

# แผนการบริหารความเสี่ยง

ขององค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์

อำเภอไชโย จังหวัดอ่างทอง



## คำนำ

การบริหารความเสี่ยง นับเป็นเครื่องมือสำคัญและมีประโยชน์ในการบริหารจัดการองค์การให้สามารถบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้วยการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมทั้งกระบวนการ การดำเนินงานต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุ ของแต่ละโอกาสที่ก่อให้เกิดความเสียหาย ในด้านการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ขององค์กร ทำให้องค์กรสามารถ ขับเคลื่อนไปสู่เป้าหมายได้อย่างมั่นคง

องค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์เล็งเห็นว่าการบริหารความเสี่ยง เป็นเรื่องที่สำคัญและมีประโยชน์อย่างมากในการที่แต่ละองค์กรจะนำหลักการของการบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการวางแผน ควบคู่กับการบริหารงาน บริหารโครงการ หรือบริหารองค์กร ได้อย่างเหมาะสมและบรรลุผล ตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กรที่วางไว้ ซึ่งแผนบริหารความเสี่ยงดังกล่าว เป็นเครื่องมือสำคัญที่จะช่วยให้หน่วยงานนำไปใช้ประโยชน์ในการบริหารงานและปฏิบัติงานเพื่อพัฒนาองค์กรให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันต่อไป

คณะผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์

# สารบัญ

|   | หน้า      |
|---|-----------|
| <b>บทที่ ๑ บทนำ</b>   | <b>๑</b>  |
| ๑. หลักการและเหตุผล   | ๑         |
| ๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง                               | ๑         |
| ๓. เป้าหมาย   | ๑         |
| ๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง                                   | ๒         |
| ๕. นิยามความเสี่ยง  | ๒         |
| <b>บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐาน</b>  | <b>๓</b>  |
| วิสัยทัศน์  | ๔         |
| ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์                         | ๔         |
| เป้าประสงค์   | ๕         |
| โครงสร้าง   | ๕         |
| <b>บทที่ ๓ การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์</b> | <b>๖</b>  |
| ๑.ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร                                   | ๖         |
| ๒.วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง                                   | ๘         |
| ๓.นโยบายการบริหารความเสี่ยง   | ๘         |
| ๔.โครงสร้างการบริหารงานการบริหารความเสี่ยง                          | ๘         |
| ๕.คณะผู้รับผิดชอบ   | ๘         |
| <b>บทที่ ๔ กระบวนการบริหารความเสี่ยง</b>                            | <b>๑๐</b> |
| กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์          | ๑๑        |
| ๑. การระบุความเสี่ยง  | ๑๑        |
| ๒. การประเมินความเสี่ยง   | ๑๒        |
| ๓. การตอบสนองความเสี่ยง   | ๑๙        |
| ๔. การรายงานและติดตามผล   | ๒๓        |
| ๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง                                  | ๒๓        |
| ๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง                                      | ๒๓        |
| <b>บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง</b>                                  | <b>๒๔</b> |

# บทที่ ๑

## บทนำ

### ๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยง เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลด การสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น อย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของ องค์กร วิเคราะห์ ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความ เสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่าง เหมาะสม

ดังนั้นคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ จึงได้จัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ขึ้น สำหรับใช้ เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุ ของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความ เสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมี ระบบ

### ๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยง กับกลยุทธ์
- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

### ๓. เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการ ดำเนินงาน ตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้ง องค์กร
- ๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

#### ๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วย คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยง จะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทยอมใช้ทรัพยากร แตกต่างกันไป เป็นต้น

#### ๕. นิยามความเสี่ยง

๕.๑ ความเสี่ยง (Risk) ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิด ความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน หรือ นโยบาย

๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจาก

เหตุการณ์เสี่ยง

๕.๒ การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของ ความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๕.๓ ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้ง กระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของ ความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

## บทที่ ๒

### ข้อมูลพื้นฐาน

# องค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดอำนาจเจริญ

องค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ จัดตั้งขึ้น ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง จัดตั้งองค์การบริหารส่วนตำบล โดยได้รับการยกฐานะจากสภาตำบลเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลขนาดเล็ก เมื่อวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๔๒ และปรับเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลขนาดกลาง เมื่อวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๕๑ ตามมติคณะกรรมการองค์การบริหารส่วนตำบลจังหวัดอำนาจเจริญ (ก.อบต.) ครั้งที่ ๑๑/๒๕๕๑ โดยมี อำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ ปรากฏในมาตรา ๒๒ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ กำหนดให้สภาตำบลมีหน้าที่ในการพัฒนาตำบลตามแผนงานโครงการและงบประมาณของสภาตำบล เสนอแนะส่วนราชการในการบริหารราชการและพัฒนาตำบล ปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตำบลตามกฎหมายว่าด้วยลักษณะปกครองท้องที่ และหน้าที่อื่นๆ ตามที่กฎหมายกำหนด

นอกจากนี้ สภาตำบลอาจดำเนินกิจการดังที่บัญญัติไว้ในมาตรา ๒๓ คือ

- ๑) จัดให้มีน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค และการเกษตร
- ๒) จัดให้มีน้ำและบำรุงทางน้ำและทางบก
- ๓) จัดให้มีน้ำและรักษาทางระบายน้ำ และรักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะ รวมทั้งกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
- ๔) คุ้มครองดูแลและบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๕) บำรุงและส่งเสริมการประกอบอาชีพของราษฎร
- ๖) ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ

#### วิสัยทัศน์

“ตำบลน่าอยู่ ควบคู่การท่องเที่ยว พัฒนาวัฒนธรรมประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น ดูแลทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม พร้อมทำงานแบบมีส่วนร่วม ภายใต้การบริหารจัดการที่ดี”

