



คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ
อำเภอเมือง จังหวัดนครพนม

คำนำ

แนวคิดเรื่องการบริหารความเสี่ยงได้นำมาใช้ในการบริหารงานขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือการบริหารงานที่จะช่วยให้ผู้บริหารเกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า โดยลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบหรือก่อให้เกิดความเสียหายในด้านต่าง ๆ ต่อองค์กร เป็นการสร้างภูมิคุ้มกันให้กับองค์กร ซึ่งสอดคล้องกับแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง (Sufficiency economy) ในส่วนของการเตรียมตัวให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบและการเปลี่ยนแปลง ด้านต่าง ๆ ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคตทั้งใกล้และไกล

องค์กรที่จัดทำระบบบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ในด้านกลยุทธ์ (Strategic) คือ การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ ซึ่งสอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจหลักขององค์กร ด้านการปฏิบัติงาน (Operations) คือ การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรพิจารณาความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน รวมถึงพิจารณาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานด้วย ด้านการรายงาน (Reporting) คือ การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพจะช่วยให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีความเชื่อมั่นข้อมูลในรายงานประเภทต่าง ๆ ขององค์กร โดยเฉพาะรายงานทางการเงิน (Financial Report) และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance) ส่งเสริมให้หน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กร ปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัดมากขึ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ ได้จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ ได้ใช้เป็นแนวทางในการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงและ การควบคุมภายใน ซึ่งผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่าคู่มือดังกล่าวจะเป็นประโยชน์ต่อหน่วยงานไม่มากนักน้อย หาก มีข้อผิดพลาดประการใดผู้จัดทำขอน้อมรับไว้ และจะดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในโอกาสต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ จึงแต่งตั้งคณะทำงานผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเพิ่มประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน การบรรลุเป้าหมาย ด้าน การดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกัน ลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน ให้ดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร และพนักงานเข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ
๒. การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ข้อกำหนดอื่นของทางราชการ
๓. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
๔. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๕. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับ
๖. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหาร ความเสี่ยงกับกลยุทธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ
๗. เพื่อลดโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ

๓. ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเสีย เปลา่ หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจจะเกิดขึ้นได้ในอนาคตและส่งผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงาน ไม่ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์การ

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุ ที่มาของความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การดำเนินงานไม่ ระดับรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

การระบุความเสี่ยง หมายถึง การค้นหาและระบุความเสี่ยง ที่อาจจะมีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์ขององค์การโดยพิจารณาจากแหล่งที่มาของความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรทุก ด้าน เช่น ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านกฎหมาย ฯลฯ

โอกาส หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงหนึ่ง ๆ ว่ามีโอกาสที่จะเกิด มากน้อยเพียงใด

ผลกระทบ หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง โดยความเสียหายหรือผลกระทบนั้น ๆ อาจจะอยู่ในรูปของตัวเงินหรือไม่ก็ได้

/ระดับของความเสี่ยง...

ระดับของความเสีย หมายถึง สถานะของความเสียที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสีย

ความเสียที่ยอมรับได้ หมายถึง ประเภทและปัจจัยเสียที่องค์กรสามารถยอมรับได้โดยไม่ดำเนินการใดๆ กับความเสียนั้น

ความเสียที่เหลืออยู่ หมายถึง ความเสียที่ยังคงเหลืออยู่ภายหลังจากที่ได้มีการจัดการความเสียหรือวางระบบการควบคุมภายในแล้ว

การบริหารความเสีย หมายถึง กระบวนการที่เป็นระบบในการค้นหาและระบุความเสีย การวิเคราะห์ความเสีย การจัดลำดับความเสีย และการกำหนดมาตรการในการวางแผนบริหารความเสีย เพื่อให้ความเสียลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ และมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานขององค์กรจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

บทที่ ๒ แนวคิดเรื่องการบริหารความเสี่ยง

ในการดำเนินชีวิตประจำวัน มนุษย์ทุกคนต้องเผชิญกับความเสี่ยงหรือความไม่แน่นอนที่อาจจะก่อให้เกิดความเสียหายหรือผลกระทบต่าง ๆ เช่น การเดินทางมาทำงานย่อมต้องพบกับความไม่แน่นอนที่จะทำให้มาทำงานไม่ได้หรือไม่ทันเวลา โดยอาจมีสาเหตุจากการเกิดอุบัติเหตุทางถนน ฝนตก น้ำท่วม การประท้วงปิดถนน ฯลฯ จึงต้องหาวิธีที่จะบริหารจัดการเพื่อมาทำงานให้ได้หรือให้ทันเวลา โดยปรับเปลี่ยนจากการใช้รถส่วนตัวหรือรถโดยสารประจำปีทาง ไปใช้บริการมอเตอร์ไซด์รับจ้าง หรือเปลี่ยนเส้นทางการเดินทาง ตัวอย่างดังกล่าวสะท้อนให้เห็นว่า ทุกคนได้นำการบริหารความเสี่ยงไปใช้ในชีวิตประจำวันแล้ว แต่อาจจะไม่ทราบว่าวิธีการเหล่านั้นเป็นการบริหารความเสี่ยง

แนวคิดเรื่องการบริหารความเสี่ยงได้นำมาใช้ในการบริหารงานขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือการบริหารงานที่จะช่วยให้ผู้บริหารเกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า โดยลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบหรือก่อให้เกิดความเสียหายในด้านต่าง ๆ ต่อองค์กร เปรียบเสมือนการสร้างภูมิคุ้มกันให้กับองค์กร ซึ่งสอดคล้อง กับแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง ในส่วนของการเตรียมตัวให้พร้อมที่จะเผชิญกับผลกระทบ และการเปลี่ยนแปลงด้านต่าง ๆ ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคตทั้งใกล้และไกล รวมทั้งสอดคล้องกับพุทธศาสนสุภาษิตที่ว่า “อุปมาโท อมตัม” ความไม่ประมาทเป็นทางไม่ตาย

กรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่ได้รับการยอมรับว่าเป็นแนวทางในการส่งเสริมการบริหารความเสี่ยงและเป็นหลักปฏิบัติที่เป็นสากล คือกรอบการบริหารความเสี่ยงสำหรับองค์กรของคณะกรรมการ COSO การบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยองค์ประกอบ ๘ ประการ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)
๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)
๘. การติดตามผล (Monitoring)

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมขององค์กรเป็นองค์ประกอบที่สำคัญ ในการกำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยปัจจัยหลายประการ เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทางการปฏิบัติงาน บุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น สภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบเป็นพื้นฐานสำคัญในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective setting)

องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยง ให้ความสอดคล้องกับกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ โดยทั่วไปวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ควรได้รับการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษรและสามารถพิจารณาได้ในด้านต่าง ๆ ดังนี้

- ด้านกลยุทธ์ เกี่ยวข้องกับเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมขององค์กร
- ด้านการปฏิบัติงาน เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ผลการปฏิบัติงาน และความสามารถในการทำกำไร
- ด้านการรายงาน เกี่ยวข้องกับการรายงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร
- ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

การทำธุรกิจมักมีความไม่แน่นอนเกิดขึ้นมากมาย องค์กรไม่สามารถมั่นใจได้ว่าเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งจะเกิดขึ้นหรือไม่ หรือผลลัพธ์ที่เกิดขึ้นจะเป็นอย่างไร ในกระบวนการบ่งชี้เหตุการณ์ผู้บริหารควรต้องพิจารณาสิ่งต่อไปนี้

- ปัจจัยเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การปฏิบัติงาน กฎหมาย ภาษีอากร ระบบงาน สิ่งแวดล้อม
- แหล่งความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร
- ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น

ในบางกรณีควรมีการจัดกลุ่มเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นโดยแบ่งตามประเภทของเหตุการณ์ และรวบรวมเหตุการณ์ทั้งหมดในองค์กรที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานและภายในหน่วยงาน เพื่อช่วยให้ผู้บริหารสามารถเข้าใจความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ และมีข้อมูลที่เพียงพอเพื่อเป็นพื้นฐานสำหรับการประเมินความเสี่ยง

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ขั้นตอนนี้เน้นการประเมินโอกาส และผลกระทบของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นต่อวัตถุประสงค์ ขณะที่เกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจส่งผลกระทบในระดับต่ำ เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องอาจมีผลกระทบในระดับสูงต่อวัตถุประสงค์ โดยทั่วไปการประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๒ มิติ ดังนี้

- โอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Likelihood) เหตุการณ์มีโอกาสดังเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด
- ผลกระทบ (Impact) หากมีเหตุการณ์เกิดขึ้น องค์กรมีโอกาสดังเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด

การประเมินความเสี่ยงสามารถทำได้ทั้งการประเมินเชิงคุณภาพ และเชิงปริมาณโดยพิจารณาทั้งเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นจากภายนอกและภายในองค์กร นอกจากนี้ การประเมินความเสี่ยงควรดำเนินการทั้งก่อนการจัดการความเสี่ยง (Inherent Risk) และหลังจากที่มีการจัดการความเสี่ยงแล้ว (Residual Risk)

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เมื่อความเสี่ยงได้รับการบ่งชี้ และประเมินความสำคัญแล้ว ผู้บริหารต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยง ที่สามารถนำไปปฏิบัติได้ และผลการจัดการเหล่านั้น การพิจารณาทางเลือกในการดำเนินการจะต้อง

คำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารอาจต้องเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่ง หรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์นั้นให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance) **หลักการตอบสนองความเสี่ยงมี ๔ ประการ คือ**

การหลีกเลี่ยง (Avoid) การดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

การร่วมจัดการ (Share) การร่วมหรือแบ่งความรับผิดชอบกับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง

การลด (Reduce) การดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การยอมรับ (Accept) ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ภายในระดับที่ต้องการและยอมรับได้แล้ว โดยไม่ต้องมีการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก

ผู้บริหารควรพิจารณาการจัดการความเสี่ยงตามประเภทของการตอบสนองข้างต้น และควรดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่เหลืออยู่อีกครั้งหนึ่ง หลังจากที่ได้มีการจัดการความเสี่ยงแล้วในช่วงเวลาที่เหมาะสม

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ ที่กระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรจะต้องมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพื่อใช้ในการบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งภายนอกและภายในควรต้องได้รับการบันทึกและสื่อสารอย่างเหมาะสมทั้งในด้านรูปแบบและเวลา เพื่อช่วยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องสามารถตอบสนองต่อเหตุการณ์ได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพรวมถึงการแลกเปลี่ยนข้อมูลกับบุคคลภายนอกองค์กร เช่น เจ้าหน้าที่ยของหน่วยงานอื่น ๆ ผู้จัดหาสินค้า ผู้ให้บริการ ผู้กำกับดูแลและประชาชน

๘. การติดตามผล (Monitoring)

ประเด็นสำคัญของการติดตามผล ได้แก่

- การติดตามผลเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการจัดการความเสี่ยงมีคุณภาพและมีความเหมาะสม และการบริหารความเสี่ยงได้นำไปประยุกต์ใช้ในทุกระดับขององค์กร
- ความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรได้รับการรายงานต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบ

การติดตามการบริหารความเสี่ยงสามารถทำได้ ๒ ลักษณะ คือ การติดตามอย่างต่อเนื่องและการติดตามเป็นรายครั้ง การติดตามอย่างต่อเนื่องเป็นการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถตอบสนอง

/ต่อการเปลี่ยนแปลง...

