



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

ที่ ๒๑๒/๒๕๖๔

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังจึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ตามหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด นั้น

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานดังกล่าว โดยประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- ๑) นางสาวพรทิ ระหุภา หัวหน้าสำนักปลัด ประธานกรรมการ
- ๒) นางรวิณนิภา ฉัตรวิไลลักษณ์ นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ กรรมการ
- ๓) ว่าที่ร้อยตรีภุชณะ ต้นสวรรค์ นักวิชาการเกษตรปฏิบัติการ กรรมการ
- ๔) นายระพีพัฒน์ คำทะเนตร พนักงานสาธารณสุขปฏิบัติงาน กรรมการ
- ๕) นางสาวอุไรวรรณ พันธวงศา นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ กรรมการและเลขานุการ
- ๖) นางสาวกิตติพร อุบลครุฑ เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- ๑) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่และรับผิดชอบดำเนินการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ อย่างเคร่งครัด อย่าให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นางสุพัตรา ไบภักดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

ปฏิบัติหน้าที่ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้



แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๕



สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้

คำนำ

แผนการบริหารความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคอใต้จัดทำตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบ ภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญ และนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลการดำเนินงานขององค์กรและเป็นแนวทางในการดำเนินงานจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้ยังถือเป็นโอกาสในการสร้างสรรค์มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรด้วยพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วยสำนักปลัด ได้เล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้จัดให้ มีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้มาตรฐานและเป็นไปตาม หลักวิชาการที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์ด้านการ บริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพในการจัดบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่และการบริหารของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคอใต้ ให้เป็นประโยชน์สูงสุด

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลคอใต้

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. ความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
๓. ประเภทความเสี่ยง	๒
๔. สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง	๒
บทที่ ๒ แนวทางการดำเนินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	
๑. วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๓
๓. การจัดการความเสี่ยง	๖
๔. การวิเคราะห์และระบุปัจจัยความเสี่ยง	๙
๕. การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๑๑
๖. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	๑๙

บทที่ ๑ บทนำ

ความเป็นมา/หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสถานะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายใน และภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยง และโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้น การบริหาร ความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับ ดูแลกิจการ ที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มี ประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมี การกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและ การบริหาร ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และ ส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุที่ไม่พึงประสงค์อาจทำให้อนาคตส่งผลกระทบให้เกิดความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์ (Objective) และเป้าหมาย (Target) ที่องค์กรกำหนดไว้เปี่ยงเบนไปหรือไม่ ประสบผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การ ดำเนินงานใด ๆ ย่อมมีความเสี่ยงเกิดขึ้นได้เสมอ ทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ความเสี่ยงดังกล่าว อาจอยู่ในกระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่จะนำองค์กรไปสู่เป้าหมาย เช่น การวางแผนกลยุทธ์และแผนงาน การ ตัดสินใจของผู้บริหาร การบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน และโครงการที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงาน ภายในที่ทำการ การจัดการระบบข้อมูลสารสนเทศ เป็นต้น

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง หมายถึง การจัดทำโครงการควบคุมโดยพิจารณาจากความสัมพันธ์ ของทรัพยากรต่าง ๆ กระบวนการทำงาน กระบวนการบริหารภายในองค์กรนั้น ๆ

การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) หมายถึง การติดตามการปฏิบัติ ตามวิธีการบริหารความเสี่ยง ระหว่างการทำงาน หรืออาจเรียกว่าการติดตามผลอย่างต่อเนื่อง หรือการ ประเมินผลแบบต่อเนื่อง

การประเมินผล หมายถึง การประเมินผลที่มีวัตถุประสงค์มุ่งเน้นไปที่ประสิทธิผลของการบริหาร ความเสี่ยง ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งที่กำหนด โดยมีขอบเขตในช่วงการประเมินขึ้นอยู่กับประสิทธิผล การติดตามผลอย่างต่อเนื่องเป็นหลัก เช่น การประเมินผลช่วง ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน

สารสนเทศ หมายถึง ข้อมูลที่ได้ผ่านการประมวลผลและถูกจัดให้อยู่ในรูปที่มีความหมายและเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานในโครงการนั้นๆ

การสื่อสาร หมายถึง การแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างบุคคลทั้งภายในและภายนอก ซึ่งอาจใช้คนหรือใช้สื่อในการติดต่อสื่อสารก็ได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การทำหนังสือเพื่อขอให้เสนอ แผน/โครงการ เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ประเภทของความเสี่ยง

กำหนดประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์ หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณ การเงินที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้นๆ เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุกๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับ กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๔. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) หรือ (Event Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือ กฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑. ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร การเปลี่ยนแปลง ระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุม กำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือ ข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒. ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือ สภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจ และการเมือง เป็นต้น

การบริหารความเสี่ยง (RISK Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการ (Enterprise Risk Management : ERM) คือ ขบวนการที่จัดทำโดยฝ่ายบริหาร เพื่อประยุกต์ใช้ในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทั่วทั้งองค์กร ซึ่งออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นมี ผลกระทบกับองค์กรและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับยอมรับได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร กรอบการบริหารความเสี่ยงประกอบไปด้วย ๔ องค์ประกอบหลัก ดังนี้

- วัฒนธรรมองค์กร (Culture)
- โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง (Structure)
- กระบวนการ (Process)
- ปัจจัยพื้นฐาน (Infrastructure)

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร คือ การบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและขนาดของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ

ความจำเป็นของการบริหารความเสี่ยง คือ การดำเนินงานขององค์กรนั้น มีวัตถุประสงค์หลักเพื่อสร้างคุณค่าสูงสุดให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับองค์กรซึ่งประกอบด้วย รัฐบาล บุคลากรในหน่วยงานและ หน่วยงานในสังกัด และประชาชนผู้รับบริการ ในปัจจุบันองค์กรต้องดำเนินงานภายใต้สภาวะของ การเปลี่ยนแปลงของนโยบายภาครัฐ ทั้งจากระบบเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว การเปลี่ยนแปลง