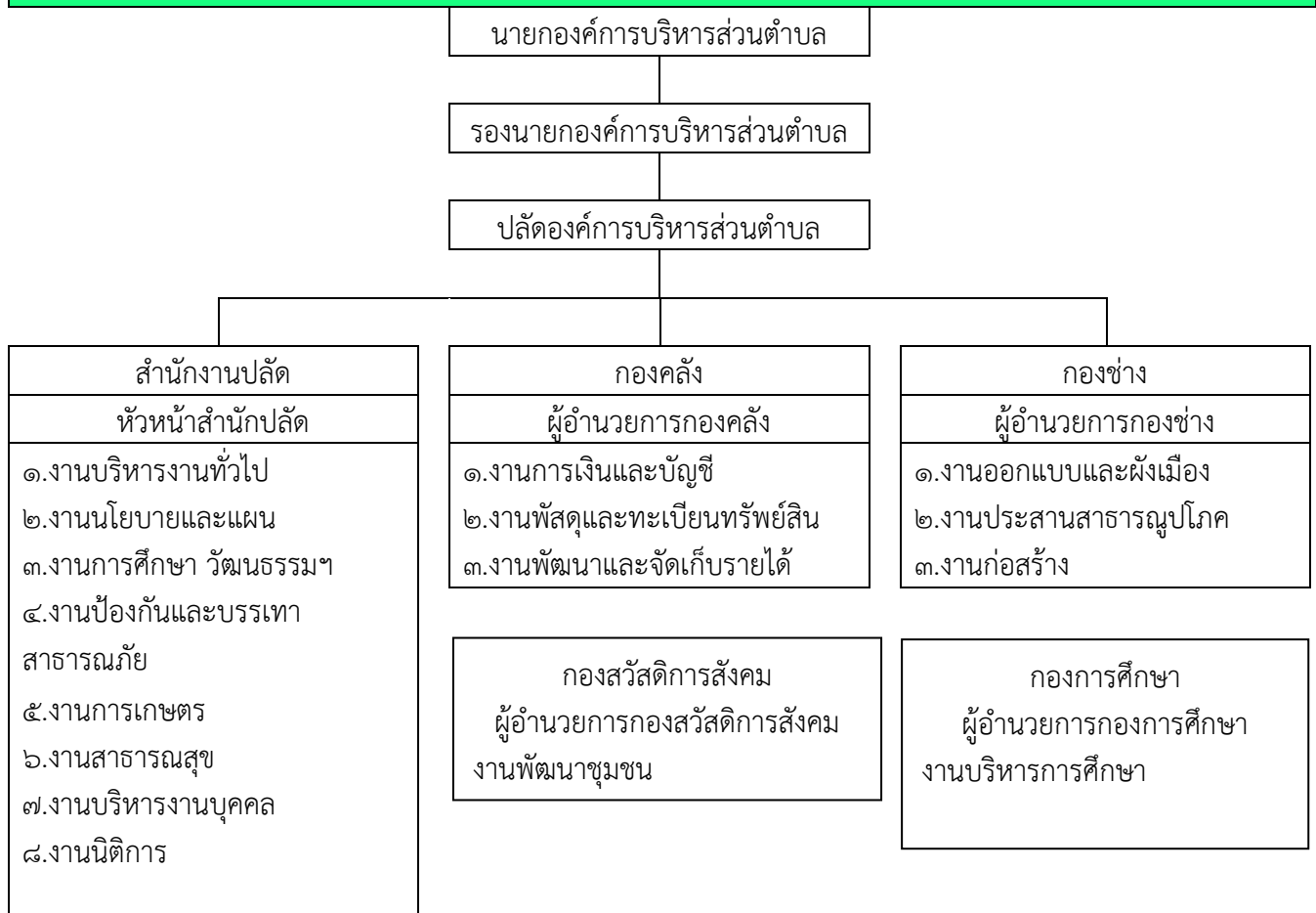
#### ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาคุณภาพชีวิต
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาเศรษฐกิจ
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาตำบลน่าอยู่ควบคู่การท่องเที่ยว

## เป้าประสงค์

๑. เพื่อสนับสนุน ส่งเสริมให้นักเรียนได้มีโอกาสศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อเพิ่มช่องทางในการประกอบอาชีพที่มั่นคง
๒. เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของประชาชน ด้านสาธารณสุข ด้านการสังคมสงเคราะห์ ด้านการกีฬา เพื่อพัฒนาสู่ความเข้มแข็งของประชาชน
๓. เพื่อพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานให้ได้มาตรฐานอย่างทั่วถึง
๔. เพื่อส่งเสริมให้ตำบลราชสถิตย์เป็นแหล่งอาหารปลอดภัย และเกษตรปลอดภัย เพื่อให้ประชาชนมีรายได้เพิ่มขึ้น มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น
๕. เพื่อพัฒนาอาชีพ กลุ่มอาชีพ การทำการเกษตรกรรม สร้างรายได้ให้แก่ประชาชนในตำบลราชสถิตย์
๖. เพื่อพัฒนาให้ตำบลราชสถิตย์เป็นตำบลน่าอยู่ และส่งเสริมการท่องเที่ยว
๗. เพื่อส่งเสริม อนุรักษ์ และฟื้นฟูขนบธรรมเนียม ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น ในตำบลให้คงอยู่สืบไป
๘. เพื่อรณรงค์ให้ประชาชนมีความตระหนักและให้ความสำคัญในการพัฒนา อนุรักษ์ ฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๙. เพื่อองค์การบริหารส่วนตำบลมีการบริหารจัดการที่ดี สามารถให้บริการสาธารณะแก่ประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑๐. เพื่อสนับสนุน แผนพัฒนาภาค แผนพัฒนากลุ่มจังหวัด และแผนพัฒนาจังหวัด

## โครงสร้างการบริหารงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์





## บทที่ ๓

# การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์

องค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ ได้ประยุกต์หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) เพื่อกำหนดแนวทางในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร ให้บรรลุเป้าหมายยุทธศาสตร์ ร่วมกับ ระบบมาตรฐาน ISO ๓๑๐๐๐ และระบบบริหารงานคุณภาพ ISO ๙๐๐๑:๒๐๑๕ (Risk and Opportunities) ครอบคลุมการจัดวางระบบบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมตามมาตรฐานที่กำหนด ภายใต้กรอบนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่มุ่งเน้นให้เกิด Risk Awareness Culture ด้วยการดำเนินการตามขั้นตอน การบริหารจัดการความเสี่ยงตั้งแต่การระบุปัจจัยเสี่ยง สาเหตุความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ วิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดระดับความเสี่ยง ตลอดจนจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามแผนการดำเนินงาน ภายใต้ ๘ องค์ประกอบ ได้แก่ ๑) บริบทภายในและภายนอกองค์กร ๒) การกำหนดวัตถุประสงค์ ๓) การชี้แจงเหตุการณ์ ๔) การประเมินความเสี่ยง ๕) การตอบสนองความเสี่ยง ๖) กิจกรรมการควบคุม ๗) สารสนเทศและการสื่อสาร และ ๘) การติดตามประเมินผล

### ๑. ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร (INTERNAL & EXTERNAL CONTEXT)

#### ๑.๑ บริบทภายในองค์กร (Internal Context)

๑) ระบบ (System) องค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ มีระบบการบริหารงานที่มีโครงสร้างไม่ซับซ้อน และมีความคล่องตัวในการปรับเปลี่ยนโครงสร้างให้เหมาะสมกับสถานการณ์

๒) บุคลากร (Staff) บุคลากรมีความรู้ความสามารถตรงตามตำแหน่งงาน ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง มีการส่งเสริมการเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถของบุคลากร โดยการ สนับสนุนการฝึกอบรม และให้มีการรายงานผลการฝึกอบรม ตลอดจนการนำไปใช้ประโยชน์เพื่อจัดทำเป็นองค์ความรู้ (Knowledge Management: KM) เพื่อเผยแพร่ ให้พนักงานได้นำไปใช้ประโยชน์

๓) ทักษะ (Skill) บุคลากรมีทักษะในการปฏิบัติงานได้หลากหลายและสามารถทำงานได้เฉพาะทาง ตรงตาม ภาระงาน (Job Description) และมีประสบการณ์ในการทำงานที่สามารถพัฒนาต่อยอด ในการทำงานภารกิจอื่นๆ ได้อีก

๔) โครงสร้าง (Structure) องค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์มีโครงสร้างองค์กรที่มีการกำหนดบทบาทหน้าที่และแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน มีการแบ่งโครงสร้างการบริหารงานและกำหนดบทบาท หน้าที่แต่ละสำนัก/กอง รวมถึงได้มีการสื่อสารให้พนักงานได้รับทราบอย่างทั่วถึง

๕) กลยุทธ์ (Strategy) มีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาท้องถิ่น และทบทวนตามรอบการทบทวนอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการรับฟังความคิดเห็นความต้องการจากประชาชน เพื่อนำมาปรับกลยุทธ์ การดำเนินงาน ภายใต้การเชื่อมโยงกับนโยบายระดับชาติ ระดับกระทรวง ระดับภูมิภาค ระดับจังหวัด ฯลฯ