ต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างทันท่วงที และถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน ส่วนการติดตามรายครั้งเป็นการดำเนินการภายหลังจากเกิดเหตุการณ์ ดังนั้นปัญหาที่เกิดขึ้นจะได้รับการแก้ไขอย่างรวดเร็ว หากองค์กรมีการติดตามอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้อองค์กรควรมีการจัดทำรายงานความเสี่ยงเพื่อให้การติดตามการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

วัตถุประสงค์หลักของการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงภายในองค์กร คือ เพื่อต้องการให้ธุรกิจหรือองค์กรมีกระบวนการหรือระบบในการค้นหา ประเมิน และจัดการกับความเสี่ยงหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งมีโอกาสที่จะเกิดและส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจในภาพรวมขององค์กร โดยทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ซึ่งก็คือ การสร้างผลกำไรหรือผลตอบแทนจากการลงทุนในระดับสูงสุด รวมถึงการสร้าง ความพึงพอใจให้กับผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholders) ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจขององค์กร เช่น ลูกค้า ผู้บริหาร คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ พนักงาน ฯลฯ

นอกจากนี้ COSO ยังให้ความเห็นเพิ่มเติมเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงอีก ว่า องค์กรที่จัดทำระบบบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ จะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ใน ๔ ด้าน คือ

๑. วัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ (Strategic) กล่าวคือ การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ ซึ่งสอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจหลักขององค์กร

๒. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติงาน (Operations) การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรพิจารณาความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน รวมถึงพิจารณาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานด้วย

๓. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting) การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพจะช่วยให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มมีความเชื่อมั่นข้อมูลในรายงานประเภทต่าง ๆ ขององค์กร โดยเฉพาะรายงานทางการเงิน (Financial Report)

๔. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance) โดยเฉพาะการจัดทำระบบควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยง ส่วนการจัดการความเสี่ยงด้วยวิธีอื่น ๆ องค์กรก็สามารถใช้กฎระเบียบต่าง ๆ เป็นเครื่องมือได้ด้วยเช่นกัน ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงส่งเสริมให้หน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กร ปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัดมากขึ้น

อย่างไรก็ตาม ในการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง องค์กรควรคำนึงถึงต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ เปรียบเทียบกันด้วย เพื่อพิจารณาถึงความคุ้มค่า นอกจากนี้ องค์กรควรมีระบบในการติดตามและประเมินผลการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรเป็นระยะ เพื่อให้ทราบประเด็นปัญหาและอุปสรรคที่จะต้องนำมาพัฒนาหรือปรับปรุงระบบบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้นต่อไป

ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เป็นการสร้างฐานข้อมูลความเสี่ยงที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการดำเนินงานขององค์กรการบริหารส่วนตำบลทำคือ การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินการที่ตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

/๒. ช่วยสะท้อนให้...

๒. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรบริหารส่วนตำบลท่าค้อ มีความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงทั้งหมดที่อาจส่งผลกระทบในเชิงลบองค์กร ได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีเหตุผลทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก

๓. เป็นเครื่องมือสำคัญการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างถูกต้อง เหมาะสม และทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การกำหนดกลยุทธ์ การจัดสรรงบประมาณ การวางแผนการเงินและการดำเนินงานตามแผน ฯลฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย

๔. ช่วยให้การบริหารงานและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละหน่วยงาน ส่วนราชการ งาน โครงการ กิจกรรม และการเลือกใช้มาตรฐานในการบริหารความเสี่ยงอย่างถูกต้อง เหมาะสม โดยคำนึงถึงต้นทุนและผลประโยชน์ที่จะได้รับ

๕. สร้างภูมิคุ้มกันที่ดีให้กับการบริหารงานขององค์กรบริหารส่วนตำบลท่าค้อ โดยการเตรียมตัว ให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงด้านต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากภายในและภายนอกได้อย่างพอประมาณ และมีเหตุผล

ประเภทความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยงกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ เหตุการณ์ทางลบที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ขององค์กร เช่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ / แผนดำเนินงานที่ไม่เหมาะสม ไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้อง และการนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือการวางแผนกลยุทธ์แล้วไม่สามารถนำไปปฏิบัติจริงได้

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ เหตุการณ์ทางลบที่เกิดจากความผิดพลาดบุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน หรือระบบงานต่าง ๆ ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร รวมไปถึงเหตุการณ์ทางลบที่เกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรด้วย เช่น ภัยธรรมชาติ หรือเหตุจลาจลทางการเมือง

๓. ความเสี่ยงด้านการรายงาน (Reporting Risk) คือ ความผิดพลาดของรายงานประเภทต่าง ๆ ที่ใช้ในองค์กร เช่น งบการเงิน รายงานยอดขาย รายงานต้นทุนการผลิต เป็นต้น ความเสี่ยงด้านการรายงานอาจจะอยู่ในรูปของข้อมูลไม่ถูกต้อง ไม่น่าเชื่อถือ ไม่สอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้ข้อมูล รวมไปถึงการรายงานไม่ทันเวลาด้วย

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) คือ การดำเนินงานของธุรกิจไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจจะเป็นทั้งข้อกำหนดจากภายนอกองค์กร เช่น กฎหมายต่าง ๆ หรือข้อกำหนดภายในองค์กร เช่น นโยบาย แนวทางการปฏิบัติงาน หรือคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยงจะประกอบด้วยขั้นตอนใหญ่ ๔ ขั้นตอนประกอบด้วย การค้นหาความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง และติดตามประเมินผล

/แน่นอนที่จะเกิด...

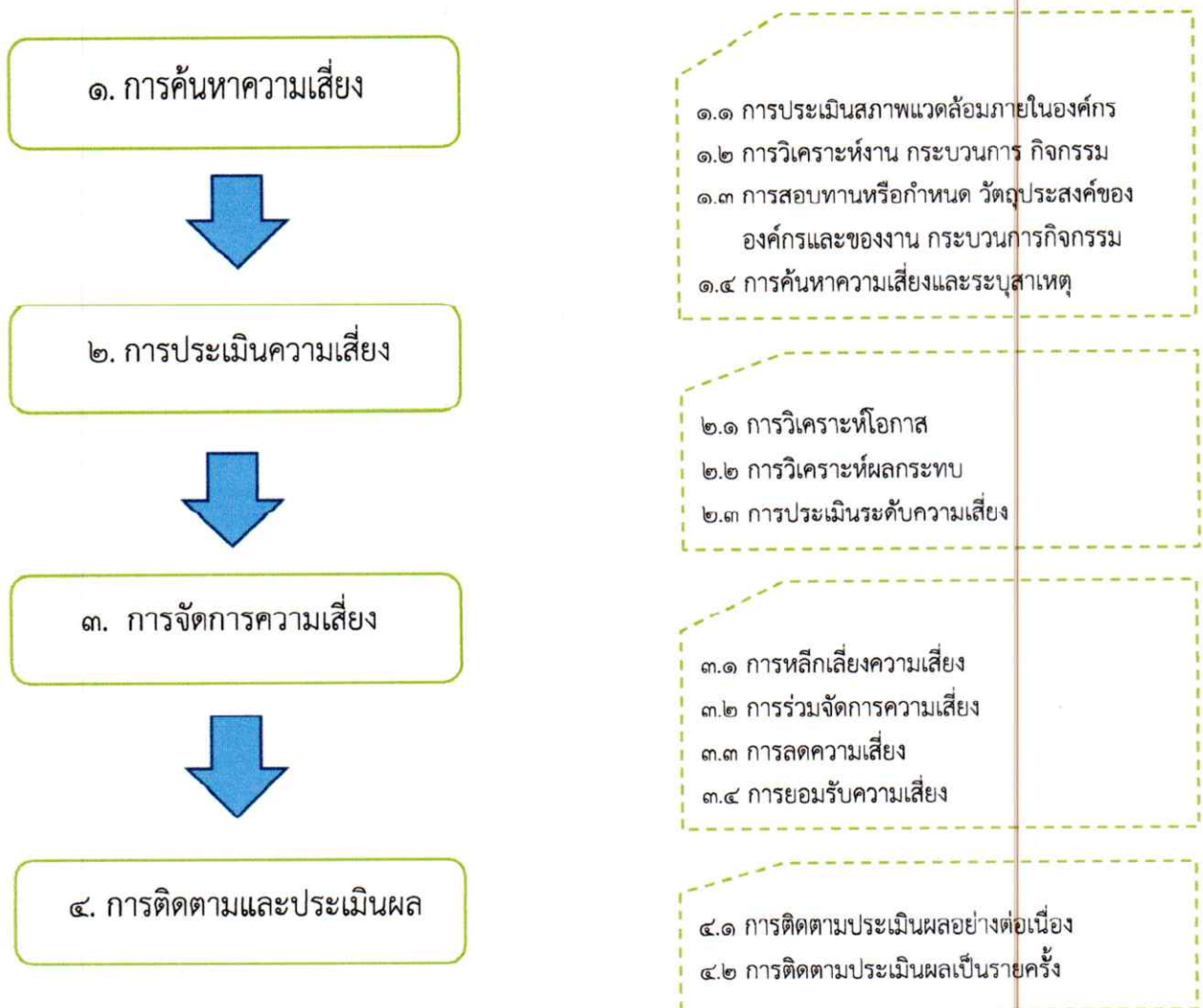
๑. การค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification) ถือเป็นขั้นตอนที่สำคัญมากในกระบวนการบริหารความเสี่ยงเนื่องจากเป็นขั้นตอนในการค้นหา ระบุ บ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงที่สร้างผลกระทบหรือความเสียหาย หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย และในด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจและองค์กร

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการใช้วิจารณ์อย่างเป็นระบบภายใต้ทรัพยากรอันจำกัดขององค์กร โดยการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) เพื่อประโยชน์ในการตอบสนองความเสี่ยง

