

แผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย
อำเภอสีคิ้ว จังหวัดนครราชสีมา

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ส่วนที่ ๑	
บทนำ	๑
วิสัยทัศน์องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย	๑
ยุทธศาสตร์และแนวทางการพัฒนา	๑
เป้าหมาย	๒
การวิเคราะห์เพื่อพัฒนาท้องถิ่น	๒
ส่วนที่ ๒	
นโยบายบริหารความเสี่ยง	๓
วัตถุประสงค์	๔
เป้าหมาย	๕
ขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยง	๕
โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง	๗
บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	๘
ส่วนที่ ๓	
ความรู้และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๐
นิยามการบริหารความเสี่ยง	๑๑
โครงสร้างการจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย ๘ องค์ประกอบ	๑๒
กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๑๓

ส่วนที่ ๑

บทนำ

สภาพการในปัจจุบันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของสภาพเศรษฐกิจ สังคม เทคโนโลยี การเมือง ตลอดจนนวัตกรรมที่เกิดขึ้นมากมาย รวมถึงความคาดหวังของประชาชน ส่งผลให้หน่วยงานของรัฐต้องเผชิญกับความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ทำให้หน่วยงานต้องมีการปรับตัวเตรียมความพร้อมรับมือกับการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

ผู้บริหารหน่วยงานมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีจะช่วยหน่วยงานในการวางแผนและจัดการเหตุการณ์ด้านลบที่อาจเกิดขึ้นอันเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงช่วยหน่วยงานในการบริหารจัดการเพื่อสร้างหรือฉวยโอกาส หรือได้รับประโยชน์จากเหตุการณ์ด้านบวกที่อาจเกิดขึ้น การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการบริหารจัดการที่ทำให้องค์กร มีการวางแผนป้องกันและรองรับผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เพื่อความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น นายองค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อยซึ่งมีหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย จึงมีนโยบายให้ความสำคัญของการนำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงมาใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการ เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อยสามารถดำเนินงานได้ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายใน และภายนอกที่มีการเปลี่ยนแปลงได้อย่างเหมาะสม เนื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยในเรื่องของการวิเคราะห์และคาดการณ์สิ่งที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต ทำให้สามารถจัดลำดับความสำคัญของการดำเนินงาน การวางแผน ป้องกัน ตลอดจนหาแนวทางในการบริหารจัดการ ส่งผลให้หน่วยงานสามารถเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถในการให้บริการของหน่วยงาน เพื่อให้ประชาชนและประเทศชาติได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้หลักธรรมาภิบาล

วิสัยทัศน์องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย

“บริการล้ำหน้า พัฒนาคุณภาพชีวิต สืบสานวัฒนธรรม น้อมนำเศรษฐกิจพอเพียง”

ยุทธศาสตร์และแนวทางการพัฒนา

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อยมียุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ในการพัฒนา ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านการบริหารจัดการและการพัฒนาบุคลากร

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิต

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านศิลปะ วัฒนธรรมจารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการเกษตร

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการบริหารจัดการและการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านการรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

เป้าหมาย ประกอบด้วย

๑. เพื่อพัฒนาด้านการบริหารจัดการและการพัฒนาบุคลากร

๑.๑ การบริหารจัดการภาครัฐที่ดีและการให้บริหารประชาชนอย่างทั่วถึง

๒. เพื่อพัฒนาด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิต

๒.๑ ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดีขึ้น ปราศจากโรคภัยส่งเสริมพัฒนาอาชีพสร้างงาน เพิ่มรายได้พัฒนาคุณภาพชีวิตและดูแลผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาสทางสังคมให้ได้รับบริการสวัสดิการเยาวชนได้รับการศึกษาที่ดีขึ้นครบทุกด้าน และประชาชนได้ออกกำลังกายมีสุขภาพที่แข็งแรง

๓. เพื่อพัฒนาการพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

๓.๑ ระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการ การคมนาคมขนส่ง มีประสิทธิภาพ สามารถตอบสนองความต้องการประชาชนอย่างทั่วถึง

๔. เพื่อพัฒนาการพัฒนาด้านศิลปะ วัฒนธรรมจารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น

๔.๑ ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในวันสำคัญทางศาสนา และร่วมอนุรักษ์ฟื้นฟู รักษาศิลปะวัฒนธรรมจารีตประเพณีและภูมิปัญญาของท้องถิ่นเพิ่มมากขึ้น

๕. เพื่อพัฒนาการพัฒนาด้านการเกษตร

๕.๑ ประชาชนยึดถือและปฏิบัติตามแนวทางปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง การพัฒนาด้านการเกษตรในทุกๆ ด้านเพื่อส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรและน้อมนำหลักเศรษฐกิจพอเพียงมาใช้ได้จริง

๖. เพื่อพัฒนาด้านการบริหารจัดการและการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๖.๑ ประชาชนมีจิตสำนึกและมีส่วนร่วมในการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพิ่มมากขึ้น และลดปัญหาขยะในเขตตำบลให้ลดน้อยลง

๗. เพื่อพัฒนาด้านการรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

๗.๑ ประชาชนมีความสามัคคี สามารถป้องกันและรับมือจากสาธารณภัยต่างๆ ได้ ปัญหาอาชญากรรมและความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินในชุมชนลดลง

การวิเคราะห์เพื่อพัฒนาท้องถิ่น

การพัฒนาตามวิสัยทัศน์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย มีจุดมุ่งหมายสำคัญที่จะทำให้การพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อยเติบโตอย่างมีทิศทางที่มั่นคงเหมาะสม ดังนั้น การวิเคราะห์สถานการณ์ความเสี่ยง ทั้งปัจจัยสิ่งแวดล้อมภายในและภายนอก ทั้งในส่วนที่คาดว่าจะโอกาสหรือจุดแข็งเพื่อสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการพัฒนาได้อย่างมีประสิทธิภาพ และในส่วนที่คาดว่าจะมีความเสี่ยงหรือภัยคุกคามหรือจุดอ่อนที่ต้องพึงระวังและแก้ไขต่อไปนั้น จึงมีความจำเป็นอย่างยิ่งต่อการวางแผนเพื่อพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย การจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงจึงเป็นการจัดทำอย่างมีส่วนร่วม เพื่อเปิดโอกาสให้ทุกสำนัก/กองได้ร่วมแสดงความคิดเห็นโดยมีการทบทวนสภาพปัจจุบัน ภารกิจงาน และสภาพความเป็นไปของชุมชน และภาพความสำเร็จที่คาดหวังที่จะเกิดขึ้นในอนาคตร่วมกันเพื่อให้ได้ข้อมูล ข้อเท็จจริงหลากหลายแหล่ง และผลการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อยที่สามารถนำมาสังเคราะห์เป็นภาพรวมของปัจจัยสิ่งแวดล้อมสำคัญที่มีผลต่อความเสี่ยง รวมถึงการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น และปัจจัยที่ส่งผลต่อการกำหนดการดำเนินขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย

ส่วนที่ ๒

นโยบาย วัตถุประสงค์ เป้าหมาย ขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยง
และโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย อำเภอสีคิ้ว จังหวัดนครราชสีมา เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเพื่อให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ในมาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๔ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ อันแสดงความมุ่งมั่นต่อการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาลและเพื่อให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจศรัทธาและไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ เพื่อความต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอในการบริหารความเสี่ยงตามมาตรการการควบคุมภายในของหน่วยงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ความเชื่อถือได้ของรายงานติดตามผลการแก้ไขหรือปรับปรุงระบบควบคุมภายในตามแผนการปฏิบัติงานที่ได้รับอนุมัติ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย จึงได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๒. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อยเพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และหน่วยงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓. นายกององค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย คณะผู้บริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาระบบการควบคุมภายในภาพรวม โดยยึดหลักคุณธรรม และจริยธรรม และกำกับให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๔. ปลัดอบต./รองปลัดอบต. มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ สร้างบรรยากาศเพื่อให้เกิดสภาพแวดล้อมของการควบคุม ปฏิบัติตนเป็นตัวอย่างที่ดีในเรื่องความซื่อสัตย์การมีคุณธรรมและจริยธรรม รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

๕. หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการและกำหนดกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม ตลอดจนนำการควบคุมภายในไปปฏิบัติและปรับปรุงรวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบ

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นผู้สอบทานหรือประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลทุกศูนย์ อย่างเป็นอิสระ เพื่อให้ความมั่นใจว่าหน่วยรับตรวจในสังกัดองค์การบริหารส่วน ตำบลทุกศูนย์มีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้

๗. พนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลทุกศูนย์ทุกคน ต้องมีความรับผิดชอบ และปฏิบัติหน้าที่ตาม โครงสร้างองค์การบริหารส่วนตำบลทุกศูนย์และมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง หรือคำสั่งรับผิดชอบในการแบ่งงาน ขององค์กร รวมถึงต้องดำเนินการวางแผนบริหารความเสี่ยง ป้องกันความเสี่ยงให้เป็นไปตามระบบการควบคุม ภายในที่สำนัก/กอง และหน่วยงานกำหนดไว้ จนถึงมีหน้าที่รายงานปัญหาจากการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาที่ เหนือขึ้นไปหนึ่งชั้นทราบเพื่อให้เกิดการปรับปรุงแก้ไข และลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นได้อย่างทัน่วงที

๘. ให้มีการรายงานสรุปผลความสำเร็จการดำเนินการในการบริหารความเสี่ยง และการติดตามระบบการ ควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบ เมื่อสิ้นปีงบประมาณภายใน ๙๐ วัน เพื่อรายงานให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตาม ระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบ หนังสือสั่งการกำหนดต่อไป

วัตถุประสงค์

การจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทุกศูนย์ จัดทำเพื่อเป็นแนวทางในการ ดำเนินงานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและเพื่อให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลทุกศูนย์มีแนวทางใน การควบคุมความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม โดยวัตถุประสงค์ในการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงมี ดังนี้

