

# แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก



## องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอนิคมคำสร้อย จังหวัดมุกดาหาร

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลนาออก  
หมู่ที่ ๑ ตำบลนาออก อำเภอนิคมคำสร้อย  
จังหวัดมุกดาหาร ๔๙๑๓๐  
โทร./โทรสาร ๐๔๒-๖๒๐๙๗๖  
เว็บไซต์ [www.nakok.org](http://www.nakok.org)  
Facebook : องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก

## คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานถือปฏิบัติ

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหาร ส่วนตำบลนาออก สำหรับเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่า ผลการดำเนินการตามภารกิจต่าง ๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานตามวัตถุประสงค์และนโยบายของ องค์การตามที่ได้กำหนดไว้ เพราะการบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้ทราบปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ ในการกำหนดแนวทางในการแก้ไขปัญหาหรือปรับปรุงการปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และ เป้าหมายขององค์กรที่ตั้งไว้ รวมไปถึงมีการกำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่มีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กร สามารถเพิ่มประสิทธิภาพของ การปฏิบัติราชการให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล รวมทั้งมีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง อีกทั้งทำให้ผู้ปฏิบัติงานได้ทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง สามารถใช้เป็น เครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก และเป็น เครื่องมือในการสื่อสารสร้างความเข้าใจในการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก  
พฤษภาคม ๒๕๖๕

# สารบัญ

เรื่อง	หน้า
<b>บทที่ ๑ บทนำ</b>	๑
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์	๑
๓. เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๕. ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๖. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
๗. โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕
๘. ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก	๗
<b>บทที่ ๒ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง</b>	๙
๑. ความหมายของการบริหารความเสี่ยง	๙
๒. องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๑
<b>บทที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก</b>	
<b>    ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖</b>	๑๙
๑. การประเมิน วิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง ของแต่ละสำนัก/กอง	๑๙
๒. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๙
๓. แบบ RM-๑	๒๐
๔. แบบ RM-๒	๒๒
๕. แบบ RM-๓	๒๗
<b>บทที่ ๔ การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง</b>	๓๒
๑. การติดตามและประเมินผล	๓๒
๒. การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี	๓๒
๓. แบบ RM-๔	๓๓
๔. แบบ RM-๕	๓๔
<b>ภาคผนวก</b>	
คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาออก ที่ ๔๐๙/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕	

## บทที่ ๑ บทนำ

### ๑. หลักการและเหตุผล

สืบเนื่องจากพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรการและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาออกวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงด้วยตนเอง โดยการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ระบุและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง และกำหนดมาตรการจัดการ ความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับยอมรับได้ ไม่กระทบต่อการบรรลุเป้าหมาย ของหน่วยงาน ให้สอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพปัญหา และปัจจัยความจำเป็นต่าง ๆ ที่แตกต่างกันไป ทำให้ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการนำการบริหารจัดการความเสี่ยงมาใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารป้องกัน ความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงานทั้งในระดับบุคคลและองค์กร

### ๒. วัตถุประสงค์

- ๒.๑ เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒.๒ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒.๓ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก
- ๒.๔ เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก สามารถดำเนินการตามวิสัยทัศน์และพันธกิจที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒.๕ เพื่อลดโอกาสและลดผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลนาออก
- ๒.๖ เพื่อใช้เป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก

### ๓. เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๓.๑ ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนการดำเนินงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๓.๒ ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- ๓.๓ สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๓.๔ พัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๓.๕ เกิดความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั้งองค์กร
- ๓.๖ การบริหารจัดการความเสี่ยงได้ปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

#### ๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจมากยิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๔.๑ เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๔.๒ สร้างฐานข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์การบริหารส่วนตำบล การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๔.๓ ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบล และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์การบริหารส่วนตำบลได้อย่างครบถ้วน

๔.๔ เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหาร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์ขององค์กร

๔.๕ ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจไปในทิศทางเดียว เช่น การตัดสินใจโดยผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๔.๖ ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่าง ๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่าง หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน

#### ๕. ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล โดยมีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและหัวหน้าส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุกส่วนร่วมเป็นคณะกรรมการ/คณะทำงาน โดยผู้บริหารระดับสูงมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์ และระบุปัจจัยความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อหรืออาจสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมาย พร้อมทั้งจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๓ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากผู้บริหารระดับสูงขององค์การบริหารส่วนตำบล สื่อสาร/ทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯ รวมทั้งกำหนดแนวทางในการติดตามและประเมินผลและแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงควรกำหนดกิจกรรม/มาตรการที่จะแก้ไข ลดหรือป้องกันความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน และด้านระเบียบกฎหมาย

ขั้นตอนที่ ๔ ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และให้มีการกำกับติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนอย่างครบถ้วนทุกกิจกรรม รวมทั้งพิจารณาหาแนวทางแก้ไขที่อาจจะเกิดขึ้นในระหว่างดำเนินการ และนำเสนอผู้บริหารระดับขององค์การบริหารส่วนตำบล

ขั้นตอนที่ ๕ จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยระบุผลการประเมินความเสี่ยง จำแนกระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่สามารถควบคุม/บริหารจัดการและปัจจัยเสี่ยงที่ยังไม่สามารถควบคุม/บริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ต้องมีกำหนดข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนเพื่อใช้ในการดำเนินงานในปีต่อไปและนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่น

## ๖. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เพื่อให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และเพื่อให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ในมาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ อันแสดงความมุ่งมั่นต่อการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาลและให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ อันทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจศรัทธาและไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ เพื่อความต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอ ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก เพื่อให้บุคลากรทุกคนพึงยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติควบคู่กับกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ตลอดจนถึงข้อบังคับอื่น ๆ อย่างทั่วถึงดังนี้

๖.๑ มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก ให้อยู่ในระดับยอมรับได้ ไม่กระทบต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก ในภาพรวม ๔ ด้าน ดังนี้

๖.๑.๑ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย/ระเบียบ (Compliance Risk : C) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ทำให้ต้องใช้ดุลยพินิจหรือการตีความ รวมทั้งการดำเนินการตีความและการร่างสัญญาไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน จนส่งผลกระทบต่อปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ไม่ถูกต้อง หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หลักเกณฑ์ แนวทางปฏิบัติต่าง ๆ

๖.๑.๒ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จตามเป้าหมายและพันธกิจโดยรวมตามแผนยุทธศาสตร์ และนโยบายนายองค์การบริหารส่วนตำบลนาออก หรือเป็นการกำหนดกลยุทธ์ หรือปัจจัยที่จะทำให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาออกไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายนายองค์การบริหารส่วนตำบลนาออกได้

๖.๑.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาอันเนื่องมาจากกระบวนการภายใน กระบวนการปฏิบัติงาน เทคโนโลยีที่ใช้บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูลที่ส่งผลกระทบ ทำให้ผลการปฏิบัติงาน/การดำเนินโครงการของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาออกเป็นไปอย่างไม่มีประสิทธิภาพ และ/หรือประสิทธิผล

๖.๑.๔ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากกระบวนการบริหารงบประมาณและการเงิน จนส่งผลต่อการบริหารงบประมาณและการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก

๖.๒ กำหนดให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้น ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติในหน่วยงานของตนและองค์การบริหารส่วนตำบลนาออก โดยให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๖.๓ มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นรวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก และสนับสนุนบุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและหน่วยสอบภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๖.๔ นายองค์การบริหารส่วนตำบลและคณะผู้บริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวม โดยยึดหลักคุณธรรม และจริยธรรม และกำกับดูแลให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๖.๕ หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการและกำหนดมาตรการควบคุมที่เพียงพอเหมาะสม ตลอดจนการนำมาตรการควบคุมไปปฏิบัติและปรับปรุง รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบ

๖.๖ หน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทาน หรือประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออกอย่างเป็นอิสระ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าหน่วยตรวจรับในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาออกมีมาตรการควบคุมการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๖.๗ มีการรายงานสรุปผลความสำเร็จการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอผู้บริหารท้องถิ่น เมื่อสิ้นปีงบประมาณ ภายใน ๙๐ วัน เพื่อรายงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่อไป

## ๗. โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงกำหนดให้มีคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก เป็นผู้รับผิดชอบ ซึ่งประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากร ดังนี้

- ๑) นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาออก
- ๒) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาออก เป็นประธานกรรมการ
- ๓) ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นกรรมการ
- ๔) ผู้อำนวยการกองช่าง เป็นกรรมการ
- ๕) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เป็นกรรมการ
- ๖) หัวหน้าสำนักปลัด เป็นกรรมการและเลขานุการ
- ๗) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน เป็นผู้ช่วยเลขานุการ
- ๘) นักวิชาการตรวจสอบภายใน ที่ปรึกษา

หน่วยงานบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย หัวหน้าหน่วยงานและผู้รับผิดชอบ ดังนี้

(๑) หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ส่วนราชการภายในและหน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้