๓. การจัดการความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance หรือ Risk Appetite) หรือระดับที่เหมาะสม (Optimal) ซึ่งเป็นระดับที่องค์กรสามารถจะดำเนินการต่อไปได้ และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

๔. การติดตามประเมินผล (Monitoring) เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบ เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล และมีการนำไปปฏิบัติจริง

แผนภาพกระบวนการบริหารความเสี่ยง



๑. การค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification)

การดำเนินธุรกิจขององค์กรในปัจจุบันภายใต้ความไม่แน่นอน การเปลี่ยนแปลงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่เกิดขึ้นอย่างรวดเร็วและตลอดเวลาไม่ว่าจะเป็นอัตราการเจริญเติบโตของประเทศ การแข่งขันทางธุรกิจที่นับวันจะทวีความเข้มข้นและรุนแรงมากขึ้น สภาพเศรษฐกิจ สังคม การเมือง เทคโนโลยี และภัยต่าง ๆ ที่กำลังเกิดขึ้นไม่ว่าจะเป็น ภัยจากการก่อการร้าย ภัยธรรมชาติทั้งจากแผ่นดินไหว น้ำท่วมคลื่นยักษ์ สึนามิ และอื่น ๆ อีกมากมายที่เป็นความเสี่ยงที่อาจทำให้องค์กรต้องประสบกับปัญหาที่อาจทำให้องค์กรไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ไม่ว่าจะเป็นการขาดทุน ขาดสภาพคล่องทางการเงิน สูญเสียสินทรัพย์ การดำเนินธุรกิจล้มเหลว ไม่เจริญเติบโต ขาดความน่าเชื่อถือ หรืออาจถึงขั้นล้มละลายต้องปิดกิจการส่งผลกระทบต่อทั้งในระดับบุคคล องค์กร และประเทศชาติ ดังนั้นการดำเนินธุรกิจภายใต้ความไม่แน่นอนที่อาจเกิดความเสี่ยงดังกล่าว ข้างต้นองค์กรต้องดำเนินธุรกิจโดยใช้การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือหนึ่งในการป้องกันหรือ

/ลดความเสี่ยง...

ลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อองค์กร ซึ่งการบริหารความเสี่ยงจะทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ด้วยการบริหารจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ ให้ลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้และสามารถดำเนินธุรกิจต่อไปได้อย่างมั่นคง ปลอดภัยและยั่งยืน

ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะประกอบด้วยขั้นตอนใหญ่ ๔ ขั้นตอนประกอบด้วย การค้นหาความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง และติดตามประเมินผล ซึ่งขั้นตอนแรก คือ การค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification) ถือเป็นขั้นตอนที่สำคัญมากในกระบวนการบริหารความเสี่ยงเนื่องจากเป็นขั้นตอนในการค้นหา ระบุ บ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงที่สร้างผลกระทบหรือความเสียหาย หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย และในด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจและองค์กร ถ้าองค์กรสามารถค้นหาความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างถูกต้อง และเหมาะสม จะทำให้องค์กรทราบปัญหา และอุปสรรคที่อาจจะเกิดขึ้นได้ล่วงหน้าอันจะเป็นประโยชน์ในการวางแผนเพื่อจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่หากองค์กรค้นหาความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างไม่ถูกต้อง และไม่เหมาะสมโดยไม่ใช้ความเสี่ยงที่แท้จริงขององค์กร และอาจทำให้องค์กรประสบกับปัญหา และอุปสรรคหากเกิดความเสี่ยงขึ้นโดยไม่มีแผนในการจัดการความเสี่ยงที่แท้จริงเหล่านั้น

ขั้นตอนการค้นหาความเสี่ยงประกอบด้วยขั้นตอนย่อย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๑.๑ การประเมินสภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็นขั้นตอนแรกของการค้นหาความเสี่ยงขององค์กร เพื่อประเมินสภาพแวดล้อมในองค์กรที่เป็นอยู่จริงว่าเป็นอย่างไร ทั้งทางด้านวัฒนธรรมขององค์กร จริยธรรมของบุคลากร สภาพแวดล้อมในการทำงาน มุมมองและทัศนคติที่มีต่อความเสี่ยง ปรัชญาในการบริหารความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับ โดยประเมินว่าสภาพแวดล้อมขององค์กรมีส่วนช่วยส่งเสริม สนับสนุน และกระตุ้นให้เกิดกระบวนการบริหารจัดการ และการปฏิบัติงานที่ดีหรือไม่ ถ้าไม่ต้องมีมาตรการในการแก้ไขปรับปรุง หรือปรับสภาพแวดล้อมภายในองค์กรให้มีความเหมาะสมยิ่งขึ้น

๑.๒ การวิเคราะห์งาน กระบวนการ และกิจกรรม ในการค้นหาความเสี่ยง องค์กรต้องวิเคราะห์งาน กระบวนการ และกิจกรรมภายในองค์กรที่มีทั้งหมดเพื่อให้ทราบ และเกิดความเข้าใจงาน กระบวนการ และกิจกรรมต่าง ๆ ที่มีภายในองค์กรเพื่อประโยชน์ในการค้นหาความเสี่ยงให้สอดคล้องกับแต่ละประเภทของงานภายในองค์กร ในกรณีที่องค์กรมีข้อจำกัดด้านทรัพยากรก็อาจมุ่งทำการบริหารความเสี่ยงไปที่งานหลักขององค์กรที่มีความสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร และงานที่กำลังที่มีปัญหา อุปสรรค หรือคาดว่าจะมีโอกาสความเสียหายขึ้นภายในองค์กร โดยทำการคัดเลือกงาน กระบวนการ และกิจกรรมดังกล่าว เพื่อนำมาพิจารณาบริหารความเสี่ยงก่อนงานสนับสนุน หรืองานที่มีความเสี่ยงน้อยกว่า

๑.๓ การสอบทานหรือกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กร งาน กระบวนการ และกิจกรรม หลังจากคัดเลือกงาน กระบวนการ และกิจกรรมแล้ว จากนั้นก็จะทำการสอบทานวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้หรือกำหนดวัตถุประสงค์ใหม่ในกรณีที่ไม่ได้กำหนดวัตถุประสงค์ไว้หรือกำหนดไว้ไม่ชัดเจน

การค้นหาความเสี่ยงต้องมีการสอบทานหรือกำหนดวัตถุประสงค์ก่อนจึงจะสามารถระบุเหตุการณ์ที่อาจทำให้ไม่บรรลุผลสำเร็จได้โดยวัตถุประสงค์ของงาน กระบวนการ และกิจกรรมต้องสนับสนุน และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร

/ความเสี่ยงเป็น...

ความเสี่ยงเป็นเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนั้นการ
สอบทานหรือกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อทำความเข้าใจในวัตถุประสงค์ขององค์กรจึงเป็นขั้นตอนที่ต้องกระทำ
เพื่อให้การค้นหาความเสี่ยงได้อย่างครบถ้วน ถูกต้องและสอดคล้องสัมพันธ์กับวัตถุประสงค์ขององค์กร ซึ่งการ
กำหนดวัตถุประสงค์ควรจะต้องคำนึงถึงหลัก SMART ดังนี้

๑. Specific มีลักษณะที่เฉพาะเจาะจง สามารถทำให้บุคลากรทุกระดับในองค์กรเข้าใจ
ตรงกันได้

๒. Measurable สามารถวัดผลได้ว่าวัตถุประสงค์นั้นบรรลุสำเร็จหรือไม่ ไม่ว่าจะในเชิง
ปริมาณหรือเชิงคุณภาพ

๓. Attainable สามารถทำให้บรรลุผลได้ภายใต้ศักยภาพ ทรัพยากรและสิ่งแวดล้อม ที่องค์กร
มีอยู่

๔. Relevant มีความเกี่ยวข้องสัมพันธ์ และเป็นไปในทิศทางเดียวกับวิสัยทัศน์ขององค์กร

๕. Timely มีกำหนดระยะเวลาที่ชัดเจนในการดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์

๑.๔ การค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุ

การค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุความเสี่ยงองค์กรต้องพยายามค้นหาให้ได้ครอบคลุม
ความเสี่ยงทุกประเภทภายในองค์กร และเป็นความเสี่ยงที่แท้จริงที่มีโอกาสเกิดขึ้น และหากเกิดขึ้นจะสร้าง
ผลกระทบอย่างรุนแรงต่อองค์กร ซึ่งการค้นหาความเสี่ยงระบุสาเหตุของความเสี่ยงสามารถค้นหาได้ทั้งเชิงรับ
และเชิงรุก โดยการค้นหาเชิงรับสามารถค้นหาได้จากการศึกษาหาข้อมูลเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นและสร้างความ
เสียหายให้กับองค์กรแล้วในอดีต และการสำรวจจากสภาพปัญหาที่เกิดขึ้นจริงในปัจจุบันและอาจส่งผลกลาย
สภาพเป็นความเสี่ยงขึ้นมาได้ ส่วนในการค้นหาความเสี่ยงเชิงรุกสามารถค้นหาได้จากการคาดการณ์เหตุการณ์
ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคตและส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กร แต่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการ
วางแผนเชิงกลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจขององค์กร กระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ฯลฯ และนำความเสี่ยงที่ค้นหา
ได้มาทำการวิเคราะห์เพื่อค้นหาสาเหตุของความเสี่ยงหรือปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงเหล่านั้น ซึ่ง
เทคนิคหรือวิธีการในการค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุมีอยู่ด้วยกันหลายวิธีการด้วยกันแต่ในที่นี้จะกล่าวถึง
เทคนิควิธีการที่นิยมใช้โดยทั่วไป ดังนี้

๑. การระดมสมอง (Brainstorming) ระดมความคิดเห็นของบุคลากรในองค์กรที่รับผิดชอบ
งานหรือเป็นเจ้าของงานซึ่งจะเป็นบุคคลที่รู้ เข้าใจความเสี่ยงของงานที่ตนรับผิดชอบมากที่สุดหรือเรียกว่าเป็น
เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) จากผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายการระดมสมองเป็นเทคนิคทั่วไปที่ใช้ในการ
แสวงหาความคิดต่อเรื่องใดเรื่องหนึ่งให้ได้มากที่สุดภายในเวลาที่กำหนด ซึ่งในมุมมองของการบริหารความเสี่ยง
เทคนิคนี้สามารถนำมาใช้ในการค้นหาและระบุความเสี่ยงได้ โดยการจัดการประชุมเพื่อระดมแนวความคิดของ
ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย

๒. การสัมภาษณ์ (Interviews) บุคลากรหรือผู้เชี่ยวชาญในสายงานการสัมภาษณ์เป็นเทคนิค
โดยใช้การถามจากผู้ที่เกี่ยวข้องหรือผู้เกี่ยวข้องกับงานนั้น เพื่อให้ได้ข้อมูลใหม่ ๆ นอกจากนี้ยังสามารถใช้
การยืนยันข้อมูลเดิมที่มีอยู่ว่ามีการเปลี่ยนแปลงไปหรือไม่

