สำเนา



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้ง
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

****

อาศัยอำนาจตามความในมารตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติกรบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้ง ดำเนินการตามบทบัญญัติของกฎหมายในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้ง เป็นไปด้วยความถูกต้องและมีประสิทธิภาพอย่างเป็นรูปธรรมจึงขอประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ.๒๕๗๐ ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้ง ให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้ง ถือปฏิบัติและดำเนินการจัดการความเสี่ยงต่อไป

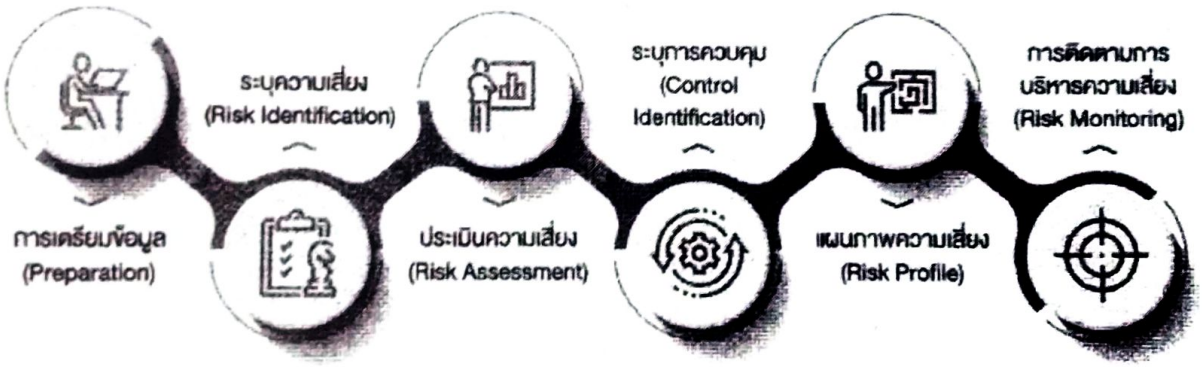
จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๔ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ร้อยตำรวจเอก

(ยุทธพล แก้วผลึก)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้ง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2570



องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้ง

อำเภอบ้านแหลม จังหวัดเพชรบุรี

ส่วนที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

สืบเนื่องจากพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามเจตนารมณ์ ในมาตรา ๓/๑ แห่ง พระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๔ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๘) พ.ศ.๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ที่กำหนดให้ส่วนราชการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิผล ซึ่งเป็นหลักการสำคัญ หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องมีวิสัยทัศน์เชิงยุทธศาสตร์ เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทุกฝ่ายปฏิบัติหน้าที่ตามพันธกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการวางเป้าหมายการปฏิบัติงานที่ชัดเจน สร้างกระบวนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบและมีมาตรฐาน มีการจัดการความเสี่ยงและมุ่งเน้นผลการปฏิบัติ รวมถึงมีการติดตามประเมินผลและพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง อันแสดงความมุ่งมั่นต่อการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาลและเพื่อให้การบริหารราชการ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตลอดจนประชาชนเกิดความมั่นใจ ในการบริหารงานภาครัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้ง **จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐** ขึ้น เพื่อคาดการณ์เหตุการณ์และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย ให้แก่หน่วยงานเพื่อหาแนวทางป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงนั้น ต่อไป

๑.๒ ความหมายของความเสี่ยงและระบบการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคต และอาจส่งผลในด้านลบที่ไม่ต้องการ ดังนั้นการตัดสินใจกระทำการใด ๆ โดยไม่มีข้อมูล หรือไม่มีการวางแผนใด ๆ จึงสามารถกล่าวได้ว่าเป็นการเสี่ยงตัดสินใจในสภาวะของความเสี่ยง

การเสี่ยง หมายถึง การตัดสินใจที่จะดำเนินการ (หรือไม่ดำเนินการ) สิ่งใดสิ่งหนึ่งบนพื้นฐานของการขาดข้อมูลที่ชัดเจน ไม่ครบถ้วน เป็นเพียงการประมาณการ การคาดเดา การตั้งความหวัง ซึ่งผลของการตัดสินใจนั้นอาจเป็นไปตามความคาดหมายหรือตรงกันข้ามก็ได้ เช่น การเสี่ยงโชคพนัน การเสี่ยงอันตราย เป็นต้น

การบริหารความเสี่ยง คือ กระบวนการซึ่งทุกคนในองค์การไม่ว่าจะเป็นผู้บริหารระดับใดหรือบุคลากรในงานส่วนไหนต่างต้องมีส่วนร่วมในการในกระบวนการหาและให้ข้อมูลที่จะเป็นประโยชน์ในการคาดการณ์ เพื่อการตัดสินใจในการเลือกยุทธศาสตร์ กำหนดเป้าหมาย จัดแผนงาน และการจัดสรรงบประมาณในการปฏิบัติงาน โดยมุ่งเป้าหมายเพื่อที่จะให้การปฏิบัติงานสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้ตั้งเอาไว้ หรือลดผลของความเสียหาย (หรือผลกระทบ) ที่อาจเกิดขึ้นอันจะมีผลต่อความสูญเสียขององค์การ

๑.๓ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์การมีระบบบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์การ สามารถลดมูลเหตุของโอกาสหรือลดขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ควบคุม และตรวจสอบได้

๒. เพื่อให้การบริหารงานและการปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้ง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล บรรลุตามเป้าหมาย ยุทธศาสตร์ และวิสัยทัศน์

๓. เพื่อเป็นแนวทางในการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้ง ตลอดจนสามารถรับมือกับความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคต

๔. เพื่อให้เกิดการรับรู้ ตระหนัก และเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่จะเกิดขึ้นและสามารถหาวิธีการจัดการกับความเสี่ยง เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๕. เพื่อส่งเสริมหลักธรรมาภิบาลและการกำกับดูแลตนเองที่ดี อย่างเป็นรูปธรรม สามารถให้บริการประชาชนได้ดี