- งานบริหารงานทั่วไป
- งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
- งานการเจ้าหน้าที่
- งานนิติการ
- งานพัฒนาชุมชน
- งานบริหารงานสาธารณสุข
- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๒) ผู้อำนวยการกองคลัง ส่วนราชการภายในและหน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้

- งานการเงินและบัญชี
- งานพัฒนารายได้
- งานพัสดุและทรัพย์สิน

(๓) ผู้อำนวยการกองช่าง ส่วนราชการภายในและหน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้

- งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง
- งานสำรวจและออกแบบ
- งานสาธารณูปโภค

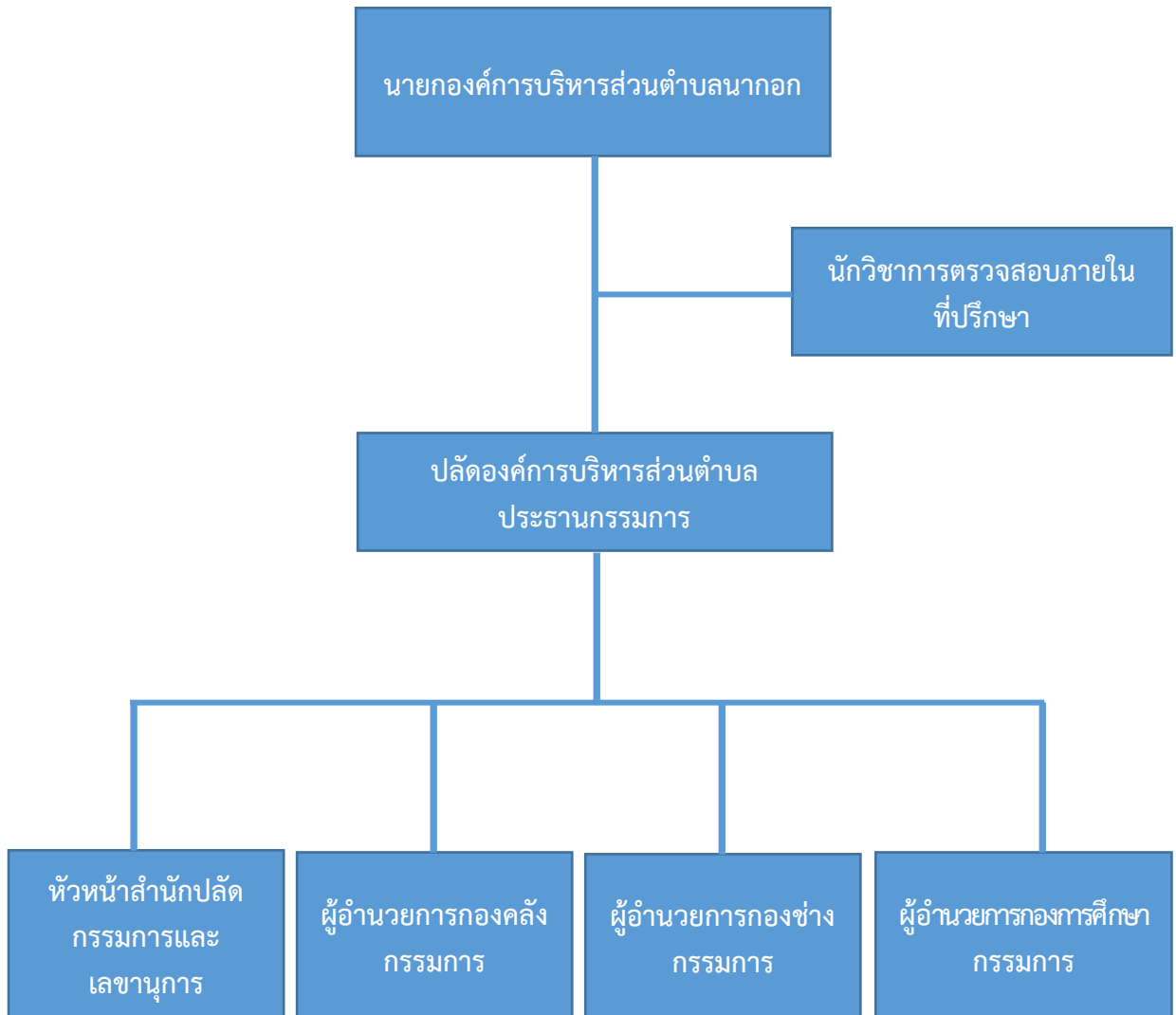
(๔) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ส่วนราชการภายในและหน้าที่รับผิดชอบ

ดังนี้

- งานบริหารการศึกษา
- งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



## แผนภูมิโครงสร้างคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร



### หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร มีหน้าที่รับผิดชอบในจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานให้ทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

๒) หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบายและมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทอก และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง

- กำหนดวัตถุประสงค์จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
- การสื่อสารเพื่อการดำเนินการ
- การระบุความเสี่ยง
- การประเมินความเสี่ยง

- การตอบสนองความเสี่ยง
- การติดตามประเมินผล
- การรายงานและทบทวน

๕) หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง มี ๒ แบบ

- การปฏิบัติงานประเมินโอกาสและวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงในเรื่องที่เกี่ยวกับการทุจริต
- การนำความรู้ในเรื่องของความเสี่ยงที่ได้รับจากการปฏิบัติงาน การให้คำปรึกษา เพื่อใช้ในการ

ประเมินผลกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงาน

## ๘. ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก

### ๘.๑ วิสัยทัศน์

“การคมนาคมสะดวก มีรายได้ การศึกษามีคุณภาพ ชุมชนเข้มแข็ง การบริหารจัดการที่ดี”

### ๘.๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนา

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก ได้ใช้ข้อมูลจากสภาพความเป็นจริงของพื้นที่ ที่มาจากสภาพปัญหาและความต้องการของประชาชน ประกอบด้วย การนำนโยบายของรัฐ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนพัฒนาจังหวัด กรอบยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และแผนพัฒนาอำเภอ บูรณาการเป็นแนวทางในการพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อให้ชุมชนมีความเข้มแข็ง และสามารถปรับตัวได้ในโลกแห่งการแข่งขันยุคโลกาภิวัตน์ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาออกได้กำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาไว้ ๗ ด้าน ดังนี้

- ๑) การพัฒนาด้านคมนาคม
- ๒) การพัฒนาด้านสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ
- ๓) การพัฒนาเศรษฐกิจ
- ๔) การพัฒนาด้านชุมชนเข้มแข็ง
- ๕) การพัฒนาด้านการศึกษา
- ๖) การพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อม
- ๗) การพัฒนาด้านศิลปะ วัฒนธรรม จริยธรรมและศีลธรรมอันดีงามของท้องถิ่น

### ๘.๓ เป้าประสงค์

- ๑) ประชาชนได้รับความสะดวก รวดเร็วในด้านคมนาคมเพิ่มมากขึ้น
- ๒) ระบบสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ
- ๓) ประชาชนมีรายได้เพิ่มขึ้น
- ๔) ปัญหาชุมชนได้รับการแก้ไข
- ๕) ระบบการจัดการศึกษามีคุณภาพเพิ่มขึ้น
- ๖) สิ่งแวดล้อมได้รับดูแลรักษา
- ๗) ศิลปะ วัฒนธรรมท้องถิ่นได้รับการสืบสาน

### ๘.๔ กลยุทธ์

๑) ส่งเสริมสนับสนุนการวางระบบการพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานให้สอดคล้องกับความต้องการจำเป็น และความต้องการของประชาชน ก่อสร้าง ปรับปรุงเส้นทางคมนาคมอย่างทั่วถึง

๒) พัฒนาขุดลอก คูคลองและจัดสร้างแหล่งน้ำ สงวนและเก็บกักน้ำเพื่อการเกษตร เพื่อการอุปโภคและบริโภค รวมทั้งวางโครงการเพื่อแก้ไขปัญหาน้ำท่วมและน้ำแล้ง

๓) ส่งเสริมให้เกิดเกษตรอุตสาหกรรม ลดต้นทุน เพิ่มมูลค่าผลผลิตทางการเกษตร ปรับปรุงผลิตผลให้มีคุณภาพ ส่งเสริมสนับสนุนการถนอมและแปรรูปสินค้าทางการเกษตร ส่งเสริมให้มีการเลี้ยงสัตว์เศรษฐกิจ เพื่อการบริโภคเพื่อจำหน่ายและเพื่อการอนุรักษ์ และเพิ่มช่องทางตลาด

๔) ส่งเสริมชุมชนให้เข้มแข็ง พัฒนาบทบาทของผู้นำชุมชน คณะกรรมการหมู่บ้านและชุมชน ให้พัฒนาบทบาทและคุณภาพชีวิตของเด็ก เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส ประชาชน และคุ้มครองสิทธิเสรีภาพของประชาชน พัฒนาคุณภาพและศักยภาพตามความสามารถของแรงงานในท้องถิ่น

๕) ส่งเสริมและพัฒนาระบบการศึกษา บุคลากรด้านการศึกษา ครู นักเรียน ให้เป็นผู้มีคุณภาพมีทักษะและศักยภาพตามมาตรฐานสากล รองรับประชาคมอาเซียน