#### ๑.๒ บริบทภายนอก (External Context)

๑) การเมือง (Politic) องค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ ดำเนินการภายใต้การสนับสนุนของรัฐบาลที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี และแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ ๑๒

๒) กฎระเบียบ/กฎหมาย (Law) องค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ ปฏิบัติตามพระราชกำหนด พระราชกฤษฎีกา พระราชบัญญัติ ตลอดจนต่อระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

### ๑.๓ การวิเคราะห์ SWOT Analysis

จากข้อมูลสภาพทั่วไปรวมทั้งข้อมูลเฉพาะแต่ละด้าน ตลอดจนแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงต่างๆที่กำลังเผชิญอยู่ องค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ ได้มีการวิเคราะห์สภาวะแวดล้อมขององค์ประกอบภายในและองค์ประกอบภายนอกและกำหนดเป็น จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และภัยคุกคาม ดังนี้

#### ปัจจัยภายใน

| จุดแข็ง (Strengths)   | จุดอ่อน (Weaknesses)   |
|---|--|
| <p><b>๑. ด้านการบริหาร</b></p> <p>๑.๑ การจัดแบ่งโครงสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ มีความชัดเจน ครอบคลุมตามอำนาจหน้าที่ ตามมาตรา ๖๖ มาตรา ๖๗ และมาตรา ๖๘</p> <p>๑.๒ มีแผนพัฒนาที่ชัดเจนในการบริหาร</p> <p>๑.๓ มีการมอบอำนาจการบริหารงานตามลำดับชั้น</p> <p>๑.๔ ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถกำหนดนโยบายได้เอง ภายใต้กรอบของกฎหมาย</p> <p><b>๒. ด้านระเบียบ/กฎหมาย/อำนาจหน้าที่</b></p> <p>๒.๑ มีระเบียบและกฎหมายที่เอื้อต่อการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์</p> <p>๒.๒ สภาองค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ สามารถออกข้อบัญญัติได้ภายใต้กรอบของกฎหมาย</p> <p>๒.๓ มีแนวโน้มได้รับการถ่ายโอนภารกิจเพิ่มมากขึ้นตามแผนการกระจายอำนาจฯ</p> | <p><b>๑. ด้านการบริหาร</b></p> <p>๑.๑ สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ราชสถิตย์ บางส่วนขาดความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย และอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๑.๒ การประสานงานระหว่างท้องถิ่นอำเภอยังมี น้อย</p> <p>๑.๓ ความต้องการและคาดหวังของประชาชนมีสูงแต่ องค์การบริหารส่วนตำบลตอบสนองได้น้อย</p> <p><b>๒. ด้านระเบียบ/กฎหมาย/อำนาจหน้าที่</b></p> <p>๒.๑ มีระเบียบกฎหมายใหม่ ๆ จำนวนมากทำให้การปฏิบัติของบุคลากรไม่ทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๒.๒ อำนาจในการออกกฎหมาย การบังคับใช้กฎหมายและการออกระเบียบต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลมีน้อย</p> <p>๒.๓ ประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล</p> |

| จุดแข็ง (Strengths)  | จุดอ่อน (Weaknesses)   |
|--|--|
| <p><b>๓. ด้านบุคลากร</b></p> <p>๓.๑ สามารถจัดกรอบอัตรากำลังได้เองตามภารกิจและกำลังงบประมาณ</p> <p>๓.๒ มีการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่องทุกปี</p> <p>๓.๓ ผู้บริหารและฝ่ายนิติบัญญัติได้มาจากการเลือกตั้งโดยตรงทำให้เข้าใจปัญหาและความต้องการของประชาชน</p> <p><b>๔. ด้านงบประมาณ</b></p> <p>๔.๑ มีรายได้จากการจัดเก็บเป็นของตนเองทำให้มีความคล่องตัวในการบริหารงาน</p> <p>๔.๒ แนวโน้มของรายได้จะมีปริมาณเพิ่มมากขึ้นตามลำดับตามแผนกระจายอำนาจและการจัดเก็บรายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์</p> <p>๔.๓ มีข้อบัญญัติงบประมาณเป็นกฎหมายและเครื่องมือสำหรับใช้ในการพัฒนาท้องถิ่น</p> | <p><b>๓. ด้านบุคลากร</b></p> <p>๓.๑ การพัฒนาบุคลากรจำนวนมากกระทบต่อค่าใช้จ่ายที่เพิ่มมากขึ้นในอนาคต</p> <p>๓.๒ บุคลากรส่วนใหญ่ขาดความรู้ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญในการปฏิบัติงานในอนาคต</p> <p><b>๔. ด้านงบประมาณ</b></p> <p>๔.๑ รายได้ที่องค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์จัดเก็บเองมีน้อยเมื่อเทียบกับรายได้จากเงินอุดหนุนและรายได้ที่รัฐจัดเก็บให้</p> <p>๔.๒ รายได้มีจำนวนจำกัดแต่ความต้องการใช้งบประมาณมีสูง</p> <p>๔.๓ ขาดงบประมาณในการจัดทำบริการสาธารณะขนาดใหญ่</p> |

### ปัจจัยภายนอก

| โอกาส (Opportunity)   | ข้อจำกัด (Threat)  |
|---|--|
| <p><b>๑. ด้านการเมืองการปกครอง</b></p> <p>๑.๑ มีการประสานงานกับนักการเมืองระดับชาติได้ดี</p> <p>๑.๒ กลุ่มการเมืองและกลุ่มผลประโยชน์มีความขัดแย้งน้อย</p> <p>๑.๓ ได้รับการผลักดันด้านงบประมาณจากนักการเมืองระดับชาติ</p> <p><b>๒. ด้านเศรษฐกิจ</b></p> <p>๒.๑ มีรายได้จากการทำการเกษตรกรรม</p> <p>๒.๒ ภาครัฐให้การสนับสนุนทางด้านวิชาการความรู้ที่จะพัฒนาสินค้าแปรรูปจากผลผลิตทางการเกษตร</p> <p>๒.๓ เส้นทางคมนาคมสะดวก รวดเร็ว ทำให้การขนส่งสินค้า และการเดินทางไปเขตอื่นๆ ได้สะดวก</p> | <p><b>๑. ด้านการเมืองการปกครอง</b></p> <p>๑.๑ การประสานงานระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีน้อย</p> <p>๑.๒ การรวมตัวเพื่อจัดตั้งกลุ่มการเมืองและกลุ่มผลประโยชน์มีน้อย</p> <p><b>๒. ด้านเศรษฐกิจ</b></p> <p>๒.๑ มีกลุ่มอาชีพที่มีความเข้มแข็งน้อย</p> <p>๒.๒ ประชาชนส่วนใหญ่เกิดการว่างงาน</p> <p>๒.๓ ผลผลิตทางการเกษตรส่วนใหญ่ราคาตกต่ำไม่มีการประกันราคา</p> <p>๒.๔ ประชาชนยังขาดการมีส่วนร่วมต่อกิจกรรมที่องค์การบริหารส่วนตำบลจัดให้มีการฝึกอาชีพต่าง ๆ</p> |