ความต้องการสังคม การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ การดำเนินงานเพื่อสร้างคุณค่าดังกล่าวนี้ อาจมีผลกระทบ จากความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจที่เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกหน่วยงาน และส่งผลกระทบ ให้คุณค่าที่ควรจะมีแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียนั้นต้องลดลงหรือหมดไป ดังนั้น การจัดให้มีการบริหารความเสี่ยง ภายในองค์กร ตลาดอย่างมีประสิทธิภาพ ก็จะช่วยลดโอกาสและผลกระทบจากความสำคัญให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กรหรือมีผลกระทบน้อยที่สุด

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (RISK Appetite) หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ของความเสี่ยง ที่องค์กรจะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ซึ่งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่องค์กรจะกำหนดนั้น จะระบุเป็น เป้าหมายค่าเดียว หรือระบุเป็นช่วงก็ได้ ซึ่งขึ้นอยู่กับความเหมาะสมของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (RISK Tolerance) หมายถึง ระดับความเบี่ยงเบนจากเกณฑ์หรือประเภทของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ซึ่งทำให้องค์กรมั่นใจได้ว่าองค์กรได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอยู่ใน เกณฑ์ที่ยอมรับได้

บทที่ ๒

แนวทางการดำเนินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

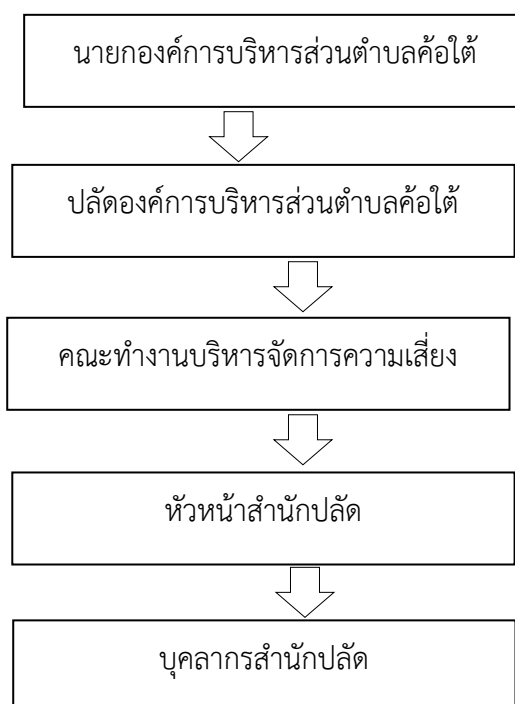
๑. เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยงานในองค์กร มีความเข้าใจในกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน
๒. เพื่อสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคอใต้ สามารถดำเนินการได้ตาม พันธกิจ และ วิสัยทัศน์ ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับของสำนักปลัด
๔. เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับสำนักปลัด และเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคอใต้ มีแนวทางการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ในรูปแบบ คณะทำงาน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคอใต้ ที่ ๒๑๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔ โดยเป็นไป ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ดังนี้

- | | | |
|----------------------------------|-----------------------------|---------------------|
| ๑) นางสาวพรทิ ระหุภา | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒) นางรวิณัฏฐา ฉัตรวิไลลักษณ์ | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓) ว่าที่ร้อยตรีฤกษ์ณะ ต้นสวรรค์ | นักวิชาการเกษตรปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๔) นายระพีพัฒน์ คำทะเนตร | พนักงานสาธารณสุขปฏิบัติงาน | กรรมการ |
| ๕) นางสาวอุไรวรรณ พันธุ์วงศ์ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๖) นางสาวกิตติพร อุบลครุฑ | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด



๓. เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑ บุคลากร มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหาร ความเสี่ยง เพื่อสามารถนำไปใช้ในการดำเนินงานและมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และภารกิจของอบต.

๓.๒ จัดให้มีระบบการบริหารที่ดีและเป็นไปอย่างเป็นระบบ และมีองค์ประกอบหลักของการบริหาร จัดการความเสี่ยงที่ดีและครบถ้วน

๓.๓ สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับบุคลากรในสำนักปลัดในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๔.๒ ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กร เข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๔.๓ เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือ ช่วยให้ ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

๔.๔ ช่วยให้การพัฒนางานองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบ การตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๔.๕ ช่วยในการพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมการ และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. นโยบายในการพิจารณาความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕

๕.๑ ให้ความสำคัญกับภาระงาน/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความสำคัญต่อภารกิจหลักของ องค์การบริหารส่วนตำบลคือได้ หลักเกณฑ์การคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่จะนำมาพิจารณาบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด ได้กำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมที่จะนำมาบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาคัดเลือกโครงการที่มีค่าคะแนนรวมสูง มาดำเนินการบริหารความเสี่ยง

หลักเกณฑ์	เกณฑ์คะแนนการพิจารณา			น้ำหนัก (ร้อยละ)
	๑	๒	๓	
๑. ความสอดคล้องกับ กลยุทธ์ในประเด็น ยุทธศาสตร์	ไม่สอดคล้องกับกล ยุทธ์ในประเด็น ยุทธศาสตร์	-	สอดคล้องกับกลยุทธ์ ในประเด็น ยุทธศาสตร์	๔๐
๒. การส่งผลกระทบต่อ ความสำเร็จของนโยบาย	ส่งผลกระทบต่อ ความสำเร็จในระดับ ผลิต	ส่งผลกระทบต่อ ความสำเร็จในระดับ เป้าหมาย	ส่งผลกระทบต่อ ความสำเร็จในระดับ เป้าหมายการ ให้บริการ	๔๐
๓. งบประมาณที่ได้รับใน ปีงบประมาณ ในแต่ละปี (กรณีมีงบประมาณ)	ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท	เกินกว่า ๕๐๐,๐๐๐ – ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท	เกินกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท	๒๐