๑.๔ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้ง ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้ง ที่ ๑๓๙/๒๕๖๙ ลงวันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๙ ประกอบด้วย

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้ง	ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักปลัด อบต.ท่าแร้ง	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕.ผู้อำนวยการกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
๖.ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) ติดตามและประเมินผลของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ส่วนที่ ๒

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

๒.๑ องค์ประกอบความเสี่ยง

นิยามความเสี่ยงมี ๒ องค์ประกอบเสมอ คือ โอกาส (Opportunity) หรือความเป็นไปได้ (Possibility/Likelihood) และผลกระทบ (Impact)



๒.๒ แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง

แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง สามารถสรุปได้เป็น ๔ วิธีหลัก ดังนี้

๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยงเป็นวิธีการที่ง่ายที่สุดในการบริหารความเสี่ยง กล่าวคือมากกว่าต้นทุน การเลือกที่จะไม่รับความเสี่ยงไว้เลย ทั้งนี้ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยงอาจเกิดขึ้นจากการวิเคราะห์ต้นทุนกับผลประโยชน์ที่จะได้รับไม่คุ้มกับต้นทุนที่จะเกิดขึ้น จึงหลีกเลี่ยงที่จะเผชิญกับกิจกรรมความเสี่ยงนั้นโดยสิ้นเชิง หรือการหลีกเลี่ยงความเสี่ยงอาจเกิดขึ้นจากกรณีที่ผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจในกิจกรรมความเสี่ยงนั้นเป็นผู้ที่มีความต้านทานต่อความเสี่ยงนั้น ทั้งๆ ที่ไม่ได้วิเคราะห์ว่าความเสี่ยงนั้นจะก่อให้เกิดผลประโยชน์มากกว่าต้นทุนหรือไม่ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยงในกรณีหลังนี้ จึงอาจนำมาซึ่งการเสียโอกาสในการสร้างรายได้ และทำกำไร หรือสร้างชื่อเสียงแก่องค์การได้

๒) การลดความเสี่ยง หรือการควบคุมความเสี่ยง (Risk Control) เมื่อองค์การต้องเผชิญกับความเสี่ยงที่ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ วิธีการต่อไปที่เหมาะสมคือ คือ การวิเคราะห์หาวิธีการควบคุมความเสี่ยงหรือควบคุมความสูญเสีย วิธีการควบคุมความสูญเสียมีสองวิธีการหลัก คือ

๒.๑) การป้องกันการเกิดการสูญเสียเป็นวิธีการที่พยายามจะลดความถี่ของการเกิดความสูญเสีย นั่นคือ การวิเคราะห์หามาตรการหรือวิธีการใด ๆ ในการที่จะป้องกันไม่ให้ความสูญเสียเกิดขึ้น เช่น การติดตั้งเครื่องตัดระบบไฟฟ้าในตัวอาคารเมื่อเกิดไฟฟ้าลัดวงจร เพื่อป้องกันการเกิดไฟไหม้อาคาร หรือฉีดวัคซีนป้องกันไข้หวัดใหญ่ เป็นต้น

๒.๒) การควบคุมขนาดของความสูญเสีย เป็นวิธีการที่พยายามจะลดความรุนแรงของความสูญเสียเมื่อเกิดความสูญเสียกันขึ้นแล้ว เช่น การติดตั้งเครื่องฉีดน้ำหรือเครื่องดักจับควัน เพื่อควบคุมเพลิงให้อยู่ในวงจำกัดเมื่อเกิดเพลิงไหม้อาคาร การติดตั้งเขื่อนกระสอบทรายและเครื่องสูบฉีดน้ำในบริเวณที่มีแนวโน้มว่าจะเกิดน้ำท่วมขังจากการเกิดฝนตกใหญ่ เป็นต้น

๓) การรับความเสี่ยงนั้นไว้เอง (Risk Retention)ในการบริหารจัดการบางครั้งผู้บริหารมีความจำเป็นต้องรับความเสี่ยงนั้นไว้เอง ซึ่งอาจเป็นทางออกที่ดีที่สุดของการบริหารในเรื่องนั้น ดังนั้นการบริหารความเสี่ยงที่รับไว้จึงต้องจัดทำเป็นแผนการควบคุมความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น มากกว่าการทำแผนควบคุมขนาดความเสี่ยงแบบการบริหารความเสี่ยง

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Transference)ความเสี่ยงที่เราหลีกเลี่ยงไม่ได้และไม่สามารถรับไว้เองได้ ควรได้รับการถ่ายโอนไปให้ผู้อื่น ผู้อื่นในที่นี้ซึ่งมักได้รับการนึกถึงก่อนใครสำหรับบุคคลทั่วไปก็คือ บริษัทประกันภัย เพราะธุรกิจประกันภัยเป็นธุรกิจที่มีหัวใจสำคัญ คือ การรับโอนความเสี่ยงจากบุคคลและองค์การ ถึงกระนั้นก็ดี บริษัทประกันภัยไม่ได้รับโอนความเสี่ยงทุกประเภท ความเสี่ยงที่แท้จริงเท่านั้นที่สามารถจะได้รับการถ่ายโอนไปให้บริษัทได้ นอกจากนี้บริษัทประกันภัยยังมีสิทธิที่จะปฏิเสธการถ่ายโอนความเสี่ยงนั้นหากบริษัทประกันภัยวิเคราะห์แล้วพบว่าบุคคลหรือองค์การนั้นจัดอยู่ในกลุ่มที่มีความเสี่ยงสูง เกินกว่าความเสี่ยงโดยเฉลี่ยมากเกินไป การถ่ายโอนความเสี่ยงผ่านเครื่องมืออื่นที่ไม่ใช่การประกันภัย จึงถือเป็นเรื่องสำคัญอย่างยิ่งสำหรับการบริหารความเสี่ยง