| โอกาส (Opportunity)  | ข้อจำกัด (Threat)  |
|--|--|
| <p><b>๓. ด้านสังคม</b></p> <p>๓.๑ มีสถานศึกษาอย่างพอเพียงในทุกกระดับ</p> <p>๓.๒ มีโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลราชสถิตย์</p> <p><b>๔. ด้านนโยบายรัฐบาล/กฎหมาย</b></p> <p>๔.๑ รัฐบาลมีนโยบายในการกระจายอำนาจลงสู่ท้องถิ่นมากขึ้น ไม่ว่าจะเป็นด้านบุคลากร งบประมาณ การตัดสินใจในการพัฒนาด้วยตนเอง การโอนโครงการ / งานของส่วนราชการอื่นมาให้ อบต.ดำเนินการแทน</p> <p>๔.๒ อบต.มีอำนาจและมีอิสระในการบริหารงบประมาณ ทำให้เกิดความคล่องตัว และเกิดพัฒนาในทุกด้าน</p> <p><b>๕. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</b></p> <p>๕.๑ ความก้าวหน้าด้านเทคโนโลยีทำให้มีความสะดวกคล่องตัว และมีประสิทธิภาพในการทำงานเพิ่มขึ้น</p> <p>๕.๒ สามารถสืบค้นข้อมูลจากแหล่งข้อมูลภายนอกได้ทันต่อเหตุการณ์ตลอดเวลา</p> | <p><b>๓. ด้านสังคม</b></p> <p>๓.๑ ไม่มีที่ทิ้งขยะ</p> <p>๓.๒ ปัญหาวัยรุ่น ยาเสพติด มีแนวโน้มรุนแรงเนื่องจากปัญหาครอบครัวและการแพร่ระบาดของยาเสพติด อีกทั้งเยาวชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องการป้องกันการตั้งท้องในวัยเรียน</p> <p><b>๔. ด้านนโยบายรัฐบาล/กฎหมาย</b></p> <p>๔.๑ การกระจายอำนาจเป็นไปด้วยความล่าช้าไม่ปฏิบัติตามแผนปฏิบัติการ</p> <p>๔.๒ นโยบายของรัฐบาลขาดความต่อเนื่อง</p> <p>๔.๓ งบประมาณลงสู่ท้องถิ่นไม่เพียงพอต่อการบริหารงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p><b>๕. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</b></p> <p>๕.๑ เทคโนโลยีทันสมัยมีราคาแพงและมีความยุ่งยากซับซ้อนในการใช้งาน</p> <p>๕.๒ การจัดเก็บและการสืบค้นข้อมูลยังไม่เป็นระบบที่ดีพอ</p> <p>๕.๓ บุคลากรปฏิเสธการเรียนรู้และยอมรับเทคโนโลยีในการปฏิบัติงาน</p> |

**๒. วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง**

- ๑) เพื่อดำเนินการตามหลักการบริหารความเสี่ยงในการชี้แจง ประเมิน และการจัดการความเสี่ยง ภายในและภายนอกอย่างครอบคลุมครบถ้วน
- ๒) เพื่อบริหารจัดการให้ความเสี่ยงขององค์การบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) เพื่อกำหนดมาตรการ แผนงาน โครงการ และกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ มีส่วนร่วมในการรับรู้ ตระหนัก และดำเนินการตลอดจนให้ความสำคัญ ของการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Risk Awareness Culture)

### ๓.นโยบายการบริหารความเสี่ยง

- ๑) การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรผ่านการจัดการองค์ความรู้
- ๒) ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง
- ๓) สนับสนุนกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยใช้ทรัพยากรให้เกิดประสิทธิผลมากที่สุดและจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม
- ๔) นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยง และสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับเข้าถึงสารสนเทศเพื่อการบริหารความเสี่ยง
- ๕) ติดตามทบทวนความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสถานะแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง
- ๖) ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรด้านการตระหนักถึงความเสี่ยงและความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน
- ๗) นำองค์ความรู้ขององค์กรสร้างมูลค่าตอบแทนสู่สังคม

### ๔.โครงสร้างการบริหารงานการบริหารความเสี่ยง

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล  
ประธานคณะกรรมการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล  
คณะกรรมการ

|                                |                                  |                                  |
|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| หัวหน้าสำนักปลัด<br>คณะกรรมการ | ผู้อำนวยการกองคลัง<br>คณะกรรมการ | ผู้อำนวยการกองช่าง<br>คณะกรรมการ |
|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน  
เลขานุการ

### คณะผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์

- |                                |                                       |
|--------------------------------|---------------------------------------|
| ๑. นายจิรทีปต์ ทวีสุข          | นายกองค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์    |
| ๒. นายปรีชา ปรีชาชาวลิต        | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์    |
| ๓. นางสุรีย์พร นาคบุญชร        | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ |
| ๕. นายกมล รัตนบัลลังก์         | ผู้อำนวยการกองคลัง                    |
| ๖. นางจิตติกา บุตรปรารมย์      | หัวหน้าสำนักปลัด                      |
| ๗. นางสาวพิศภรณ์ วัฒนวรราชศิริ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน              |

## บทที่ ๔

### กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ขั้นตอนหลัก ดังนี้

**๑. ระบุความเสี่ยง** เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

**๒. ประเมินความเสี่ยง** เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

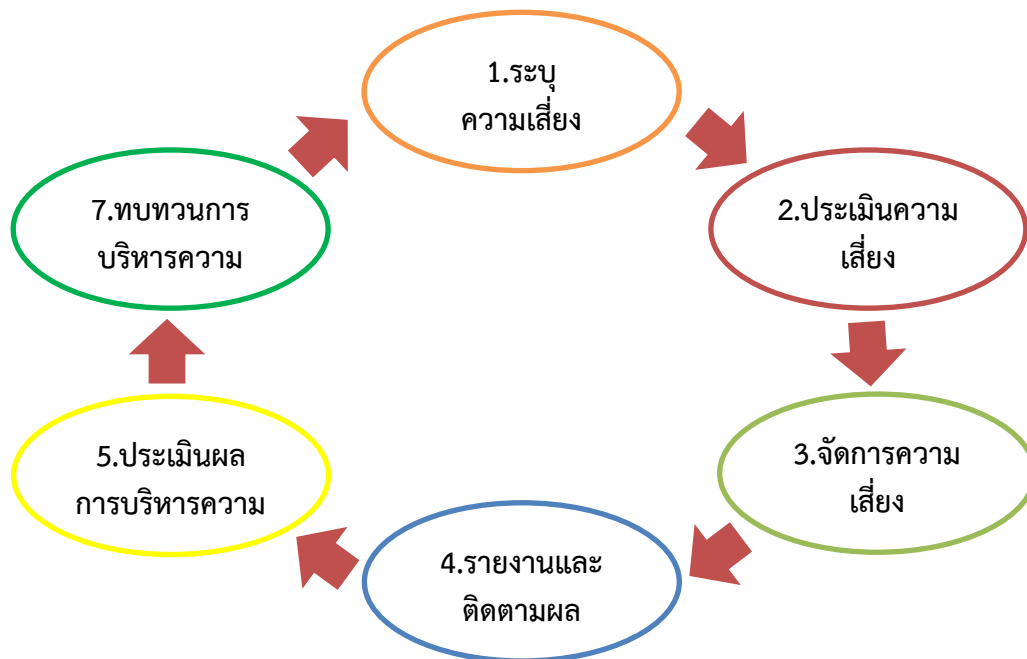
**๓. จัดการความเสี่ยง** เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง(High) และสูงมาก(Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการนั้น กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

**๔. รายงานและติดตามผล** เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง

**๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง** เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการ หรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหาร ความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

**๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง** เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหาร ความเสี่ยง ในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์



๑. การระบุความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้อง คำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้อง พิจารณามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหายและไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกัน รักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจ ในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการ ระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผล กระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลด โอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม

ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุ ควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความ เสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการความรู้/ความสามารถของ บุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

### ๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หรือ S เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผล ตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) หรือ O เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการ ปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มี การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการ ปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) หรือ F เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหาร และควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่ เกิดจาก ปัจจัยภายนอก เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณ ไม่เหมาะสม เป็นต้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) หรือ C เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วน ได้เสีย การ ป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ ในการหามาตรการลด ความเสี่ยงในภายหลังได้

ทั้งนี้ การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุม เชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับ องค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การ ประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงาน หรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

#### ๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะ

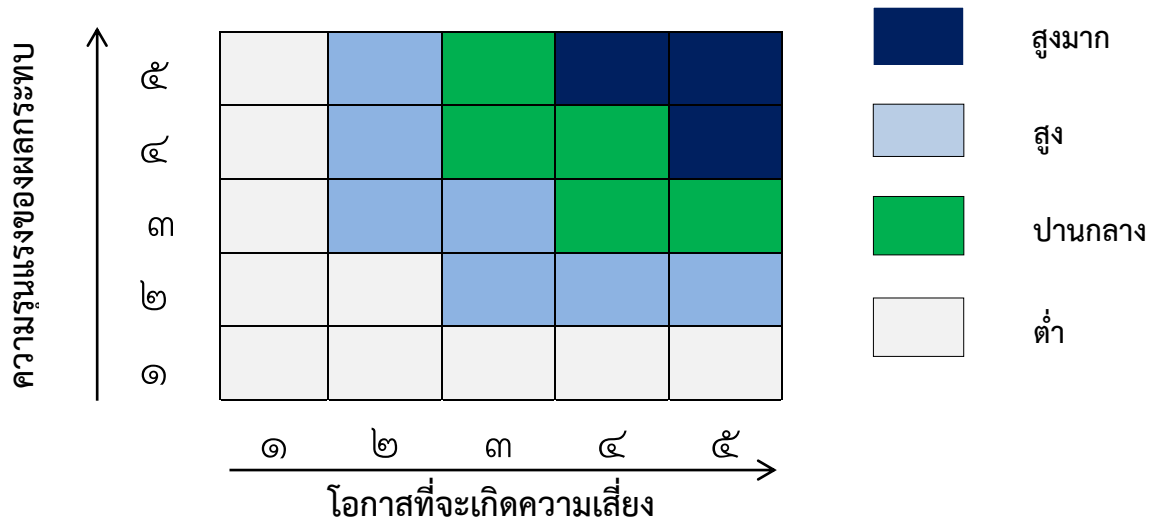


ผู้รับผิดชอบงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และ สูงมาก ดังนี้

**หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ**

| ประเด็นที่พิจารณา   | ระดับคะแนน          |                      |                      |  |                               |
|---|---------------------|----------------------|----------------------|--|-------------------------------|
|   | ๑ = น้อยมาก         | ๒ = น้อย             | ๓ =<br>ปานกลาง       | ๔ = สูง  | ๕=สูงมาก                      |
| <b>โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)</b>  |                     |                      |                      |  |                               |
| ความถี่ที่อาจเกิดเหตุการณ์<br>หรือข้อผิดพลาดในการ<br>ปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : เดือน/<br>ครั้ง , ปี/ครั้ง) | ๕ ปี /ครั้ง         | ๒-๓ ปี/ครั้ง         | ๑ ปี/ครั้ง           | ๑-๖<br>เดือน/ครั้ง<br>หรือ ไม่เกิน<br>๑ ครั้ง/ปี | ๑ เดือน/ครั้ง<br>หรือ มากกว่า |
| โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์   | น้อยมาก             | น้อย                 | ปานกลาง              | สูง  | สูงมาก                        |
| <b>ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)</b>  |                     |                      |                      |  |                               |
| มูลค่าความเสียหาย<br>(บาท)  | น้อยกว่า ๑<br>หมื่น | ๑ หมื่น – ๕<br>หมื่น | ๕ หมื่น – ๒<br>แสน   | ๒ แสน – ๑<br>ล้านบาท                             | มากกว่า ๑<br>ล้านบาท          |
| ผลกระทบต่อชีวิต   | เดือดร้อน<br>รำคาญ  | บาดเจ็บ<br>เล็กน้อย  | บาดเจ็บ<br>ต้องรักษา | บาดเจ็บสาหัส                                     | ถึงแก่ชีวิต                   |
| ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/<br>การดำเนินงานของหน่วยงาน   | น้อยมาก             | น้อย                 | ปานกลาง              | สูง  | สูงมาก                        |
| ผลกระทบต่อคุณธรรม<br>จริยธรรมของพนักงาน<br>ส่วนตำบล   | น้อยมาก             | น้อย                 | ปานกลาง              | สูง  | สูงมาก                        |
| ผลกระทบต่อเวลาความ<br>ล่าช้าของงาน  | ไม่เกิน ๓ วัน       | ไม่เกิน ๗ วัน        | ไม่เกิน ๑<br>เดือน   | ไม่เกิน ๓<br>เดือน                               | ไม่เกิน ๖<br>เดือน            |

ส่วนระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่าง โอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง และ ผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้ กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และ ต่ำ



## ๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการ ควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอน ดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ ที่จะเกิด นั้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามี ระดับ ความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

## ๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ง

เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ง (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะ เกิดความเสี่ง และ ผลกระทบของความเสี่ง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่งในระดับใด

ระดับความเสี่ง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

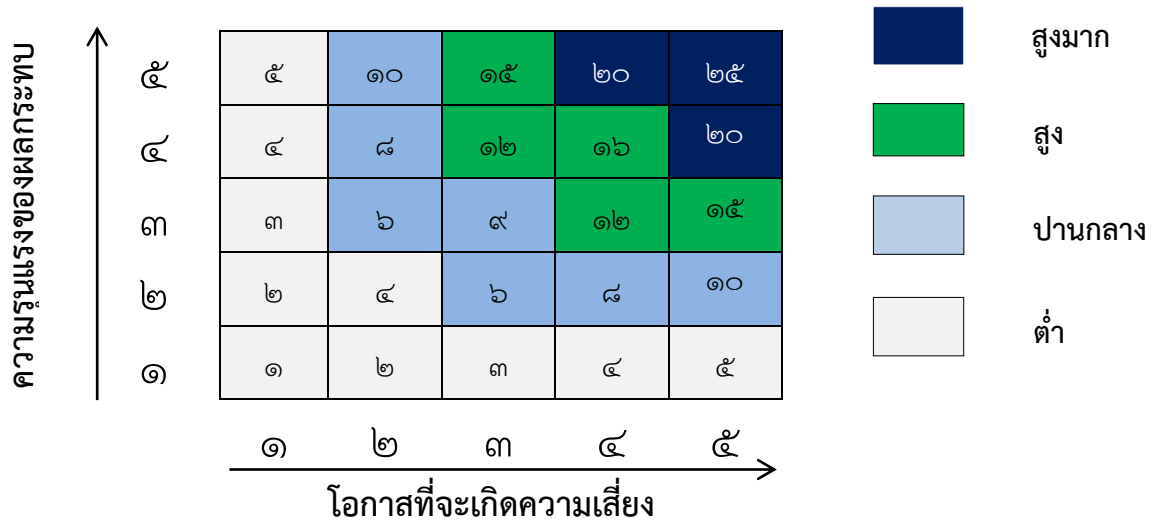
๑) ระดับความเสี่งต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ง ๑ – ๕ คะแนน โดยทั่วไปความ เสี่งในระดับนี้ให้ถือ ว่าเป็นความเสี่งที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่งที่เกิดขึ้นนั้นสามารถ ยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆเพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่งปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ง ๖ – ๑๐ คะแนน ยอมรับความเสี่งแต่ ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ง ความเสี่งในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่งที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่งสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ง ๑๑ – ๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลด ความเสี่ง เพื่อให้ ความเสี่งนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่งสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ง ๑๗ – ๒๕ คะแนน ต้อง มีแผนลดความเสี่ง และประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ง

## แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



## ๒.๔ การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ อำเภอไชโย จังหวัดอ่างทอง

| ที่ | ความเสี่ยง  | ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น  | ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ  | ประเภทความเสี่ยง  | โอกาส/ความถี่ | ผลกระทบ/ความรุนแรง | คะแนนความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | ผู้รับผิดชอบ     |
|-----|---|--|--|---|---------------|--------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| ๑   | ไม่มีเจ้าหน้าที่มาอยู่เวรรักษาการณ์ พักเที่ยง วันหยุดราชการ วันหยุดนักขัตฤกษ์ และเวลากลางคืน                        | ๑.ประชาชนไม่ได้รับบริการ<br>ช่วงเวลาพักและช่วง<br>วันหยุดราชการ ตามนโยบาย<br>ผู้บริหาร<br>๒.ทรัพย์สิน อบต. อาจเสียหาย<br>ชำรุด หรือ สูญหาย | ๑.ผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่ลงชื่อในสมุด<br>ลงรายชื่อปฏิบัติหน้าที่เวรรักษาการณ์<br>๒.ผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่มาปฏิบัติ<br>หน้าที่อยู่เวรรักษาการณ์ตามคำสั่งฯ<br>๓.ประชาชนเสียโอกาสในการรับ<br>บริการตามนโยบายของผู้บริหาร | ความเสี่ยงด้านการ<br>ปฏิบัติงาน หรือ O                                | ๕             | ๓                  | ๑๕              | สูง             | สำนักปลัด        |
| ๒   | การดำเนินโครงการตาม<br>ข้อบัญญัติ เรื่อง งบประมาณ<br>รายจ่ายประจำปี ไม่สามารถ<br>ดำเนินการได้ทันในรอบ<br>ปีงบประมาณ | ประชาชนเสียประโยชน์จากการ<br>ไม่ได้ดำเนินโครงการ   | เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการ<br>ไม่ดำเนินการโครงการตาม<br>ข้อบัญญัติ เรื่อง งบประมาณ<br>รายจ่ายฯ ทำให้ดำเนินการไม่<br>ทันปีงบประมาณ ทำให้<br>ประชาชนเสียประโยชน์   | ความเสี่ยงด้านการ<br>ปฏิบัติงาน หรือ O                                | ๓             | ๒                  | ๖               | ปานกลาง         | ทุกสำนัก/<br>กอง |
| ๓   | การใช้รถยนต์ส่วนกลางไม่<br>เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์<br>ที่กำหนด  | ๑.การใช้รถยนต์ส่วนกลางอาจไม่<br>เป็นไปตามวัตถุประสงค์<br>๒.สิ้นเปลืองเชื้อเพลิงโดยไม่มี<br>เหตุอันควร                                      | ๑.ผู้ขับรถยนต์ ไม่มีการกรอก<br>ข้อมูลบันทึกการใช้รถยนต์<br>ส่วนกลาง<br>๒.เมื่อออกนอกเขตขององค์กร<br>ปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่มีการ<br>ขออนุญาตผู้บริหารท้องถิ่น   | ความเสี่ยงด้านการ<br>ปฏิบัติตาม<br>กฎหมาย ระเบียบ<br>ข้อบังคับ หรือ C | ๕             | ๒                  | ๑๐              | ปานกลาง         | ทุกสำนัก/<br>กอง |

การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ อำเภอไชโย จังหวัดอ่างทอง

| ที่ | ความเสี่ยง  | ผลกระทบ/ความเสียหาย<br>ที่อาจเกิดขึ้น       | ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ   | ประเภท<br>ความเสี่ยง                | โอกาส/<br>ความถี่ | ผลกระทบ/<br>ความ<br>รุนแรง | คะแนน<br>ความเสี่ยง | ระดับ<br>ความเสี่ยง | ผู้รับผิดชอบ     |
|-----|---|---|---|-------------------------------------|-------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| ๔   | การใช้พลังงานไฟฟ้า<br>ทั้งภายในและ<br>ภายนอกอาคาร<br>สำนักงาน                     | สิ้นเปลืองงบประมาณโดย<br>เปล่าประโยชน์      | ๑.พนักงานส่วนตำบล ยังไม่<br>ตอบสนองตามมาตรการประหยัด<br>พลังงานไฟฟ้าเท่าที่ควรเช่น สัมปิด<br>เครื่องปรับ<br>อากาศช่วงพักกลางวัน สัมปิดไฟ<br>ห้องน้ำ เป็นต้น<br>๒.ไม่สามารถลดการใช้พลังงาน<br>ไฟฟ้าในแต่ละเดือนได้ | ความเสี่ยง<br>ด้านการเงิน หรือ F    | ๕                 | ๑                          | ๕                   | ต่ำ                 | ทุกสำนัก/<br>กอง |
| ๕   | การเปลี่ยนแปลงของ<br>ระเบียบ กฎหมาย<br>ข้อบังคับต่างๆที่<br>เกี่ยวข้องกับท้องถิ่น | การปฏิบัติงานไม่เป็นไป<br>ตามระเบียบ กฎหมาย | ๑.ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องมี<br>การเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง<br>๒.ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องไม่มี<br>ความชัดเจน<br>๓.ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องไม่<br>เอื้อต่อการปฏิบัติงาน  | ความเสี่ยงเชิง<br>ยุทธศาสตร์ หรือ S | ๒                 | ๕                          | ๑๐                  | ปานกลาง             | ทุกสำนัก/<br>กอง |

การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ อำเภอไชโย จังหวัดอ่างทอง

| ที่ | ความเสี่ยง  | ผลกระทบ/ความเสียหาย<br>ที่อาจเกิดขึ้น   | ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ  | ประเภท<br>ความเสี่ยง                                      | โอกาส/<br>ความถี่ | ผลกระทบ/<br>ความ<br>รุนแรง | คะแนน<br>ความเสี่ยง | ระดับ<br>ความเสี่ยง | ผู้รับผิดชอบ     |
|-----|---|---|--|---|-------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| ๖   | การดำเนินงานตามโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานไม่เป็นไปตามความต้องการของประชาชน | ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างครอบคลุมทั่วทุกพื้นที่ในรอบ ๑ ปีงบประมาณ               | ๑.งบประมาณไม่เพียงพอต่อการดำเนินโครงการ<br>๒.ติดระเบียบข้อบังคับต่างๆ<br>๓.เป็นอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานอื่น | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ หรือ C | ๓                 | ๑                          | ๓                   | ต่ำ                 | กองช่าง          |
| ๗   | ความเสี่ยงที่เกิดจากสาธารณภัย เช่น อัคคีภัย วาตภัย อุทกภัย ฯลฯ              | บ้านเรือนได้รับความเสียหาย ,ประชาชนเดือดร้อน ขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค พื้นที่การเกษตรเสียหายขาดรายได้ | ๑.ภัยธรรมชาติ<br>๒.ความประมาทของมนุษย์   | ความเสี่ยงด้านการเงิน หรือ F                              | ๔                 | ๕                          | ๒๐                  | สูงมาก              | ทุกสำนัก/<br>กอง |