๓. การใช้แบบสอบถามที่จัดทำขึ้นเพื่อให้ทราบความเสี่ยงทั่วไปที่มีผลกระทบต่อการบรรลุ
วัตถุประสงค์ขององค์กร และใช้ประเมินความเพียงพอของการควบคุมด้วย

๔. การจัดประชุมเชิงปฏิบัติการ (Facilitated workshops) หรือการจัดทำ Workshop ของบุคลากรในองค์กรเป็นวิธีที่ทำให้กลุ่มคนสามารถทำงานด้วยการเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ผู้เข้าร่วมประชุมร่วมค้นหาและระบุความเสี่ยงและตัดสินใจในที่ประชุม ผู้จัดการประชุมจะต้องมีทักษะที่ดี การจัด workshop สามารถทำได้ทุกเวลา ขึ้นอยู่กับทีมงานจะตัดสินใจว่าเมื่อไหร่ถึงจำเป็น การจัด workshop เป็นเครื่องมือที่มีประโยชน์ที่ส่งผลต่อการเปลี่ยนแปลงวัฒนธรรมในองค์กร เพราะช่วยส่งเสริมให้ผู้เข้าร่วมประชุมได้เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินการขององค์กรด้วย

๕. การจัดทำ Benchmark หรือการเปรียบเทียบกับองค์กรภายนอกเป็นวิธีการในการวัดและเปรียบเทียบ ผลิตภัณฑ์ บริการและวิธีการปฏิบัติกับองค์กรที่สามารถทำได้ดีกว่า เพื่อนำผลของการเปรียบเทียบมาใช้ในการปรับปรุงองค์กรของตนเอง เพื่อบูรณาการเป็นเลิศในธุรกิจ

สำหรับในเรื่องการบริหารความเสี่ยงนั้น เราสามารถค้นหาความเสี่ยงได้จากการใช้เทคนิค Benchmarking ได้เช่นกัน เนื่องจากบริษัทหรือองค์กรที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือคล้ายคลึงกันนั้นมักจะมีลักษณะการดำเนินธุรกิจและกิจกรรมคล้าย ๆ กัน ดังนั้น ความเสี่ยงที่ต้องเผชิญนั้นก็อาจจะไม่แตกต่างกันมากนัก โดยในการหาข้อมูลเพื่อใช้ในการเปรียบเทียบนั้น อาจจะต้องมีการจัดกลุ่มความร่วมมือ เพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ ข้อมูลข่าวสารซึ่งกันและกัน

๖. การตรวจสอบ (Auditing) การตรวจสอบภายในเป็นกิจกรรมที่จัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้น โดยอาศัยการตรวจสอบ วิเคราะห์ ประเมินผลการปฏิบัติงานต่าง ๆ ขององค์กร ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ และคำปรึกษา รวมทั้งให้ข้อมูลเกี่ยวกับงานที่ได้ตรวจสอบซึ่งถือเป็นงานบริการให้แก่องค์กร โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยให้ผู้ปฏิบัติงาน สามารถปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุเป้าหมายขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ภายหลังการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในจะจัดทำรายงานการตรวจสอบภายใน โดยจะมีการระบุประเด็นข้อตรวจสอบพบ ซึ่งสามารถนำมาใช้พื้นฐานในการค้นหาความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงานได้

๗. การใช้ Check Lists เป็นวิธีการหนึ่งในการระบุความเสี่ยงที่ค่อนข้างง่าย โดยการตอบคำถามในใบรายการที่ได้จัดทำขึ้นไว้เป็นมาตรฐาน โดยการจัดทำ Check Lists นั้น จะรวบรวมข้อมูลจากประสบการณ์ของผู้เกี่ยวข้องหรือเหตุการณ์ที่เคยเกิดขึ้นอดีต และนำมาทำเป็นรายการคำถามที่เป็นมาตรฐานหรือวิธีปฏิบัติที่ดี (Best Practice) เพื่อเปรียบเทียบกับสิ่งที่องค์กรหรือหน่วยงานมีอยู่

๘. การสืบสวน (Incident investigation) ในกรณีที่มีเหตุการณ์ผิดปกติเกิดขึ้น เช่น การทุจริต อุบัติเหตุ ฯลฯ นั้น องค์กรต่าง ๆ ก็มักจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อสืบสวนและจัดทำรายงานเกี่ยวกับข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้น ซึ่งข้อเท็จจริงจากรายงานดังกล่าวสามารถนำมาใช้เพื่อเป็นแนวทางในการค้นหาความเสี่ยงได้เช่นกัน

๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเพื่อให้สามารถกำหนดระดับความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยเป็นกระบวนการที่จะดำเนินการหลังจากค้นหาความเสี่ยงขององค์กรแล้วโดยการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยงมาดำเนินการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น และประเมินระดับความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ตลอดจนพิจารณาการควบคุมที่มีอยู่ และยังมีประโยชน์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่อย่างมากมายภายใต้ทรัพยากรขององค์กรที่จำกัด

/ไม่ว่าจะเป็น...

ไม่ว่าจะเป็น เงินทุน เวลา วัสดุ อุปกรณ์ และบุคลากรขององค์กร ทำให้ไม่สามารถที่จะจัดการกับทุกความเสี่ยงได้ การประเมินความเสี่ยงจะช่วยทำให้องค์กรตัดสินใจ จัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและประเมินได้ ว่าควรจัดการกับความเสี่ยงนั้น ๆ อย่างไร ความเสี่ยงใดควรต้องรีบดำเนินการบริหารจัดการก่อนหลัง หรือ ความเสี่ยงใดที่สามารถที่จะยอมรับให้เกิดขึ้นได้

การกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยแต่ละองค์กรจะต้องกำหนดเกณฑ์ขึ้นให้เหมาะสมกับประเภทและสภาพแวดล้อมขององค์กรโดยอาจจะกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนน หรือ ๓ คะแนน ซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพทั้งนี้ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมและดุลยพินิจการตัดสินใจของฝ่ายบริหารขององค์กร โดยเกณฑ์เชิงปริมาณจะเหมาะกับองค์กรที่มีข้อมูลสถิติ ตัวเลข หรือจำนวนเงินหรือไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ

๒.๑ การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนน ประกอบด้วย ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ คะแนน แสดงถึงโอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิด สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับโอกาสที่จะเกิด จากนั้นทำการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิดว่าแต่ละความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงมีโอกาสเกิดขึ้นในระดับใด ดังตัวอย่างดังนี้

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
๔	สูง	๑ - ๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง
๒	น้อย	๒ - ๓ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงคุณภาพหรือเชิงบรรยาย

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกเดือน
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสเกิดแต่นาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดน้อยมาก

๒.๒ การวิเคราะห์ผลกระทบ (Impact) เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งการกำหนดระดับของผลกระทบนั้น จะต้องพิจารณาถึงความรุนแรงของความเสียหายหากความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น โดยอาจแบ่งผลกระทบออกเป็นผลกระทบที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือด้านการเงิน/ทรัพย์สิน การดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์ บุคลากร ฯลฯ โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ประกอบด้วย ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ คะแนน แสดงถึงระดับความรุนแรงระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับความรุนแรงของผลกระทบ จากนั้นทำการวิเคราะห์ผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้นว่ามีผลกระทบอยู่ในระดับใด ตัวอย่างเช่น

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐ ล้านบาท
๔	สูง	มากกว่า ๒.๕ แสนบาท - ๑๐ ล้านบาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๒.๕ แสนบาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิด ๑๐,๐๐๐ บาท

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก
๔	สูง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า ๖ ชั่วโมง แต่ไม่เกิน ๑ วัน
๓	ปานกลาง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า ๓ ชั่วโมง แต่ไม่เกิน ๖ ชั่วโมง
๒	น้อย	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ๑ - ๓ ชั่วโมง
๑	น้อยมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ไม่เกิน ๑ ชั่วโมง

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านบุคลากร

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีบาดเจ็บถึงชีวิต/สูญเสียอวัยวะสำคัญ /ทุพพลภาพ
๔	สูง	มีบาดเจ็บสาหัส/สูญเสียอวัยวะ ถึงหยุดงาน มากกว่า ๒๐ วัน
๓	ปานกลาง	มีบาดเจ็บ ถึงหยุดงาน มากกว่า ๗ วัน แต่ไม่เกิน ๒๐ วัน
๒	น้อย	มีบาดเจ็บ หยุดงานไม่เกิน ๗ วัน
๑	น้อยมาก	มีบาดเจ็บเล็กน้อยไม่หยุดงาน

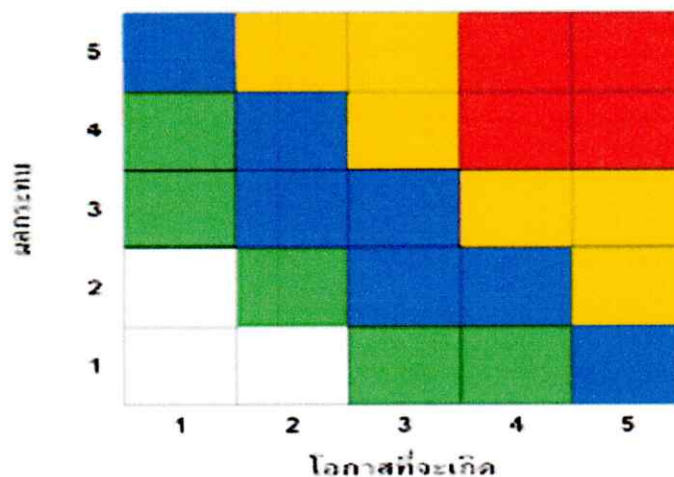
/การวิเคราะห์ผล...