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การ บริหารส่วนตำบลทุกศูนย์

๒. เพื่อให้ได้ทราบถึงวิธีการ/แนวทางในการระบุปัจจัยเสี่ยงในระดับงาน/กิจกรรม/โครงการ และระดับ องค์การโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะเกิด การจัดทำแผนและการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปี เพื่อประโยชน์ในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ในระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร รวมทั้งสามารถยกระดับการพัฒนาการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในต่อไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยง กับยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลทุกศูนย์

๔. เพื่อเสริมสร้างองค์ความรู้และเสริมสร้างความเข้าใจในองค์ประกอบพื้นฐานสำคัญของการบริหาร ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อมุ่งให้เกิดการปฏิบัติตรมกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุม ภายในอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องต่อไป

๕. เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจ/งาน/โครงการ/กิจกรรม ของหน่วยงานสามารถป้องกันโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง หรือลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในสถานะที่ควบคุมได้หรือหมดไป ลดผลกระทบ

๖. เพื่อให้เกิดความตื่นตัวและใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงาน เพื่อนำไปสู่การสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ในการดำเนินงานทุกระดับเป้าหมาย

เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบได้

๔. พัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕. เกิดความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขั้นตอนอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี จะช่วยให้ผู้บริหารตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้

๓. ช่วยให้การพัฒนางานองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจยุทธศาสตร์กลยุทธ์หรือแนวทางการดำเนินงาน เป้าประสงค์ของกร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๔. ช่วยให้การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๕. ส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรในการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสริมสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร

ขั้นตอนการปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามแผนงานประจำปีที่กำหนด โดยมีผู้บริหารระดับสูงและผู้แทนจากสำนัก/กอง จากทุกหน่วยงานในสังกัดร่วมเป็นคณะกรรมการ/คณะทำงานโดยผู้บริหารมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่๒ วิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง มีการวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบต่ออาจสร้างความเสียหาย(ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายและแผนดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อยกำหนดไว้ พร้อมทั้งมีการจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงโดยดำเนินการ ดังนี้

-ให้ความรู้เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงแก่บุคลากรในหน่วยงาน

-จัดประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยทำการระบุปัจจัยเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง

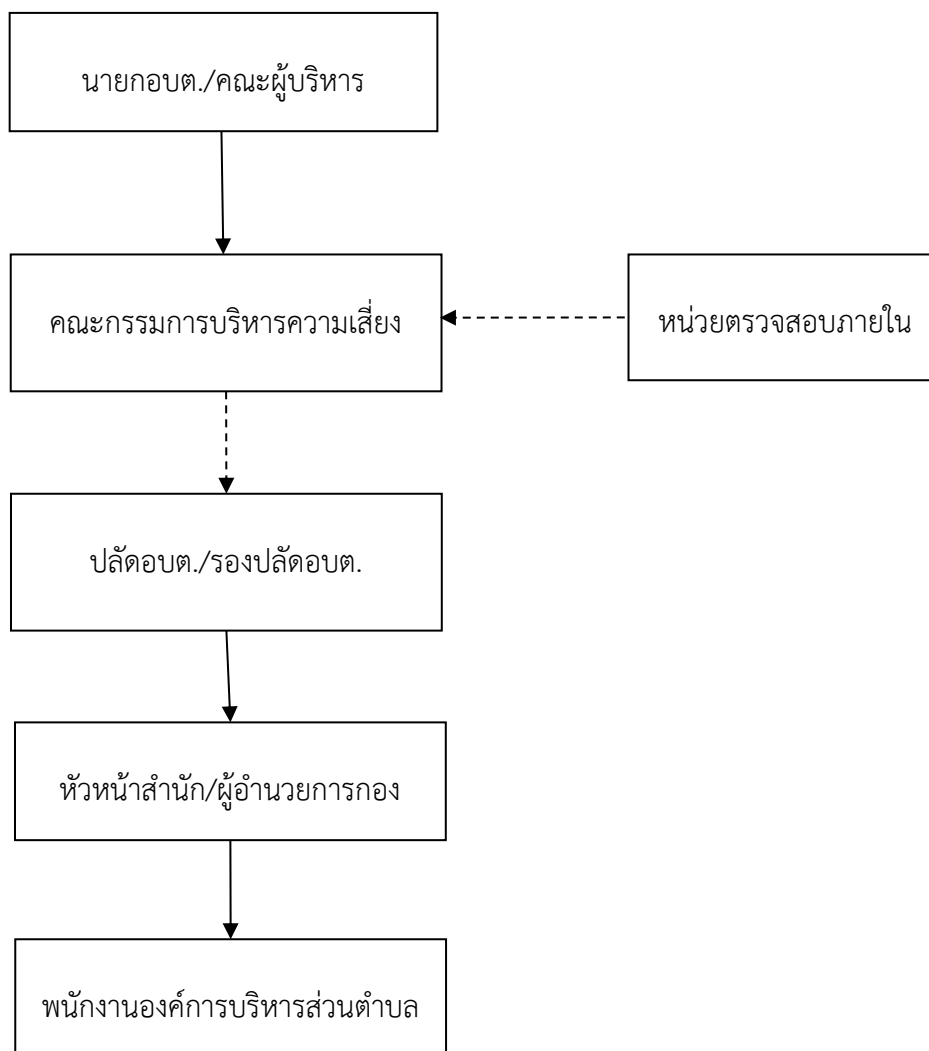
ขั้นตอนที่๓ จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากผู้บริหารระดับสูงขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดแนวทางในการติดตามและประเมินผลและแจ้งเวียนให้กับทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้ แผนบริหารความเสี่ยง ควรกำหนดกิจกรรม/มาตรการที่จะแก้ไข ลดหรือป้องกันความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกด้าน

ขั้นตอนที่๔ ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กรและให้มีการกำกับติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนอย่างครบถ้วนทุกกิจกรรม รวมทั้งพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหที่อาจเกิดขึ้นในระหว่างดำเนินการและนำเสนอผู้บริหารระดับสูงของหน่วยงานอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ขั้นตอนที่๕ จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงโดยระบุผลการประเมินความเสี่ยง และจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง โดยจำแนกระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่สามารถควบคุมบริหาร/จัดการและปัจจัยเสี่ยงที่ยังไม่สามารถควบคุม/บริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ จะต้องมีการกำหนดข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนเพื่อใช้ในการดำเนินงานในปีต่อไปและนำเสนอต่อผู้บริหาร

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อยได้กำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ตลอดจนได้กำหนดถึง บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย ไว้ดังนี้



บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย มีนโยบายกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบร่วมกันของผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ และมีการปฏิบัติอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ที่เกี่ยวข้องในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย ดังนี้

ผู้ที่เกี่ยวข้อง	หน้าที่และความรับผิดชอบ
๑. นายกอบต./คณะผู้บริหาร	๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการบริหารความเสี่ยง ๒. กำกับนโยบายและให้คำแนะนำข้อเสนอแนะการบริหารความเสี่ยง
๒. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	๑. จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงเพื่อใช้ในหน่วยงาน ๒. กำหนดแนวทางการดำเนินงานและถ่ายทอดการบริหารความเสี่ยงลงสู่หน่วยงาน ๓. ควบคุม ติดตาม การดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงเพื่อลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ควบคุมได้หรือหมดไป ๔. ติดตามและรายงานผลการบริหารความเสี่ยงรายงานต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย
๓. หน่วยตรวจสอบภายใน	๑. ให้คำปรึกษาต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย ๒. สอบทานและประเมินประสิทธิภาพกระบวนการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานและรายงานให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อยทราบ ๓. ติดตามการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้เกิดกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๔. ปลัดอบต./รองปลัดอบต.	๑. สนับสนุนให้มีการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน ๒. กำหนดแนวทางการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของนายกอบต. ๓. ควบคุม ติดตามการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง ๔. ส่งเสริมให้บุคลากรในหน่วยงานตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน

ผู้ที่เกี่ยวข้อง	หน้าที่และความรับผิดชอบ
๕. หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง	๑. ประเมินขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงของสำนัก/กองตามนโยบาย และคู่มือของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงลงสู่การปฏิบัติ ๒. ควบคุมและประสานงานการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยงของ บุคลากรในหน่วยงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด ๓. ร่วมวิเคราะห์ความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อยเพื่อจัดทำแผนการ บริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานและประสานงานดำเนินการตาม แผนการบริหารความเสี่ยงในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๔. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยงระดับ หน่วยงานย่อยและระดับหน่วยงานในส่วนที่เกี่ยวข้องเสนอรายงานต่อ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ๕. นำข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และหน่วย ตรวจสอบภายใน มาวิเคราะห์ ปรับแผนและแนวทางการบริหารความ เสี่ยงในปีถัดไป
๖. พนักงานส่วนตำบล	๑. นำนโยบายการบริหารความเสี่ยงสู่การปฏิบัติ ที่เป็นรูปธรรม ๒. วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงระดับงาน/กิจกรรม/โครงการ ๓. ดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง ๔. จัดทำแบบประเมินความเสี่ยงเสนอหัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง เพื่อรวบรวมประเมินในระดับหน่วยงานย่อยต่อไป ๕. นำข้อเสนอแนะจากหัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง คณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง และหน่วยตรวจสอบภายในมาวิเคราะห์ ปรับแผน และแนวทางการบริหารความเสี่ยงในปีถัดไป