การถ่ายโอนความเสี่ยงในภาครัฐที่เห็นอยู่บ่อยครั้งจะเป็นการจ้างที่ปรึกษาเพื่อทำงานแทนบุคลากรภาครัฐที่ไม่สามารถมีเวลา หรือมีผู้เชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานนั้น ๆ ได้ ซึ่งการโอนความเสี่ยงนี้เป็นรูปแบบหนึ่งของการจ้างงานในการบริหารความเสี่ยงภาครัฐ โดยองค์การภาครัฐจะต้องทำข้อกำหนดการจ้างขอบเขตงาน (TOR-Term of Reference) เพื่อทำการจ้าง ซึ่งมี ๒ วิธี

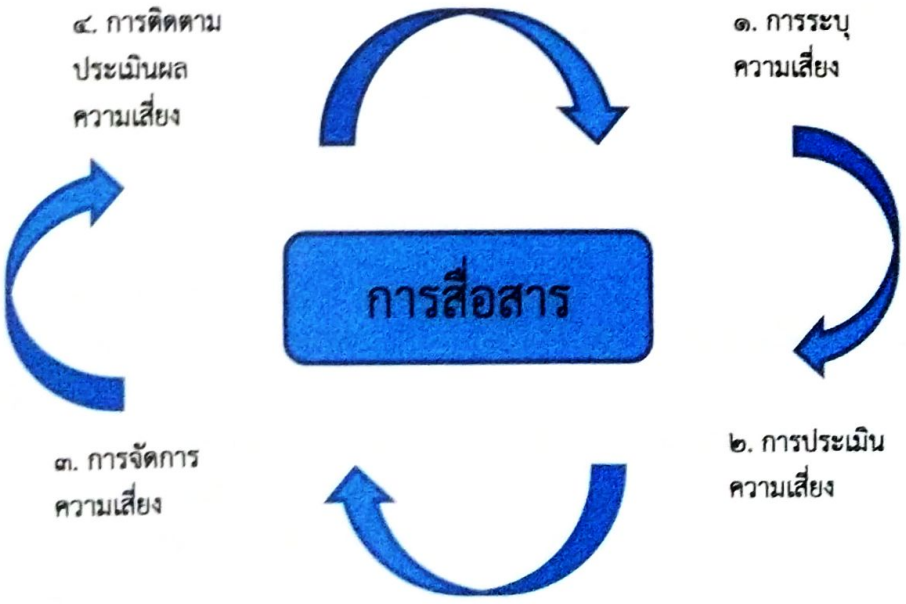
(๑) การจ้างที่ปรึกษาที่ผู้ว่าจ้างตกลงจ้างรายใดรายหนึ่ง ซึ่งเคยทราบ/เคยเห็นความสามารถและผลงานแล้ว และเป็นผู้ให้คำปรึกษาที่เชื่อถือได้

(๒) การจ้างที่ปรึกษาโดยการคัดเลือกที่ปรึกษาซึ่งมีคุณสมบัติที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติงานนั้นให้เหลืออย่างมาก ๖ ราย และให้จัดทำหนังสือเชิญชวนที่ปรึกษา ยื่นข้อเสนอเข้ารับงานนั้น ๆ เพื่อพิจารณาคัดเลือกรายที่ดีที่สุด

โดยการจ้างที่ปรึกษานั้น ๆ ต้องเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด อย่างไรก็ตาม การโอนความเสี่ยงในรูปแบบนี้ผู้บริหารการจัดจ้าง ควรทำการตรวจสอบผู้อ้างอิง (Reference) ของบริษัทหรือองค์การที่จัดจ้างอย่างจริงจัง เพื่อทราบประวัติการปฏิบัติงานของผู้ที่เราจะให้มารับโอนความเสี่ยงนี้ และควรระบุผลงานที่ชัดเจนในข้อกำหนดการจ้าง (TOR) และสัญญาการจ้างทั้งในเชิงปริมาณและคุณภาพ

๒.๓ รูปแบบขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง

ขั้นตอนในการบริหารความเสี่ยงขององค์การ ตั้งแต่ขั้นตอนที่จำเป็นสำหรับองค์การซึ่งเพิ่งเริ่มทำการบริหารความเสี่ยงเป็นครั้งแรก จนถึงขั้นปัญหาและอุปสรรคในการบริหารความเสี่ยงขององค์การดังแสดงในภาพรวม



๒.๓.๑ การระบุความเสี่ยง

ขั้นตอนในการระบุความเสี่ยงนี้เป็นขั้นตอนที่สำคัญมากขั้นตอนหนึ่ง สำหรับการบริหารความเสี่ยงขององค์การ เพราะถ้าหากการระบุความเสี่ยงไม่ได้รับการศึกษาอย่างละเอียดถี่ถ้วนแล้ว ความเสี่ยงซึ่งไม่ปรากฏในขั้นตอนนี้จะกลายเป็นความเสี่ยงที่เหลืออยู่กับองค์การ โดยไม่ได้รับการวิเคราะห์วางแผนการจัดการใด ๆ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจนำมาซึ่งความสูญเสียครั้งที่ยิ่งใหญ่ต่อองค์การได้ ในขั้นตอนการระบุความเสี่ยงขององค์การนี้ ทางทีมบริหารความเสี่ยงจึงควรให้ความสำคัญกับการระบุความเสี่ยงทั้งหมดที่องค์การเผชิญระบุความเสี่ยงให้ได้มากที่สุดเท่าที่จะมากได้

วิธีการที่นิยมใช้กันในขั้นตอนการระบุความเสี่ยงขององค์การ คือ การประชุมร่วมกับหน่วยงานต่าง ๆ ขององค์การเพื่อทำการระบุความเสี่ยงร่วมกัน อันเป็นการเปิดโอกาสให้แต่ละหน่วยงานได้ประเมินตนเองในด้านความเสี่ยงร่วมกับทีมงานบริหารความเสี่ยงบางองค์การอาจเลือกที่จะส่งรายละเอียดขอบเขตงานบริหารความเสี่ยงขององค์การให้แต่ละหน่วยงานประกอบกับแบบฟอร์มการประเมินหน่วยงานตนเองด้านความเสี่ยงแล้วค่อยเก็บข้อมูลเหล่านี้กลับมาดำเนินการวิเคราะห์ในขั้นตอนต่อไป