๕.๒ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ บริหารความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๓ ยุทธศาสตร์
ดังนี้

๕.๒.๑ ยุทธศาสตร์ที่ ๑ พัฒนาระบบการบริหารจัดการ

๕.๒.๒ ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาบุคลากรให้มีความเชี่ยวชาญในงานที่รับผิดชอบ

๕.๒.๓ ยุทธศาสตร์ที่ ๓ พัฒนาระบบสารสนเทศเทคโนโลยีในการปฏิบัติงาน

๖. การจัดการความเสี่ยง

หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบ ของ ความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมี หลายวิธี เช่น

- **การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)** เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากไม่ คำนึงในการ จัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง

- **การลด/การควบคุม/ป้องกันความเสี่ยง (Risk Reduction)** เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการ ออกแบบวิธีการท างานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ หรือควบคุม ป้องกันให้อยู่ในระดับที่ องค์กรยอมรับได้

- **การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)** เป็นการกระจายหรือ ถ่ายโอน ความเสี่ยง ให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

- **การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)** เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และ หน่วยงาน ไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/ กิจกรรมนั้นไป

**การระบุเหตุการณ์/ปัจจัยเสี่ยงและ
แนวคิดการบริหารความเสี่ยงบางประการ**

	ต้องการ	ไม่ต้องการ
ปัจจุบัน (สิ่งที่มี)	คงสภาพ/ทำให้ดีขึ้น (จุดแข็ง)	กำจัด (จุดอ่อน และ ปัญหาปัจจุบัน)
อนาคต (สิ่งที่ไม่มี)	สิ่งที่ต้องการจะมี (ทิศทางในอนาคต)	หลีกเลี่ยง (ปัญหาที่อาจเกิดขึ้น)

ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงขององค์กรจำเป็นจะต้องทำควบคู่กับการกำกับดูแลและตรวจสอบอย่างมี ประสิทธิภาพ

ความสัมพันธ์ระหว่างการกำกับดูแลกิจการที่ดี การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน



สิ่งที่เป็นรากฐานที่จะช่วยให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีนั้น ประกอบด้วย

รากฐานที่ ๑ การควบคุมภายใน

การควบคุมภายใน คือ กระบวนการ (process) ปฏิบัติงานที่ฝ่ายบริหาร และบุคลากรขององค์กร จัดให้มีขึ้น เพื่อให้สามารถมั่นใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่า หากได้มีการปฏิบัติตามกระบวนการเหล่านี้แล้ว องค์กรจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการได้ โดยวัตถุประสงค์ ได้แก่

๑. ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Effectiveness and efficiency of operations)

๒. ความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน (Reliability of financial reporting)

๓. การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance with applicable laws and regulations)

การกำหนดวัตถุประสงค์ขึ้นมานั้น ผู้บริหารจะต้องกำหนดวิธีการทำงานให้ไปสู่วัตถุประสงค์นั้น และ ในขณะเดียวกันก็ต้องมีการควบคุมการปฏิบัติงานต่างๆ ในองค์กรให้ดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้วย การควบคุมต่างๆ เหล่านี้ ก็คือ การควบคุมกระบวนการภายในองค์กร หรือเรียกสั้นๆ ว่า การควบคุมภายในนั่นเอง

ดังนั้น ทุกงานในสำนักปลัด จะจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมขึ้นมา การจัดวาง ระบบการควบคุมภายในเป็นหน้าที่ของผู้บริหารหน่วยงาน ซึ่งเป็นผู้ที่ทราบดีว่างานจุดใดของตนมีความเสี่ยง จากนั้นก็จะประเมินความเสี่ยงและสร้างระบบการควบคุมขึ้น เพื่อป้องกันแก้ไขหรือตรวจหาความเสี่ยง เหล่านั้น โดยการควบคุมภายในมักจะถูกกำหนดออกมาในรูปของระเบียบ ข้อบังคับ หรือคู่มือการปฏิบัติงาน ต่างๆ และเช่นเดียวกัน การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้นมา นั้น ก็เป็นหน้าที่ของผู้ปฏิบัติงานของ แต่ละหน่วยงาน การควบคุมภายในดังกล่าวจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานขององค์กร

รากฐานที่ ๒ การบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง (RISK Management) คือ การกำหนดแนวทางและกระบวนการในการระบุ ประเมิน จัดการและติดตามความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม หน่วยงาน หรือการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการ กำหนดวิธีการในการบริหารและควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ผู้บริหารยอมรับได้ ซึ่งสามารถ มองได้เป็น ๒ มุมมอง คือ

- การกำจัดหรือลดปัจจัยต่างๆ ที่จะขัดขวางไม่ให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ นั่นคือ การปกป้องมูลค่าที่องค์กรมี อยู่ไม่ให้ถูกทำลายไป

- มองหาโอกาสที่จะสร้างความได้เปรียบในการดำเนินงาน คือ การสร้างมูลค่าให้กับองค์กรการบริหาร ความเสี่ยงนั้นคล้ายกับการจัดวางระบบการควบคุมภายใน คือ มีการระบุประเมิน และจัดหาวิธีการที่จะ จัดการกับ ความเสี่ยง แต่ด้วยความที่เป็นศาสตร์ที่ใหม่กว่า และมีพื้นฐานมาจากธุรกิจประกันภัยที่จะต้องเผชิญกับความ ไม่แน่นอนจากปัจจัยภายนอกมากมาย จึงทำให้การบริหารความเสี่ยงมีมุมมองที่กว้างขึ้น โดยมองถึง ความเสี่ยง ที่เป็นผลมาจากปัจจัยภายนอก การบริหารความเสี่ยงในระดับหน่วยงานนั้นก็เป็นที่ของผู้บริหารหน่วยงาน เช่นเดียวกัน