### ๓. การตอบสนองความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่ทั้งนี้วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลด ระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๑) การยอมรับ (Take) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat) หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการ ดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับ และต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันภัย ประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอก มาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย เป็นต้น

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และให้สามารถ ติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและ ต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย



**การจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดอำนาจทอง**

| ที่ | ความเสี่ยง   | วิธีการตอบสนองความเสี่ยง        | รายละเอียดการจัดการ  | ทางเลือกที่เหมาะสม            | ผู้รับผิดชอบ                   |
|-----|--|---------------------------------|--|-------------------------------|--------------------------------|
| ๑   | เจ้าหน้าที่ไม่มาอยู่เวร<br>รักษาการณ์ พักเที่ยง<br>วันหยุดราชการ วันหยุด<br>นักชัตฤกษ์ และเวลา<br>กลางคืน              | การยอมรับความเสี่ยง             | ไม่ควรยอมรับความเสี่ยงนี้  | การลดหรือควบคุม<br>ความเสี่ยง | งานบริหารงานบุคคล<br>สำนักปลัด |
|     |  | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง       | ควรออกมาตรการให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ มีจิตสำนึกในการบริการ<br>สาธารณะ เช่น ประกาศ อบต.ราชสถิตย์ เรื่อง นโยบายมาตรฐาน<br>คุณธรรมจริยธรรมฯ ,ข้อบังคับ อบต.ราชสถิตย์ ว่าด้วยจรรยา<br>ข้าราชการ หรือ กำหนดบทลงโทษผู้ทิ้งเวรฯ  |                               |                                |
|     |  | การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง | ไม่ควรหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้  |                               |                                |
|     |  | การถ่ายโอนความเสี่ยง            | ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้   |                               |                                |
| ๒   | การดำเนินโครงการตาม<br>ข้อบัญญัติ เรื่อง<br>งบประมาณรายจ่าย<br>ประจำปี ไม่สามารถ<br>ดำเนินการได้ทันในรอบ<br>ปีงบประมาณ | การยอมรับความเสี่ยง             | ไม่ควรยอมรับความเสี่ยงนี้  | การลดหรือควบคุม<br>ความเสี่ยง | ทุกสำนัก/กอง                   |
|     |  | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง       | ๑) เห็นควรมีการตรวจสอบภายใน รายงานผลให้ผู้บริหารทราบ<br>๒) เห็นควรมีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น  |                               |                                |
|     |  | การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง | ไม่ควรหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้  |                               |                                |
|     |  | การถ่ายโอนความเสี่ยง            | ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้   |                               |                                |
| ๓   | การใช้รถยนต์ส่วนกลาง<br>ไม่เป็นไปตามระเบียบ<br>หลักเกณฑ์ที่กำหนด   | การยอมรับความเสี่ยง             | ไม่ควรยอมรับความเสี่ยงนี้  | การลดหรือควบคุม<br>ความเสี่ยง | ทุกสำนัก/กอง                   |
|     |  | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง       | ๑.ถือระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ของ<br>องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘<br>๒.ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว<br>๓๐๑๘ ลงวันที่ ๒๕ ก.ย. ๒๕๖๑ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางการปฏิบัติตาม<br>ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถฯ พ.ศ.๒๕๔๘ |                               |                                |
|     |  | การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง | ไม่ควรหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้  |                               |                                |
|     |  | การถ่ายโอนความเสี่ยง            | ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้   |                               |                                |

**การจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ อำเภอไชโย จังหวัดอ่างทอง**

| ที่ | ความเสี่ยง  | วิธีการตอบสนองความเสี่ยง        | รายละเอียดการจัดการ  | ทางเลือกที่เหมาะสม        | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|---|---------------------------------|--|---------------------------|--------------|
| ๔   | การใช้พลังงานไฟฟ้าทั้งภายในและภายนอกอาคารสำนักงาน                           | การยอมรับความเสี่ยง             | ไม่ควรยอมรับความเสี่ยงนี้  | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง | กองคลัง      |
|     |   | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง       | กำหนดมาตรการการประหยัดพลังงาน แฉงทุกสำนัก/กองทราบและถือปฏิบัติ   |                           |              |
|     |   | การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง | ไม่ควรหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้  |                           |              |
|     |   | การถ่ายโอนความเสี่ยง            | ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้   |                           |              |
| ๕   | การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับท้องถิ่น     | การยอมรับความเสี่ยง             | ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด  | การยอมรับความเสี่ยง       | ทุกสำนัก/กอง |
|     |   | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง       | ไม่ควรลดหรือควบคุมความเสี่ยงนี้  |                           |              |
|     |   | การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง | ไม่ควรหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้  |                           |              |
|     |   | การถ่ายโอนความเสี่ยง            | ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้   |                           |              |
| ๖   | การดำเนินงานตามโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานไม่เป็นไปตามความต้องการของประชาชน | การยอมรับความเสี่ยง             | อธิบายข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆให้ประชาชนทราบถึงเหตุผลที่ไม่สามารถดำเนินโครงการตามความต้องการในอันดับแรกได้ | การยอมรับความเสี่ยง       | กองช่าง      |
|     |   | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง       | ไม่ควรลดหรือควบคุมความเสี่ยงนี้  |                           |              |
|     |   | การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง | ไม่ควรหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้  |                           |              |
|     |   | การถ่ายโอนความเสี่ยง            | ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้   |                           |              |

**การจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดอำนาจทอง**

| ที่ | ความเสี่ยง   | วิธีการตอบสนองความเสี่ยง        | รายละเอียดการจัดการ   | ทางเลือกที่เหมาะสม        | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|--|---------------------------------|---|---------------------------|--------------|
| ๗   | ความเสี่ยงที่เกิดจากสาธารณภัย เช่น อัคคีภัย วัตภัย อุทกภัย ฯลฯ | การยอมรับความเสี่ยง             | ไม่ควรยอมรับความเสี่ยงนี้   | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง | สำนักปลัด    |
|     |  | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง       | ๑. ประชาสัมพันธ์แนวทางการปฏิบัติ การป้องกันสาธารณภัยต่างๆ<br>๒. ของงบประมาณดำเนินการก่อสร้างสิ่งปลูกสร้างที่สามารถป้องกันสาธารณภัยต่างๆได้ เช่น เขื่อน เรียงหิน ฯลฯ |                           |              |
|     |  | การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง | ไม่ควรหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้   |                           |              |
|     |  | การถ่ายโอนความเสี่ยง            | ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้  |                           |              |

#### ๔. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมี เป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้ว ว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการ บริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไป รายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น

ทั้งนี้กระบวนการสอบทานอาจกำหนด ข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

#### ๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผล การบริหารความเสี่ยง ประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บริหารท้องถิ่น มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือ ตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

#### ๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการ ปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

## บทที่ ๕

### แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ องค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสถานะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาบททวนจากรายงานผลการดำเนินงาน บริหารความเสี่ยงของปีงบประมาณ ๒๕๖๓ คัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก (Extreme) และสูง (High) นั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง (Medium) ก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกัน ไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมาย ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าใน ด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ มีองค์ประกอบที่สำคัญดังนี้

- ๑) วิธีการดำเนินงาน (กิจกรรมการควบคุมจัดการความเสี่ยง)
- ๒) ผู้รับผิดชอบ (ฝ่ายหรือกลุ่มงาน) ในแต่ละกิจกรรมของแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) งบประมาณที่ใช้ดำเนินการ
- ๔) กำหนดระยะเวลาดำเนินการของแผนงานนั้น

**แผนบริหารความเสี่ยง**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ อำเภอไชโย จังหวัดอ่างทอง**

| ความเสี่ยง  | ระดับความเสี่ยง | กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง   | วัตถุประสงค์  | ระยะเวลาดำเนินการ    | ผลสำเร็จที่คาดหวัง  | งบประมาณ (บาท) | ผู้รับผิดชอบ | ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง |                    |          |
|---|-----------------|---|---|----------------------|---|----------------|--------------|---|--------------------|----------|
|   |                 |   |   |                      |   |                |              | โอกาส/ความถี่   | ผลกระทบ/ความรุนแรง | คะแนนรวม |
| ไม่มีเจ้าหน้าที่มาอยู่เวรรักษาการณ์ พักเที่ยง วันหยุดราชการ วันหยุด นักชัตฤกษ์ และเวลากลางคืน       | ๑๕              | ควรออกมาตรการให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ มีจิตสำนึกในการบริการสาธารณะ เช่น ประกาศ อบต.ราชสถิตย์ เรื่อง นโยบายมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมฯ ,ข้อบังคับ อบต.ราชสถิตย์ ว่าด้วยจรรยาข้าราชการ หรือ กำหนดบทลงโทษ ผู้ทิ้งเวรฯ | เพื่อให้มีผู้ดูแลอาคารสถานที่                                   | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ | อาคารสถานที่ราชการ มีผู้ดูแล และสามารถบริการประชาชนได้ตลอด ๒๔ ชม. | N/A            | สำนักปลัด    | ๑   | ๑                  | ๑        |
| การดำเนินโครงการตามข้อบัญญัติ เรื่อง งบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่สามารถดำเนินการได้ทันในรอบปีงบประมาณ | ๖               | ๑) ควรมีการตรวจสอบภายใน รายงานผลให้ผู้บริหารทราบ<br>๒) ควรมีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น   | เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้อย่างครอบคลุมทุกแผนงาน | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ | มีการดำเนินโครงการตามข้อบัญญัติฯ ได้ครบถ้วนและทันในปีงบประมาณ     | N/A            | ทุกสำนัก/กอง | ๑   | ๑                  | ๑        |

**แผนบริหารความเสี่ยง**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ อำเภอไชโย จังหวัดอ่างทอง**

| ความเสี่ยง  | ระดับความเสี่ยง | กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง   | วัตถุประสงค์  | ระยะเวลาดำเนินการ    | ผลสำเร็จที่คาดหวัง                         | งบประมาณ (บาท) | ผู้รับผิดชอบ | ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง<br>ภายหลังจากดำเนินการจัดการความเสี่ยง |                    |          |
|---|-----------------|---|---|----------------------|--|----------------|--------------|--|--------------------|----------|
|   |                 |   |   |                      |  |                |              | โอกาส/ความถี่  | ผลกระทบ/ความรุนแรง | คะแนนรวม |
| การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่กำหนด | ๑๐              | ๑.ถือระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘<br>๒.ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๓๐๑๘ ลงวันที่ ๒๕ ก.ย. ๒๕๖๑ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถฯ พ.ศ.๒๕๔๘ | เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ | การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปตามวัตถุประสงค์ | N/A            | ทุกสำนัก/กอง | ๑  | ๑                  | ๑        |

**แผนบริหารความเสี่ยง**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ อำเภอไชโย จังหวัดอ่างทอง**

| ความเสี่ยง  | ระดับความเสี่ยง | กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง  | วัตถุประสงค์  | ระยะเวลาดำเนินการ    | ผลสำเร็จที่คาดหวัง   | งบประมาณ (บาท) | ผู้รับผิดชอบ | ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังจากดำเนินการจัดการความเสี่ยง |                    |          |
|---|-----------------|--|---|----------------------|--|----------------|--------------|---|--------------------|----------|
|   |                 |  |   |                      |  |                |              | โอกาส/ความถี่   | ผลกระทบ/ความรุนแรง | คะแนนรวม |
| การใช้พลังงานไฟฟ้า ทั้งภายในและภายนอก อาคารสำนักงาน                         | ๕               | กำหนดมาตรการประหยัดพลังงาน แจกทุกสำนัก/กอง ทราบและถือปฏิบัติ   | เพื่อลดค่าใช้จ่ายการประหยัดพลังงาน  | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ | ประหยัดค่าไฟฟ้า  | N/A            | กองคลัง      | ๑   | ๑                  | ๑        |
| การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับท้องถิ่น     | ๑๐              | ๑.ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง และถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด<br>๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมฯ    | เพื่อให้การดำเนินการต่างๆของอบต.เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ | การดำเนินการต่างๆของอบต. เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง | N/A            | ทุกสำนัก/กอง | ๑   | ๑                  | ๑        |
| การดำเนินงานตามโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานไม่เป็นไปตามความต้องการของประชาชน | ๓               | อธิบายข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆให้ประชาชน ทราบถึงเหตุผลที่ไม่สามารถดำเนินโครงการตามความต้องการในระดับแรกได้ | เพื่อให้การดำเนินการด้านโครงสร้างพื้นฐานของ อบต. เป็นไปตามความต้องการของประชาชน     | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ | เพื่อให้โครงการที่ดำเนินการเป็นไปตามความต้องการของประชาชน                    | N/A            | กองช่าง      | ๑   | ๑                  | ๑        |



**แผนบริหารความเสี่ยง**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลราชสถิตย์ อำเภอไชโย จังหวัดอ่างทอง**

| ความเสี่ยง   | ระดับความเสี่ยง | กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง   | วัตถุประสงค์                              | ระยะเวลาดำเนินการ    | ผลสำเร็จที่คาดหวัง                         | งบประมาณ (บาท) | ผู้รับผิดชอบ | ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง<br>ภายหลังจากดำเนินการจัดการความเสี่ยง |                    |          |
|--|-----------------|---|---|----------------------|--|----------------|--------------|--|--------------------|----------|
|  |                 |   |   |                      |  |                |              | โอกาส/ความถี่  | ผลกระทบ/ความรุนแรง | คะแนนรวม |
| ความเสี่ยงที่เกิดจากสาธารณภัย เช่น อัคคีภัย วัตภัย อุทกภัย ฯลฯ | ๒๐              | ๑.ประชาสัมพันธ์แนวทางการปฏิบัติ การป้องกันสาธารณภัยต่างๆ<br>๒.ของงบประมาณ<br>ดำเนินการก่อสร้างสิ่งปลูกสร้างที่สามารถป้องกันสาธารณภัยต่างๆได้<br>เช่น เขื่อนเรียงหิน ถังดับเพลิง ฯลฯ | เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆในตำบล | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ | ประชาชนได้รับผลกระทบจากสาธารณภัยน้อยที่สุด | N/A            | สำนักปลัด    | ๑  | ๓                  | ๓        |