/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ นั้น

บัดนี้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง ได้ดำเนินการจัดทำ แผนการบริหารความเสี่ยงเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานให้ท่านนายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง เพื่อโปรดทราบ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

ประธานกรรมการ

(นางลำตวน ยอดภิรมย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง

(ลงชื่อ)

นางธนาภัทร ลัทธิ
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

นายมานิตย์ กอปรกิจงาม
ผู้อำนวยการกองช่าง

(ลงชื่อ)

นายวินิจ วิญญูธรรม
หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)

นางสุมาลี ดังคนิก
ผู้อำนวยการกองการศึกษา

(ลงชื่อ)

กรรมการและเลขานุการ

(นางหนึ่งฤทัย พรหมบุตร)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง อำเภอปราสาท จังหวัดสุรินทร์
ที่ สร ๘๐๙๐๑/..... วันที่ ๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔
เรื่อง ขอเชิญประชุม

เรียน คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพสอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และได้แต่งตั้งท่านเป็นคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ จึงขอเชิญทุกท่านเข้าร่วมประชุม เพื่อพิจารณาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ในวันพฤหัสบดี ที่ ๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔ เวลา ๑๐.๐๐ น. ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาเข้าร่วมประชุมตามวัน เวลา และสถานที่ดังกล่าวโดย พร้อมเพรียงกัน

(ลงชื่อ)







(นางลำดวน ยอดภิมย์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง

บันทึกรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ครั้งที่ ๑ / ๒๕๖๔

วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง

ผู้เข้าร่วมประชุม

| ชื่อ - สกุล | ตำแหน่ง | ลายมือชื่อ | หมายเหตุ |
|--------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| ๑. นางลำตวน ยอดภิรมย์ | ปลัด อบต. ประธานกรรมการ |  | |
| ๒. นางธนาภัทร ลัทธิ | ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ |  | |
| ๓. นายมานิตย์ กอปรกิจงาม | ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ |  | |
| ๔. นายวินิจ วิญญูธรรม | หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ |  | |
| ๕. นางสุมาลี ดั่งคนิก | ผู้อำนวยการกองการศึกษา กรรมการ |  | |
| ๖. นางหนึ่งฤทัย พรหมบุตร | นักวิเคราะห์นโยบายฯ กรรมการและเลขานุการ |  | |

ระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ครั้งที่ ๑ / ๒๕๖๔

วันที่ ๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔
ณ ห้องประชุม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง

วาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ.....

วาระที่ ๒ เรื่องการรับรองรายงานการประชุม.....

วาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา.....
๓.๑ แผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง ประจำปี
๒๕๖๔

วาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)
๔.๑

๔.๒

บันทึกรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ครั้งที่ ๑ / ๒๕๖๔

วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง

ผู้เข้าร่วมประชุม

| | | | |
|-----------------|------------|---------------------------|---------------------|
| ๑. นางลำดวน | ยอดภิรมย์ | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางธนาภรณ์ | ลัทธิตี | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ. |
| ๓. นายมานิตย์ | กอปรกิจงาม | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. นายวินิจ | วิญญูธรรม | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๕. นางสุมาลี | ตั้งคนึก | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | กรรมการ |
| ๖. นางหนึ่งฤทัย | พรหมบุตร | นักวิเคราะห์นโยบายฯ | กรรมการและเลขานุการ |

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

เมื่อคณะกรรมการครบองค์ประชุมแล้ว นางลำดวน ยอดภิรมย์ ประธานได้กล่าว
เปิดประชุม และดำเนินการตามระเบียบวาระการประชุม ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑

นางลำดวน ยอดภิรมย์

เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

สวัสดีคณะกรรมการทุกท่านคะ วันนี้เราได้รับคำสั่งแต่งตั้งจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง ที่ ๙๑๐ / ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ ตั้งคำสั่งที่ได้แจ้งให้ทุกคนแล้ว เพื่อทำหน้าที่ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ การบริหารความเสี่ยง ให้สำนัก/กองจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยนำตัวชี้วัดมาวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุตัวชี้วัดในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน โดยนำความเสี่ยงที่มีค่าระดับคะแนนสูงมาก มาพิจารณาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงก่อน เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น หากหน่วยงานพิจารณาแล้วว่า ค่าระดับคะแนนสูง และปานกลาง มีความสำคัญก็ให้นำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้วย