รากฐานที่ ๓ การตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายในมีบทบาททำให้มั่นใจว่ามีการควบคุมภายในที่เหมาะสม และการควบคุม เหล่านี้ ได้รับการปฏิบัติตามภายในองค์กร ตลอดจนมีนาระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสม ตลอดจนช่วยถ่วงดุลอำนาจไม่ให้เกิดการใช้อำนาจไปในทางที่ผิดจากการที่หน่วยงานได้จัดให้มีระบบการควบคุม ภายในของตน มีการบริหารความเสี่ยงและมีการปฏิบัติตามแล้ว ผู้ตรวจสอบภายในก็เหมือนเป็นคนที่มากรอง อีกชั้นหนึ่ง เพื่อให้องค์กร/ผู้บริหาร เกิดความมั่นใจ

การตรวจสอบภายในนั้นก็ถือเป็นกลไกอย่างหนึ่งที่จะช่วยผลักดันให้เกิดการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมยิ่งขึ้น เพราะบางครั้งผู้ปฏิบัติงานอาจคิดว่าทำแค่นี้ก็เพียงพอแล้ว แต่ผู้ตรวจสอบภายใน เค้าก็จะมีวิธีทดสอบว่าการควบคุมที่ปฏิบัติกันอยู่นั้นความเพียงพอจริงหรือไม่ หรือบางครั้ง อาจมีการการปฏิบัติงานกันมานาน แม้ว่าจะมีความชำนาญ แต่ก็อาจทำให้ประมาทโดยละเลยบางจุดที่ควร จะต้องควบคุมไป หากผู้ตรวจสอบภายในตรวจพบ เค้าจะเป็นคนไปเตือนให้เราระมัดระวังมากขึ้น

ดังนั้น หากองค์กรของเราสนับสนุนให้รากฐานทั้งสามประการนี้ สามารถทำงานได้อย่างเต็มที่ก็จะช่วยส่งเสริมให้ต้นไม้ออกดอกออกผลกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีเจริญงอกงาม เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียเสียทุกฝ่าย ในองค์กร

วิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบหรือความเสียหาย ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินหรือปัญหาอุปสรรคในการบรรลุเป้าหมาย

การวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบหรือความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินหรือปัญหาอุปสรรคในการบรรลุเป้าหมาย สำนักปลัด ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงมีนัยสำคัญและการปรับปรุงการควบคุมภายใน พบว่าในการปฏิบัติงานของสำนักปลัด มีกิจกรรมที่มีความเสี่ยง โดยได้วิเคราะห์การประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงดังนี้

การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรหรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรมในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา การเข้าใจในความหมายในการระบุความเสี่ยงจึงเป็นสิ่งสำคัญ

๑. ความเสี่ยง หมายถึง ความไม่แน่นอน ที่อาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายโดยผลกระทบดังกล่าวทำให้การดำเนินงานเบี่ยงเบนไปจากเป้าหมาย หรือความคาดหวัง โดยอาจวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงได้จากผลกระทบของเหตุการณ์และโอกาสที่จะเกิด

๒. ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามขั้นตอนการดำเนินงานหลักที่กำหนดไว้ โดยมีปัจจัยเสี่ยงจากภายในและภายนอกองค์กร

๑) ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ความเสี่ยงที่องค์กรต้องพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป เช่น ความเสี่ยงในด้านนโยบาย ความเสี่ยงในการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงด้านการเงิน และความเสี่ยงในด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ เป็นต้น

๒) ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นสิ่งที่อยู่นอกเหนือความรู้รับผิดชอบขององค์กร ซึ่งต้องพยายามหามาตรการที่จะลดผลกระทบในทางลบ ให้ได้มากที่สุด เช่น ความเสี่ยงด้านภาวะเศรษฐกิจ ความเสี่ยงด้านการเมือง การปกครอง ความเสี่ยงด้านการแข่งขัน ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ความเสี่ยงด้านสังคมและพฤติกรรมผู้บริโภค ความเสี่ยงด้านกฎหมาย และความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ เป็นต้น

ประเภทความเสี่ยง

แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ** (Compliance Risk : C) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ อันเนื่องมาจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ทำให้ต้องใช้ดุลพินิจหรือการตีความรวมทั้งการดำเนินการตามกฎหมายต่าง ๆ จนส่งผลต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ไม่ถูกต้องหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประเทศ คำสั่ง หลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ

๒) **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์** (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยง ปัญหาที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จตามเป้าหมายและพันธกิจโดยรวมตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายนายองค์การบริหารส่วนตำบลคือได้หรือเป็นการกำหนดกลยุทธ์หรือปัจจัยที่จะส่งผลทำให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคือได้ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบาย

๓) **ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน** (Operational Risk : O) เป็นความเสี่ยง ปัญหาอันเนื่องมาจากระบบงานภายใน กระบวนการปฏิบัติงาน บุคลากร เทคโนโลยีที่ใช้ ความเพียงพอของข้อมูลที่ส่งผลกระทบต่อทำให้ผลการปฏิบัติงาน การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลคือได้ไม่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล

๔) **ความเสี่ยงด้านการเงิน** (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยง อันเนื่องมาจากระบบการบริหารงบประมาณและการเงินจนส่งผลต่อการบริหารงบประมาณและการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลคือได้

๔.การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับของความเสี่ยง โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและระดับความรุนแรงของผลกระทบไว้ ๕ ระดับ คือน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

๑. **โอกาสที่จะเกิด** (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งจำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑-๒ ครั้งต่อสัปดาห์ / เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๑ - ๖ เดือนต่อครั้ง / เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง / เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒ - ๓ ปีต่อครั้ง / เกิดขึ้นนานๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	๔ - ๕ ปีต่อครั้ง / เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