ส่วนที่ ๓

ความรู้และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

หลักการแนวความคิดการบริหารความเสี่ยงภาครัฐ

ตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓ “การบริหารราชการต้องเป็นไป เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ ความมีประสิทธิภาพในเชิงภารกิจแห่งรัฐ การลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน การลดภารกิจและยุบเลิกหน่วยงานที่ไม่จำเป็น การกระจายภารกิจและทรัพยากรให้แก่ท้องถิ่น การกระจายอำนาจการตัดสินใจ การอำนวยความสะดวก และการตอบสนองความต้องการ ของประชาชน ทั้งนี้โดยมีผู้รับผิดชอบต่อผลของงานในการปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการ ต้องใช้วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี (พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖) โดยเฉพาะให้คำนึงถึงความรับผิดชอบต่อผู้ปฏิบัติงาน การมีส่วนร่วมของประชาชน การเปิดเผยข้อมูล การติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงาน ทั้งนี้ตามความเหมาะสมของแต่ละภารกิจ” การบริหารความเสี่ยงในภาครัฐจึงเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบต่อภาครัฐ (Public Accounttability) ที่มีต่อประชาชนและทรัพย์สินของประเทศ อันจะนำมาซึ่งการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี (Good Governance) จาก พ.ร.บ.ระเบียบบริหารราชการแผ่นดินข้างต้น ทำให้ภาครัฐในปัจจุบันจำเป็นต้อง บริหารราชการแบบมีส่วนร่วมของประชาชน มากขึ้นกว่าเดิมและต้องเปิดเผยข้อมูลในการปฏิบัติราชการ ประชาชนสามารถตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานได้ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงมีส่วนอย่างยิ่ง ในการป้องกันการไม่ได้รับการยอมรับจากภาคประชาชน และป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต ทำให้การบริหารจัดการภาครัฐมีการตัดสินใจที่ดีขึ้นด้วย การบริหารความเสี่ยงนอกจากเป็นการบริหารเชิงป้องกัน(Preventive Management) แล้ว การบริหารความเสี่ยงยังเป็นส่วนสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินการที่เป็นเลิศ เป็นองค์กรสมรรถนะสูง(High Performance Organization – HPO) การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่สำคัญในการเน้นความสำคัญ หรือชี้ให้เห็นความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์กรได้วางไว้ สำนักงาน ก.พ.ร. ได้ระบุบทบาทของการบริหารความเสี่ยงไว้ดังนี้ คือ “การบริหารความเสี่ยงนั้นเป็นเครื่องมือสำคัญในการประเมินประเด็น ยุทธศาสตร์ และรวมถึงวัตถุประสงค์ คุณภาพการให้บริการ การนำระบบการบริหารมุ่งผลสัมฤทธิ์มาประยุกต์ ใช้อย่างจริงจัง โดยให้มีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ และแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องและเชื่อมโยงกับนโยบาย และเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของรัฐบาล มีการกำหนดตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์ที่ชัดเจน ให้วัดผลในทุกระดับตั้งแต่ ระดับองค์การไปจนถึงระดับบุคคล”

ดังนั้นการบริหารความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี ที่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ตามแนวทางของสำนักงาน ก.พ.ร. จึงมีวัตถุประสงค์ที่สำคัญในการผลักดัน ให้หน่วยงานราชการเน้นความสำคัญเชิงยุทธศาสตร์ของหน่วยงานมีความสอดคล้องกับแผนบริหารราชการแผ่นดินและการดำเนินงานตามวิสัยทัศน์ของหน่วยงานในทิศทางเดียวกันหรือไม่ เมื่อสอดคล้องกันแล้ว หน่วยงานราชการควรมีการดำเนินการด้านการบริหารความเสี่ยงเพื่อสร้างความมั่นใจให้หน่วยงานนั้น สามารถดำเนินกิจกรรมได้สำเร็จ บรรลุวัตถุประสงค์ของยุทธศาสตร์นั้นๆ ได้ สำนักงาน ก.พ.ร. ได้เริ่มสนับสนุนให้หน่วยงานราชการของไทย ดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยเริ่มครั้งแรกในปี พ.ศ. ๒๕๔๙ และประกาศให้การบริหารความเสี่ยงเป็นตัวชี้วัด

ตามเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐานในหมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ กำหนดให้ส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการ ที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อยได้มีการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงโครงการ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าประสงค์ของประเด็นยุทธศาสตร์ วิสัยทัศน์ และพันธกิจ ขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือผลักดันการดำเนินงานของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของหน่วยงานและเกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน ซึ่งสอดคล้องกับเป้าหมายตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖

นียมการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง (Risk management) คือกระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ ในการวิเคราะห์ การประเมิน การจัดการ การติดตาม ประเมินผล และการสื่อสารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม หน่วยงาน หรือกระบวนการดำเนินงานขององค์กร ตลอดจนการประกอบกันอย่างลงตัวของวัฒนธรรมองค์กร กระบวนการและโครงสร้างขององค์กร ซึ่งมีผลโดยตรงต่อประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการบริหาร

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์/การกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักที่กำหนด

การระบุความเสี่ยง หมายถึง การระบุปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ต่อเป้าหมาย/วัตถุประสงค์ตามภารกิจ โดยพิจารณาจากแหล่งที่มาของความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก องค์กรทุกด้าน เช่นด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ด้านกฎหมาย เป็นต้น

การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง หมายถึง การวิเคราะห์หาสาเหตุ/ปัจจัย และผลกระทบ ของความเสี่ยงโดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง (ความรุนแรง/ความเสียหาย ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) โดยอาจพิจารณาผลกระทบทางด้านชื่อเสียงขององค์กร ด้านผู้รับบริการ ด้านบุคลากร ด้านเวลา ด้านความสำเร็จของงาน/กิจกรรม/โครงการ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงว่าอยู่ในระดับใด แต่ละปัจจัยเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง หมายถึง ค่าของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัย

ลำดับความเสี่ยง หมายถึง ค่าของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงมาจัดลำดับความสำคัญ เพื่อนำมาจัดทำแผนจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้ เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงอาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอก ที่อยู่นอกเหนือการควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นได้

ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ หมายถึง ความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ภายหลังจากที่ได้มีการจัดวาง กิจกรรมควบคุมภายในและจัดการความเสี่ยงแล้ว

แผนบริหารความเสี่ยง หมายถึง แผนที่ส่วนราชการกำหนดขึ้นเพื่อใช้ในการกำหนดระบบ การบริหาร ปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิด ความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

ความเสี่ยงโครงการ หมายถึง ความไม่แน่นอนของเหตุการณ์ที่หากเกิดขึ้นจะส่งผลกระทบต่อการบรรลุ ตามเป้าประสงค์ของโครงการ

การบริหารความเสี่ยงโครงการ หมายถึง กระบวนการบริหารงานโครงการที่ระบบและขั้นตอน ของการ ระบุมความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การวางแผนความเสี่ยง และการติดตามความเสี่ยง ในการสนับสนุน การ วางแผนและการดำเนินโครงการให้คำนึงถึงความเสี่ยงและแนวทางการบริหารความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบ เหมาะสมกับทรัพยากรที่มี และส่งผลให้โครงการนั้นสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่องและบรรลุตาม เป้าประสงค์ที่ได้วางไว้

โครงสร้างการจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย ๘ องค์ประกอบ

๑. สภาพแวดล้อมภายใน (Inter Enviroment) กำหนดสภาพแวดล้อมภายในองค์กรให้สนับสนุนการ บริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เช่น การกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ วัฒนธรรมองค์กร การเพิ่มขีด ความสามารถของบุคลากร โครงสร้างองค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting) กำหนดวัตถุประสงค์ที่ชัดเจน และ สอดคล้องกัน ทั้งวัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ และวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานขององค์กร และจะต้องเป็นไปใน แนวทางเดียวกันกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ขององค์กร

๓. ระบุมความเสี่ยง (Event Identification) ระบุมเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่องค์กร และจะต้องมีความเข้าใจถึงปัจจัยต่างๆทั้งภายในและภายนอกองค์กร ทั้งเหตุการณ์ที่เคยเกิดขึ้นมาแล้วในอดีต และการคาดการณ์ในอนาคต

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ประเมินความเสี่ยงที่ชัดเจนและเป็นระบบ โดยการ ประเมินความเสี่ยงจะมีการพิจารณาทั้งด้านโอกาสที่ความเสี่ยงจะเกิดขึ้น และผลกระทบหากความเสี่ยงเกิดขึ้นจริง การประเมินความเสี่ยงสามารถทำได้ทั้งในเชิงคุณภาพ และในเชิงปริมาณ และสามารถทำการประเมินได้ตั้งแต่ ระดับองค์กรไปจนถึงระดับหน่วยงาน

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) กำหนดการตอบสนองต่อความเสี่ยงให้สอดคล้องกับ ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง และช่วงความเปราะบางของระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้