ที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒

รับรองรายงานการประชุม

ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องเสนอเพื่อทราบและพิจารณา

๓.๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวง ประจำปี ๒๕๖๕

นายวินิจ

สำนักงานปลัดได้เสนอแผนงานบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับเรื่อง การบริหารจัดการน้ำ และเรื่องการป้องกันโรคไข้เลือดออก เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสียหายต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหายและดำเนินการประเมินจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการน้ำ และการป้องกันไข้เลือดออก ได้แก่ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์ตามผลกระทบที่เกิดขึ้นในปี พ.ศ. ๒๕๖๔

ที่ประชุม

รับทราบ

นางธนาภัทร

กองคลังได้เสนอแผนงานบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับเรื่อง กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสียหายต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหายและดำเนินการประเมินจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านกระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ ได้แก่ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์ตามผลกระทบที่เกิดขึ้นในปี พ.ศ. ๒๕๖๔

ที่ประชุม

รับทราบ

นายมานิตย์

กองช่างได้เสนอแผนงานบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับเรื่อง กระบวนการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสียหายต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหายและดำเนินการประเมินจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านกระบวนการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร ได้แก่ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์ตามผลกระทบที่เกิดขึ้นในปี พ.ศ. ๒๕๖๔

ที่ประชุม

รับทราบ

นางสุมาลี

กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรมได้เสนอแผนงานบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับเรื่อง การจัดการเรียนการสอนเพื่อเฝ้าระวังโรคติดต่อภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นการ วิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและ ผลกระทบของความเสี่ยงและดำเนินการประเมินจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนด เกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านการจัดการเรียน การสอนเพื่อเฝ้าระวังโรคติดต่อภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ได้แก่ระดับโอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับ ความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์ตามผลกระทบที่เกิดในปี พ.ศ. ๒๕๖๔

ที่ประชุม

รับทราบ

๓.๒ การประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลกระทบตาม โครงการที่เสนอ

นางลำดวน

ขอให้คณะกรรมการช่วยการประเมินความเสี่ยงตามโครงการที่เสนอมาแต่ละสำนัก/ กอง ที่เสนอมาตามลำดับต่อไป

- การประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลกระทบด้านการ บริหารจัดการน้ำ และการป้องกันโรคไข้เลือดออก โดยการประเมินโอกาสและ ผลกระทบของความเสี่ยงตามประเด็นดังนี้

| ประเด็นความเสี่ยง | ปัจจัยเสี่ยง | การประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน | | |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------|------------------|
| | | โอกาส | ผลกระทบ | ระดับ ความเสี่ยง |
| ๑. โครงการบริหารจัดการน้ำ | ๑. เกิดฝนทิ้งช่วงเป็นระยะเวลาหลายเดือน เช่นในช่วงเดือนธันวาคม ปี ๒๕๖๒ ถึงเดือน สิงหาคม ปี ๒๕๖๔ ๒. มีการขยายชุมชนเมืองทำให้มีการใช้น้ำประปาหมู่บ้านเพิ่มมากขึ้น ๓. แหล่งน้ำสาธารณสุขประโยชน์ในตำบลบ้านพลวงหลายแห่งมีความตื้นเขิน ๔. งบประมาณในการดำเนินการโครงการ ขุดลอกแหล่งน้ำสาธารณสุขประโยชน์มีจำกัดไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ | ๓ | ๔ | ๑๒ |

| ประเด็นความเสี่ยง | ปัจจัยเสี่ยง | การประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน | | |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------|-------------------------|
| | | โอกาส | ผล กระทบ | ระดับ ความ เสี่ยง |
| ๒. โครงการ ป้องกันโรค ไข้เลือดออก | ๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการกำจัด ลูกน้ำยุงลายตามมาตรการ ๓ เก็บ คือ เก็บ บ้านให้ปลอดโปร่งไม่ให้ยุงลายเกาะพัก เก็บ ขยะเศษภาชนะไม่ให้เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ ของยุงลาย และเก็บปิดน้ำให้มิดชิด หรือ เปลี่ยนถ่ายน้ำทุกสัปดาห์ไม่ให้ยุงลายวางไข่ | ๓ | ๔ | ๑๒ |

- การประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลกระทบด้านกระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ โดยการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงตามประเด็นดังนี้

| ประเด็นความเสี่ยง | ปัจจัยเสี่ยง | การประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน | | |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------|-------------------------|
| | | โอกาส | ผล กระทบ | ระดับ ความ เสี่ยง |
| ๓. โครงการ กระบวนการพัฒนา ด้านการจัดเก็บ รายได้ | ๑. พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่ประกาศใช้ใหม่ทำให้ การจัดเก็บรายได้ลดลง เก็บภาษีได้น้อยกว่า ปีที่ผ่านมา ๒. ประชาชนมีรายได้ลดลง เนื่องจากโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ หรือ COVID ๑๙ ที่ระบาดทั้งในประเทศและต่างประเทศ | ๓ | ๔ | ๑๒ |

- การประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลกระทบด้านกระบวนการงานขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร โดยการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงตามประเด็นดังนี้

| ประเด็นความเสี่ยง | ปัจจัยเสี่ยง | การประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน | | |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------|-------------------------|
| | | โอกาส | ผล กระทบ | ระดับ ความ เสี่ยง |
| ๔. โครงการ กระบวนการขอ อนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลง อาคาร | ๑. ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบังคับใช้กฎหมายควบคุมอาคาร ๒. ประชาชนที่ขออนุญาตก่อสร้างไม่ทำการก่อสร้างตามแบบแปลนที่ขออนุญาต ๓. ประชาชนที่มีบ้านเลขที่แล้วเมื่อรื้อบ้านแล้วสร้างใหม่ไม่ขออนุญาตก่อสร้างเนื่องจากเข้าใจว่าไม่ต้องขอบ้านเลขที่ | ๒ | ๓ | ๖ |

- การประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลกระทบด้านการจัดการเรียนการสอนเพื่อเฝ้าระวังโรคติดต่อภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงตามประเด็นดังนี้

| ประเด็นความเสี่ยง | ปัจจัยเสี่ยง | การประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------|-------------------------|
| | | โอกาส | ผล กระทบ | ระดับ ความ เสี่ยง |
| ๕. โครงการจัดการ เรียนการสอนเพื่อ เฝ้าระวังโรคติดต่อ ภายในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก | ๑. อาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความคับแคบ บริเวณภายนอกอาคารมีแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายตามแอ่งน้ำ ๒. มีจำนวนนักเรียนเพิ่มมากขึ้นแต่อาคารสถานที่คับแคบ | ๒ | ๓ | ๖ |

๓.๓ การจัดลำดับความเสี่ยง

คณะกรรมการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวงได้ประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง สามารถสรุปการประเมินความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยงตามโครงการที่เสนอมา ได้ดังนี้

| ประเด็นความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน | ลำดับความสำคัญของความเสี่ยง |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| ๑. โครงการบริหารจัดการน้ำ | ลำดับที่ ๑ (ระดับความเสี่ยงสูงมาก = ๑๒) |
| ๒. โครงการป้องกันโรคไข้เลือดออก | ลำดับที่ ๒ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๑๒) |
| ๓. โครงการกระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ | ลำดับที่ ๓ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๑๒) |
| ๔. โครงการกระบวนการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร | ลำดับที่ ๔ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๖) |
| ๕. โครงการจัดการเรียนการสอนเพื่อเฝ้าระวังโรคติดต่อภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก | ลำดับที่ ๔ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๖) |

ที่ประชุม

รับทราบ

นางลำดวน ประธานฯ ตามที่คณะกรรมการฯ ได้เสนอที่ประชุมพิจารณาประเมินความเสี่ยง และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการท่านอื่นมีอะไรเสนอเพิ่มเติมหรือไม่คะ ถ้าไม่มีก็จะขอมติที่ประชุม สรุปภาพรวมผลการประเมินความเสี่ยง และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง ค่ะ