การระบุปัจจัยเสี่ยงและผลกระทบ

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง		ผลกระทบ	
	ภายนอก	ภายใน	ทางตรง	ทางอ้อม
(แต่ละลักษณะที่จะเกิดขึ้นได้ เช่น - โครงการล่าช้า - เกิดอัคคีภัย - การเจ็บป่วยกระทันหัน ฯลฯ)	(เกิดโดยธรรมชาติ หรือบุคคลอื่นที่ไม่สามารถควบคุมได้ แต่สามารถเฝ้าติดตามได้ เช่น - ฝนตกหนัก ทำงานท่ามกลางสารที่ติดไฟง่าย - กลุ่มผู้เก็งกำไรทำให้ราคาน้ำมันสูง ฯลฯ)	(เกิดจากการทำงานของบุคลากรเองสามารถควบคุมได้แก้ไขได้ เช่น - เจ้าหน้าที่ขาดแรงจูงใจ - ไม่มีกฎระเบียบความปลอดภัยในการทำงาน - ข้อมูลส่วนตัวที่ใช้ตัดสินใจขาดไป และมีความผิดพลาด ฯลฯ)	(เกิดขึ้นทันที เช่น - มีการปรับเนื่องจากงานล่าช้า - ทรัพย์สินเสียหาย ฯลฯ)	(เกิดขึ้นในภายหลัง เช่น - มีการฟ้องร้อง - ครอบครัวผู้เสียชีวิตเกิดความลำบาก ฯลฯ)

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม นอกจากนี้ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ยังรวมถึงการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน อันส่งผลกระทบต่อการกำหนดกลยุทธ์ หรือการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานขององค์กร เช่น นโยบายผู้บริหาร วิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ การบริหารทรัพยากรมนุษย์ นโยบายจรรยาบรรณ ความล่าช้าในการตัดสินใจเชิงนโยบาย เป็นต้น

๒. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการ หรือกิจกรรมภายในองค์กร รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และ ข้อมูลความรู้ต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม เช่น โครงสร้างองค์กร สถานที่ การมอบหมายงาน ระบบ กระบวนการผิดพลาด เทคโนโลยีล้าสมัย ระบบล่ม ข้อมูลเสียหาย ทักษะบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ขาดการพัฒนาตนเอง เกิดอุบัติเหตุจากการปฏิบัติงาน ไฟไหม้ ภัยธรรมชาติ ข่าวลือ เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk) โดยอาจเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน เช่น การบริหารจัดการด้านการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามข้อบัญญัติ หรือจากปัจจัยภายนอก เช่น การจัดสรรเงินงบประมาณ หรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้อันส่งผลกระทบต่อการดำรงอยู่ รวมถึงส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร เช่น งบประมาณ เงินราย ได้ การใช้จ่าย รายงานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ทันตามกำหนด รายได้ลดลง ทรัพย์สินของทางราชการสูญหาย เป็นต้น

๔. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) ข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล เช่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น มติคณะรัฐมนตรี เป็นต้น รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวกับกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการ ซึ่งเมื่อมีความเสี่ยงด้านนี้เกิดขึ้น จะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม เช่น ข้อทักท้วงการปฏิบัติตามข้อกำหนด ความเสียหายจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด ผลงานไม่เป็นไปตามข้อตกลง เกิดการต่อต้านระเบียบใหม่ โครงการสำคัญล่าช้าจากการปรับเปลี่ยนระเบียบใหม่ ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่อง กฎ ระเบียบ เป็นต้น

๒.๓.๒ การประเมินความเสี่ยง

การประเมินผลกระทบความเสี่ยงต่อองค์การสามารถจัดทำการวิเคราะห์ลักษณะความเสี่ยง ๓ ประการ คือ โอกาส ผลกระทบ และระยะเวลา

(๑) โอกาส (Probability) ที่ความเสี่ยงจะเกิดขึ้นดูได้จาก ความถี่ ของการเกิดความสูญเสีย เป็นมาตรวัดจำนวนครั้งที่จะเกิดความสูญเสียสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท อาจจำแนกเป็นระดับต่ำ ปานกลาง สูง หรือร้อยละของโอกาสที่อาจเกิดขึ้นได้