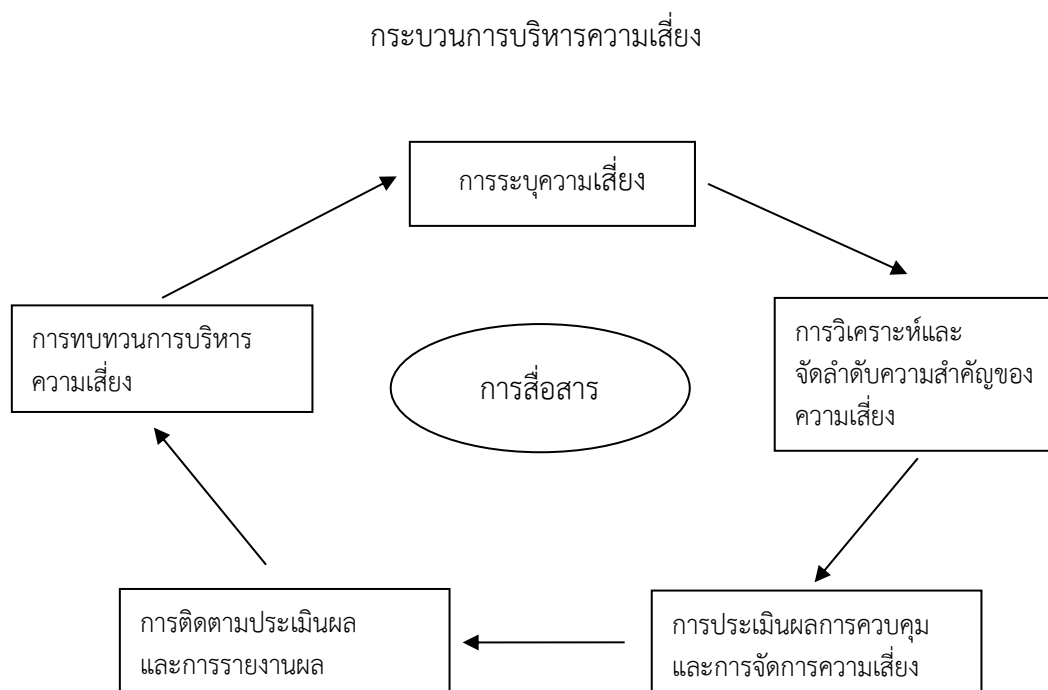
๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) กำหนดกิจกรรมการควบคุม เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรได้มี การดำเนินการตามแนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมสามารถจัดประเภทได้ ตามลักษณะของความสัมพันธ์กับวัตถุประสงค์ขององค์กร เช่น กลยุทธ์ การปฏิบัติการ การรายงาน และการ ปฏิบัติตามระเบียบ สะท้อนผ่านทางนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติ อย่างเหมาะสมและทันกาล ผู้บริหารองค์กร สามารถพิจารณาเลือกประเภทของกิจกรรมควบคุมที่มีหลากหลาย เช่น การควบคุมเชิงป้องกัน การควบคุมเชิง ค้นหา การควบคุมด้านการบริหาร การควบคุมระบบสารสนเทศ

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information Communication) กำหนดให้มีสารสนเทศและการสื่อสารที่สนับสนุนการบริหารความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในองค์กรและภายนอกองค์กรควรได้รับการบันทึกและสื่อสารอย่างเหมาะสมและทันกาล โดยเฉพาะข้อมูลสนับสนุนที่มีความสำคัญเกี่ยวกับการบ่งชี้ ประเมิน และการตอบสนองต่อความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรสามารถตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพควรมีการสื่อสารให้บุคลากรมีความตระหนักและเข้าใจการบริหารความเสี่ยง

๘. การติดตาม (Monitoring) กำหนดให้การติดตามการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่องโดยผสมผสานให้เข้ากับกระบวนการดำเนินการต่างๆ ตามปกติ ควรมีการติดตามกิจกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สามารถปรับเปลี่ยนการบริหารความเสี่ยงหรือประยุกต์ใช้ให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงต่างๆ ได้อย่างทันกาล

กระบวนการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๓. การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยง
๔. การติดตามประเมินผล และการรายงานผล
๕. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง
๖. การสื่อสาร



๑. การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงโครงการเป็นการพิจารณาว่ามีสิ่งใดหรือเหตุการณ์ใดที่อาจจะเป็นปัญหา อุปสรรค ซึ่งอาจทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ เพื่อตอบสนองและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ และภารกิจของกรมหรือไม่ โดยพิจารณาได้จากการระดมความคิดเห็น ของผู้รับผิดชอบโครงการ การสัมภาษณ์ และจากประสบการณ์ของผู้ปฏิบัติงาน ข้อมูลในอดีต ในการระบุความเสี่ยง จะต้องพิจารณาแหล่งที่มาของปัจจัยเสี่ยงทั้ง ๒ ด้าน คือ ปัจจัยเสี่ยงภายใน และปัจจัยเสี่ยงภายนอก

-ปัจจัยเสี่ยงภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบาย การบริหารจัดการ กระบวนการปฏิบัติงาน ความรู้ ความสามารถและทักษะของบุคลากร เป็นต้น

-ปัจจัยเสี่ยงภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น การเมือง สถานะ เศรษฐกิจ สังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม ฯลฯ เป็นต้น

นอกจากนี้ควรพิจารณาปัจจัยเสี่ยงให้ครอบคลุมความเสี่ยง ๖ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน

๓. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิผล

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risk) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risk) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความเชื่อถือขององค์กร

๒.การวิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง หมายถึง การวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง (ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) โดยพิจารณาถึงผลกระทบที่มีต่อองค์กร ผู้รับบริการ บุคลากร เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ประกอบด้วย

การประเมินโอกาสและผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาโอกาสที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยง และประเมินระดับความรุนแรง เพื่อพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยง ที่เหลืออยู่ภายหลังจากมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินงานผ่านมาแล้ว

โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ หมายถึง ความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง โดยโอกาสแบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ได้แก่ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก โดยประเมินจากขอบเขตของ ผลกระทบดังนี้

เกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์	ความน่าจะเป็น	ความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง	๐-๒๐%	ไม่โอกาสเกิดขึ้นเลย
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง	มากกว่า ๒๐%-๔๐%	มีโอกาสในการเกิดขึ้นน้อยมาก
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง	มากกว่า ๔๐%-๖๐%	มีโอกาสในการเกิดขึ้นปานกลาง
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	มากกว่า ๖๐%-๘๐%	มีโอกาสในการเกิดขึ้นมาก
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้ง หรือมากกว่า	มากกว่า ๘๐%-๑๐๐%	มีโอกาสในการเกิดขึ้นสูงมาก

ผลกระทบ หมายถึง ระดับของความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายตามภารกิจเป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับ ซึ่งแบ่งระดับของผลกระทบออกเป็น ๕ ระดับ ได้แก่ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก โดยประเมินจากขอบเขตของ ผลกระทบ ดังนี้

เกณฑ์การประเมินระดับของผลกระทบ(เป็นตัวเงิน)

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	>๑๐,๐๐๐ บาท – ๕๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	>๕๐,๐๐๐ บาท – ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	>๑๐๐,๐๐๐ บาท – ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๕	สูงมาก	>๕๐๐,๐๐๐ บาท

เกณฑ์การประเมินระดับของผลกระทบ(ไม่เป็นตัวเงิน)

ระดับ	ผลกระทบ	ผลกระทบต่อ		
		ทรัพย์สิน	วัตถุประสงค์	องค์กร
๑	น้อยมาก	ไม่มีการสูญเสีย	น้อยมากหรือไม่มี	ไม่ส่งผลเลยหรือส่งผลกระทบระดับบุคคล
๒	น้อย	สูญเสียเล็กน้อย	ค่อนข้างน้อย	ส่งผลกระทบในหน่วยงานภายใต้สำนัก/กอง/ฝ่าย/งาน
๓	ปานกลาง	สูญเสียปานกลาง	บางส่วน	ส่งผลกระทบระดับสำนัก/กอง/ฝ่าย/งาน
๔	สูง	สูญเสียค่อนข้างมาก	ค่อนข้างมาก	ส่งผลกระทบระดับองค์กร
๕	สูงมาก	สูญเสียมาก	มาก	ส่งผลกระทบไปยังภายนอกองค์กร

ในการประเมินความเสี่ยงควรระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบในการประเมินระดับเกณฑ์ดังกล่าว เพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุนต่อการเปรียบเทียบระดับความเสี่ยงและใช้เป็นข้อมูลเปรียบเทียบในการประเมินระดับความเสี่ยงภายหลังการจัดการความเสี่ยงเมื่อทำการประเมินระดับของความเสี่ยงทั้งในโอกาสและความรุนแรงที่เกิดขึ้นแล้ว ให้ทำการคำนวณระดับของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ด้วยสูตรการคำนวณ ดังนี้

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

๒.๒ การจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยง ให้พิจารณาจากผลการประเมินความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (ความถี่ของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง) และผลกระทบของความเสี่ยง (ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) จากระดับความเสี่ยง น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก มาจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยงภายหลังจากที่ได้ประเมินความเสี่ยงมาแล้ว โดยพิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง ซึ่งแบ่งเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

แผนภูมิความเสี่ยง

ผลกระทบ	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๑	๒	๓	๔	๕
		๑	๒	๓	๔	๕
		โอกาสที่จะเกิดขึ้น				

ระดับความเสี่ยงสูงมาก

ระดับความเสี่ยงสูง

ระดับความเสี่ยงปานกลาง

ระดับความเสี่ยงน้อย

ระดับความเสี่ยงน้อยมาก

Risk Assessment Matrix			โอกาสเกิด/ความเป็นไปได้ (Likelihood)				
			ต่ำมาก/ น้อยมาก	ต่ำ/น้อย	ปานกลาง	สูง/บ่อย	สูงมาก/ บ่อยมาก
			๑	๒	๓	๔	๕
ผลกระทบ/ความรุนแรง (Impact)	สูงมาก	๕	๑x๕(๑๕)	๒x๕(๒๑)	๓x๕(๒๒)	๔x๕(๒๔)	๕x๕(๒๕)
	สูง	๔	๑x๔(๑๓)	๒x๔(๑๔)	๓x๔(๑๙)	๔x๔(๒๐)	๕x๔(๒๓)
	ปานกลาง	๓	๑x๓(๖)	๒x๓(๑๑)	๓x๓(๑๒)	๔x๓(๑๗)	๕x๓(๑๘)
	น้อย	๒	๑x๒(๓)	๒x๒(๕)	๓x๒(๙)	๔x๒(๑๐)	๕x๒(๑๖)
	น้อยมาก	๑	๑x๑(๑)	๒x๑(๒)	๓x๑(๔)	๔x๑(๗)	๕x๑(๘)