๖) พัฒนาฟื้นฟูและอนุรักษ์ธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม แหล่งน้ำ ลุ่มน้ำลำคลองและป่าไม้ให้มีความอุดมสมบูรณ์ สร้างจิตสำนึกเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหามลพิษและปัญหาสิ่งแวดล้อมชุมชน

๗) พัฒนาฟื้นฟูและ ส่งเสริมกิจกรรมด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรมและประเพณีของชุมชนท้องถิ่นโดยการอนุรักษ์สืบสานต่อและเชื่อมโยงสู่กิจกรรมท่องเที่ยว

## บทที่ ๒

### กระบวนการบริหารความเสี่ยง

#### ๑. ความหมายของการบริหารความเสี่ยง

แนวคิดการบริหารความเสี่ยง (Concept of Management) หมายถึง การดำเนินงานภายใต้ยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้จะต้องเผชิญกับปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ซึ่งการที่จะบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ได้นั้น ขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ซึ่งถือเป็นความเสี่ยงทั้งนั้น โดยผลกระทบจะมากหรือน้อยเพียงใดขึ้นอยู่กับโอกาสและความรุนแรงของปัจจัยหรือเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือเผชิญอยู่ ดังนั้น แนวคิดในการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในจึงได้ถูกนำมาใช้ในการเตรียมการเพื่อป้องกัน “ปัญหา” จาก “ปัจจัยเสี่ยง” ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กรโดยรวม

การบริหารความเสี่ยงทั่วองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรม ตามภารกิจและวัฒนธรรมองค์กรเข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญได้แก่

๑) การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้องกับภารกิจและพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์ การตัดสินใจและสามารถนำไปใช้กับองค์ประกอบอื่น ๆ ในการบริหารองค์กร

๒) การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั้งองค์กร ทั้งระดับโครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่าง ๆ ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิดความเสียหาย ความไม่แน่นอนและโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย

๓) การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้างและหากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔) การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วมโดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง

พื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีขององค์กรควรมีองค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยงครบถ้วน โดยจะเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและควรถูกปลูกฝังร่วมกับกิจกรรมปกติขององค์กร เพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนดและบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรต้องการได้

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนซึ่งหากเกิดขึ้นจะมีผลกระทบในเชิงลบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร ดังนั้น องค์กรจึงควรดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหาย แต่สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่เป็นโอกาสในการเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร สิ่งที่ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องให้ความสำคัญ คือ การบริหารจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ขณะเดียวกันหากองค์กรพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งทั้งองค์กรให้เกิดการบูรณาการกับทุกกิจกรรมดำเนินงานขององค์กรได้ ก็จะสามารถใช้โอกาสของความเสี่ยงดังกล่าว เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กรและผู้มีส่วนได้เสียอีกด้วย

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นทุน หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นเมื่อไร เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของ หน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางทางการควบคุม เพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ ต้องมีการสื่อสารให้คนใน องค์กรมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบ สารสนเทศเพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิด เหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและ ผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก

การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ใน การบริหารจัดการให้อุบัติการณ์ที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยง ลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี ดังนี้

๑) การยอมรับความเสี่ยง (Retain Risk) เป็นการยอมรับให้ความเสี่ยงสามารถเกิดขึ้นได้ ภายใต้ ความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงานหรือใช้วิธี ควบคุมปกติ ในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด ทั้งที่การยอมรับความเสี่ยงอาจเนื่องมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ใน ระดับต่ำมาก หรือวิธีการที่จะนำมาใช้ควบคุมความเสี่ยงที่มีต้นทุนสูงเมื่อเทียบกับความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น จากความเสี่ยงนั้นไม่คุ้มค่าต่อการดำเนินการ

๒) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Reduction Risk) เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อควบคุมโอกาส ที่อาจเกิดขึ้นหรือลดขนาดของผลกระทบจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็นระดับที่สามารถ ยอมรับได้ ประกอบด้วย

- กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยง เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์เพื่อป้องกันอันตรายจาก การทำงานหรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น

- กิจกรรมเพื่อลดโอกาสการเกิดขึ้นของความเสี่ยง เช่น การปรับปรุง แก้ไข กระบวนการงาน จัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

๓) การโอนความเสี่ยง หรือการกระจายความเสี่ยง (Transfer Risk) เป็นวิธีการร่วมมือหรือแบ่งความ รับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือความชำนาญ ในเรื่องต่าง ๆ เหล่านี้ดำเนินการแทน (Outsource) เป็นต้น

๔) การยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Avoid Risk) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ในระดับสูงมาก และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติการต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลด ความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งเป็น ๔ ประเภท คือ

๑) การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ใ้ เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การ ควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

๒) การควบคุมเพื่อให้อัตราพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทานการวิเคราะห์ การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี ฯลฯ

๔) การควบคุมเพื่อแก้ไข (Corrective Control) เป็นการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้

## ๒. องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๘ องค์ประกอบ ที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกัน ทั้งนี้ องค์ประกอบเหล่านี้เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมกันของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติ และฝ่ายสนับสนุน ครอบคลุมทุกหน่วยงานในองค์กรผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกันในทุกระดับจากระดับองค์กรสู่ฝ่ายดำเนินกิจกรรมการและเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายในองค์กร องค์ประกอบ การบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การระบุเหตุการณ์ การประเมินความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง กิจกรรมควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตามประเมินผล

### ๑) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

๑.๑) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็นพื้นฐานที่สำคัญในการกำหนดทิศทางในกรอบบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร สภาพแวดล้อมมีอิทธิพลต่อการกำหนดยุทธศาสตร์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ การประเมินและการจัดการความเสี่ยง สภาพแวดล้อมภายในองค์กร ประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทาง การปฏิบัติงานของบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น

๑.๒) สภาพแวดล้อมในองค์กรที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นจะต้องมีวิธีการปฏิบัติที่มีความชัดเจน กำหนดเป็นมาตรฐานและมีการสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรเกิดความเข้าใจที่ตรงกันในระดับตอนการพิจารณาเพื่อให้องค์กรมีการสร้างสภาพแวดล้อมภายในองค์กรให้เหมาะสมกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารควรพิจารณารายละเอียด ดังต่อไปนี้

๑.๒.๑) การกำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ความเสี่ยงที่องค์กรจะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์ และภารกิจขององค์กรต้องสอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร โดยสมควรกำหนดในระดับที่ต่ำกว่าเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้

๑.๒.๒) กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) องค์กรควรจัดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน และมีความสอดคล้องกัน เพื่อในทุกคนในองค์กรนำไปปฏิบัติได้ และควรทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยอาจอยู่ในรูปแบบคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงก็ได้

๑.๒.๓) วัฒนธรรมองค์กรและการกำกับดูแลของคณะกรรมการและผู้บริหาร องค์กรควรให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงทุกระดับอย่างทั่วถึงและต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร กล่าวคือ ให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการกำหนดเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) ที่จะดำเนินการรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงนั้น นอกจากนี้ ควรมีการกำหนดผู้รับผิดชอบหลักในการพัฒนา วางระบบ และติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

## ๒) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)

การกำหนดนโยบายเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร จะต้องมีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน กล่าวคือ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริการจัดการความเสี่ยงขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และทิศทางการดำเนินงานขององค์กรและ วัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยจะต้องสอดคล้องกับพันธกิจ/ หน้าที่/ เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อย เพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าหมาย ทราบขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับและสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้ครบถ้วน ดังนั้น วัตถุประสงค์จะต้อง แสดงให้เห็นถึง “ผลลัพธ์” ที่องค์กรต้องการจะบรรลุ ไม่ใช่กล่าวถึง “กระบวนการ” ในการปฏิบัติงาน

การกำหนดนโยบายในเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจนช่วยให้การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน ซึ่งวัตถุประสงค์องค์สามารถกำหนดได้ด้วย ตัวชี้วัดและเป้าหมายขององค์กร แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) แผนปฏิบัติการของหน่วยงาน และอาจมีวัตถุประสงค์อื่น ๆ เพิ่มเติมให้ครบถ้วนสมบูรณ์มากขึ้นตามภารกิจหน้าที่ของหน่วยงาน

### ๓) การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)

การระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงเป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยของความเสียหายโดย พิจารณาจากปัจจัยต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย ผลลัพธ์ขององค์กรตามกรอบการ บริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และ กำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

ประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ดังนี้

(๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์และแผนดำเนินงาน ที่นำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อม ภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร แหล่งที่มาของความเสี่ยงด้าน กลยุทธ์ สามารถจำแนกได้ ๒ ประเภท

ปัจจัยภายในองค์กร ได้แก่ ปัจจัยภายในที่องค์กรสามารถควบคุมได้ แต่สามารถส่งผลกระทบต่อ เป็นอุปสรรคต่อการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ได้แก่ โครงสร้างองค์กร สภาพการเงิน กระบวนการ และวิธีการปฏิบัติงาน ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยี สำหรับการให้บริการ กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องภายในองค์กร เป็นต้น