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านชื่อเสียง/ภาพลักษณ์

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีการเผยแพร่ข่าวในวงกว้างในหนังสือพิมพ์ วิทยุและโทรทัศน์
๔	สูง	มีการเผยแพร่ข่าวทั้งในวิทยุและหนังสือพิมพ์
๓	ปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวเฉพาะในหนังสือพิมพ์
๒	น้อย	มีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัด
๑	น้อยมาก	ไม่มีการเผยแพร่ข่าว

๒.๓ การประเมินระดับความเสี่ยง (Degree of risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดและผลกระทบหรือความรุนแรงหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ขึ้นหลังจากองค์กรวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงแล้ว องค์กรต้องนำผลการวิเคราะห์มาประเมินระดับความเสี่ยงว่าแต่ละความเสี่ยงอยู่ระดับใดในตารางการประเมินระดับความเสี่ยงซึ่งระดับความเสี่ยงอาจแบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อยและน้อยมาก แทนระดับความเสี่ยงข้างต้นด้วยเกณฑ์สี ประกอบด้วย สีแดง สีเหลือง สีน้ำเงิน สีเขียวและสีขาว ตามลำดับ โดยนำผลจากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดขึ้น และผลจากการวิเคราะห์ผลกระทบมาประเมินระดับความเสี่ยงดังตัวอย่างดังนี้

การประเมินระดับความเสี่ยง



เป็นตารางที่ใช้ในการประเมินและจัดระดับความเสี่ยงของแต่ละความเสี่ยงเพื่อประเมินว่าความเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ควรคำนึงถึงและต้องรับดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงเป็นอันดับแรกก่อน โดยตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้น แบ่งระดับความเสี่ยงออกเป็น ๕ ระดับ จำแนกระดับความเสี่ยงโดยใช้สีเป็นตัวกำหนด ดังนี้

- สีแดง หมายถึง ระดับความเสี่ยง สูงมาก
- สีเหลือง หมายถึง ระดับความเสี่ยง สูง
- สีน้ำเงิน หมายถึง ระดับความเสี่ยง ปานกลาง
- สีเขียว หมายถึง ระดับความเสี่ยง น้อย
- สีขาว หมายถึง ระดับความเสี่ยง น้อยมาก

วิธีการประเมินระดับความเสี่ยงโดยใช้ตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้น ให้นำคะแนนของโอกาสที่จะเกิดและคะแนนของผลกระทบที่วิเคราะห์ได้ของแต่ละความเสี่ยงมากำหนดลงในตารางการประเมินระดับความเสี่ยงโดยถ้าคะแนนของโอกาสและผลกระทบมาบรรจบกันที่สีใดก็แสดงว่าความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับความเสี่ยงตามความหมายของระดับความเสี่ยงที่ให้ไว้ข้างต้น

๓. การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

เมื่อองค์กรได้ค้นหา วิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไป คือ การกำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ (Risk Tolerance หรือ Risk Appetite) หรือระดับที่เหมาะสม (Optimal) ซึ่งเป็นระดับที่องค์กรสามารถจะดำเนินการต่อไปได้และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

การกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคำนึงถึงต้นทุนที่จะเกิดขึ้น เปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับจากวิธีการนั้น ๆ (cost-benefit analysis) รวมทั้งต้องพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงที่มีความสอดคล้องกับโครงสร้างหรือเหมาะสมกับวัฒนธรรมขององค์กรด้วย หลักการจัดการความเสี่ยง มี ๔ แนวทาง คือ

๓.๑ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือ การดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ผู้บริหารพิจารณาแล้วพบว่า ไม่มีแนวทางในการจัดการ กับความเสี่ยงนั้น กล่าวคือ ไม่มีวิธีการลดโอกาสหรือผลกระทบ หรือไม่สามารถหาผู้อื่นมาร่วมจัดการ ความเสี่ยงได้ แต่ความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ผู้บริหารความเสี่ยงเลือกหลีกเลี่ยง ความเสี่ยงด้วยการหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมนั้น ๆ หรือเปลี่ยนวัตถุประสงค์ของงานหรือกิจกรรมนั้นไป เพื่อหลีกเลี่ยงไม่ให้เกิดเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยง อย่างไรก็ตาม การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ต้องคำนึงถึงต้นทุนค่าเสียโอกาสที่จะเกิดขึ้นจากการหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมนั้นด้วย

๓.๒ การร่วมจัดการความเสี่ยง คือ การหาผู้อื่นมาร่วมจัดการความเสี่ยง หรือโอน (Transfer) ความเสี่ยงขององค์กรไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบด้วย องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเอง หรือต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเองสูงกว่าผลประโยชน์ที่จะได้รับ ผู้บริหารควรโอนความเสี่ยงไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบ เช่น การทำประกันภัย เพื่อให้บริษัทประกันภัยร่วมรับผิดชอบในผลกระทบที่จะเกิดขึ้น หรือการจ้างให้บุคคลภายนอกดำเนินกิจกรรมหรืองานบางอย่างแทน (Outsource)

๓.๓ การลดความเสี่ยง คือ การดำเนินการเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดหรือผลกระทบของความเสี่ยง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางตัว ที่องค์กรมีความสามารถหรือความเชี่ยวชาญในการลดความเสี่ยงด้วยตนเอง กล่าวคือ มีแนวทางในการป้องกันไม่ให้เกิดเหตุการณ์เกิดขึ้น หรือมีวิธีลดผลกระทบของเหตุการณ์ได้ โดยต้นทุนในการดำเนินการอยู่ในระดับที่เหมาะสม ผู้บริหารจึงเลือกดำเนินการลดความเสี่ยงเอง เช่น การทำสัญญาล่วงหน้ากับ Supplier เพื่อลดโอกาสที่ต้นทุนสินค้าเพิ่มขึ้น, การมีแหล่งสำรองพนักงาน เพื่อลดผลกระทบต่อสายการผลิต กรณีไฟฟ้ากระแสหลักขัดข้อง

๓.๔ การยอมรับความเสี่ยง คือ การไม่ดำเนินการใด ๆ กับความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ คือ มีโอกาสที่เกิดไม่บ่อย หรือมีผลกระทบไม่สูง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางตัว ที่มีโอกาสที่จะเกิดไม่บ่อย หรือหากเกิดขึ้นแล้วไม่ส่งผลกระทบต่อองค์กรมากนัก ผู้บริหาร

/จึงยอมรับความเสี่ยง...

จึงยอมรับความเสี่ยงดังกล่าว คือไม่ดำเนินการใด ๆ อย่างไรก็ตามองค์กรต้องติดตามประเมินผลว่า ความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือว่ามีโอกาสที่จะเกิดเพิ่มหรือมีระดับผลกระทบมากขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ เพราะถ้าความเสี่ยงเพิ่มขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้ ผู้บริหารต้องพิจารณาหาวิธีตอบสนองความเสี่ยงด้วยวิธีอื่นต่อไป

การพิจารณาว่าจะเลือกตอบสนองความเสี่ยงด้วยวิธีใด สิ่งที่ควรคำนึงมากที่สุด คือ ต้นทุนที่จะใช้ในการดำเนินการและผลประโยชน์ที่จะได้รับ เมื่อเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยงได้แล้ว ควรจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยละเอียด โดยกำหนดวัตถุประสงค์ของแผน เป้าหมายตามยุทธศาสตร์ขององค์กร ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ระยะเวลาดำเนินการ ผู้รับผิดชอบและผลที่คาดว่าจะได้รับ

๔. การติดตามประเมินผล (Monitoring)

การติดตามประเมินผล (Monitoring) หมายถึง กระบวนการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่กำหนดไว้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีการนำไปปฏิบัติจริง และการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ โดยการติดตามประเมินผลแบ่งออกเป็น ๒ ประเภท ดังนี้

๔.๑ การติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพสามารถลดความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้ ตลอดจนได้รับการออกแบบให้เป็นส่วนเดียวกับการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ตามปกติขององค์กร และมีการปฏิบัติตามตราบอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ดังนั้นองค์กรต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ครอบคลุมทุกกิจกรรมการดำเนินงานขององค์กร เพื่อให้เกิดการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็ว ทันการณ์

๔.๒ การติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง คือ การติดตามประเมินผลครั้งคราว ตามระยะเวลาที่กำหนดไว้เพื่อให้ทราบถึงความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งตามที่กำหนดไว้ ขอบเขตและความถี่ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งการติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งสามารถดำเนินการได้ ดังนี้

๔.๒.๑ การติดตามประเมินผลด้วยตนเอง เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลเพื่อการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงด้วยการกำหนดให้ผู้ปฏิบัติงานเป็นเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) หรือผู้มีความชำนาญในงาน กระบวนการ หรือกิจกรรมนั้นเข้ามามีส่วนร่วมในการติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้กลุ่มผู้ปฏิบัติงานหรือผู้มีความเชี่ยวชาญนั้น ๆ ร่วมกันติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และค้นหาความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงของงาน กระบวนการ หรือกิจกรรมในความรับผิดชอบ เพื่อพิจารณาหาแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยงให้มีความเหมาะสม และประสิทธิภาพมากขึ้น

๔.๒.๒ การติดตามประเมินผลอย่างเป็นอิสระ เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียหรือเกี่ยวข้องโดยตรงกับการดำเนินงานตามงาน กระบวนการ และกิจกรรมนั้น ๆ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการติดตามประเมินผลจะเป็นไปตามความเป็นจริง ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่อคติ การติดตามประเมินผลอย่างอิสระอาจกระทำโดยผู้ตรวจสอบจากภายในและภายนอก และ/หรือที่ปรึกษาภายนอก ตลอดจนคณะกรรมการหรือคณะทำงานที่ตั้งขึ้นอย่างเป็นอิสระ เพื่อให้การติดตามประเมินผลเป็นไปอย่างเที่ยงตรงมากขึ้น การติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นอิสระควรจะเป็นกระบวนการที่ส่งเสริมและสนับสนุนการติดตามประเมินผลด้วยตนเอง

/การติดตามผล...

การติดตามผลเพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่าง เป็นระบบ เหมาะสม และมีการนำไปปฏิบัติจริง

การประเมินผลเพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่าง เพียงพอ และมีประสิทธิผล การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) ด้วยมาตรการหรือกลไกการควบคุม ความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ ยอมรับ หรือต้องปรับปรุงหรือหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการ จัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง สม่าเสมอจน กลายเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงานขององค์กร

โดยการติดตามประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยง โดยวิเคราะห์ และประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารความเสี่ยงว่าดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด มีความเพียงพอ มีประสิทธิผลหรือไม่ หากองค์กรพบว่าได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงแล้วยัง มีความเสี่ยงที่ไม่อาจยอมรับได้เหลืออยู่ ควรพิจารณาต่อไปว่า เป็นความเสี่ยงระดับใด และจะมีวิธีการจัดการ ความเสี่ยงนั้นอย่างไร จากนั้นจึงเสนอต่อผู้บริหารเพื่อทราบและพิจารณาสั่งการ รวมถึงการจัดสรรงบประมาณ สนับสนุน ทั้งนี้ การบริหารความเสี่ยงจะเกิดผลสำเร็จได้ต้องได้รับการสนับสนุนอย่างจริงจังจากผู้บริหารทุ กระดับ

บทที่ ๓ ขั้นตอนการดำเนินการ

ขั้นตอนการดำเนินการ

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ มีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

๑. คณะทำงานประชุมรับทราบนโยบายและกำหนดแนวทางร่วมกันในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง และสื่อสารให้ทุกคนในองค์กร

๒. ทุกส่วนราชการ/กอง ดำเนินการตามคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงแยกตามส่วนราชการ ซึ่งมีขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ โดยพิจารณาโครงการ / กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงเพื่อวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง แล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทความเสี่ยง โดยใช้แบบ บส.๑

๒.๒ การประเมินความเสี่ยงทุกกอง การนำความเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์และระดับความรุนแรงของผลกระทบ และจัดลำดับความเสี่ยง ๓ ระดับ หรือ ๕ ระดับ โดยประเมินตามแผนภูมิความเสี่ยงเพื่อช่วยในการตัดสินใจกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงแล้วส่งให้คณะกรรมการกลั่นกรองโดยใช้แบบ บส.๒

๒.๓ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยทุกกองพิจารณาบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดวิธีการตอบสนองความเสี่ยง วิธีการจัดการความเสี่ยง ระยะเวลาดำเนินการ วิธีการติดตามและการรายงาน เพื่อส่งให้คณะกรรมการพิจารณาแล้วส่งให้คณะกรรมการ

๒.๔ คณะกรรมการประชุมสรุปแผนการบริหารความเสี่ยง เสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

๒.๕ สื่อสารแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงกับทุกส่วนราชการ และผู้ที่เกี่ยวข้องให้ดำเนินการตามแผนฯ

๓. ทุกส่วนราชการจัดทำรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง โดยรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ตามระยะเวลาที่ระบุไว้ในแบบ บส.๓ โดยการรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง เป็นรอบ ๓ เดือน ๖ เดือน และ ๑๒ เดือน และใช้แบบ บส.๔

๔. คณะกรรมการประชุมเพื่อพิจารณารายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

ตารางแผนปฏิบัติการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนินการ	ทั้งระยะเวลาดำเนินการ												ผู้รับผิดชอบ
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
จัดทำคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง											↔		
การระบุความเสี่ยง	↔												
การประเมินความเสี่ยง		↔											

/การกำหนดกิจกรรม...

[illegible]

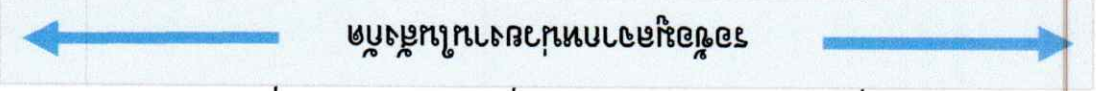
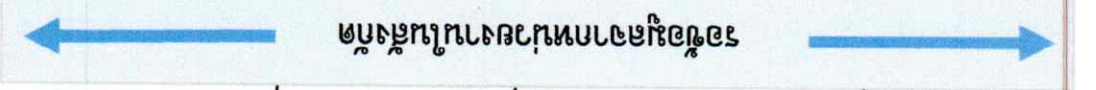
บทที่ ๔

แบบฟอร์มสำหรับการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ข้อบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ บส.๑

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๐๑	ยุทธศาสตร์การพัฒนา การเมือง การปกครอง	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของทาง ราชการ	 งบประมาณไม่เกิน ๒๐๐,๐๐๐ บาท 		- การใช้รถยนต์ ส่วนบุคคลของทาง ราชการ มีความ ปลอดภัย และไม่มี อุบัติเหตุ	 งบประมาณไม่เกิน ๒๐๐,๐๐๐ บาท
๐๐๒	ยุทธศาสตร์การพัฒนา การเมือง การปกครอง	งานออกแบบ และการควบคุม งานก่อสร้าง			- งานออกแบบและ การควบคุมงาน ก่อสร้าง เป็นไปตาม กฎหมาย และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	
๐๐๓	ยุทธศาสตร์การพัฒนา การเมือง การปกครอง	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของทาง ราชการ	 งบประมาณไม่เกิน ๒๐๐,๐๐๐ บาท 		- เพื่อลดภาระค่าใช้จ่าย การรถยนต์ทาง ราชการเกิดอุบัติเหตุและมีผู้ประสบภัยจาก รถยนต์ - เพื่อมีหลักฐานสำหรับการสืบข้อเท็จจริง กรณีรถยนต์ทางราชการเกิดอุบัติเหตุ	

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๐๔	ยุทธศาสตร์ด้านสังคมและ ทรัพยากรมนุษย์	- การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และผู้พิการ		- เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วย ความถูกต้องมีประสิทธิภาพตามระเบียบ ข้อกฎหมาย - เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพให้ผู้มีสิทธิยังมี ชีวิตอยู่ในเดือนนั้น ๆ	- การจ่ายเบี้ยยังชีพ ให้ผู้มีสิทธิแก่ผู้สูงอายุ และผู้พิการ เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	
๐๐๕	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้าน การเมือง การปกครอง	- การดำเนินการด้านการเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		- เพื่อให้การดำเนินการด้านการเงินและ บัญชีมีความถูกต้อง มีประสิทธิภาพตาม ระเบียบข้อกฎหมาย	- การดำเนินงานด้าน การเงินและบัญชี ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	
๐๐๖	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้าน การเมือง การปกครอง	งานงบประมาณราคา และ คำนวณราคากลาง		- เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างเพื่อตั้ง งบประมาณหรือการกำหนดราคากลาง ถูกต้องตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคา กลางงานก่อสร้าง	- งานงบประมาณ ราคา และคำนวณ ราคากลาง มีความถูกต้อง ตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	
๐๐๗	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้าน การเมือง การปกครอง	งานซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ		- เพื่อให้ความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่และทรัพย์สินของทางราชการ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ให้มีความรวดเร็วทันต่อเหตุการณ์	- งานซ่อมไฟฟ้า สาธารณะ ให้บริการ ต่อประชาชนได้อย่าง รวดเร็ว และทั่วถึง	

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๐๘	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้าน การเมือง การปกครอง	- การตรวจสอบความถูกต้อง ของเอกสารและความครบถ้วน ถูกต้องของเอกสารประกอบฎีกา	๒๕๐๐๐๕	- เพื่อให้เอกสารประกอบฎีกามีความ ถูกต้องครบถ้วน	- ความถูกต้อง ครบถ้วน ของเอกสาร ประกอบฎีกา	๒๕๐๐๐๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ บส.๒

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)*(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๐๑	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ของทางราชการ	- เพื่อลดภาระค่าใช้จ่าย กรณีรถยนต์ทางราชการ เกิดอุบัติเหตุและมี ผู้ประสบภัยจากรถยนต์	กองช่าง	- กรณีรถยนต์ทาง ราชการเกิดอุบัติเหตุ และมีผู้ประสบภัยจาก รถยนต์	- ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก	- การทำประกันภัย รถยนต์ภาคบังคับ (พรบ.) - การติดกล้องวงจร ปิดภายในรถยนต์
๐๐๒	งานออกแบบ และการ ควบคุมงานก่อสร้าง	เพื่อให้การบริหารงานมี ประสิทธิภาพควรใช้บัญชี กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นในการสรรหา บุคลากรกองช่างที่ขาด แคลน	กองช่าง	- งานก่อสร้างและงาน บริการมีจำนวนมากทำ ให้ประสิทธิภาพการ ทำงานลดลง - บุคลากรกองช่างไม่ สามารถควบคุมงานได้ ตลอดเวลาใน วันหยุดราชการ - ขาดบุคลากรที่มี ความชำนาญเฉพาะ ตำแหน่ง	- ปัจจัยภายนอก - ปัจจัยภายใน	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การถ่ายทอดความรู้ ใหม่ ๆ อยู่เสมอและ ครบทุกราย - จัดหาเครื่องมือด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศที่ เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในการ ปฏิบัติงานเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการ ทำงาน - ขอใช้บัญชีกรม ส่งเสริมฯ

(๓) ทรัพย์สินเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเมินความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙)*(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๐๓	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการ	- เพื่อลดภาระค่าใช้จ่ายกรณีรถยนต์ทางราชการเกิดอุบัติเหตุและมีผู้ประสบภัยจากรถยนต์ - เพื่อมีหลักฐานสำหรับการสืบข้อเท็จจริงกรณีรถยนต์ทางราชการเกิดอุบัติเหตุ	สำนักงานปลัด	- กรณีรถยนต์ทางราชการเกิดอุบัติเหตุและมีผู้ประสบภัยจากรถยนต์	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	สูง	สูง	สูง	- การทำประกันภัยรถยนต์ภาคบังคับ (พรบ.) - การติดกล้องวงจรปิดภายในรถยนต์
๐๐๔	- การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และผู้พิการ	- เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วยความถูกต้องมีประสิทธิภาพตามระเบียบข้อกฎหมาย - เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพให้ผู้มีสิทธิที่ยังมีชีวิตอยู่ในเดือนนั้น ๆ	กองสวัสดิการฯ	- มีการเรียกเงินคืนกรณีแจ้งการเสียชีวิตล่าช้า ทำให้กรมปกครองไม่มีข้อมูลและมีการจ่ายเงินในเดือนที่เสียชีวิต	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	สูง	สูง	สูง	- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบเรื่องแจ้งการเสียชีวิตต้องแจ้งภายใน ๒๔ ชั่วโมง
๐๐๕	- การดำเนินการด้านการเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- เพื่อให้การดำเนินการด้านการเงินและบัญชีมีความถูกต้อง มีประสิทธิภาพตามระเบียบข้อกฎหมาย	กองการศึกษาฯ	- ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะตำแหน่ง	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	สูง	สูง	สูง	- จัดหาบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะทางด้านการเงินและบัญชี - จัดส่งบุคลากรเข้ารวมอบรม

(๓) วัสดุความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยง (๙)*(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๐๖	งานงบประมาณราคา และ คำนวณราคากลาง	เพื่อให้การคำนวณราคา งานก่อสร้างเพื่อตั้ง งบประมาณหรือการ กำหนดราคากลางถูกต้อง ตามหลักเกณฑ์การคำนวณ ราคากลางงานก่อสร้าง	กองช่าง	- ราคาน้ำมัน และ ราคาวัสดุก่อสร้างมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา - เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจ แนวทางตาม หลักเกณฑ์การ ประมาณราคาและการ คำนวณราคากลางงาน ก่อสร้าง - การจัดทำราคากลาง ต้องเป็นไปตาม หลักเกณฑ์คำนวณ ราคากลางงานก่อสร้าง ตามที่กรมบัญชีกลาง กำหนด	- ปัจจัยภายนอก - ปัจจัยภายใน	ปานกลาง	สูง	ปานกลาง	- จัดส่งบุคลากรผู้มี หน้าที่ตามคำสั่งทุกคน เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ รับความรู้ใหม่อยู่เสมอ - ให้เจ้าหน้าที่ตาม คำสั่งสามารถ ปฏิบัติงานเอกสาร และคำนวณราคากลาง งานก่อสร้างเองได้