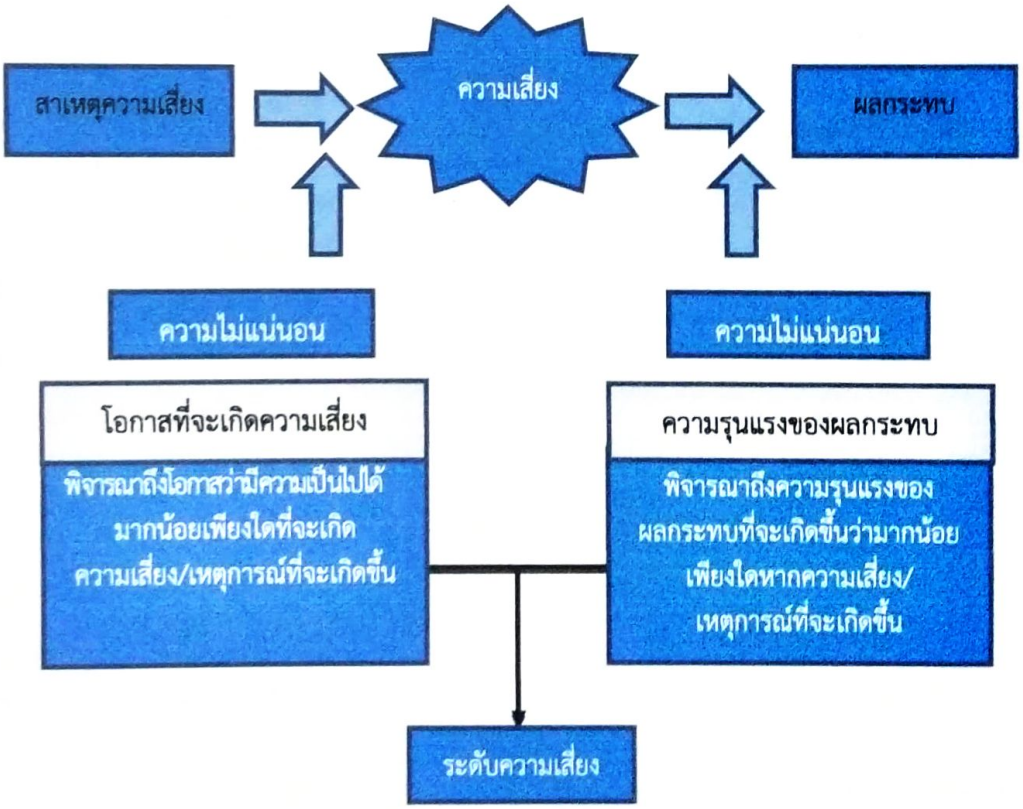
การประเมินความถี่ของความสูญเสียที่ไม่ได้เกิดขึ้นบ่อยนักในอดีต อาจเป็นเรื่องยากและมีความซับซ้อน การประเมินความถี่ของความสูญเสียลักษณะนี้ไม่ควรที่จะอิงข้อมูลในอดีตเพียงอย่างเดียว แต่ควรใช้การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงขององค์การ โดยรวบรวมด้วยการวิเคราะห์ความเสี่ยงภายใต้สถานการณ์ที่เป็นไปได้ทั้งหมด (Scenario Analysis) การศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากองค์การอื่น ๆ หรือจากนักบริหารความเสี่ยงอื่น เช่น ผู้เชี่ยวชาญด้านความเสี่ยงที่อยู่ในธุรกิจประกันภัย จะช่วยเสริมให้การประเมินความถี่ของความสูญเสียเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผลมากขึ้น ถึงแม้จะเป็นความเสี่ยงที่มีการเกิดขึ้นเป็นประจำก็ตาม การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงปัจจุบันขององค์การเป็นสิ่งสำคัญอย่างยิ่ง เช่น ถ้าปัจจุบันพนักงานขับรถขององค์การต้องขับรถเพื่องานราชการเป็นระยะทางมากกว่าปีที่แล้วสองเท่า ฉะนั้นจำนวนครั้งของการเกิดอุบัติเหตุทางรถยนต์เมื่อปีที่แล้วย่อมไม่สามารถสะท้อนความถี่ของอุบัติเหตุที่จะเกิดขึ้นในปีนี้

(๒) ผลกระทบ (Impact) หรือความรุนแรง หากความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น ความเสียหายมีความรุนแรงน้อย ปานกลาง หรือเสียหายมาก

การประเมินความรุนแรงของความสูญเสียเป็นการคาดการณ์มูลค่าของความสูญเสียเมื่อเกิดภัยขึ้นกับองค์การ การที่ทีมบริหารความเสี่ยงจะสามารถระบุได้ว่าความสูญเสียจะมีความรุนแรงมากหรือน้อยต้องอาศัยปัจจัยประกอบการพิจารณาหลายปัจจัยด้วยกัน เช่น มูลค่าความสูญเสียในอดีต ขนาดของความสูญเสียในอดีต ขนาดของความสูญเสียที่องค์การสามารถรองรับได้โดยไม่ทำให้เกิดการหยุดชะงัก และสำหรับองค์การภาครัฐ สิ่งที่ควรคำนึงถึงด้วย คือ ความสูญเสียที่อาจเกิดกับชุมชน ไม่ใช่ความสูญเสียต่อองค์การเท่านั้น

(๓) ระยะเวลา (Timeframe) ที่ผู้รับผิดชอบโครงการหรือทีมงานจะต้องเข้าไปดำเนินการสำหรับความเสี่ยง มีระยะเวลาน้อย ปานกลาง หรือมาก

จากแหล่งที่มาของความเสี่ยงแต่ละแหล่งในตารางที่แสดงในขั้นตอนการระบุความเสี่ยง ทีมบริหารความเสี่ยงควรทำการแจกแจงรายละเอียดของความเสี่ยง ประเมินความถี่และความรุนแรงของความสูญเสีย หากองค์การไม่มีข้อมูลในอดีตที่สามารถนำมาใช้ระบุความถี่และความรุนแรงของความเสี่ยง ซึ่งอันที่แท้จริงแล้วเป็นปัญหาพื้นฐานขององค์การที่เพิ่งเริ่มจัดการบริหารความเสี่ยงขององค์การ ทีมบริหารความเสี่ยงและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องสามารถร่วมกันประเมินความถี่ละความรุนแรงของความเสี่ยงในเกณฑ์ที่ท่านเห็นว่าเหมาะสม เช่น สูง กลาง ต่ำ หรือใช้คะแนนเป็นมาตรวัดที่ละเอียดยิ่งขึ้น เป็นคะแนน ๑ ถึง ๕ พร้อมกันนี้ผู้วิเคราะห์ความเสี่ยงและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงที่ได้รับการระบุควรร่วมกันพิจารณาเพื่อเสนอกลยุทธ์ที่เป็นทางเลือกสำหรับการจัดการกับความสูญเสียแต่ละรายการ



ภาพ

: การประเมินความเสี่ยงและองค์ประกอบของความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงภายใต้โอกาส ผลกระทบ และระยะเวลา