ปัจจัยภายนอกองค์กร ได้แก่ นโยบายรัฐบาล หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สภาพการแข่งขัน สภาพสังคม เหตุการณ์ธรรมชาติ กฎระเบียบภายนอกองค์กร ปัจจัยทางเศรษฐกิจ ปัจจัยการเมือง เป็นต้น

(๒) ความเสี่ยงด้านดารดำเนินงาน (Operation Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการหรือกิจกรรม ทั้งที่เกี่ยวข้องกับอุปกรณ์และบุคลากรและรวมถึงความเสี่ยงที่ เกี่ยวข้องกับการจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และข้อมูลความรู้ต่าง ๆ ซึ่งส่งผลกระทบต่อ ประสิทธิภาพและประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

(๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Finacial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหาร จัดการและการควบคุมทางการเงิน การตัดสินใจทางการเงิน รวมทั้งการบริหารงบประมาณโดยอาจเป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน เช่น การจัดสรรงบประมาณ หรือปัจจัยภายนอก เช่น การเกิดโรคโควิด ๑๙ ซึ่งผล ต่อสถานะทางการเงินและประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานขององค์กร

(๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกำหนด ต่าง ๆ และรวมไปถึงกฎระเบียบหรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสมจนเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงาน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กร

๔) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

เป้าหมายของการประเมินความเสี่ยง คือ การบ่งบอกค่าความรุนแรงของความเสี่ยง (หรือปัจจัยเสี่ยง) เพื่อกำหนดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (หรือปัจจัยเสี่ยง) แล้วนำไปสู่การจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง จะพิจารณาใน ๒ มิติ ได้แก่ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) เพื่อประเมินว่าแต่ละความเสี่ยงมีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อความรุนแรงเพียงใด

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ความถี่ ผลลัพธ์ รวมถึงโอกาสของการเกิดความเสียหาย ที่ความเสี่ยงอาจจะเกิดขึ้นและอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ นอกจากนี้ ยังอาจเป็นตัวชี้วัดนำของความเสี่ยงนั้น ทั้งนี้ การประเมินโอกาสที่แต่ละความเสี่ยงจะเกิดขึ้น อาจพิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีตและปัจจุบัน เช่น จำนวนการเกิดขึ้นตามสาเหตุของความเสี่ยง ความถี่ในการเกิดขึ้นของความเสี่ยง อย่างไรก็ตาม การประเมินความเสี่ยงที่ไม่ได้เกิดขึ้นบ่อยในอดีตอาจทำได้ยาก

ดังนั้น จึงอาจต้องใช้การคาดการณ์ล่วงหน้าในอนาคต การวิเคราะห์ความเสี่ยงภายใต้สถานการณ์ที่เป็นไปได้ทั้งหมด (Scenairo Analysis) การศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากหน่วยงานอื่น หรือจากผู้เชี่ยวชาญ

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นเมื่อความเสี่ยงเกิดขึ้น หรืออาจเป็นตัวชี้วัดของความเสี่ยงนั้น การประเมินผลกระทบเป็นการคาดการณ์มูลค่าของความรุนแรงและความเสียหาย โดยอาศัยปัจจัยประกอบหลายปัจจัย เช่น มูลค่าความสูญเสียในอดีต ขนาดของความสูญเสียที่หน่วยงานสามารถรองรับได้โดยไม่ทำให้เกิดการหยุดชะงัก การประเมินผลกระทบอาจพิจารณาตามประเภทของความเสี่ยง (ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ)

ตัวอย่าง การพิจารณาโอกาสในการเกิดความเสียหาย หน่วยงานอาจจัดระดับของการเกิดความเสียหายเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดความเสียหายสูงมาก	๕ ครั้ง/ปี
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดความเสียหายค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ	๔ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	มีโอกาสในการเกิดความเสียหายเป็นบางครั้ง	๓ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	มีโอกาสในการเกิดความเสียหายนาน ๆ ครั้ง	๒ ครั้ง/ปี
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีโอกาสในการเกิดความเสียหายเลย	๑ ครั้ง/ปี



ตัวอย่าง การพิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสียหาย หน่วยงานอาจจัดระดับความรุนแรงของผลกระทบ เป็น ๕ ระดับ ดังนี้

๑. กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อพนักงาน

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสียหาย		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

๒. กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสียหาย		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานขั้นรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการชะงักของกระบวนการทำงาน

๓. กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อการเงิน

๓.๑ กรณีความรุนแรงที่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสียหาย		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๕๐,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๑๐,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๕,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๕,๐๐๐ บาท

๓.๒ กรณีความรุนแรงที่ไม่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้





ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสียหาย		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก
๒	น้อย	มีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย

๔. กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายและกฎระเบียบ

ระดับความรุนแรงผลกระทบต่อความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

การคำนวณระดับความเสี่ยงหรือการจัดลำดับความเสี่ยง

เป็นการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง หลักจากที่เราได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้วจะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน/โครงการ ที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่ประเมินได้ ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ดดยจัดเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความเสี่ยงสูงและสูงมาก มาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยต้องกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนนความเสี่ยง	แทนด้วยแถบสี	คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง
สูงมาก	๑๖ - ๒๕ (แดง)		ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้อย่างมาก ต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน
สูง	๙ - ๑๕ (สีส้ม)		ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๘ (สีเหลือง)		ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุง การควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
ต่ำ	๑ - ๔ (สีเขียว)		ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ จะนำมาจัดเรียงลำดับจากสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ในรูปแบบของแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)

Rist Assessment Matrix			โอกาสเกิด/ความเป็นไปได้ (Likelihood)				
			น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
			๑	๒	๓	๔	๕
ผลกระทบ/ความรุนแรง (impact)	สูงมาก	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	สูง	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	ปานกลาง	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	น้อย	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	น้อยมาก	๑	๑	๒	๓	๔	๕

\*\* ค่าความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง หรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หลังจากผู้ประเมินได้ผลการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงแล้ว ผู้ประเมินจะต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลของการจัดการจะต้องคำนึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้ประเมินอาจต้องเลือกวิธีการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกันเพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ กลยุทธ์ในการตอบสนองหรือการจัดการความเสี่ยง มี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

๕.๑ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือ การจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๕.๒ การลด หรือควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูงและจะต้องกำหนดแผนในการควบคุมความเสี่ยงเพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๕.๓ การถ่ายโอนความเสี่ยงหรือกระจายความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูงมาก จนหน่วยงานไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ จึงยกภาระในการเผชิญเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและการจัดการกับความเสี่ยงให้ผู้อื่น มิได้เป็นการลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น แต่เป็นการรับประกันว่าเมื่อเกิดความเสียหายแล้วองค์กรจะได้รับการชดเชยจากผู้อื่น เช่น การทำประกัน (Insurance) คือ การจ่ายเงินเพื่อป้องกันตนเองและสินทรัพย์จากเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด เช่น การทำประกันรถยนต์ส่วนบุคคล การจ้างหน่วยงานเอกชนให้ดำเนินการแทน หรือการค้ำประกันสินค้าที่ต้องการในการจัดหา เป็นต้น

๕.๔ การยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับปานกลาง เป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับจึงต้องยอมรับความเสี่ยงและหามาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

### การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพทั้งระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร แผนบริหารจัดการความเสี่ยงควรมีองค์ประกอบในลักษณะเดียวกันกับแผนปฏิบัติการ (Action Plan) คือ มาตรการ/กิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดระยะเวลาดำเนินการของกิจกรรมและผู้รับผิดชอบ เมื่อดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว จำเป็นที่จะต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้บุคลากรทั้งหมดทราบและเข้าใจสอดคล้องกันในหลักการของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร รวมทั้งสนับสนุนร่วมดำเนินการกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพบรรลุผลสำเร็จตามที่ต้องการ

### การกำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ จะต้องกำหนดให้ครอบคลุมทุกสาเหตุของความเสี่ยง

องค์กรมีการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งมีวัตถุประสงค์/เป้าหมายร่วมกัน คือ ควบคุมและลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ได้รับการออกแบบให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร เพื่อสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ เมื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้ลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้แล้ว ความเสี่ยงนั้นจะถูกส่งต่อไปยังกระบวนการดำเนินงานปกติ ในทางกลับกันความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้ด้วยกระบวนการดำเนินงานปกติความเสี่ยงนั้นจะถูกส่งต่อไปสู่กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

## ๖. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติ เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้น กิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

(๑) การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

(๒) การควบคุมเพื่อให้อัตราพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

(๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี ฯลฯ

(๔) การควบคุมเพื่อแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้

ทั้งนี้ ในการดำเนินการควบคุมต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนกับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุมควรมียุทธศาสตร์ประกอบ ดังนี้

(๑) วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน, กระบวนการ)

(๒) การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ซึ่งควรมีความรับผิดชอบ ดังนี้

- พิจารณาประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน
- พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง

(๓) กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

## ๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรควรกำหนดให้มีสารสนเทศและการสื่อสารที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในองค์กรและภายนอกองค์กรควรต้องได้รับการบันทึกและสื่อสารอย่างเหมาะสม โดยเฉพาะข้อมูลสนับสนุนที่มีความสำคัญเกี่ยวกับการบ่งชี้ ประเมิน และการตอบสนองต่อความเสี่ยงเพื่อให้องค์กรสามารถตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความตระหนักในความเสี่ยงและการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพเป็นปัจจัยสำคัญประการหนึ่งของความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร การสื่อสารที่ไม่เพียงพอหรือขาดประสิทธิภาพจะทำให้เกิดความล้มเหลวในการสร้างการยอมรับนโยบายและกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารจึงควรมีการวางแนวทางการสร้างความตระหนักเรื่องความเสี่ยงให้กับองค์กร เช่น อาจมีการจัด แลกเปลี่ยนการสนทนาที่ชัดเจนเกี่ยวกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และการมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่ชัดเจน การสื่อสารเกี่ยวกับกระบวนการและวิธีการปฏิบัติงานที่ควรจะต้องสอดคล้องและเสริมสร้างวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ ในกระบวนการสื่อสารควรจะต้องสื่อถึงเรื่องดังต่อไปนี้

- ๑) ความสำคัญและความจำเป็นของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรที่มีประสิทธิผล
- ๒) วัตถุประสงค์ขององค์กร
- ๓) ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
- ๔) การใช้ภาษาเดียวกันในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๕) บทบาทและความรับผิดชอบของบุคลากรที่จะสนับสนุนและนำองค์ประกอบต่าง ๆ ของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรมาใช้

#### ๘. การรายงานและติดตาม (Monitoring)

หลังจากจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือเป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการจัดการความเสี่ยงใดที่มีประสิทธิภาพควรดำเนินการต่อเนื่องและวิธีการจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามดังกล่าวรายงานให้คณะผู้บริหารทราบ โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ ดังนี้

๑) การติดตามเป็นรายไตรมาส (Separate Monitoring) เป็นการติดตามตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น รายไตรมาส ทุก ๖ เดือน หรือ ทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

## บทที่ ๓

### แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

#### ๑. การประเมิน วิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง ของแต่ละสำนัก/กอง

สำนัก/กอง จะดำเนินการคัดเลือกโครงการที่บรรจุในร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อนำมาประเมิน วิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อประเมินความเสี่ยงของโครงการแล้ว ค่าระดับความรุนแรง อยู่ในระดับสูงและสูงมาก จะต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จะต้องมีการกำหนดกลยุทธ์ โดยการควบคุมความเสี่ยง และมีแผนควบคุมความเสี่ยงสำหรับโครงการที่มีค่าระดับความรุนแรง อยู่ในระดับต่ำและปานกลาง ซึ่งเป็นระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น แบบ RM-๒

#### ๒. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

สำนัก/กอง จะนำโครงการที่ประเมินความเสี่ยงแล้ว ค่าระดับความรุนแรง อยู่ในระดับสูงและสูงมาก ซึ่งจะต้องมีการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยจะต้องมีแผนจัดการความเสี่ยงหรือมาตรการควบคุมเพิ่มเติม แบบ RM-๓

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบประเด็นยุทธศาสตร์ (ข้อบัญญัติ)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอนิคมคำสร้อย จังหวัดมุกดาหาร

รหัส ความ เสี่ยง (๑)	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๒)	โครงการ/กิจกรรมที่ สนับสนุนยุทธศาสตร์ (๓)	งบประมาณ (บาท) (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	ตัวชี้วัด (๖)	เป้าหมาย (๗)
๑.	ยุทธศาสตร์ การพัฒนาด้านคมนาคม	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก สายทางภายในหมู่บ้าน โนนสว่าง(เทียบคลอง ฝิ่งซ้าย) หมู่ที่ ๓ บ้าน โนนสว่าง	๒๔๙,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนมีถนน ใช้ในการคมนาคมได้ สะดวก รวดเร็ว	ความกว้าง ๔.๐๐ เมตร ความยาว ๑๐๗.๕๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือมีพื้นที่ผิวจราจรไม่ น้อยกว่า ๔๓๐,๐๐๐ ตารางเมตร	ถนน คสล. ภายในหมู่บ้าน โนนสว่าง(เทียบคลองฝิ่ง ซ้าย) หมู่ที่ ๓ ขนาด กว้าง ๔.๐๐ เมตร ยาว ๑๐๗.๕๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือมีพื้นที่ผิวจราจรไม่ น้อยกว่า ๔๓๐,๐๐๐ ตาราง เมตร ภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๖
๒.	ยุทธศาสตร์ การพัฒนาด้านคมนาคม	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก สายทางในหมู่บ้าน ศรีชมภู (ทางไปสำนัก สงฆ์ถ้ำเม่น) หมู่ที่ ๑๒ บ้านศรีชมภู	๒๔๙,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนมีถนน ใช้ในการคมนาคมได้ สะดวก รวดเร็ว	ความกว้าง ๔.๐๐ เมตร ความยาว ๑๐๗.๕๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือมีพื้นที่ผิวจราจรไม่ น้อยกว่า ๔๓๐,๐๐๐ ตารางเมตร	ถนน คสล. ภายในหมู่บ้าน ศรีชมภู (ทางไปสำนักสงฆ์ ถ้ำเม่น) หมู่ที่ ๑๒ บ้านศรี ชมภู ขนาด กว้าง ๔.๐๐ เมตร ยาว ๑๐๗.๕๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือมี พื้นที่ผิวจราจรไม่น้อยกว่า ๔๓๐,๐๐๐ ตารางเมตร ภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๖

รหัส ความ เสี่ยง (๑)	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๒)	โครงการ/กิจกรรมที่ สนับสนุนยุทธศาสตร์ (๓)	งบประมาณ (บาท) (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	ตัวชี้วัด (๖)	เป้าหมาย (๗)
๓.	ยุทธศาสตร์ การพัฒนาด้านคมนาคม	โครงการก่อสร้างวาง ระบายน้ำคอนกรีต เสริมเหล็กรูปตัวยู พร้อมฝापิด(ซอยแรก) หมู่ที่ ๗ บ้านห้วยกอก	๒๔๙,๐๐๐	เพื่อระบายน้ำเสียและ น้ำท่วมขังภายในหมู่บ้าน	ความกว้าง ๐.๕๐ เมตร ลึกเฉลี่ย ๐.๖๐ เมตร ยาว ๑๔๐.๕๐ เมตร	วางระบายน้ำคอนกรีต เสริมเหล็กรูปตัวยูพร้อม ฝापิด(ซอยแรก) หมู่ที่ ๗ บ้านห้วยกอก ขนาด กว้าง ๐.๕๐ เมตร ลึก เฉลี่ย ๐.๖๐ เมตร ยาว ๑๔๐.๕๐ เมตร ภายใน เดือนกันยายน ๒๕๖๖
๔.	ยุทธศาสตร์ การพัฒนาด้านสาธารณสุขและ สาธารณสุขการ	โครงการก่อสร้าง ประปาบาดาล บ้าน คำเชียงสา หมู่ที่ ๑๓ แบบบาดาล	๔๐๘,๒๐๐	เพื่อให้ประชาชนมีน้ำ อุปโภค - บริโภค อย่าง ทั่วถึง	ชุดเจาะบ่อบาดาลพร้อม ระบบประปา	ชุดเจาะบ่อบาดาล พร้อมระบบประปา บ้านคำเชียงสา หมู่ที่ ๑๓ ภายในเดือน กันยายน ๒๕๖๖