๒. **ผลกระทบ (Impact : I)** หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	เกิดความเสียหาย การดำเนินงานในแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม กระทบต่องบประมาณ หน่วยงาน ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	รุนแรงมาก	เกิดความเสียหาย การดำเนินงานในแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม กระทบต่องบประมาณ หน่วยงาน ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมาก/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย การดำเนินงานในแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม กระทบต่องบประมาณ หน่วยงาน ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมาก/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	เกิดความเสียหาย การดำเนินงานในแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม กระทบต่องบประมาณ หน่วยงาน ชื่อเสียง ทรัพย์สินพอสมควร ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหาย การดำเนินงานในแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม กระทบต่องบประมาณ หน่วยงาน ชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

๓. **ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk : D)** หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มีค่าเชิงปริมาณซึ่งคำนวณได้จากสูตรดังนี้

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{ระดับโอกาส} \times \text{ระดับผลกระทบของความเสี่ยง} \text{ หรือ } D = L \times I$$

๒. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงเพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณกำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๕. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การพิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์และระดับผลกระทบของแต่ละปัจจัยและนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบว่าจะเกิดความเสี่ยงในระดับใด (ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ x ผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับความเสี่ยง คือ

๑. ระดับความเสี่ยงต่ำ คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ – ๒ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ยง ๓ – ๔ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นไปอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้

๓. ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๐ – ๑๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

การควบคุม หมายถึง นโยบายแนวทางหรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยงและทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ ดังนี้

๑. **การควบคุมเพื่อการป้องกันการ** เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๒. **การควบคุมเพื่อให้ตรวจสอบ** เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอดการตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

๓. **การควบคุมโดยการชี้แนะ** เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี การประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น

๔. **การควบคุมเพื่อการแก้ไข** เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ ได้ดำเนินการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เป็น ๕ อันดับแรก ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดดังนี้

ตารางดำเนินการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๑	การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์
โครงการ/กิจกรรม	ขับเคลื่อนสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัย
วัตถุประสงค์	เพื่อประชาสัมพันธ์ความรู้เรื่องอันตรายของโรคพิษสุนัขบ้า และการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าแก่สุนัขและแมวในพื้นที่
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	สุนัขและแมวในพื้นที่ได้รับวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ร้อยละ ๙๐
งบประมาณ	๑๕,๐๐๐ บาท
หน่วยงานที่รับผิดชอบ	งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สำนักปลัด

โครงการ/กิจกรรม (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับความ เสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ขับเคลื่อนสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัย	-จัดฝึกอบรมแก่อาสาสมัครปศุสัตว์และผู้สำรวจข้อมูลสัตว์ -ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าแก่สุนัขและแมวในพื้นที่ ๑๐ หมู่บ้าน	๑.ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานด้านวัสดุอุปกรณ์ ๒.ขาดองค์ความรู้และทักษะในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	๑.ขาดองค์ความรู้และทักษะในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๒.เจ้าของสัตว์ไม่สามารถนำสัตว์มาฉีดวัคซีน ณ ศาลาประชาคม ๓. ไม่สามารถควบคุมจำนวนประชากรแมวจรจัดได้	- ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	๓	๓	๙	ปานกลาง

ตารางดำเนินการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๒	การพัฒนาการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
โครงการ/กิจกรรม	การป้องกันและระงับอัคคีภัย การแก้ไขปัญหาไฟฟ้าและหมอกควัน
วัตถุประสงค์	เพื่อให้เกิดความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน และเพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนที่เกิดอัคคีภัย ไฟป่า/ไฟลามทุ่งหรือสาธารณภัย
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ร้อยละ ๑๐๐ ประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนได้รับการช่วยเหลือและแก้ไขปัญหาตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
งบประมาณ	๒๕,๐๐๐ บาท
หน่วยงานที่รับผิดชอบ	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด

โครงการ/กิจกรรม (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับความ เสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ฝึกอบรมซ้อมแผน ป้องกันและระงับ อัคคีภัย การแก้ไข ปัญหาไฟฟ้าและหมอก ควัน	จัดฝึกอบรมแก่ อปพร. จำนวน ๓๐ คน โดย วิธีการบรรยายและฝึก ปฏิบัติภาคสนาม	๑.จำนวนผู้เข้าร่วม กิจกรรมหรือโครงการไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย ๒.การดำเนินโครงการไม่ เป็นไปตามแผนและ ระยะเวลาที่กำหนด	๑.การประชาสัมพันธ์ไม่ ทั่วถึงตามกลุ่มเป้าหมาย ๒.ไม่มีเจ้าพนักงานป้องกันฯ ๓.เนื่องจากสถานการณ์การ แพร่กระจายของโรคเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙) ทำให้ไม่ สามารถจัดโครงการได้	- ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	๒	๓	๖	ปานกลาง

ตารางดำเนินการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๒	การพัฒนาการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
โครงการ/กิจกรรม	รณรงค์กำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
วัตถุประสงค์	เพื่อขับเคลื่อนนโยบายจังหวัดสกลนครสะอาด,ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอยด้วยการคัดแยกขยะมูลฝอยต้นทางตามหลัก ๓Rs
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ร้อยละ ๘๐ ของประชาชนที่มีการคัดแยกขยะมูลฝอยต้นทางตามหลัก ๓Rs
งบประมาณ	๑๕,๐๐๐ บาท
หน่วยงานที่รับผิดชอบ	งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สำนักปลัด