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙)*(๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๐๗	งานซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ	- เพื่อให้ความปลอดภัยในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และทรัพย์สินของทางราชการ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้มีความรวดเร็ว ทันต่อเหตุการณ์	กองช่าง	- ไม่มีเครื่องมือและอุปกรณ์ป้องกันความปลอดภัย - งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในการซ่อมบำรุงรักษาไม่เพียงพอ	- บังคับใช้ภายนอก - บังคับใช้ภายใน	สูง	ปานกลาง	ปานกลาง	- ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อเครื่องมือเพื่อความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน - ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอ ในแต่ละปีงบประมาณ
๐๐๘	การตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารและควบคุมถ้วนถูกต้องของเอกสารประกอบฎีกา	- เพื่อให้เอกสารประกอบฎีกามีความถูกต้องครบถ้วน	กองคลัง	- ข้อผิดพลาดในการตรวจฎีกา	- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	- ให้ผู้มีหน้าที่ในการจัดทำเอกสาร จัดทำด้วยความรอบคอบถูกต้องตามระเบียบ - ให้ผู้มีหน้าที่ในการตรวจฎีกาตรวจให้ละเอียดรอบคอบก่อนการเบิกจ่ายงบประมาณ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ

แบบ บส.๓

รายงานการจัดทำบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการรายงาน
๐๐๑	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการ	- กรณีรถยนต์ทางราชการเกิดอุบัติเหตุและมีผู้ประสบภัยจากรถยนต์	- การทำประกันภัยรถยนต์ภาคบังคับ (พรบ.) - การติดกล้องวงจรปิดภายในรถยนต์	กองช่าง	- การทำประกันภัยรถยนต์ภาคบังคับ (พรบ.)	- การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการ มีความปลอดภัย และไม่เกิดอุบัติเหตุ	ก.พ.๒๕๖๖- ก.พ.๒๕๖๗	- การประชุม
๐๐๒	งานออกแบบ และการควบคุมงานก่อสร้าง	- งานก่อสร้างและงานบริการมีจำนวนมากทำให้ประสิทธิภาพการทำงานลดลง - บุคลากรกองช่างไม่สามารถควบคุมงานได้ตลอดเวลาในวันหยุดราชการ - ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะตำแหน่ง	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการถ่ายทอดความรู้ใหม่ ๆ อยู่เสมอและครบทุกราย - จัดหาเครื่องมือด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน - ขอใช้ใช้กรรมส่งเสริมฯ	กองช่าง	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการถ่ายทอดความรู้ใหม่ ๆ อยู่เสมอและครบทุกราย - จัดหาเครื่องมือด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน - ขอใช้ใช้กรรมส่งเสริมฯ	- งานออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง เป็นไปตามกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ต.ค.๒๕๖๖- ต.ค.๒๕๖๗	- การประชุม

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการรายงาน
๐๐๓	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของการทางราชการ	- กรณีรถยนต์ทางราชการเกิดอุบัติเหตุและมีผู้ประสบภัยจากรถยนต์	- การทำประกันภัยรถยนต์ภาคบังคับ (พรบ.) - การติดกล้องวงจรปิดภายในรถยนต์	สำนักปลัด	- การทำประกันภัยรถยนต์ภาคบังคับ (พรบ.)	- การใช้รถยนต์ ส่วนกลางของทางราชการ มีความปลอดภัย และไม่อุบัติเหตุ	เม.ย. ๒๕๖๖- เม.ย. ๒๕๖๗	- การประชุม
๐๐๔	- การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และผู้พิการ	- มีการจ่ายเบี้ยยังชีพให้ผู้ไม่มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพในเดือนที่เสียชีวิต	- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบเรื่องแจ้งการเสียชีวิตภายใน ๒๔ ชั่วโมง	กองสวัสดิการฯ	- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบเรื่องแจ้งการเสียชีวิตต้องภายใน ๒๔ ชั่วโมง	- การจ่ายเบี้ยยังชีพให้ผู้มีสิทธิแก่ผู้สูงอายุและผู้พิการเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ต.ค. ๒๕๖๕- ก.ย. ๒๕๖๖	- ตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ของผู้มีสิทธิที่จะจ่ายในเดือนนั้น ๆ
๐๐๕	- การดำเนินการด้านการเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะตำแหน่ง	- จัดหาบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะทางด้านการเงิน และบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - จัดอบรมให้ความรู้แก่บุคลากร	กองการศึกษาฯ	- รายงานปัญหาให้ผู้บังคับบัญชา - ขอเพิ่มกรอบอัตรากำลัง - สรรหาบุคลากรเฉพาะทาง	- การดำเนินงานด้านการเงินและบัญชีถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	ต.ค. ๒๕๖๕- ก.ย. ๒๕๖๖	- รายงานผลการดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี เช่น รายงานงบดุล เป็นประจำทุกเดือนให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๐๖	งานงบประมาณราคา และ คำนวณราคากลาง	- ราคาน้ำมัน และราคา วัสดุก่อสร้างมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา - เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจ แนวทางตามหลักเกณฑ์ การประมาณราคาและการ คำนวณราคากลางงาน ก่อสร้าง - การจัดทำราคากลางต้อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์ คำนวณราคากลางงาน ก่อสร้างตามที่ กรมบัญชีกลางกำหนด	- จัดส่งบุคลากรผู้หน้าที่ ตามคำสั่งทุกคนเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อรับรู้ความรูใหม่ อยู่เสมอ - ให้เจ้าหน้าที่ตามคำสั่ง สามารถปฏิบัติงานเอกสาร และคำนวณราคากลาง งานก่อสร้างเองได้	กองช่าง	- จัดส่งบุคลากรผู้ที่มี หน้าที่ตามคำสั่งทุก คนเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อรับ ความรู้ใหม่อยู่เสมอ - ให้เจ้าหน้าที่ตาม คำสั่งสามารถ ปฏิบัติงานเอกสาร และคำนวณราคา กลางงานก่อสร้างเอง ได้	- งานงบประมาณ ราคา และคำนวณ ราคากลาง มี ความถูกต้อง ตาม ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	ต.ค.๒๕๖๖- ต.ค.๒๕๖๗	- การประชุม

(๓) ทรัพย์สิน เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๐๗	งานซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ	- ไม่มีเครื่องมือและอุปกรณ์ป้องกันความปลอดภัย - งบประมาณที่ได้รับ การจัดสรรในการซ่อมบำรุงรักษาไม่เพียงพอ	- ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อเครื่องมือเพื่อความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน - ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอ ในแต่ละปีงบประมาณ	กองช่าง	- ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อเครื่องมือเพื่อความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน - ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอในแต่ละปีงบประมาณ	- งานซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ ให้บริการต่อประชาชนได้อย่างรวดเร็ว และทั่วถึง	ก.พ.-ต.ค. ๒๕๖๗	- การประชุม
๐๐๘	- การตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารและความครบถ้วนถูกต้องของเอกสารประกอบฎีกา	- ข้อผิดพลาดในการตรวจฎีกา	- ให้ผู้มีหน้าที่ในการจัดทำเอกสาร จัดทำด้วยความรอบคอบถูกต้องตามระเบียบ - ให้ผู้มีหน้าที่ในการตรวจฎีกาตรวจให้ละเอียดรอบคอบก่อนการเบิกจ่ายงบประมาณ	กองคลัง	- ให้ผู้มีหน้าที่ในการจัดทำเอกสาร จัดทำด้วยความรอบคอบถูกต้องตามระเบียบ - ให้ผู้มีหน้าที่ในการตรวจฎีกาตรวจให้ละเอียดรอบคอบก่อนการเบิกจ่ายงบประมาณ	- ความถูกต้อง ครบถ้วน ของเอกสารประกอบฎีกา	ต.ค.๒๕๖๕- ก.ย.๒๕๖๖	- มีการสุ่มตรวจเอกสารประกอบฎีกา

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ บส.๔

☐ รอบ ๓ เดือน

☐ รอบ ๖ เดือน

☐ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไข ปัญหา
๐๐๑	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของ ทางราชการ	- การทำประกันภัยรถยนต์ ภาคบังคับ (พรบ.)	ก.พ.๒๕๖๖- ก.พ.๒๕๖๗	กองช่าง		← รวบรวมข้อมูลจากหน่วยงานในสังกัด →		
๐๐๒	งานออกแบบ และการควบคุม งานก่อสร้าง	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ถ่ายทอดความรู้ใหม่ ๆ อยู่ เสมอและครบทุกฝ่าย - จัดหาเครื่องมือด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศที่ เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในการ ปฏิบัติงานเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการทำงาน - ขอใช้บัญชีกรมส่งเสริมฯ	ต.ค.๒๕๖๖- ต.ค.๒๕๖๗	กองช่าง		← รวบรวมข้อมูลจากหน่วยงานในสังกัด →		
๐๐๓	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของ ทางราชการ	- การทำประกันภัยรถยนต์ ภาคบังคับ (พรบ.)	เม.ย.๒๕๖๖- เม.ย.๒๕๖๗	สำนักปลัด		← รวบรวมข้อมูลจากหน่วยงานในสังกัด →		

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไข ปัญหา
๐๐๔	- การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และผู้พิการ	- ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรับทราบเรื่องแจ้ง การเสียชีวิตต้องภายใน ๒๔ ชั่วโมง	ต.ค. ๒๕๖๕- ก.ย. ๒๕๖๖	กอง สวัสดิการฯ	← รวบรวมข้อมูลจากหน่วยงานในสังกัด →			
๐๐๕	- การดำเนินการด้านการเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	- รายงานปัญหาให้ ผู้บังคับบัญชา - ขอเพิ่มกรอบอัตราค่าจ้าง - สรรหาบุคลากรเฉพาะทาง	ต.ค. ๒๕๖๕- ก.ย. ๒๕๖๖	กอง การศึกษาฯ	← รวบรวมข้อมูลจากหน่วยงานในสังกัด →			
๐๐๖	งานงบประมาณราคา และ คำนวณราคากลาง	- จัดส่งบุคลากรผู้ทำหน้าที่ ตามคำสั่งทุกคนเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อรับความรู้ใหม่ อยู่เสมอ - ให้เจ้าหน้าที่ตามคำสั่ง สามารถปฏิบัติงานเอกสาร และคำนวณราคากลางงาน ก่อสร้างเองได้	ต.ค. ๒๕๖๖- ต.ค. ๒๕๖๗	กองช่าง	← รวบรวมข้อมูลจากหน่วยงานในสังกัด →			