รหัส ความ เสี่ยง (๑)	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๒)	โครงการ/กิจกรรมที่ สนับสนุนยุทธศาสตร์ (๓)	งบประมาณ (บาท) (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	ตัวชี้วัด (๖)	เป้าหมาย (๗)
๕.	ยุทธศาสตร์ การพัฒนาด้านสาธารณูปโภคและ สาธารณูปการ	โครงการขยายเขต ประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ ๑๐ บ้านเกษตร สมบูรณ์	๑๓๙,๓๐๐	เพื่อให้ประชาชนมีน้ำ อุปโภค - บริโภค อย่าง ทั่วถึง	ระบบท่อจ่ายท่อน้ำ พีวีซี ๒ นิ้ว ชั้น ๘.๕ ความยาว ๑,๘๘๐.๐๐ เมตร หรือ ๔๗๐ ท่อน	ประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ ๑๐ บ้านเกษตรสมบูรณ์ ระบบท่อจ่าย พีวีซี ๒ นิ้ว ชั้น ๘.๕ ความยาว ๑,๘๘๐.๐๐ เมตร หรือ ๔๗๐ ท่อน ภายใน เดือนกันยายน ๒๕๖๖
๖.	ยุทธศาสตร์ การพัฒนาด้านสาธารณูปโภคและ สาธารณูปการ	โครงการปรับปรุง ซ่อมแซมระบบประปา หมู่บ้าน หมู่ที่ ๒ บ้าน กุดโจ่ง	๒๔๗,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนมีน้ำ อุปโภค - บริโภค อย่าง ทั่วถึง	ระบบกรองน้ำระบบ ซอฟท์ ขนาดถังกรอง ๑๖ นิ้ว จำนวน ๓ ชุด พร้อมอุปกรณ์	ระบบประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ ๒ บ้านกุดโจ่ง ระบบกรองน้ำ ภายใน เดือนกันยายน ๒๕๖๖
๗.	ยุทธศาสตร์ การพัฒนาด้านสาธารณูปโภคและ สาธารณูปการ	โครงการปรับปรุง ซ่อมแซมระบบประปา หมู่บ้าน หมู่ที่ ๖ บ้าน คลองสะอาด	๑๓๗,๕๐๐	เพื่อให้ประชาชนมีน้ำ อุปโภค - บริโภค อย่าง ทั่วถึง	ระบบท่อจ่ายท่อน้ำ พีวีซี ๒ นิ้ว ชั้น ๘.๕ ความยาว ๑,๘๕๕ เมตร หรือ ๔๖๓.๗๕ ท่อน	ระบบประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ ๖ บ้านคลอง สะอาด ระบบท่อจ่าย ท่อน้ำ พีวีซี ๒ นิ้ว ชั้น ๘.๕ ความยาว ๑,๘๕๕ เมตร หรือ ๔๖๓.๗๕ ท่อน ภายในเดือน กันยายน ๒๕๖๖

รหัส ความ เสี่ยง (๑)	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๒)	โครงการ/กิจกรรมที่ สนับสนุนยุทธศาสตร์ (๓)	งบประมาณ (บาท) (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	ตัวชี้วัด (๖)	เป้าหมาย (๗)
๘.	ยุทธศาสตร์ การพัฒนาด้านชุมชนเข้มแข็ง	โครงการต่อเติมศาลา ประชาคมหมู่บ้าน บ้านนาออก หมู่ที่ ๑ บ้านนาออก	๒๒๓,๒๐๐	เพื่อใช้ เป็น สถานที่ ประชุมและจัดกิจกรรม ต่าง ๆ	มีสถานที่ประชุมและจัด กิจกรรมต่าง ๆ	ศาลาประชาคมหมู่บ้าน บ้านนาออก หมู่ที่ ๑ บ้านนาออก ภายใน เดือนกันยายน ๒๕๖๖
๙.	ยุทธศาสตร์ การพัฒนาด้านชุมชนเข้มแข็ง	จัดซื้อรถบรรทุก (ดีเซล) (รถบรรทุกน้ำ แบบเอนกประสงค์)	๑,๐๐๐,๐๐๐	เพื่อใช้ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	เพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานของ อปพร./ หน่วยกู้ชีพ กู้ภัย	รถบรรทุก (ดีเซล) ขนาด ๖ ตัน ๖ ล้อ ปริมาตรกระบอกสูบไม่ ต่ำกว่า ๖,๐๐๐ ซีซี หรือกำลังเครื่องยนต์ สูงสุดไม่ต่ำกว่า ๑๗๐ กิโลวัตต์ จำนวน ๑ คัน ภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๖
๑๐.	ยุทธศาสตร์ การพัฒนาด้านชุมชนเข้มแข็ง	โครงการพัฒนาเพิ่ม ประสิทธิภาพบุคลากร	๑๐๐,๐๐๐	เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้ และเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน	บุคลากรมีความรู้และ ประ ส ทิ ธิ ภ า พ ก า ร ปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น	จัดฝึกหรือส่งบุคลากร เข้ารับการอบรม และ จัดศึกษาดูงาน

รหัส ความ เสี่ยง (๑)	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๒)	โครงการ/กิจกรรมที่ สนับสนุนยุทธศาสตร์ (๓)	งบประมาณ (บาท) (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	ตัวชี้วัด (๖)	เป้าหมาย (๗)
๑๑.	ยุทธศาสตร์ การพัฒนาด้านชุมชนเข้มแข็ง	โครงการจัดระบบ การแพทย์ฉุกเฉิน ตำบลนาออก	๒๘๘,๐๐๐	เพื่อช่วยเหลือประชาชน ผู้ประสบอุบัติเหตุ เบื้องต้น	ประชาชนผู้ประสบ อุบัติเหตุเบื้องต้นได้รับการช่วยเหลือ	จัดระบบการแพทย์ ฉุกเฉิน
๑๒.	ยุทธศาสตร์ การพัฒนาด้านชุมชนเข้มแข็ง	โครงการกีฬา อบต. สัมพันธ์	๘๐,๐๐๐	เพื่อให้เด็ก เยาวชน ผู้นำ ชุมชน และประชาชน ทั่วไปในพื้นที่ตำบล นาออก ทั้ง ๑๓ หมู่บ้าน ได้ร่วมกิจกรรมส่งเสริม สุขภาพ ใช้เวลาให้เกิด ประโยชน์ และห่างไกล ยาเสพติด	เด็ก เยาวชน ผู้นำชุมชน และประชาชนทั่วไปใน พื้นที่ตำบลนาออก	เด็ก เยาวชน ผู้นำชุมชน และประชาชนทั่วไปใน พื้นที่ตำบลนาออกทั้ง ๑๓ หมู่บ้าน
๑๓.	ยุทธศาสตร์ การพัฒนาด้านชุมชนเข้มแข็ง	โครงการปรับปรุงแผน ที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินขององค์การ บริหารส่วนตำบล นาออก	๑๕๐,๐๐๐	เพื่อดำเนินการปรับปรุง ข้อมูลแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินของ ทะเบียนทรัพย์สินของ องค์การบริหารส่วน ตำบลนาออก	ข้อมูลแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินของ องค์การบริหารส่วน ตำบลนาออก	แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินขององค์การ บริหารส่วนตำบล นาออก

การระบุ การวิเคราะห์ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอนิคมคำสร้อย จังหวัดมุกดาหาร

รหัส ความ เสี่ยง (๑)	โครงการ/ กิจกรรม (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๔)	ความเสี่ยง (๕)	ประเภท ความเสี่ยง (๖)	ปัจจัยเสี่ยง ภายใน/ ภายนอก (๗)	โอกาสที่จะ เกิด (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับความ เสี่ยง/ คะแนน ความเสี่ยง (๑๐)	ลำดับ ความเสี่ยง (๑๑)	แนวทาง ตอบสนอง ความเสี่ยง/ วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง (๑๒)
RM-๑ (๑)	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายทางภายในหมู่บ้านโนนสว่าง(เลียบคลองฝั่งซ้าย) หมู่ที่ ๓ บ้านโนนสว่าง	เพื่อให้ประชาชนมีถนนใช้ในการคมนาคมได้สะดวกรวดเร็ว	ผู้อำนวยการกองช่าง/กองช่าง	ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กไม่เสร็จตามเป้าหมาย	ด้านกลยุทธ์/ด้านการดำเนินงาน	๑. ได้ผู้รับจ้างที่ไม่มีศักยภาพตรงตามความต้องการ ๒. ช่างควบคุมงานไม่มีแผนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน	๔	๔	๑๖	สูง	ลดโอกาสและผลกระทบความเสี่ยง

รหัส ความ เสี่ยง (๑)	โครงการ/ กิจกรรม (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๔)	ความเสี่ยง (๕)	ประเภท ความเสี่ยง (๖)	ปัจจัยเสี่ยง ภายใน/ ภายนอก (๗)	โอกาสที่จะ เกิด (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับความ เสี่ยง/ คะแนน ความเสี่ยง (๑๐)	ลำดับ ความเสี่ยง (๑๑)	แนวทาง ตอบสนอง ความเสี่ยง/ วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง (๑๒)
๒.  RM-๑ (๑)	โครงการ ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริม เหล็กสายทางใน หมู่บ้าน ศรีชมภู (ทางไป สำนักสงฆ์ถ้ำ เม่น) หมู่ที่ ๑๒ บ้านศรีชมภู	เพื่อให้ ประชาชนมี ถนนใช้ในการ คมนาคม ได้สะดวก รวดเร็ว	ผู้อำนวยการ กองช่าง/กอง ช่าง	ก่อสร้าง ถนน คอนกรีต เสริมเหล็ก ไม่เสร็จตาม เป้าหมาย	ด้านกลยุทธ์ /ด้านการ ดำเนินงาน	๑. ได้ผู้รับ จ้างที่ไม่มี ศักยภาพ ตรงตาม ความ ต้องการ ๒. ช่าง ควบคุมงาน ไม่มี แผนการ ปฏิบัติงาน ที่ชัดเจน	๔	๔	๑๖	สูง	ลดโอกาส และ ผลกระทบ ความเสี่ยง