โครงการ/กิจกรรม (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับความ เสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
รณรงค์กำจัดขยะมูล ฝอยและสิ่งปฏิกูล	ออกรณรงค์และให้ ความรู้แก่ประชาชนใน พื้นที่ ๑๐ หมู่บ้าน ณ ศาลาประชาคม โดยมี การบรรยายให้ความรู้ เกี่ยวกับการคัดแยก ขยะ และการสาธิต การคัดแยกขยะ	๑.มีการทิ้งขยะตามพื้นที่ ลับสายตา พื้นที่สาธารณะ หรือริมถนน ๒.การดำเนินโครงการไม่ เป็นไปตามแผนและ ระยะเวลาที่กำหนด	๑.ตำบลคือได้ไม่มีที่ทิ้งขยะ/ บ่อขยะ รถบรรทุกขยะ และ ไม่มีการซื้อถังขยะให้ครัวเรือน ประชาชน ๒.เนื่องจากสถานการณ์การ แพร่กระจายของโรคเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙) ทำให้ไม่ สามารถจัดโครงการได้	- ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) -ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	๓	๓	๙	ปานกลาง

ตารางดำเนินการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๒	การพัฒนาการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี		
โครงการ/กิจกรรม	ส่งเสริมป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบของบุคลากร อบต.คือได้		
วัตถุประสงค์	เพื่อส่งเสริมให้ผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ข้าราชการ พนักงานจ้างเป็นบุคลากรที่มีความรับผิดชอบ ไม่กระทำการทุจริตและประพฤติมิชอบในการปฏิบัติหน้าที่ราชการ		
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ฝึกอบรมให้แก่ผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ข้าราชการ พนักงานจ้าง		
งบประมาณ	๒๐,๐๐๐ บาท		
หน่วยงานที่รับผิดชอบ	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด		

โครงการ/กิจกรรม (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับความ เสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ส่งเสริมป้องกันและ ปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบ ของบุคลากร อบต. คือได้	ฝึกอบรมให้แก่ ผู้บริหาร สมาชิกสภา องค์การบริหารส่วน ตำบล ข้าราชการ พนักงานจ้าง จำนวน ๕๑ คน โดยมีการ ประกาศเจตนารมณ์ ต่อต้านการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ	การดำเนินโครงการไม่ เป็นไปตามแผนและ ระยะเวลาที่กำหนด	๑.การประสานงาน โครงการฯ วิทยากรจาก สำนักงาน ป.ป.ช.จังหวัด ต้องรอเวลาที่ว่างตรงกัน ๒.ไม่มีเจ้าพนักงานป้องกันฯ ๓.เนื่องจากสถานการณ์การ แพร่กระจายของโรคเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙) ทำให้ไม่ สามารถจัดโครงการได้	- ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	๒	๒	๔	ปานกลาง

ตารางดำเนินการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๒

โครงการ/กิจกรรม

วัตถุประสงค์

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด

งบประมาณ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

การพัฒนาการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบ สอดคล้องกับปัญหาความต้องการของประชาชนและงบประมาณ

แผนพัฒนาท้องถิ่นสามารถใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการสรรงบประมาณได้อย่างมีประสิทธิภาพ

- บาท

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด

โครงการ/กิจกรรม (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับความ เสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙)
การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	แผนพัฒนาท้องถิ่น สามารถใช้เป็นกรอบ แนวทางในการ บริหารจัดการสรร งบประมาณได้อย่าง มีประสิทธิภาพ	๑. การดำเนินโครงการไม่ เป็นไปตามแผนและ ระยะเวลาที่กำหนด ๒. สัดส่วนของประชาชนใน การเข้าร่วมประชุมไม่เป็นไป ตามเป้าหมายโดยเฉพาะเมื่อ มีการจัดทำแผนเพิ่มเติม หมู่บ้านที่ไม่มีโครงการใน แผนเพิ่มเติมก็จะไม่ค่อยให้ ความร่วมมือในการจัดทำ ประชาคมตำบลเท่าที่ควร	๑.เนื่องจากสถานการณ์การ แพร่กระจายของโรคเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙) ทำให้ไม่ สามารถจัดโครงการได้ ๒.ประชาชนไม่แสดง ความเห็น เสนอความ ต้องการครอบคลุมในทุก ประเด็น	- ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) -ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	๒	๔	๘	ปานกลาง

แผนบริหารความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์
 โครงการ/กิจกรรม ขับเคลื่อนสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัย
 วัตถุประสงค์ เพื่อประชาสัมพันธ์ความรู้เรื่องอันตรายของโรคพิษสุนัขบ้า และการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าแก่สุนัขและแมวในพื้นที่
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด สุนัขและแมวในพื้นที่ได้รับวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ร้อยละ ๙๐
 หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สำนักปลัด

โครงการ/ กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความ เสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม) (๙)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความ เสี่ยง				
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)				
ขับเคลื่อนสัตว์ ปลอดโรคคน ปลอดภัย	๑.ความเสี่ยงที่ เกิดจากการ ปฏิบัติงานด้าน วัสดุอุปกรณ์ ๒.ขาดองค์ความรู้ และทักษะในการ ป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า	๑.ขาดองค์ความรู้และ ทักษะในการป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า ๒.เจ้าของสัตว์ไม่ สามารถนำสัตว์มาฉีด วัคซีน ณ ศาลา ประชาคม ๓. ไม่สามารถควบคุม จำนวนประชากรแมว จรจัดได้	๓	๓	๙	ปานกลาง	การลดความ เสี่ยง	๑.จัดอบรมหรือส่งบุคลากร เพื่อเสริมสร้างความรู้ทักษะ ในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๒.ประชาสัมพันธ์ให้เจ้าของ สัตว์จับสัตว์ไว้ที่ครัวเรือน เพื่อรับบริการฉีดวัคซีน ๓.ประสานหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง เช่น สนง.ปศุสัตว์ ในการทำหมันหรือฉีดยา คุมกำเนิดแมวจรจัด	กัญยาน ๒๕๖๕ งาน สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	๑๕,๐๐๐

แผนบริหารความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

โครงการ/กิจกรรม ฝึกอบรมซ่อมแผนป้องกันและระงับอัคคีภัย การแก้ไขปัญหาไฟฟ้าและหมอกควัน

วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน และเพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนที่เกิดอัคคีภัย ไฟป่า/ไฟลามทุ่งหรือสาธารณภัย

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ร้อยละ ๑๐๐ ประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนได้รับการช่วยเหลือและแก้ไขปัญหาตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด

โครงการ/ กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความ เสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม) (๙)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความ เสี่ยง (๗)				
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)			(๑๐)	
ฝึกอบรมซ่อม แผนป้องกันและ ระงับอัคคีภัย การแก้ไขปัญหา ไฟฟ้าและหมอก ควัน	๑.จำนวน ผู้เข้าร่วมกิจกรรม หรือโครงการไม่ เป็นไปตาม เป้าหมาย ๒.การดำเนิน โครงการไม่เป็นไป ตามแผนและ ระยะเวลาที่ กำหนด	๑.การประชาสัมพันธ์ ไม่ทั่วถึงตาม กลุ่มเป้าหมาย ๒.ไม่มีเจ้าพนักงาน ป้องกันฯ ๓.เนื่องจาก สถานการณ์การ แพร่กระจายของโรค เชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙) ทำให้ไม่สามารถจัด โครงการได้	๒	๓	๖	ปานกลาง	การลดความ เสี่ยง	๑.ดำเนินการสำรวจ กลุ่มเป้าหมายล่วงหน้าก่อน ดำเนินโครงการฯ ๒.ประชาสัมพันธ์ทางหอ กระจายข่าวอย่างทั่วถึง ๓.จัดเตรียมกิจกรรมที่ น่าสนใจ คุ่มค่า ๔.ดำเนินการตามมาตรการ ก่อนการอบรม เช่น คัด กรองวัดอุณหภูมิหรือ การ ตรวจ ATK เป็นต้น	กันยายน ๒๕๖๕ งานป้องกัน ฯ	๒๕,๐๐๐

แผนบริหารความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
 โครงการ/กิจกรรม ธรรมนูญการจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
 วัตถุประสงค์ เพื่อขับเคลื่อนนโยบายจังหวัดสกปรกสะอาด, ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอยด้วยการคัดแยกขยะมูลฝอยต้นทางตามหลัก ๓Rs
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ร้อยละ ๘๐ ของประชาชนที่มีการคัดแยกขยะมูลฝอยต้นทางตามหลัก ๓Rs
 หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สำนักปลัด

โครงการ/ กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความ เสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม) (๙)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความ เสี่ยง				
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)				
ธรรมนูญการจัด ขยะมูลฝอย และสิ่งปฏิกูล	๑.มีการทิ้งขยะ ตามพื้นที่ล้น สายตา พื้นที่ สาธารณะหรือริม ถนน ๒.การดำเนิน โครงการไม่เป็นไป ตามแผนและ ระยะเวลาที่ กำหนด	๑.ตำบลคือได้ไม่มีที่ทิ้ง ขยะ/บ่อขยะ รถบรรทุกขยะ และไม่มี มีการซื้อถังขยะให้ ครัวเรือนประชาชน ๒.เนื่องจาก สถานการณ์การ แพร่กระจายของโรค เชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙) ทำให้ไม่สามารถจัด โครงการได้	๓	๓	๙	ปานกลาง	การลดความ เสี่ยง	๑.ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วน ร่วมในการแก้ไขปัญหาขยะ มูลฝอยด้วยการคัดแยกขยะ มูลฝอยต้นทางตามหลัก ๓Rs อย่างต่อเนื่อง ๒.จัดกิจกรรมที่สร้างการจูงใจ ให้ประชาชนคัดแยกขยะมูล ฝอยต้นทาง ลดปริมาณขยะ ๓.ดำเนินการตามมาตรการ ก่อนการอบรม เช่น คัดกรอง วัดอุณหภูมิหรือ การตรวจ ATK เป็นต้น	กัญยาน ๒๕๖๕ งาน สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	๑๕,๐๐๐

แผนบริหารความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๒	การพัฒนาการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี	
โครงการ/กิจกรรม	ส่งเสริมป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบของบุคลากร อบต.ค้อใต้	
วัตถุประสงค์	เพื่อส่งเสริมให้ผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ข้าราชการ พนักงานจ้างเป็นบุคลากรที่มีความรับผิดชอบ ไม่กระทำการทุจริตและประพฤติมิชอบในการปฏิบัติหน้าที่ราชการ	
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ฝึกอบรมให้แก่ผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ข้าราชการ พนักงานจ้าง	
หน่วยงานที่รับผิดชอบ	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด	

โครงการ/ กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความ เสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม) (๙)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความ เสี่ยง				
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)				
ส่งเสริมป้องกัน และ ปราบปรามการ ทุจริตและ ประพฤติมิชอบ ของบุคลากร อบต.ค้อใต้	การดำเนิน โครงการไม่เป็นไป ตามแผนและ ระยะเวลาที่ กำหนด	๑.การประสานงาน โครงการฯ วิทยากรจาก สำนักงาน ป.ป.ช.จังหวัด ต้องรอเวลาที่ว่างตรงกัน ๒.ไม่มีเจ้าพนักงาน ป้องกันฯ ๓.เนื่องจากสถานการณ์ การแพร่กระจายของโรค เชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙) ทำให้ไม่ สามารถจัดโครงการได้	๒	๒	๔	ปานกลาง	การลดความ เสี่ยง	๑.ประสานงานล่วงหน้า ก่อนกำหนดดำเนินการ อย่างน้อย ๑ เดือน ๒.ดำเนินการตามมาตรการ ก่อนการอบรม เช่น คัดกรอง วัดอุณหภูมิหรือ การตรวจ ATK เป็นต้น	กันยายน ๒๕๖๕ งาน วิเคราะห์ นโยบาย และแผน	๒๐,๐๐๐

แผนบริหารความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
 โครงการ/กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
 วัตถุประสงค์ เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบ สอดคล้องกับปัญหาความต้องการของประชาชนและงบประมาณ
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด แผนพัฒนาท้องถิ่นสามารถใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการงบประมาณได้อย่างมีประสิทธิภาพ
 หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด

โครงการ/ กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความ เสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม) (๙)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความ เสี่ยง (๗)				
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)			(๑๐)	
การจัดทำ แผนพัฒนา ท้องถิ่น	๑. การดำเนินโครงการ ไม่เป็นไปตามแผนและ ระยะเวลาที่กำหนด ๒. สัดส่วนของ ประชาชนในการเข้า ร่วมประชุมไม่เป็นไป ตามเป้าหมาย โดยเฉพาะเมื่อมีการ จัดทำแผนเพิ่มเติม หมู่บ้านที่ไม่มีโครงการ ในแผนเพิ่มเติมก็จะไม่ ค่อยให้ความร่วมมือใน การจัดทำประชาคม ตำบลเท่าที่ควร	๑.เนื่องจาก สถานการณ์การ แพร่กระจายของโรค เชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙) ทำให้ไม่สามารถจัด โครงการได้ ๒.ประชาชนไม่แสดง ความเห็น เสนอความ ต้องการครอบคลุมใน ทุกประเด็น	๒	๔	๘	ปานกลาง	การลดความ เสี่ยง	๑.ประชาสัมพันธ์ทางหอ กระจายข่าวเชิญชวนให้ ประชาชนเข้าร่วมประชุม ประชาคม ๒.รณรงค์สร้างความเข้าใจ ถึงความสำคัญของการร่วม แสดงหรือเสนอความ คิดเห็นในการจัดทำแผน ๓. ดำเนินการตามมาตรการ ก่อนการอบรม เช่น คัดกรอง วัดอุณหภูมิหรือ การตรวจ ATK เป็นต้น	กันยายน ๒๕๖๕ งาน วิเคราะห์ นโยบาย และแผน	๐

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคือได้ ซึ่งมีผลต่อการกำหนดยุทธศาสตร์ของสำนักปลัด โดยใช้การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในตามหลัก SWOT Analysis สามารถสรุปแยกเป็นจุดแข็งและจุดอ่อนได้ดังนี้

จุดแข็ง (Strength)	จุดอ่อน (Weakness)
สำนักปลัด มีกลยุทธ์การดำเนินงานที่ชัดเจน โดยเป็นส่วนราชการหลักเชิงนโยบาย/ยุทธศาสตร์ในการพัฒนา	การบริหารงานบุคคลของส่วนราชการ ยังไม่เอื้อต่อการสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่บุคลากรเท่าที่ควร
เป็นส่วนราชการหลักในการอำนวยความสะดวก สนับสนุนการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลคือได้	ส่วนราชการมีภารกิจในความรับผิดชอบหลายด้านมีความหลากหลาย
มีอัตรากำลังครบตามโครงสร้างส่วนราชการ ทำให้ขับเคลื่อนงานได้อย่างรวดเร็ว	ในกรณีราชการใดที่มีได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของกองหรือส่วนราชการใดในองค์การบริหารส่วนตำบล เฉพาะ จะต้องอยู่ในความรับผิดชอบของสำนักปลัด ผู้ที่ได้รับมอบหมายอาจจะไม่มีความรู้ความชำนาญหรือทักษะเพียงพอในการปฏิบัติราชการ
บุคลากรมีการทำงานที่เป็นระบบ มีการสั่งสมประสบการณ์มีความเข้มแข็งเป็นมืออาชีพและเป็นที่ยอมรับ	งานในส่วนที่รับผิดชอบ เช่น งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีความเสี่ยงต่อชีวิตและทรัพย์สิน
เป็นส่วนราชการที่มีการบริหารงานบุคคลภายใต้ระบบคุณธรรม	งานในหน้าที่ความรับผิดชอบ ต้องอาศัยความร่วมมือจากบุคลากรทั้งภายในและภายนอก ถึงจะบรรลุตามเป้าประสงค์
เป็นส่วนราชการที่ได้ให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากร เพื่อให้มีทักษะ ความรู้ ความสามารถเหมาะสมต่อการปฏิบัติหน้าที่รวมทั้งมีคุณธรรมจริยธรรมควบคู่ไปพร้อมกัน โดยมีรูปแบบการพัฒนาบุคลากรที่หลากหลาย เช่น การฝึกอบรมสัมมนา การศึกษาจากการมอบหมายงาน การสอนงาน (Coaching) ระบบ e-Learning เป็นต้น	

จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของส่วนราชการที่จัดตั้ง

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ จึงมีคำสั่ง ๒๑๒/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการด้านการบริหารความเสี่ยง สำนักปลัดองค์การบริหารส่วน ตำบลค้อใต้ ประกอบด้วย

- | | | |
|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| ๑) นางสาวพรทิ ระหุภา | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒) นางรวิณัฏฐา ฉัตรวิไลลักษณ์ | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓) ว่าที่ร้อยตรีฤชณะ ต้นสุวรรณ | นักวิชาการเกษตรปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๔) นายระพีพัฒน์ คำทะเนตร | เจ้าพนักงานสาธารณสุขปฏิบัติงาน | กรรมการ |
| ๕) นางสาวอุไรวรรณ พันธุงศา | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๖) นางสาวกิตติพร อุบลครุฑ | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ของสำนักปลัด
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในสำนักปลัด โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด และเสนอผู้บริหารพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด

โดยคณะทำงานได้ดำเนินงานจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อใต้ ขึ้น ได้ทำการวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบหรือความเสียหาย ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นไม่เป็นตัวเงิน หรือปัญหาอุปสรรคต่างๆ ขึ้น ดังรายละเอียดดังนี้