ระดับความเสี่ยงเกณฑ์การวัดระดับความเสี่ยงตามทฤษฎีของ COSO

สีฟ้า	ลำดับ	สีเขียว	ลำดับ	สีเหลือง	ลำดับ	สีส้ม	ลำดับ	สีแดง	ลำดับ
โอกาสผลกระทบ		โอกาสผลกระทบ		โอกาสผลกระทบ		โอกาสผลกระทบ		โอกาสผลกระทบ	
๑x๑	๑	๓x๑	๔	๔x๑	๗	๕x๒	๑๖	๕x๔	๒๓
๒x๑	๒	๒x๒	๕	๕x๑	๘	๔x๓	๑๗	๔x๕	๒๔
๑x๒	๓	๑x๓	๖	๓x๒	๙	๕x๓	๑๘	๕x๕	๒๕
				๔x๒	๑๐	๓x๔	๑๙		
				๒x๓	๑๑	๔x๔	๒๐		
				๓x๓	๑๒	๒x๕	๒๑		
				๑x๔	๑๓	๓x๕	๒๒		
				๒x๔	๑๔				
				๑x๕	๑๕				

จากแผนภูมิความเสี่ยงจะเห็นได้ว่า องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อยได้มีการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี(Zone) ซึ่งแบ่งเป็น ๕ ระดับจะได้เชื่อมโยงไปสู่การควบคุม/การจัดการความเสี่ยงทั้งในปัจจุบันและที่จะได้มีการกำหนดเพิ่มเติมตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	เขตสี(Zone)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับน้อยมาก	ฟ้า 	กิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจจะเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ	ไม่จำเป็นต้องมีกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจจะไม่ได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับน้อย	เขียว 	กิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจจะเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะๆ	ไม่จำเป็นต้องมีกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจจะไม่ได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับปานกลาง	เหลือง 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจจะไม่ได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับสูง	ส้ม 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยงให้มีความสำคัญในระดับรอง
ระดับสูงมาก	แดง 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยงให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่าและผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการของกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

๓. การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยง

๓.๑ การประเมินผลการควบคุม เป็นการดำเนินการภายหลังจากการที่ได้ระบุระดับความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ให้นำความเสี่ยงมาประเมินผลการควบคุมและการจัดการที่มีอยู่ว่ามีประสิทธิผล เพียงพอหรือไม่ และสามารถลดหรือควบคุมความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ พอใช้ ต้องปรับปรุง ดังนี้

ยอมรับได้	ลด/ควบคุมความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้
พอใช้	ลด/ควบคุมความเสี่ยงได้บางส่วน แต่ยังไม่ถึงระดับที่ยอมรับได้
ต้องปรับปรุง	หมายถึง ไม่สามารถลด/ควบคุมความเสี่ยงได้

๓.๒ การจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการดำเนินการต่างๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยพิจารณาต้นทุนการจัดการความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่จะได้รับโดยมีทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยงอยู่ด้วยกัน ๔ วิธี ดังนี้

วิธีการจัดการความเสี่ยง

ยอมรับความเสี่ยง (Risk Retention)	เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้ เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงอาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอก ที่อยู่เหนือการควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นได้
หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)	เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ มีผลกระทบกับองค์กรแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม หรือกระบวนการอย่างสูง ซึ่งไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีอื่น โดยอาจควบคุมได้ด้วยการยกเลิก/ปรับเปลี่ยนเป้าหมาย/โครงการ/งานหรือกิจกรรม
ถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Transference)	เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องดำเนินการถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่น เช่น จ้างบุคคลภายนอก เป็นต้น โดยอาจเป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับ - ความเสี่ยงที่มีขนาดความรุนแรงมาก เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับภัยธรรมชาติ/วินาศภัย - ความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการในเรื่องที่ไม่มีความชำนาญ - ความเสี่ยงที่ต้องปฏิบัติงานที่มีปริมาณมากในเวลาอันจำกัด เป็นต้น
ควบคุม/ลดความเสี่ยง (Risk Control)	- เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายในและอยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ การควบคุมภายใน - เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและมีได้อยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ แผนรองรับ/มาตรการ

๓.๓ การทำแผนบริหารความเสี่ยง ให้สำนัก/กอง นำผลการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง และแนวทางจัดการความเสี่ยง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานต่อไป

๔. การติดตามประเมินผลและการรายงานผล

๔.๑ การติดตามประเมินผล เป็นการติดตามประเมินผลความคืบหน้าและผลการดำเนินการ ตามแผนบริหารความเสี่ยง รวมทั้งปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข

๔.๒ การจัดทำรายงานผล เป็นการรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง ในขั้นตอน ระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง ประเมินกิจกรรมควบคุมภายใน หรือการจัดการที่มีอยู่และกำหนดมาตรการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง ตามแบบรายงานดังนี้

- ๑) แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ (แบบ บส. ๑)
- ๒) แบบวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส.๒)
- ๓) แบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส. ๓)
- ๔) แบบรายงานติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๔)

๕. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยวิเคราะห์ และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกิจกรรมควบคุมภายในหรือการจัดการที่ได้มีการดำเนินการในงวดที่ผ่านมาว่า ประสิทธิภาพหรือไม่ ถ้ายังมีความเสี่ยงเหลืออยู่ หรือพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เช่น จากการปรับเปลี่ยนสภาพแวดล้อม วิธีการปฏิบัติงาน เป็นต้น โดยใช้แบบ บส.๕ เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในงวดถัดไป

๖. การสื่อสาร เป็นหัวใจของการบริหารความเสี่ยงในทุกๆขั้นตอน การสื่อสารมีวัตถุประสงค์ เพื่อต้องการให้ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องได้รับความเข้าใจที่ตรงกันอย่างทั่วถึง โดยเข้าใจและมีข้อมูลความเสี่ยง ของโครงการ ทางเลือกในการลดปัญหาความเสี่ยง ข้อมูลของความเสี่ยงในลักษณะต่างๆ และทำการตัดสินใจได้ดีที่สุดภายใต้ข้อจำกัดของแต่ละโครงการ ซึ่งการติดต่อสื่อสารและเอกสารที่เกี่ยวข้องนั้นว่ามีความสำคัญยิ่งต่อความสำเร็จของแต่ละขั้นตอนในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของแต่ละโครงการ

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ(ถ้ามี)

(แบบ บส.๑)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ(ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
สป๐๑/๐๑	ด้านการบริหารจัดการและการ พัฒนาบุคคล	โครงการ อบต.พบประชาชน	๓๐,๐๐๐	เพื่อให้บริการประชาชนใน ลักษณะของการจัดหน่วย บริการเคลื่อนที่ออก ให้บริการประชาชน	จำนวนประชากร ที่เข้าร่วม โครงการ	ออกหน่วยบริการเคลื่อนที่ ๑ ครั้ง/ปี
สป๐๑/๐๒	ด้านการบริหารจัดการและการ พัฒนาบุคคล	โครงการอบรมและศึกษาดูงานเพื่อ พัฒนาศักยภาพผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น พนักงานส่วน ตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง และ ผู้นำชุมชน	๓๐๐,๐๐๐	เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและ พัฒนาศักยภาพในการ ปฏิบัติงานราชการ ให้แก่ ผู้บริหาร สมาชิกสภา พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง และผู้นำชุมชน	ร้อยละ ๘๐ ของจำนวน กลุ่มเป้าหมายมี ความรู้ และ แนวคิดใหม่ๆ ใน การปฏิบัติงาน	ผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภา ท้องถิ่น พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง และ ผู้นำชุมชน มีความรู้ใหม่ใน การเพิ่มศักยภาพการทำงาน
สป๐๑/๐๓	ด้านการรักษาความปลอดภัยใน ชีวิตและทรัพย์สิน	โครงการอบรมชุดปฏิบัติการจิต อาสาภัยพิบัติประจำองค์การ บริหารส่วนตำบลกุดน้อย	๑๓๐,๐๐๐	เพื่อส่งเสริมศักยภาพและ ความเข้มแข็งให้แก่จิตอาสา ที่ปฏิบัติหน้าที่ช่วยเหลือเจ้า พนักงานในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยเบื้องต้น	จำนวนสมาชิก จิตอาสาภัยพิบัติ อบต.กุดน้อยเข้า ร่วมอบรม ร้อยละ๑๐๐	จัดฝึกอบรมชุดปฏิบัติการจิต อาสาภัยพิบัติ อบต.กุดน้อย ๕๐ คน

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ(ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
สป๐๑/๐๔	ด้านการรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	โครงการฝึกอบรมหรือฝึกทบทวน อปพร. อบต.กุดน้อย	๑๕๐,๐๐๐	เพื่อให้สมาชิก อปพร.มี ความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานด้านการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย	ร้อยละ ๑๐๐ ของ อปพร.มี ความรู้ในการ ปฏิบัติหน้าที่	จัดฝึกอบรมทบทวน อปพร. อบต.กุดน้อย เพื่อพัฒนา ความรู้ ความสามารถในการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยให้แก่ อปพร.
สธ๐๔/๐๕	ด้านการบริหารจัดการและการ อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	โครงการธนาคารขยะรีไซเคิล	๕๐,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนเกิดความรู้ ความเข้าใจและตระหนักใน การคัดแยกขยะรีไซเคิล อย่างถูกต้องเพื่อลดปริมาณ ขยะ	ปริมาณขยะใน ตำบล(ตัน)	ประชาชนมีความรู้และให้ ความร่วมมือในการคัดแยก ขยะ
สธ๐๔/๐๖	ด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิต	โครงการสัตว์ปลอด คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระ ปณิธานศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จ เจ้าฟ้าฯ กรมพระศรีสวางควัฒนวร ชัตติราชนารี	๕๐,๐๐๐	เพื่อป้องกันและควบคุมโรค พิษสุนัขบ้าในเขตองค์การ บริหารส่วนตำบลกุดน้อย	ร้อยละของ จำนวนสุนัขและ แมวได้รับการฉีด วัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า	ดำเนินการควบคุมโรคพิษสุ ษัขบ้าโดยการฉีดวัคซีนให้แก่ สุนัขและแมว