รหัส ความเสี่ยง (๑)	โครงการ/ กิจกรรม (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๔)	ความเสี่ยง (๕)	ประเภท ความเสี่ยง (๖)	ปัจจัยเสี่ยง ภายใน/ ภายนอก (๗)	โอกาสที่จะ เกิด (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับความ เสี่ยง/ คะแนน ความเสี่ยง (๑๐)	ลำดับ ความเสี่ยง (๑๑)	แนวทาง ตอบสนอง ความเสี่ยง/ วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง (๑๒)
๓.  RM-๑ (๑)	โครงการ ก่อสร้างราง ระบายน้ำ คอนกรีตเสริม เหล็กรูปตัวยู พร้อมฝาปิด (ชอยแรก) หมู่ที่ ๗ บ้านห้วยกอก	เพื่อระบาย น้ำเสียและ น้ำท่วมซึ่ง ภายใน หมู่บ้าน	ผู้อำนวยการ กองช่าง/กอง ช่าง	ก่อสร้างราง ระบายน้ำ คอนกรีต ไม่เสร็จตาม เป้าหมาย	ด้านกลยุทธ์ /ด้านการ ดำเนินงาน	๑. ได้ผู้รับ จ้างที่ไม่มี ศักยภาพ ตรงตาม ความ ต้องการ ๒. ช่าง ควบคุมงาน ไม่มี แผนการ ปฏิบัติงาน ที่ชัดเจน	๔	๔	๑๖	สูง	ลดโอกาส และ ผลกระทบ ความเสี่ยง

รหัส ความ เสี่ยง (๑)	โครงการ/ กิจกรรม (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๔)	ความเสี่ยง (๕)	ประเภท ความเสี่ยง (๖)	ปัจจัยเสี่ยง ภายใน/ ภายนอก (๗)	โอกาสที่จะ เกิด (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับ ความ เสี่ยง/ คะแนน ความเสี่ยง (๑๐)	ลำดับ ความเสี่ยง (๑๑)	แนวทาง ตอบสนอง ความเสี่ยง/ วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง (๑๒)
๔.  RM-๑ (๑)	โครงการ ก่อสร้างประปา บาดาล บ้าน คำเชียงสา หมู่ที่ ๑๓ แบบบาดาล	เพื่อให้ ประชาชนมี น้ำอุปโภค - บริโภค อย่าง ทั่วถึง	ผู้อำนวยการ กองช่าง/กอง ช่าง	ก่อสร้าง ประปา บาดาล ไม่เสร็จตาม เป้าหมาย	ด้านกลยุทธ์ /ด้านการ ดำเนินงาน	๑. ได้ผู้รับ จ้างที่ไม่มี ศักยภาพตรง ตามความ ต้องการ ๒. พื้นที่การ ดำเนิน โครงการ ก่อสร้างไม่ พร้อม ๓. ช่างผู้ ควบคุมงาน ขาดความรู้ ความสามารถ	๔	๕	๒๐	สูง	ลดโอกาส และ ผลกระทบ ความเสี่ยง

รหัส ความเสี่ยง (๑)	โครงการ/ กิจกรรม (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๔)	ความเสี่ยง (๕)	ประเภท ความเสี่ยง (๖)	ปัจจัยเสี่ยง ภายใน/ ภายนอก (๗)	โอกาสที่จะ เกิด (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับ ความ เสี่ยง/ คะแนน ความเสี่ยง (๑๐)	ลำดับ ความเสี่ยง (๑๑)	แนวทาง ตอบสนอง ความเสี่ยง/ วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง (๑๒)
๕.  RM-๑ (๑)	โครงการขยาย เขต ประปา หมู่บ้าน หมู่ที่ ๑๐ บ้านเกษตร สมบูรณ์	เพื่อ ให้ ประชาชนมี น้ำอุปโภค - บริโภค อย่าง ทั่วถึง	ผู้อำนวยการ กองช่าง/กอง ช่าง	ขยายเขต ประปา หมู่บ้าน ไม่เสร็จตาม เป้าหมาย	ด้านกลยุทธ์ /ด้านการ ดำเนินงาน	๑. ได้ผู้รับ จ้างที่ไม่มี ศักยภาพตรง ตาม ความ ต้องการ ๒. พื้นที่การ ดำ เนิน โครงการ ก่อสร้างไม่ พร้อม ๓. ช่าง ผู้ ควบคุมงาน ขาดความรู้ ความสามารถ	๔	๕	๒๐	สูง	ลดโอกาส แ ล ะ ผลกระทบ ความเสี่ยง



รหัส ความ เสี่ยง (๑)	โครงการ/ กิจกรรม (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๔)	ความเสี่ยง (๕)	ประเภท ความเสี่ยง (๖)	ปัจจัยเสี่ยง ภายใน/ ภายนอก (๗)	โอกาสที่จะ เกิด (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับ ความ เสี่ยง/ คะแนน ความเสี่ยง (๑๐)	ลำดับ ความเสี่ยง (๑๑)	แนวทาง ตอบสนอง ความเสี่ยง/ วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง (๑๒)
๖.  RM-๑ (๑)	โครงการ ปรับปรุง ซ่อมแซมระบบ ประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ ๒ บ้านกุด โง้ง	เพื่อให้ ประชาชนมี น้ำอุปโภค - บริโภค อย่าง ทั่วถึง	ผู้อำนวยการ กองช่าง/กอง ช่าง	ปรับปรุง ซ่อมแซม ระบบ ประปา หมู่บ้าน ไม่เสร็จตาม เป้าหมาย	ด้านกลยุทธ์ /ด้านการ ดำเนินงาน	๑. ได้ผู้รับ จ้างที่ไม่มี ศักยภาพตรง ตามความ ต้องการ ๒. พื้นที่การ ดำเนิน โครงการ ก่อสร้างไม่ พร้อม ๓. ช่างผู้ ควบคุมงาน ขาดความรู้ ความสามารถ	๔	๔	๑๖	สูง	ลดโอกาส และ ผลกระทบ ความเสี่ยง

รหัส ความ เสี่ยง (๑)	โครงการ/ กิจกรรม (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๔)	ความเสี่ยง (๕)	ประเภท ความเสี่ยง (๖)	ปัจจัยเสี่ยง ภายใน/ ภายนอก (๗)	โอกาสที่จะ เกิด (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับ ความ เสี่ยง/ คะแนน ความเสี่ยง (๑๐)	ลำดับ ความเสี่ยง (๑๑)	แนวทาง ตอบสนอง ความเสี่ยง/ วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง (๑๒)
๗.  RM-๑ (๑)	โครงการ ปรับปรุง ซ่อมแซมระบบ ประปาหมู่บ้าน หมู่ที่ ๖ บ้าน คลองสะอาด	เพื่อให้ ประชาชนมี น้ำอุปโภค - บริโภค อย่าง ทั่วถึง	ผู้อำนวยการ กองช่าง/กอง ช่าง	ปรับปรุง ซ่อมแซม ระบบ ประปา หมู่บ้าน ไม่เสร็จตาม เป้าหมาย	ด้านกลยุทธ์ /ด้านการ ดำเนินงาน	๑. ได้ผู้รับ จ้างที่ไม่มี ศักยภาพตรง ตามความ ต้องการ ๒. พื้นที่การ ดำเนิน โครงการ ก่อสร้างไม่ พร้อม ๓. ช่างผู้ ควบคุมงาน ขาดความรู้ ความสามารถ	๔	๔	๑๖	สูง	ลดโอกาส และ ผลกระทบ ความเสี่ยง

รหัส ความ เสี่ยง (๑)	โครงการ/ กิจกรรม (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๔)	ความเสี่ยง (๕)	ประเภท ความเสี่ยง (๖)	ปัจจัยเสี่ยง ภายใน/ ภายนอก (๗)	โอกาสที่จะ เกิด (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับความ เสี่ยง/ คะแนน ความเสี่ยง (๑๐)	ลำดับ ความเสี่ยง (๑๑)	แนวทาง ตอบสนอง ความเสี่ยง/ วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง (๑๒)
RM-๑ (๑)	โครงการต่อเติม ศาลาประชาคม หมู่บ้าน บ้าน นาออก หมู่ที่ ๑ บ้านนาออก	เพื่อใช้เป็น สถานที่ ประชุมและ จัดกิจกรรม ต่าง ๆ	ผู้อำนวยการ กองช่าง/กอง ช่าง	ต่อเติม ศาลา ประชาคม หมู่บ้าน ไม่เสร็จตาม เป้าหมาย	ด้านกลยุทธ์ /ด้านการ ดำเนินงาน	๑. ได้ผู้รับ จ้างที่ไม่มี ศักยภาพ ตรงตาม ความ ต้องการ ๒. พื้นที่ การดำเนิน โครงการ ก่อสร้างไม่ พร้อม	๔	๔	๑๖	สูง	ลดโอกาส และ ผลกระทบ ความเสี่ยง