มติที่ประชุม

ที่ประชุมมีมติให้สรุปภาพรวมผลการประเมินความเสี่ยง และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

| ประเด็นความเสี่ยง | แนวทางการจัดการความเสี่ยง |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑. โครงการบริหารจัดการน้ำ อยู่ในระดับความเสี่ยงสูงมาก จากการประเมินพบว่า - แหล่งน้ำสาธารณสุขประโยชน์ภายในตำบลบ้านพลวงมีสภาพตื้นเขินหลายแห่ง เกิดฝนทิ้งช่วงแหล่งน้ำสาธารณสุขประโยชน์หมู่ที่ ๑ , ๒, ๓, ๔, ๕ และหมู่ที่ ๗ แห่งขาดไม่มีน้ำใช้ผลิตน้ำประปาหมู่บ้าน งบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพลวงมีจำกัด | ๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนใช้น้ำอย่างประหยัด ๒. จัดทำโครงการขุดลอกแหล่งน้ำ สาธารณสุขประโยชน์ที่ตื้นเขินฯ (ดินเลนน้ำไม่ใช้งบประมาณของทางราชการ) ๓. สูบน้ำจากแหล่งน้ำสำรองไปเติม ๔. ขุดเจาะบ่อบาดาลเพื่อใช้ในหน้าแล้ง ๕. ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่น |

| ประเด็นความเสี่ยง | แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๒. โครงการป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในชุมชน- ประชาชนขาดจิตสำนึกและความตระหนักในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง- ยังมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกอีกหลายรายในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ | <p>๑. จัดทำโครงการป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <p>ประสานโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล บ้านพลวง สาธารณสุขอำเภอปราสาท ในการป้องกันโรคไข้เลือดออก รมณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงภัยอันตรายของโรคไข้เลือดออก</p> <p>๒. พ่นหมอกควันในกรณีเกิดโรคไข้เลือดออก</p> <p>ระบาด</p> |
| <p>๓. โครงการกระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none">- พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่ประกาศใช้ใหม่ทำให้การจัดเก็บรายได้ลดลง เก็บภาษีได้น้อยกว่าปีที่ผ่านมา- โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ หรือโควิด ๑๙ ยังไม่มีวัคซีนป้องกัน ประชาชนขาดรายได้ทำให้รัฐบาลและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดเก็บภาษีได้น้อยกว่าปีที่ผ่านมา | <p>๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการ ชำระภาษีแจ้ง ลูกหนี้ภาษีให้ ครบจำนวนทุกราย</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความ เข้าใจกับ ประชาชนในการยื่น เสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น</p> <p>๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่</p> |
| <p>๔. โครงการกระบวนการขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคาร ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒</p> | <ul style="list-style-type: none">- จัดทำคู่มือแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ ของ อบต. บ้านพลวง และปิดประกาศตาม ศาลากลาง หมู่บ้าน ในเขตองค์การ บริหารส่วนตำบลบ้านพลวง เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง |
| <p>๕. โครงการจัดการเรียนการสอนเพื่อเฝ้าระวังโรคติดต่อภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ประจำปี ๒๕๖๕</p> | <ul style="list-style-type: none">- มีการเฝ้าระวังป้องกันโรคโควิด ๑๙ ตามมาตรฐานของสาธารณสุข- มีการทำความสะอาดกำจัดลูกน้ำยุงลาย และพ่นหมอกควันภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก- มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีแผนการพัฒนาบุคลากร อย่างต่อเนื่อง |

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ

นางลำดวน ประธานฯ มีท่านใดที่จะนำเสนอเรื่องอื่นๆบ้าง ค่ะ

ที่ประชุม ไม่มี

นายลำดวน ประธานฯ ถ้าไม่มีมติฉันขอขอบคุณทุกท่านที่ได้เสียสละเวลามาร่วมประชุมในวันนี้ค่ะสวัสดิ์ค่ะ
และกล่าวปิดการประชุม

ปิดประชุม เวลา ๑๒.๐๐ น.

(ลงชื่อ)



ผู้บันทึกรายงานการประชุม

(นางหนึ่งฤทัย พรหมบุตร)

เลขานุการ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบรายงานการประชุม

(นางลำดวน ยอดภิรมย์)

ประธานกรรมการ