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ(ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสีย	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
กช๐๓/๐๗	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนน คสล. จาก หลังวัด – ถึงประาปา บ้านวังกรวด ม.๒	๔๗๙,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนสัญจร สะดวก	ร้อยละของ ประชาชนที่ สัญจรสะดวก	ก่อสร้างถนน คสล.ขนาด ความกว้าง ๕ เมตร ยาว ๑๖๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๘๐๐ ตารางเมตร
กช๐๓/๐๘	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนน คสล.ทางเข้า บ่อขยะ บ้านโนนเสลา หมู่ที่ ๖	๓๖๐,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนสัญจร สะดวก	ร้อยละของ ประชาชนที่ สัญจรสะดวก	ก่อสร้างถนน คสล.ขนาด กว้าง ๖ เมตร ความจราจร ยาว ๑๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตรหรือพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๖๐๐ ตารางเมตร
กช๐๓/๐๙	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนน คสล.สาย ทางบ้านนายประกอบ - บ้านนาง อำพร บ้านปรางค์เก่า หมู่ที่ ๑๓	๓๖๕,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนสัญจร สะดวก	ร้อยละของ ประชาชนที่ สัญจรสะดวก	ก่อสร้างถนน คสล.ขนาด ความกว้าง ๕ เมตร จราจร ยาว ๑๒๕ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตรหรือพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๖๒๕ ตารางเมตร

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ(ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสียง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
กช๐๓/๑๐	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนน คสล. สาย ทางเข้าหมู่บ้านดอนนกเขา หมู่ที่ ๕	๔๗๓,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนสัญจร สะดวก	ร้อยละของ ประชาชนที่ สัญจรสะดวก	ก่อสร้างถนน คสล.ขนาด ความกว้าง ๖ เมตร ยาว ๑๓๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๗๘๐ ตารางเมตร
กช๐๓/๑๑	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนน คสล.สาย ทางบ้านโนนเสลา หมู่ที่ ๖ - บ้าน วังกรวด	๔๗๓,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนสัญจร สะดวก	ร้อยละของ ประชาชนที่ สัญจรสะดวก	ก่อสร้างถนน คสล.ขนาด ความกว้าง ๖ เมตร ยาว ๑๓๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๗๘๐ ตารางเมตร
กช๐๓/๑๒	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนน คสล.จาก สี่แยกต้นแจง-มอเตอร์เวย์บ้าน กุดน้อย หมู่ที่๑	๔๗๓,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนสัญจร สะดวก	ร้อยละของ ประชาชนที่ สัญจรสะดวก	ก่อสร้างถนน คสล.ขนาด ความกว้าง ๖ เมตร ยาว ๑๓๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๗๘๐ ตารางเมตร

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ(ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
กช๐๓/๑๓	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนหินคลุกรอบ หมู่บ้านหนองสลักไผ่(ใหม่)หมู่ที่ ๔	๔๙๗,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนสัญจร สะดวก	ร้อยละของ ประชาชนที่ สัญจรสะดวก	ก่อสร้างถนนหินคลุกขนาด ความกว้าง ๕ เมตร ยาว ๘๑๐ เมตร หนา ๐.๑๐ เมตร หรือพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๔,๐๕๐ ตารางเมตร
กช๐๓/๑๔	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนหินคลุกสาย ทางการเกษตรจากบ้านไโก่เส้า หมู่ที่ ๑๐ ถึงบ้านวังกรวด	๑๓๙,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนสัญจร สะดวก	ร้อยละของ ประชาชนที่ สัญจรสะดวก	ก่อสร้างถนน คสล.ขนาด ความกว้าง ๕ เมตร ยาว ๒๓๐ เมตร หนา ๐.๑๐ เมตร หรือพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๑,๑๕๐ ตารางเมตร
กช๐๓/๑๕	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนหินคลุกสาย ทางจากบ้านกุดเต่าจับ หมู่ที่ ๓ เชื่อมบ้านไโก่เส้า	๔๘๔,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนสัญจร สะดวก	ร้อยละของ ประชาชนที่ สัญจรสะดวก	ก่อสร้างถนน คสล.ขนาด ความกว้าง ๔ เมตร ยาว ๑,๐๐๐ เมตร หนา ๐.๑๐ เมตรหรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๔,๐๐๐ ตารางเมตร

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ(ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
กช๐๓/๑๖	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนนหินคลุกสาย ทางหลังวัดบ้านใหม่ กม.๙ หมู่ที่ ๑๑ - บ้านหนองสลักไถ	๔๙๔,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนสัญจร สะดวก	ร้อยละของ ประชาชนที่ สัญจรสะดวก	ก่อสร้างถนนหินคลุกขนาด ความกว้าง ๖ เมตร ยาว ๖๘๐ เมตร หนา ๐.๑๐ เมตร หรือพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๔,๐๘๐ ตารางเมตร
กช๐๓/๑๗	ด้านการบริหารจัดการและการ พัฒนาบุคลากร	โครงการก่อสร้างป้ายชื่อ อบต.กุดน้อย	๓๐๐,๐๐๐	เพื่อเป็นการปรับปรุงทัศน และประชาสัมพันธ์บอกชื่อ สถานที่ราชการให้ชัดเจน	ประชาชนมีความ พึงพอใจไม่น้อย กว่าร้อยละ๗๐	ก่อสร้างป้ายชื่อ อบต.กุดน้อย จำนวน ๑ ป้าย ตามแบบ อบต.กุดน้อยกำหนด
กช๐๓/๑๘	การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ จากสี่แยก บ้านนายบรรเจิด – บ้าน นายชาติ บ้านสะพานหงส์ หมู่ที่๑๒	๒๘๑,๐๐๐	เพื่อช่วยในการระบายน้ำ ไม่ให้เกิดท่วมขังบนพื้นผิวจราจร	ร้อยละของพื้นที่ น้ำท่วมลดลง	ก่อสร้างรางระบายน้ำ ขอบ นอกกว้าง ๐.๕๐ เมตร ขอบ ในกว้าง ๐.๓๐ เมตร ยาว ๑๒๕ เมตร พร้อมฝา คสล. กว้าง ๐.๓๘ เมตร ยาว๐.๕๐ เมตร หนา ๐.๑๐ เมตร ต่อ ๑ ฝา หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๖๒.๕๐ ตารางเมตร

แบบการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
(แบบ บส.๒)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง (๓)	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.สำคัญ (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	ผู้รับผิดชอบ (๖)	ความเสี่ยง (๗)	ประเภท ความเสี่ยง (๘)	คะแนน โอกาส (๙)	คะแนน ผลกระทบ (๑๐)	คะแนนระดับ(๑๑) ความเสี่ยง (๙)X(๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง (๑๒)
สป๐๑/๐๑	โครงการ อบต.พบ ประชาชน	เพื่อให้บริการประชาชน ในลักษณะของการจัด หน่วยบริการเคลื่อนที่ ออกให้บริการประชาชน	สำนักปลัด	เป้าหมายที่ กำหนดไม่ตรง ตาม วัตถุประสงค์	S,O	๒	๒	๕	กำหนดเป้าหมาย เพิ่ม ๙ครั้ง/ปี
สป๐๑/๐๒	โครงการอบรมและ ศึกษาดูงานเพื่อ พัฒนาศักยภาพ ผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง และผู้นำชุมชน	เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และพัฒนาศักยภาพใน การปฏิบัติงานราชการ ให้แก่ ผู้บริหาร สมาชิก สภา พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง และผู้นำชุมชน	สำนักปลัด	ตัวชี้วัดการ บรรลุเป้าหมาย ของโครงการไม่ สามารถวัดได้ จริง	O	๑	๑	๑	ยอมรับได้
สป๐๑/๐๓	โครงการอบรมชุด ปฏิบัติการจิตอาสา ภัยพิบัติประจำ องค์การบริหารส่วน ตำบลกุดน้อย	เพื่อส่งเสริมศักยภาพ และความเข้มแข็งให้แก่ จิตอาสาที่ปฏิบัติหน้าที่ ช่วยเหลือเจ้าพนักงานใน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยเบื้องต้น	สำนักปลัด	บุคคลที่ได้ ปฏิบัติหน้าที่มี ความซ้ำซ้อน	S,O	๔	๔	๒๐	คัดเลือกผู้เข้ารับ การฝึกอบรมที่ไม่ ปฏิบัติหน้าที่ หลายอย่างใน บุคคลเดียว