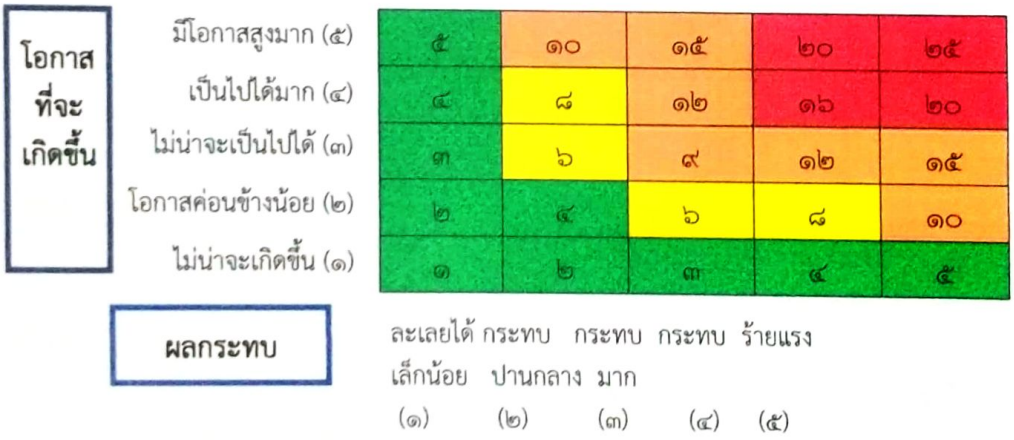
การระบุความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง			ผลสรุปค่าการประเมินความเสี่ยง
	โอกาส	ผลกระทบ	ระยะเวลา	

หมายเหตุ : การกำหนดค่าคะแนนของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

- ❒ **โอกาส** สูงมาก = ๕ เป็นไปได้มาก = ๔ น่าจะเป็นไปได้ = ๓ ค่อนข้างน้อย = ๒ ไม่น่าจะเกิดขึ้นเลย = ๑
- ❒ **ผลกระทบ** ร้ายแรง = ๕ กระทบมาก = ๔ กระทบปานกลาง = ๓ กระทบเล็กน้อย=๒ ละเลยได้ = ๑
- ❒ **ระยะเวลา** เร่งด่วน = ๓ พอสมควร = ๒ มากพอ = ๑

๒.๓.๓ การจัดการความเสี่ยง

ภาพ : แผนภูมิความเสี่ยง



ระดับความเสี่ยง	คะแนน	แทนด้วยแถบสี	ความหมาย
ต่ำ	๑-๕	สีเขียว	ระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุม ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม
ปานกลาง	๖-๘	สีเหลือง	ระดับที่พอยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่รับไม่ได้
สูง	๙-๑๕	สีส้ม	หมายถึง ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูงมาก	๑๖-๒๕	สีแดง	หมายถึง ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

ผลจากการระบุความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยงเบื้องต้น ทำให้ผู้บริหารความเสี่ยงทราบถึงความสำคัญที่ไม่เท่ากันของความเสี่ยงแต่ละเรื่องที่จะเกิดขึ้นในอนาคต จากภาพแผนภูมิความเสี่ยงทำให้ได้ข้อมูลเบื้องต้นเพื่อจัดทำแผนภูมิการบริหารความเสี่ยง

๒.๒.๔ การติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยง

การติดตามผล เป็นการติดตามผลภายหลังจากการได้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่า แผนการบริหารความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ ทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายของการควบคุม มีความเหมาะสมกับสถานการณ์การเปลี่ยนแปลง โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

๑. เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้ว ว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่

๒. เป็นการตรวจสอบความคืบหน้าของมาตรการควบคุมที่มีการทำเพิ่มเติมว่าแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่

การประเมินผลการปฏิบัติงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้งได้กำหนดแนวทางการประเมินผลการปฏิบัติงานใน ๔ ลักษณะ คือ

๑. การประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) โดยจะประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อติดตามว่ากระบวนการต่าง ๆ ได้มีการดำเนินการตามาตรการ/กิจกรรมควบคุมที่ได้กำหนดไว้หรือไม่ และสามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น หรืออาจจะเกิดขึ้นได้หรือไม่ หรือมีเหตุการณ์/สถานการณ์ความเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้นนอกเหนือจากที่ได้คาดการณ์ไว้ จะได้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อปรับแผนบริหารความเสี่ยงและดำเนินการปรับแก้ไขได้อย่างทันท่วงที โดยความถี่ในการติดตามประเมินผลจากกิจกรรมควบคุมเป็นรายไตรมาส และในกรณีพิเศษ หากพบว่ามีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญอาจจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นกรณีพิเศษก็ได้

- มีการปฏิบัติตามมาตรการ/กิจกรรมควบคุมที่ได้กำหนดไว้อย่างครบถ้วนสมบูรณ์หรือไม่
- การปฏิบัติตามกิจกรรมควบคุมนั้น สามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือไม่
- มีข้อบกพร่องหรือสถานการณ์ใด ๆ ที่มีผลกระทบต่อการบริหารความเสี่ยงที่ควรได้รับความสนใจ แก้ไข หรือปรับปรุงแก้ไขให้ดีขึ้นหรือไม่

จากนั้นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะเสนอรายงานการประเมินผลการบริหารความเสี่ยงต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อนำผลการประเมินที่ได้ไปปรับปรุงการจัดทำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีต่อ ๆ ไป ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่ายิ่งขึ้น



ภาพ : กระบวนการจัดการ/บริหารความเสี่ยง

การรายงานและติดตามผล

ตารางสรุปผลการประเมินความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง								การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	สรุปความเสี่ยง	
	ก่อนการประเมิน				หลังการประเมิน						
	ต่ำ ๑-๕	ปานกลาง ๖-๘	สูง ๙-๑๕	สูงมาก ๑๖-๒๕	ต่ำ ๑-๕	ปานกลาง ๖-๘	สูง ๙-๑๕	สูงมาก ๑๖-๒๕		ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้

ปัจจัยความเสี่ยงที่ต้องนำไปดำเนินในปีต่อไป

ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงหลังการประเมิน				แนวทาง/มาตรการดำเนินงานในปีถัดไป
	ต่ำ ๑-๕	ปานกลาง ๖-๘	สูง ๙-๑๕	สูงมาก ๑๖-๒๕	

สรุปผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง❑ด้านกลยุทธ์ ❑ ด้านการปฏิบัติงาน ❑ด้านการเงิน ❑ด้านการปฏิบัติตามระเบียบ

ปัจจัยเสี่ยง	ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ระดับความเสี่ยง	แผน/กิจกรรม	รายละเอียดการจัดการ	ผลจากการใช้มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการสำหรับปีถัดไป

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. มีแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้ง ที่สามารถใช้ในการควบคุมกิจกรรมและกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายเพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒. การดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้ง บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่วางไว้

บทสรุป

ระบบการบริหารความเสี่ยง นอกจากจะช่วยให้การบริหารงานในองค์การเกิดประสิทธิผลมากยิ่งขึ้นแล้ว ยังสามารถประยุกต์ใช้กับงานทุกอย่างได้ ตั้งแต่โครงการใหญ่ไปจนถึงงานขนาดเล็ก ในชีวิตประจำวันการตระหนักถึงความผิดพลาด และเตรียมแผนรองรับก่อนที่จะเกิดขึ้นย่อมดีกว่าการแก้ปัญหาที่ปลายเหตุ ซึ่งอาจตัดสินใจผิดพลาดและไม่ทันต่อเหตุการณ์ ทำให้ประสบความล้มเหลวหรืออาจทำให้เสียค่าใช้จ่ายและทรัพยากรโดยไม่จำเป็น

สำหรับปัจจัยแห่งความสำเร็จของการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงนั้นประกอบด้วย

๑. การสนับสนุนอย่างจริงจังและแข็งขันจากผู้บริหารระดับสูง

๒. การมีทีมงานที่เข้าใจระบบและไม่ย่อท้อต่ออุปสรรคในการขับเคลื่อนระบบให้ทั่วทั้งองค์การ

๓. การเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงเข้ากับโครงสร้างระบบงานเดิม

๔. การนำการบริหารความเสี่ยงไปใช้เป็นตัวชี้ให้เห็นถึงโอกาสและการปรับปรุงระบบงาน

๕. สร้างตัวชี้วัดที่ชัดเจนและเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์องค์การ

๖. การสื่อสารถึงผลสัมฤทธิ์และประสิทธิผลให้ทั่วทั้งองค์การ

แต่ทั้งนี้ในองค์การก็อาจมีข้อจำกัด ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์การไม่บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เช่น

๑. การตัดสินใจของฝ่ายบริหาร โดยใช้ดุลยพินิจที่ผิดพลาด

๒. การปฏิบัติงานของบุคลากรที่ไม่ปฏิบัติตามระบบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์การที่กำหนดไว้

๓. เหตุการณ์ที่อยู่นอกเหนือการควบคุมอันเนื่องมาจากปัจจัยภายนอกหรือเหตุการณ์พิเศษที่ไม่ได้คาดการณ์มาก่อน

๔. การทุจริตในหน่วยงาน ในกรณีบุคลากรในหน่วยงานร่วมมือกันทำการทุจริต

๕. ต้นทุนค่าใช้จ่ายเมื่อเปรียบเทียบกับผลตอบแทนที่ได้ บางครั้งผู้บริหารต้องยอมรับในความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เมื่อพิจารณาเห็นว่าต้นทุนค่าใช้จ่ายที่เสียไปในการป้องกันความเสี่ยงมากกว่าผลตอบแทนที่ได้

ส่วนที่ ๓

การบริหารความเสี่ยง

ผลการวิเคราะห์และแผนบริหารความเสี่ยง

๑. สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้ง

ประเภทความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	รายละเอียดความสูญเสีย/ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (งานบริหารงานทั่วไป)	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการจัดระเบียบชุมชนสังคมและการรักษาความสงบเรียบร้อย โครงการฝึกอบรมให้ความรู้เบื้องต้นป้องกันเด็กติดอยู่ในรถยนต์	๑.กลุ่มเป้าหมายที่มาร่วมโครงการสมัครเข้าร่วมโครงการมากกว่ากลุ่มเป้าหมายที่ตั้งไว้ ๒.งบประมาณมีจำกัดไม่สามารถจัดนักเรียนมากกว่าจำนวนครบทุกคน	๑.กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถเข้าร่วมการฝึกอบรมได้ครบทุกกลุ่มเป้าหมาย ๒.กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถนำความรู้ที่ได้รับจากการฝึกอบรมไปใช้ปฏิบัติงานได้อย่างแท้จริง	๔	๓	๑๒ (สูง)

๒. กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้ง

ประเภทความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	รายละเอียดความสูญเสีย/ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านงานบริหารงานคลังด้านกรปฏิบัติงานการเงินและบัญชีจัดทำบัญชีรายงานการเงินประจำวัน/ประจำเดือน/ประจำปี	ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนากระบวนการบริหารจัดการที่ดีในองค์กร	๑. ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน ๒. ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องกฎระเบียบ กฎหมาย ๓. การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ไม่เพียงพอการเข้ารับการฝึกอบรมด้านการเงินและบัญชี	๑. อาจทำให้ผิดระเบียบ ๒. อาจก่อเกิดการผิดพลาดในการทำงานด้านการเงินได้ ๓.การตรวจสอบเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายรวมถึงการจัดเก็บมีความล่าช้าเนื่องจากปริมาณงานมีมาก	๓	๔	๑๒ (สูง)

๓. กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้ง

ประเภทความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	รายละเอียดความสูญเสีย/ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา)	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน โครงการก่อสร้างถนน คสล.พร้อมรางระบายน้ำข้างร้านผู้ใหญ่แต๋น – บ้านหมอชอน หมู่ ๕	ช่างควบคุมงานกำหนดแผนการปฏิบัติงานและจัดทำผังการควบคุมงานก่อสร้างไว้ให้ครอบคลุมกับปริมาณงานที่มีอยู่จริง เพื่อลดปัญหาในการปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างของช่างผู้ควบคุมงานรายการและสัญญา	๑ การดำเนินการก่อสร้างอาจเกิดการล่าช้า ๒. มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ ๓.ช่างควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง	๔	๕	๒๐ (สูง)