(๓) รหัสความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไข ปัญหา
๐๐๗	งานซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ	- ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อเครื่องมือเพื่อความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน - ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอ ในแต่ละปีงบประมาณ	ก.พ.-ต.ค. ๒๕๖๗	กองช่าง				
← รขอข้อมูลจากหน่วยงานในสังกัด →								
๐๐๘	- การตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารและความครบถ้วนถูกต้องของเอกสารประกอบฎีกา	- ให้ผู้เจ้าหน้าที่ในการจัดทำเอกสาร จัดทำด้วยความรอบคอบถูกต้องตามระเบียบ - ให้ผู้เจ้าหน้าที่ในการตรวจฎีกาตรวจให้ละเอียดรอบคอบก่อนการเบิกจ่ายงบประมาณ	ต.ค.๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	กองคลัง				
← รขอข้อมูลจากหน่วยงานในสังกัด →								

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าต่อ
 รายงานการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ บส.๕

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อน การดำเนินการ จัดการความ เสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๘) ผลการ ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความ เสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการ จัดการ ความ เสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปี ถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๓) =			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๓) =			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๐๐๑	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ของทางราชการ	- กรณีรถยนต์ทางราชการเกิด อุบัติเหตุและมีผู้ประสบภัยจาก รถยนต์	← รวบรวมข้อมูล →			- การทำประกันภัย รถยนต์ภาคบังคับ (พรบ.)		← รวบรวมข้อมูลจากหน่วยงานในสังกัด →							

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) =			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) =			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๐๒	งานออกแบบ และการควบคุมงานก่อสร้าง	- งานก่อสร้างและงานบริการมีจำนวนมากทำให้ประสิทธิภาพการทำงานลดลง - บุคลากรกองช่างไม่สามารถควบคุมงานได้ตลอดเวลาในวันหยุดราชการ - ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะตำแหน่ง	← รวบรวมข้อมูล →			- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการถ่ายทอดความรู้ใหม่ ๆ อยู่เสมอและครบทุกราย - จัดหาเครื่องมือด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน - ขอใช้บัญชีกรมส่งเสริมฯ						← รวบรวมข้อมูลจากหน่วยงานในสังกัด →			
๐๐๓	การใช้รถยนต์ส่วนกลางของทางราชการ	- กรณีรถยนต์ทางราชการเกิดอุบัติเหตุและมีผู้ประสบภัยจากรถยนต์	← รวบรวมข้อมูล →			- การทำประกันภัยรถยนต์ภาคบังคับ (พรบ.)						← รวบรวมข้อมูลจากหน่วยงานในสังกัด →			

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลการดำเนินการ จากการจัด การความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการ จัดการ ความเสี่ยง/วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับความเสี่ยง (๓) =			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับความเสี่ยง (๓) =			ควบคุม คุมได้	ควบคุม ไม่ได้	
๐๐๔	- การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ และผู้พิการ	- มีการเรียกเงินคืนกรณีแจ้งการเสียชีวิตล่าช้า ทำให้กรมปกครองไม่มีข้อมูลและมีการจ่ายเงินในเดือนที่เสียชีวิต	รอข้อมูล			- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบเรื่องแจ้งการเสียชีวิตต้องภายใน ๒๔ ชั่วโมง		รอข้อมูลจากหน่วยงานในสังกัด							
๐๐๕	- การดำเนินการด้านการเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะตำแหน่ง	รอข้อมูล			- รายงานปัญหาให้ผู้บังคับบัญชา - ขอเพิ่มกรอบอัตรากำลัง - สรรหาบุคลากรเฉพาะทาง		รอข้อมูลจากหน่วยงานในสังกัด							

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลการดำเนินการตามแผนการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการ จัดการ ความเสี่ยง/วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) =			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) =			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๐๖	งานงบประมาณราคา และคำนวณราคากลาง	- ราคาน้ำมัน และราคาสินค้าก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา - เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจแนวทางการหลักเกณฑ์การประมาณราคาและการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง - การจัดทำราคากลางต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์คำนวณราคากลางงานก่อสร้างตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด	← ข้อมูล →			- จัดส่งบุคลากรผู้มีความรู้ที่ตามคำสั่งทุกคนเข้ารับการศึกษาอบรม เพื่อรับความรู้ใหม่อยู่เสมอ - ให้เจ้าหน้าที่ตามคำสั่งสามารถปฏิบัติงานเอกสาร และคำนวณราคากลางงานก่อสร้างเองได้		← ข้อมูลจากหน่วยงานในสังกัด →							

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลการดำเนินการจากการจัดความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) =			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) =			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๐๓	งานซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ	- ไม่มีเครื่องมือและอุปกรณ์ป้องกันความปลอดภัย - งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในการซ่อมบำรุงรักษาไม่เพียงพอ	← รวบรวมข้อมูล →			- ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อเครื่องมือเพื่อความปลอดภัย - การปฏิบัติงาน - ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอในแต่ละปีงบประมาณ									
๐๐๔	- การตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารและควบคุมถ้วนถูกต้องของเอกสารประกอบฎีกา	- ข้อผิดพลาดในการตรวจฎีกา	← รวบรวมข้อมูล →			- ให้ผู้มีหน้าที่ในการจัดทำเอกสาร จัดทำด้วยความรอบคอบถูกต้องตามระเบียบ - ให้ผู้มีหน้าที่ในการตรวจฎีกาตรวจให้ละเอียดรอบคอบก่อนการเบิกจ่ายงบประมาณ									



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ

ที่ ๑๙๒ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังที่กำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล จึงขอยกเลิกคำสั่งที่ ๒๘๙/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ และขอยกเลิกคำสั่งที่ ๑๘/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการฝ่ายบริหารพิจารณาความเสี่ยงระดับองค์กร

๑. นางปิ่นนพร	อะโน	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นายกริธา	จริตรัมย์	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
๓. นายชูชาติ	ประเสริฐ	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. นางสาวญาณณัฏฐา	พรหมวิศาสตร์	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๕. นางชวนพิศ	สูงเทิง	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๖. นางจิราภรณ์	ศิริสวัสดิ์	นักวิชาการพัสดุชำนาญการ	กรรมการ
		รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง	
๗. พ.จ.ท.ชาญณรงค์	แสนแพง	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๘. นางสาวกัลยรัตน์	ทิพอุต	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	กรรมการ/เลขานุการ

มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

/๓. จัดทำรายงาน....

๓. จัดทำรายงานผลการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ

๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ

๒. คณะกรรมการฝ่ายบริหารความเสี่ยง

๒.๑ คณะกรรมการฝ่ายติดตามการประเมินความเสี่ยงของสำนักปลัด ประกอบด้วย

๑. พ.จ.ท.ชาญณรงค์	แสนแพง	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวธัญญ์กมบน	อ่อนคำ	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	กรรมการ
๓. นางสาวรุ่งรัตน์ฤดี	โหมทอง	นักประชาสัมพันธ์ชำนาญการ	กรรมการ
๔. นางสาวนภัสสรพี	เข้มปัญญา	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	กรรมการ
๕. สิบเอกเอกรินทร์	เพ็งแก้ว	เจ้าพนักงานป้องกันฯ ชำนาญการ	กรรมการ
๖. นายคมสันต์	คำเถื่อน	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	กรรมการ
๗. นางสาวเบญจิชิตา	ลีพล	นักวิเคราะห์ฯ ปฏิบัติการ	กรรมการ
๘. นางปิยรัตน์	ป้องคำสิงห์	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานประชาสัมพันธ์	กรรมการ
๙. นางสาวอารีสา	ดาทอง	นิติกรปฏิบัติการ	กรรมการ/เลขานุการ

๒.๒ คณะกรรมการฝ่ายติดตามการประเมินความเสี่ยงของกองคลัง ประกอบด้วย

๑. นางจิราภรณ์	ศิริสวัสดิ์	นักวิชาการพัสดุชำนาญการ	ประธานกรรมการ
		รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง	
๒. นางสาวธนากร	ใจสุข	นักวิชาการเงินฯ ชำนาญการ	กรรมการ
๓. นายณพรัตน์	พุทธา	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๔. นางสาวอนัญญา	จันทร์เตชะสถิต	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๕. นางสาวอายลลศิริติยา	โพธาราษฎร์	เจ้าพนักงานจัดเก็บฯ ชำนาญงาน	กรรมการ/เลขานุการ

๒.๓ คณะกรรมการฝ่ายติดตามการประเมินความเสี่ยงของกองช่าง ประกอบด้วย

๑. นายชูชาติ	ประเสริฐ	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒. นายศักดิ์ตา	สุขพิทักษ์	นายช่างโยธาปฏิบัติงาน	กรรมการ
๓. นายสุทธิพันธ์	สุวรรณมาโจ	ผู้ช่วยนายช่างเขียนแบบ	กรรมการ
๔. นายสุจรีต	ปุยวันทา	ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า	กรรมการ
๕. นายภานุเดช	ไชยโกษี	ผู้ช่วยนายช่างสำรวจ	กรรมการ
๖. นางกัญจรัตน์	ประเสริฐ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

๒.๔ คณะกรรมการฝ่ายติดตามการประเมินความเสี่ยงของกองการศึกษาฯ ประกอบด้วย

๑. นางสาวญาณณัณศา	พรหมวิศาสตร์	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	ประธานกรรมการ
๒. นายวิทนะ	กรุงเกตุ	นักพัฒนาการท่องเที่ยว	กรรมการ
๓. นางสาวนันทิยา	นพเคราะห์	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๔. นางสาวกัญญาณิ	สีสมพันธ์	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ	กรรมการ/เลขานุการ

๒.๕ คณะกรรมการฝ่ายติดตามการประเมินความเสี่ยงของกองสวัสดิการสังคมฯ ประกอบด้วย

๑. นางชวนพิศ	สูงเทิง	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการฯ	ประธานกรรมการ
๒. นายอดิศักดิ์	ทองแสงวง	นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ	กรรมการ
๓. นายสุชล	วงศ์คำจันทร์	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๔. นายปวิวัฒน์	บ่อคำ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน	กรรมการ/เลขานุการ

มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. วิเคราะห์และระบุความเสี่ยงเพื่อประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นภายในสำนัก/กอง พร้อมบันทึกข้อมูลในแบบ Ro๑

๒. จัดทำการประเมินความเสี่ยงภายในสำนัก/กอง พร้อมบันทึกข้อมูลในแบบ Ro๒

๓. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงภายในสำนัก/กอง พร้อมบันทึกข้อมูลในแบบ Ro๓

๔. จัดการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

๕. จัดทำรายงานผลการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๖. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ และรับผิดชอบดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ อย่างเคร่งครัด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)



(นายพิชญา โพชราชกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าค้อ