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง (๓)	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.สำคัญ (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	ผู้รับผิดชอบ (๖)	ความเสี่ยง (๗)	ประเภท ความเสี่ยง (๘)	คะแนน โอกาส (๙)	คะแนน ผลกระทบ (๑๐)	คะแนนระดับ(๑๑) ความเสี่ยง (๙)X(๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง (๑๒)
สป๐๑/๐๔	โครงการฝึกอบรม หรือฝึกทบทวน อปพร. อบต.กุดน้อย	เพื่อให้สมาชิก อปพร.มี ความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย	สำนักปลัด	จำนวนผู้เข้า ฝึกอบรมไม่ครบ ตามเป้าหมายที่ กำหนดไว้ใน โครงการ	○	๑	๑	๑	ยอมรับได้
สร๐๔/๐๕	โครงการธนาคารขยะ รีไซเคิล	เพื่อให้ประชาชนเกิด ความรู้ความเข้าใจและ ตระหนักในการคัดแยก ขยะรีไซเคิลอย่างถูกต้อง เพื่อลดปริมาณขยะ	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	ประชาชนไม่ได้ ข้อมูลข่าวสารที่ ถูกต้องในการ คัดแยกขยะ	T	๕	๓ (๕๐,๐๐๐)	๑๘	การวางแผน ฉุกเฉินที่ระบุ บุคคลหรือ หน่วยงาน ร่วมงาน
สร๐๔/๐๖	โครงการสัตว์ปลอด คนปลดปล่อยจากโรค พิษสุนัขบ้าตามพระ ปณิศาสดาจารย์ ดร.สมเด็จพระเจ้าฟ้าฯ กรมพระศรี สวางควัฒนวรขัตติราช นารี	เพื่อป้องกันและควบคุม โรคพิษสุนัขบ้าในเขต องค์การบริหารส่วน ตำบลกุดน้อย	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	ไม่สามารถฉีด วัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า กับสุนัขที่ไม่มี เจ้าของได้	○	๕	๓ (๕๐,๐๐๐)	๑๘	การวางแผน ฉุกเฉินที่ระบุ บุคคลหรือ หน่วยงาน ร่วมงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง (๓)	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.สำคัญ (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	ผู้รับผิดชอบ (๖)	ความเสี่ยง (๗)	ประเภท ความเสี่ยง (๘)	คะแนน โอกาส (๙)	คะแนน ผลกระทบ (๑๐)	คะแนนระดับ(๑๑) ความเสี่ยง (๙)X(๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง (๑๒)
กข๐๓/๐๗	โครงการก่อสร้าง ถนน คสล. จากหลัง วัด – ถึงประปา บ้านวังกรวด ม.๒	เพื่อให้ประชาชนสัญจร สะดวก	กองช่าง	แบบรูปรายการ งานก่อสร้างไม่ ตรงกับสถานที่ ก่อสร้าง	○	๑	๑	๑	สำรวจพื้นที่จริง ก่อนจัดทำแบบ รูปรายการ ก่อสร้าง
กข๐๓/๐๘	โครงการก่อสร้าง ถนน คสล.ทางเข้าบ่อ ขยะ บ้านโนนเสลา หมู่ที่ ๖	เพื่อให้ประชาชนสัญจร สะดวก	กองช่าง	แบบรูปรายการ งานก่อสร้างไม่ ตรงกับสถานที่ ก่อสร้าง	○	๑	๑	๑	สำรวจพื้นที่จริง ก่อนจัดทำแบบ รูปรายการ ก่อสร้าง
กข๐๓/๐๙	โครงการก่อสร้าง ถนน คสล.สายทาง บ้านนายประกอบ - บ้านนางอำพร บ้าน ปรารค์เก่า หมู่ที่ ๑๓	เพื่อให้ประชาชนสัญจร สะดวก	กองช่าง	แบบรูปรายการ งานก่อสร้างไม่ ตรงกับสถานที่ ก่อสร้าง	○	๑	๑	๑	สำรวจพื้นที่จริง ก่อนจัดทำแบบ รูปรายการ ก่อสร้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง (๓)	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.สำคัญ (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	ผู้รับผิดชอบ (๖)	ความเสี่ยง (๗)	ประเภท ความเสี่ยง (๘)	คะแนน โอกาส (๙)	คะแนน ผลกระทบ (๑๐)	คะแนนระดับ(๑๑) ความเสี่ยง (๙)X(๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง (๑๒)
กข๐๓/๑๐	โครงการก่อสร้าง ถนน คสล. สาย ทางเข้าหมู่บ้าน ดอนนกเขา หมู่ที่ ๕	เพื่อให้ประชาชนสัญจร สะดวก	กองช่าง	แบบรูปรายการ งานก่อสร้างไม่ ตรงกับสถานที่ ก่อสร้าง	○	๑	๑	๑	สำรวจพื้นที่จริง ก่อนจัดทำแบบ รูปรายการ ก่อสร้าง
กข๐๓/๑๑	โครงการก่อสร้าง ถนน คสล.สายทาง บ้านโนนเสลา หมู่ที่ ๖ - บ้านวังกรวด	เพื่อให้ประชาชนสัญจร สะดวก	กองช่าง	แบบรูปรายการ งานก่อสร้างไม่ ตรงกับสถานที่ ก่อสร้าง	○	๑	๑	๑	สำรวจพื้นที่จริง ก่อนจัดทำแบบ รูปรายการ ก่อสร้าง
กข๐๓/๑๒	โครงการก่อสร้าง ถนน คสล.จากสี่แยก ต้นแฉ่ง-มอเตอร์เวย์ บ้านกุดน้อย หมู่ที่๑	เพื่อให้ประชาชนสัญจร สะดวก	กองช่าง	แบบรูปรายการ งานก่อสร้างไม่ ตรงกับสถานที่ ก่อสร้าง	○	๑	๑	๑	สำรวจพื้นที่จริง ก่อนจัดทำแบบ รูปรายการ ก่อสร้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง (๓)	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.สำคัญ (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	ผู้รับผิดชอบ (๖)	ความเสี่ยง (๗)	ประเภท ความเสี่ยง (๘)	คะแนน โอกาส (๙)	คะแนน ผลกระทบ (๑๐)	คะแนนระดับ(๑๑) ความเสี่ยง (๙)X(๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง (๑๒)
กช๐๓/๑๓	โครงการก่อสร้าง ถนนหินคลุกรอบ หมู่บ้านหนองสลักไผ่ (ใหม่)หมู่ที่ ๔	เพื่อให้ประชาชนสัญจร สะดวก	กองช่าง	แบบรูปรายการ งานก่อสร้างไม่ ตรงกับสถานที่ ก่อสร้าง	○	๑	๑	๑	สำรวจพื้นที่จริง ก่อนจัดทำแบบ รูปรายการ ก่อสร้าง
กช๐๓/๑๔	โครงการก่อสร้าง ถนนหินคลุกสายทาง การเกษตรจากบ้าน ไก่อ่ซ่า หมู่ที่ ๑๐ ถึง บ้านวังกรวด	เพื่อให้ประชาชนสัญจร สะดวก	กองช่าง	แบบรูปรายการ งานก่อสร้างไม่ ตรงกับสถานที่ ก่อสร้าง	○	๑	๑	๑	สำรวจพื้นที่จริง ก่อนจัดทำแบบ รูปรายการ ก่อสร้าง
กช๐๓/๑๕	โครงการก่อสร้าง ถนนหินคลุกสายทาง จากบ้านกุดเต่างิบ หมู่ที่ ๓ เชื่อมบ้าน ไก่อ่ซ่า	เพื่อให้ประชาชนสัญจร สะดวก	กองช่าง	แบบรูปรายการ งานก่อสร้างไม่ ตรงกับสถานที่ ก่อสร้าง	○	๑	๑	๑	สำรวจพื้นที่จริง ก่อนจัดทำแบบ รูปรายการ ก่อสร้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง (๓)	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.สำคัญ (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	ผู้รับผิดชอบ (๖)	ความเสี่ยง (๗)	ประเภท ความเสี่ยง (๘)	คะแนน โอกาส (๙)	คะแนน ผลกระทบ (๑๐)	คะแนนระดับ(๑๑) ความเสี่ยง (๙)X(๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง (๑๒)
กช๐๓/๑๖	โครงการก่อสร้าง ถนนหินคลุกสายทาง หลังวัดบ้านใหม่ กม.๙ หมู่ที่ ๑๑ - บ้านหนองสลักไถ	เพื่อให้ประชาชนสัญจร สะดวก	กองช่าง	แบบรูปรายการ งานก่อสร้างไม่ ตรงกับสถานที่ ก่อสร้าง	○	๑	๑	๑	สำรวจพื้นที่จริง ก่อนจัดทำแบบ รูปรายการ ก่อสร้าง
กช๐๓/๑๗	โครงการก่อสร้างป้าย ชื่อ อบต.กุดน้อย	เพื่อเป็นการปรับภูมิทัศน์ และประชาสัมพันธ์บอก ชื่อสถานที่ราชการให้ ชัดเจน	กองช่าง	แบบรูปรายการ งานก่อสร้างไม่ ตรงกับสถานที่ ก่อสร้าง	○	๑	๑	๑	สำรวจพื้นที่จริง ก่อนจัดทำแบบ รูปรายการ ก่อสร้าง
กช๐๓/๑๘	โครงการก่อสร้างราง ระบายน้ำ จากสี่แยก บ้านนายบรรเจ็ด - บ้านนายชาลี บ้าน สะพานหงส์ หมู่ที่๑๒	เพื่อช่วยในการระบายน้ำ ไม่ให้เกิดท่วมขังบนพื้นผิว จราจร	กองช่าง	แบบรูปรายการ งานก่อสร้างไม่ ตรงกับสถานที่ ก่อสร้าง	○	๑	๑	๑	สำรวจพื้นที่จริง ก่อนจัดทำแบบ รูปรายการ ก่อสร้าง

แบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
(แบบ บส.๓)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงาน
สป๐๑/๐๑	โครงการ อบต.พบ ประชาชน	เป้าหมายที่ กำหนดไม่ตรง ตามวัตถุประสงค์	กำหนดเป้าหมาย เพิ่ม ๙ครั้ง/ปี	สำนักปลัด	กำหนดเป้าหมายเพิ่ม ๙ครั้ง/ปี	จำนวน ประชากรที่เข้า ร่วมโครงการ	๑ ก.พ. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	บันทึกข้อความรายงาน ผู้บังคับบัญชา
สป๐๑/๐๒	โครงการอบรมและศึกษาดู งานเพื่อพัฒนาศักยภาพ ผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิก สภาท้องถิ่น พนักงานส่วน ตำบล ลูกจ้าง พนักงาน จ้าง และผู้นำชุมชน	ตัวชี้วัดการบรรลุ เป้าหมายของ โครงการไม่ สามารถวัดได้จริง	ยอมรับได้	สำนักปลัด	-	ร้อยละ ๘๐ ของจำนวน กลุ่มเป้าหมายมี ความรู้ และ แนวคิดใหม่ๆ ในการ ปฏิบัติงาน	๑ ก.พ. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	บันทึกข้อความรายงาน ผู้บังคับบัญชา
สป๐๑/๐๓	โครงการอบรมชุด ปฏิบัติการจิตอาสาภัย พิบัติประจำองค์การ บริหารส่วนตำบลกุดน้อย	บุคคลที่ได้ปฏิบัติ หน้าที่มีความ ชำนาญ	คัดเลือกผู้เข้ารับการ ฝึกอบรมที่ไม่ปฏิบัติ หน้าที่หลายอย่างใน บุคคลเดียว	สำนักปลัด	คัดเลือกผู้เข้ารับการ ฝึกอบรมที่ไม่ปฏิบัติ หน้าที่หลายอย่างใน บุคคลเดียว	จำนวนสมาชิก จิตอาสาภัย พิบัติ อบต. กุดน้อยเข้าร่วม อบรม ร้อยละ ๑๐๐	๑ ก.พ. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	บันทึกข้อความรายงาน ผู้บังคับบัญชา