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้ง

ประเภทความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	รายละเอียดความสูญเสีย/ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (งานบริหารการศึกษา)	ยุทธศาสตร์การพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต โครงการแข่งขันกีฬาสัมพันธ์ปฐมวัย	๑.เด็กและเยาวชนเข้าร่วมการแข่งขันประจำปีงบประมาณไม่ครบถ้วนตามกลุ่มเป้าหมายที่กำหนดไว้ ๒.การจัดการแข่งขันกีฬาน้อยกว่า ๓ ประเภทขาดอุปกรณ์การแข่งขัน	๑.นักเรียนและบุคลากรในสถานศึกษาไม่ได้รับความปลอดภัยตามมาตฐานการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ	๔	๓	๑๒ (สูง)

๕. กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้ง

ประเภทความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	รายละเอียดความสูญเสีย/ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (งานสวัสดิการสังคม)	ยุทธศาสตร์การพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต โครงการส่งเสริมทักษะด้านอาชีพระยะสั้นให้กับผู้สูงอายุและผู้พิการ	จำนวนประชากรในตำบลท่าแร้งมีจำนวน ๑,๐๔๑ คน ทำให้ไม่สามารถจัดโครงการให้ได้ครบทุกคน (โครงการมีกลุ่มเป้าหมาย ๕๐ คน)	๑. กลุ่มเป้าหมายไม่ครอบคลุมทั้งตำบล ๒. งบประมาณมีจำกัด	๔	๓	๑๒ (สูง)

แผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

๑. สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้ง

ประเภทความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง	กิจกรรมในการตอบสนองต่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)	กำหนดการ	ระดับความเสี่ยง
งานด้านการดำเนินงานสำนักปลัดฯ	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการจัดระเบียบชุมชน สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย (โครงการฝึกอบรมให้ความรู้เบื้องต้นเพื่อป้องกันเด็กติดอยู่ในรถ	จำนวนเด็กที่มาเข้าร่วมโครงการมีจำนวนมากกว่ากลุ่มเป้าหมายที่กำหนดไว้เนื่องจากเด็กนักเรียนในพื้นที่มีจำนวนมากกว่า ๒๐๐ คน	มีคณะกรรมการพิจารณาคุณสมบัติเด็กที่เข้ารวม มีเกณฑ์กำหนดเด็กที่เข้าร่วมโครงการ	นำไปสู่การลดและควบคุมความเสี่ยง	สำนักปลัดฯ	-	ต.ค.๖๙ - ก.ย.๗๐	สูง ๑๒

๒.กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้ง

ประเภทความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง	กิจกรรมในการตอบสนองต่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)	กำหนดการ	ระดับความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (งานการเงินและบัญชี)	งานบริหารงานคลัง (งานการเงินและบัญชี)	ขาดบุคลากรด้านการปฏิบัติงานการเงินและบัญชี การเบิกจ่ายอาจเกิดข้อผิดพลาด	สรรหาบุคลากรเพิ่มเติม ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมให้มีความรู้ความเข้าใจมากขึ้น	นำไปสู่การลดและควบคุมความเสี่ยง	กองคลัง	-	ต.ค.๖๙ – ก.ย.๗๐	สูง (๑๒)

๓. กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้ง

ประเภทความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง	กิจกรรมในการตอบสนองต่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)	กำหนดการ	ระดับความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (แผนงานอุสาหกรรมและการโยธา)	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน โครงการก่อสร้างถนน คสล.พร้อมรางระบายน้ำข้างร้านผู้ใหญ่แต่น - บ้านหมอชอน หมู่ ๕	๑.การจัดทำโครงการขยายเขตไฟฟ้าต้องประสานหน่วยงานอื่นอาจเกิดความล่าช้าในการดำเนินการ ๒.มีสภาแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ เช่น สภาพอาอาศไม่เหมาะสมการดำเนินการก่อสร้างขณะนั้น	วางแผนปฏิบัติงานจัดทำผังการควบคุมงาน	นำไปสู่การลดและควบคุมความเสี่ยง	กองช่าง	๑,๔๒๘,๐๐๐	ต.ค.๖๙ - ก.ย.๙๐ -	สูง (๒๐)

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้ง

ประเภทความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง	กิจกรรมในการตอบสนองต่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)	กำหนดการ	ระดับความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (งานด้านบริหารการศึกษา)	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิต	๑.เด็กและเยาวชนเข้าร่วมการแข่งขันไม่ครบถ้วนตามเป้าหมายที่วางไว้ ๒.ขาดอุปกรณ์การแข่งขันไม่เพียงพอ	มอบหมายเจ้าหน้าที่กำหนดขั้นตอนในการดำเนินการกำหนดปัญหา	นำไปสู่การลดและควบคุมความเสี่ยง	กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม	๒๐,๐๐๐	๑ ต.ค ๖๙-๓๐ ก.ย.๗๐	สูง (๑๒)

๕.กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแร้ง

ประเภทความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง	กิจกรรมในการตอบสนองต่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)	กำหนดการ	ระดับความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (งานสวัสดิการสังคม)	ยุทธศาสตร์การพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต โครงการส่งเสริมทักษะด้านอาชีพระยะสั้นให้กับผู้สูงอายุและผู้พิการ	จำนวนผู้เข้าร่วมอบรมที่มาสมัครร่วมโครงการมีจำนวนเกินกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้	กำหนดคุณสมบัติผู้เข้าอบรมที่ชัดเจน	นำไปสู่การลดและควบคุมความเสี่ยง	กองสวัสดิการสังคม	๒๐,๐๐๐	ต.ค.๖๙ – ก.ย.๗๐	สูง (๑๒)