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงาน
สป๐๑/๐๔	โครงการฝึกอบรมหรือฝึก ทบทวน อปพร. อบต. กุดน้อย	จำนวนผู้เข้า ฝึกอบรมไม่ครบ ตามเป้าหมายที่ กำหนดไว้ใน โครงการ	ยอมรับได้	สำนักปลัด	-	ร้อยละ ๑๐๐ ของ อปพร.มี ความรู้ในการ ปฏิบัติหน้าที่	๑ ก.พ. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	บันทึกข้อความรายงาน ผู้บังคับบัญชา
สธ๐๔/๐๕	โครงการธนาคารขยะ รีไซเคิล	ประชาชนไม่ได้ ข้อมูลข่าวสารที่ ถูกต้องในการคัด แยกขยะ	๗ การทำแผนฉุกเฉินที่ ระบุบุคคลหรือ หน่วยงานร่วมงาน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	๑.ตรวจสอบการ ดำเนินงานจัดการขยะ ของแต่ละหมู่บ้านและ ๒.ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารที่ถูกต้องใน การคัดแยกขยะ	ปริมาณขยะใน ตำบล(ตัน)	๑ ก.พ. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	บันทึกข้อความรายงาน ผู้บังคับบัญชา
สธ๐๔/๐๖	โครงการสัตว์ปลอด คน ปลอดภัยจากโรคพิษสุนัข บ้าตามพระปณิธา ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จ เจ้าฟ้าฯ กรมพระศรี สวางควัฒนวรขัตติราชนารี	ไม่สามารถฉีด วัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้ากับ สุนัขที่ไม่มีเจ้าของ ได้	๗ การทำแผนฉุกเฉินที่ ระบุบุคคลหรือ หน่วยงานร่วมงาน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	ไม่สามารถฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า กับสุนัขที่ไม่มีเจ้าของ ได้	ร้อยละของ จำนวนสุนัขและ แมวได้รับการ ฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า	๑ ก.พ. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	บันทึกข้อความรายงาน ผู้บังคับบัญชา

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงาน
กช๐๓/๐๗	โครงการก่อสร้าง ถนน คสล. จากหลังวัด – ถึงประปา บ้านวังกรวด ม. ๒	แบบรูปรายการ งานก่อสร้างไม่ ตรงกับสถานที่ ก่อสร้าง	ยอมรับได้	กองช่าง	สำรวจพื้นที่จริงก่อน จัดทำแบบรูปรายการ ก่อสร้าง	ร้อยละของ ประชาชนที่ สัญจรสะดวก	๑ ก.พ. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	บันทึกข้อความรายงาน ผู้บังคับบัญชา
กช๐๓/๐๘	โครงการก่อสร้างถนน คสล.ทางเข้าบ่อขยะ บ้านโนนเสลา หมู่ที่ ๖	แบบรูปรายการ งานก่อสร้างไม่ ตรงกับสถานที่ ก่อสร้าง	ยอมรับได้	กองช่าง	สำรวจพื้นที่จริงก่อน จัดทำแบบรูปรายการ ก่อสร้าง	ร้อยละของ ประชาชนที่ สัญจรสะดวก	๑ ก.พ. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	บันทึกข้อความรายงาน ผู้บังคับบัญชา
กช๐๓/๐๙	โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายทางบ้านนาย ประกอบ - บ้านนางอำพร บ้านปรังค์เก่า หมู่ที่ ๑๓	แบบรูปรายการ งานก่อสร้างไม่ ตรงกับสถานที่ ก่อสร้าง	ยอมรับได้	กองช่าง	สำรวจพื้นที่จริงก่อน จัดทำแบบรูปรายการ ก่อสร้าง	ร้อยละของ ประชาชนที่ สัญจรสะดวก	๑ ก.พ. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	บันทึกข้อความรายงาน ผู้บังคับบัญชา

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงาน
กช๐๓/๑๐	โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายทางเข้าหมู่บ้าน ดอนนกเขา หมู่ที่ ๕	แบบรูปรายการ งานก่อสร้างไม่ ตรงกับสถานที่ ก่อสร้าง	ยอมรับได้	กองช่าง	สำรวจพื้นที่จริงก่อน จัดทำแบบรูปรายการ ก่อสร้าง	ร้อยละของ ประชาชนที่ สัญจรสะดวก	๑ ก.พ. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	บันทึกข้อความรายงาน ผู้บังคับบัญชา
กช๐๓/๑๑	โครงการก่อสร้าง ถนน คสล.สายทาง บ้านโนนเสลา หมู่ที่ ๖ - บ้านวังกรด	แบบรูปรายการ งานก่อสร้างไม่ ตรงกับสถานที่ ก่อสร้าง	ยอมรับได้	กองช่าง	สำรวจพื้นที่จริงก่อน จัดทำแบบรูปรายการ ก่อสร้าง	ร้อยละของ ประชาชนที่ สัญจรสะดวก	๑ ก.พ. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	บันทึกข้อความรายงาน ผู้บังคับบัญชา
กช๐๓/๑๒	โครงการก่อสร้างถนน คสล.จากสี่แยกต้นแฉง- มอเตอร์เวย์บ้านกุดน้อย หมู่ที่๑	แบบรูปรายการ งานก่อสร้างไม่ ตรงกับสถานที่ ก่อสร้าง	ยอมรับได้	กองช่าง	สำรวจพื้นที่จริงก่อน จัดทำแบบรูปรายการ ก่อสร้าง	ร้อยละของ ประชาชนที่ สัญจรสะดวก	๑ ก.พ. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	บันทึกข้อความรายงาน ผู้บังคับบัญชา

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงาน
กช๐๓/๑๓	โครงการก่อสร้างถนนหิน คลุกรอบหมู่บ้านหนอง สลักไผ่(ใหม่)หมู่ที่ ๔	แบบรูปรายการ งานก่อสร้างไม่ ตรงกับสถานที่ ก่อสร้าง	ยอมรับได้	กองช่าง	สำรวจพื้นที่จริงก่อน จัดทำแบบรูปรายการ ก่อสร้าง	ร้อยละของ ประชาชนที่ สัญจรสะดวก	๑ ก.พ. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	บันทึกข้อความรายงาน ผู้บังคับบัญชา
กช๐๓/๑๔	โครงการก่อสร้างถนนหิน คลุกลายทางการเกษตร จากบ้านไโก่เส้า หมู่ที่ ๑๐ ถึงบ้านวังกรวด	แบบรูปรายการ งานก่อสร้างไม่ ตรงกับสถานที่ ก่อสร้าง	ยอมรับได้	กองช่าง	สำรวจพื้นที่จริงก่อน จัดทำแบบรูปรายการ ก่อสร้าง	ร้อยละของ ประชาชนที่ สัญจรสะดวก	๑ ก.พ. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	บันทึกข้อความรายงาน ผู้บังคับบัญชา
กช๐๓/๑๕	โครงการก่อสร้างถนนหิน คลุกลายทางจาก บ้านกุดเต่างีบ หมู่ที่ ๓ เชื่อม บ้านไโก่เส้า	แบบรูปรายการ งานก่อสร้างไม่ ตรงกับสถานที่ ก่อสร้าง	ยอมรับได้	กองช่าง	สำรวจพื้นที่จริงก่อน จัดทำแบบรูปรายการ ก่อสร้าง	ร้อยละของ ประชาชนที่ สัญจรสะดวก	๑ ก.พ. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	บันทึกข้อความรายงาน ผู้บังคับบัญชา

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการ รายงาน
กช๐๓/๑๖	โครงการก่อสร้างถนนหิน คลุกสายทางหลังวัด บ้านใหม่ กม.๙ หมู่ที่ ๑๑ - บ้านหนองสลักไถ่	แบบรูปรายการ งานก่อสร้างไม่ ตรงกับสถานที่ ก่อสร้าง	ยอมรับได้	กองช่าง	สำรวจพื้นที่จริงก่อน จัดทำแบบรูปรายการ ก่อสร้าง	ร้อยละของ ประชาชนที่ สัญจรสะดวก	๑ ก.พ. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	บันทึกข้อความรายงาน ผู้บังคับบัญชา
กช๐๓/๑๗	โครงการก่อสร้างป้ายชื่อ อบต.กุดน้อย	แบบรูปรายการ งานก่อสร้างไม่ ตรงกับสถานที่ ก่อสร้าง	ยอมรับได้	กองช่าง	สำรวจพื้นที่จริงก่อน จัดทำแบบรูปรายการ ก่อสร้าง	ประชาชนมีความ พึงพอใจไม่น้อย กว่าร้อยละ๗๐	๑ ก.พ. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	บันทึกข้อความรายงาน ผู้บังคับบัญชา
กช๐๓/๑๘	โครงการก่อสร้างวาง ระบายน้ำ จากสี่แยก บ้านนายบรรเจ็ด - บ้าน นายชาติ บ้านสะพานหงส์ หมู่ที่๑๒	แบบรูปรายการ งานก่อสร้างไม่ ตรงกับสถานที่ ก่อสร้าง	ยอมรับได้	กองช่าง	สำรวจพื้นที่จริงก่อน จัดทำแบบรูปรายการ ก่อสร้าง	ร้อยละของ ประชาชนที่ สัญจรสะดวก	๑ ก.พ. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	บันทึกข้อความรายงาน ผู้บังคับบัญชา



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว

เพื่อให้การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปตามมาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนดโดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างความเชื่อมั่น ความสมเหตุสมผลในการบริหารจัดการในหน่วยงานภาครัฐ เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อยเป็นไปตามเป้าหมายและบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและสร้างความมีประสิทธิภาพในการดำเนินการตามแนวทางที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๘

(นายสงดี ไสจันทิก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้อย