รหัส ความ เสี่ยง (๑)	โครงการ/ กิจกรรม (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๔)	ความเสี่ยง (๕)	ประเภท ความเสี่ยง (๖)	ปัจจัยเสี่ยง ภายใน/ ภายนอก (๗)	โอกาสที่จะ เกิด (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับความ เสี่ยง/ คะแนน ความเสี่ยง (๑๐)	ลำดับ ความเสี่ยง (๑๑)	แนวทาง ตอบสนอง ความเสี่ยง/ วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง (๑๒)
๙.  RM-๑ (๑)	จัดซื้อรถบรรทุก ( ดี เซ ล ) (รถบรรทุกน้ำ แบบ บ เอนกประสงค์)	เพื่อใช้ในการ ป้องกันและ บรรเทาสา ธารณภัย	จพน.ป้องกัน ฯ/สำนักปลัด	จ้ ด ซื้ อ รถบรรทุก ไม่ได้	ด้านกลยุทธ์	งบประมาณ ใน ก า ร จัดซื้อ	๔	๔	๑๖	สูง	ลดโอกาส แ ล ะ ผลกระทบ ความเสี่ยง



รหัส ความ เสี่ยง (๑)	โครงการ/ กิจกรรม (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๔)	ความเสี่ยง (๕)	ประเภท ความเสี่ยง (๖)	ปัจจัยเสี่ยง ภายใน/ ภายนอก (๗)	โอกาสที่จะ เกิด (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับความ เสี่ยง/ คะแนน ความเสี่ยง (๑๐)	ลำดับ ความเสี่ยง (๑๑)	แนวทาง ตอบสนอง ความเสี่ยง/ วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง (๑๒)
๑๑.	โครงการ จัดระบบ การแพทย์ ฉุกเฉินตำบล นาออก	เพื่อ ช่วยเหลือ ประชาชนผู้ ประสบ อุบัติเหตุ เบื้องต้น	จพน.ป้องกัน ฯ/สำนักปลัด	การดำเนิน โครงการ ไม่บรรลุตาม วัตถุประสงค์ โครงการ	ด้านการ ดำเนินงาน	ได้ผู้รับจ้าง ที่ไม่มี ความ ศักยภาพ ตรงตาม ความ ต้องการ	๔	๔	๑๖	สูง	ลดโอกาส และ ผลกระทบ ความเสี่ยง
RM-๑ (๑)	RM-๑ (๓)	RM-๑ (๕)									

รหัส ความ เสี่ยง (๑)	โครงการ/ กิจกรรม (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๔)	ความเสี่ยง (๕)	ประเภท ความเสี่ยง (๖)	ปัจจัยเสี่ยง ภายใน/ ภายนอก (๗)	โอกาสที่จะ เกิด (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับความ เสี่ยง/ คะแนน ความเสี่ยง (๑๐)	ลำดับ ความเสี่ยง (๑๑)	แนวทาง ตอบสนอง ความเสี่ยง/ วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง (๑๒)
๑๒.  RM-๑ (๑)	โครงการกีฬา อบต.สัมพันธ์  RM-๑ (๓)	เพื่อให้เด็ก เยาวชน ผู้นำ ชุมชน และ ประชาชน ทั่วไปในพื้นที่ ตำบล นอก ทั้ง ๑๓ หมู่บ้าน ได้ร่วมกิจกรรม ส่งเสริมสุขภาพ ใช้เวลาให้เกิด ประโยชน์ และ ห่างไกลยาเสพติด  RM-๑ (๕)	นักวิชาการ ศึกษา/กอง การศึกษาฯ	การดำเนิน โครงการ ไม่บรรลุตาม วัตถุประสงค์ โครงการ	ด้านการ ดำเนินงาน	สถานที่ใน การดำเนิน โครงการ ไม่มี	๔	๔	๑๖	สูง	ลดโอกาส และ ผลกระทบ ความเสี่ยง

รหัส ความเสี่ยง (๑)	โครงการ/ กิจกรรม (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๔)	ความเสี่ยง (๕)	ประเภท ความเสี่ยง (๖)	ปัจจัยเสี่ยง ภายใน/ ภายนอก (๗)	โอกาสที่จะ เกิด (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับความ เสี่ยง/ คะแนน ความเสี่ยง (๑๐)	ลำดับ ความเสี่ยง (๑๑)	แนวทาง ตอบสนอง ความเสี่ยง/ วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง (๑๒)
๑๓.	โครงการ ปรับปรุงแผนที่ ภาษี และ ทะเบียน ทรัพย์สินของ องค์การบริหาร ส่วนตำบล นาออก	เพื่อ ดำเนินการ ปรับปรุง ข้อมูลแผนที่ ภาษี และ ทะเบียน ทรัพย์สิน ขององค์การ บริหารส่วน ตำบล นาออก	นักวิชาการ จัดเก็บ รายได้/กอง คลัง	การดำเนิน โครงการ ไม่บรรลุตาม วัตถุประสงค์ โครงการ	ด้านการ ดำเนินงาน	ผู้รับจ้างส่ง รายละเอียด ข้อมูลไม่ ถูกต้อง ครบถ้วน ตามร่าง ขอบเขต งาน (TOR) ทำให้เกิด ความล่าช้า ในการ ตรวจสอบ	๔	๔	๑๖	สูง	ลดโอกาส และ ผลกระทบ ความเสี่ยง
RM-๑ (๑)	RM-๑ (๓)	RM-๑ (๕)									



**แผนบริหารความเสี่ยง**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอ尼คมคำสร้อย จังหวัดมุกดาหาร**

รหัส ความ เสี่ยง (๑)	โครงการ/ กิจกรรม ความเสี่ยง (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ตัวชี้วัด (๔)	แนวทาง ตอบสนอง ความเสี่ยง/ วิธีการจัดการ ความเสี่ยง (๕)	วิธีการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง (๖)	ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบ หลัก/ หน่วยงาน (๗)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๘)	วิธีการติดตาม และรายงานความเสี่ยง (๙)
๑.  RM-๒ (๑)	โครงการ ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริม เหล็กสายทาง ภายใน หมู่บ้านโนน สว่าง(เลียบ คลองฝิ่งซ้าย) หมู่ที่ ๓ บ้าน โนนสว่าง	ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริม เหล็กไม่เสร็จ ตามเป้าหมาย	ความกว้าง ๔.๐๐ เมตร ความยาว ๑๐๗.๕๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือมี พื้นที่ผิวจราจร ไม่น้อยกว่า ๔๓๐,๐๐๐ ตารางเมตร	ลดโอกาสและ ผลกระทบ ความเสี่ยง	๑. ควบคุมติดตามและ กำกับดูแลผู้รับจ้างให้ ดำเนินการให้ได้ตาม แบบมาตรฐานและ ถูกต้องครบถ้วน ๒. ประชุมซักซ้อม คณะกรรมการตรวจรับ ฯและช่างผู้ควบคุมงาน ให้เข้าใจบทบาทหน้าที่ ในการปฏิบัติหน้าที่ใน การบริหารสัญญา ร่วมกัน เพื่อให้ ราชการเสียหาย	นายช่างโยธา/ ผู้อำนวยการ กองช่าง / กองช่าง	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖	มีการควบคุมและติดตาม การดำเนินการเป็นระยะและ รายงานให้ผู้บริหารทราบ



รหัส ความ เสี่ยง (๑)	โครงการ/ กิจกรรม ความเสี่ยง (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ตัวชี้วัด (๔)	แนวทาง ตอบสนอง ความเสี่ยง/ วิธีการจัดการ ความเสี่ยง (๕)	วิธีการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง (๖)	ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบ หลัก/ หน่วยงาน (๗)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๘)	วิธีการติดตาม และรายงานความเสี่ยง (๙)
๓.	โครงการ ก่อสร้างราง ระบายน้ำ คอนกรีตเสริม เหล็กรูปตัวยู พร้อมฝาปิด (ซอยแรก) หมู่ ที่ ๗ บ้านห้วย กอก	ก่อสร้างราง ระบายน้ำ คอนกรีต ไม่ เสร็จตาม เป้าหมาย	ความกว้าง ๐.๕๐ เมตร ลึก เฉลี่ย ๐.๖๐ เมตร ยาว ๑๔๐.๕๐ เมตร	ลดโอกาสและ ผลกระทบ ความเสี่ยง	๑. ควบคุมติดตามและ กำกับดูแลผู้รับจ้างให้ ดำเนินการให้ได้ตาม แบบมาตรฐานและ ถูกต้องครบถ้วน ๒. ประชุมชี้แจง คณะกรรมการตรวจรับ ฯและช่างผู้ควบคุมงาน ให้เข้าใจบทบาทหน้าที่ ในการปฏิบัติหน้าที่ใน การบริหารสัญญา ร่วมกัน เพื่อไม่ให้ ราชการเสียหาย	นายช่างโยธา/ ผู้อำนวยการ กองช่าง / กองช่าง	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖	มีการควบคุมและติดตาม การดำเนินการเป็นระยะและ รายงานให้ผู้บริหารทราบ
RM-๒ (๑)	RM-๒ (๒)	RM-๒ (๕)	RM-๑ (๖)	RM-๒ (๑๒)		RM-๒ (๔)		





รหัส ความ เสี่ยง (๑)	โครงการ/ กิจกรรม ความเสี่ยง (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ตัวชี้วัด (๔)	แนวทาง ตอบสนอง ความเสี่ยง/ วิธีการจัดการ ความเสี่ยง (๕)	วิธีการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง (๖)	ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบ หลัก/ หน่วยงาน (๗)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๘)	วิธีการติดตาม และรายงานความเสี่ยง (๙)
RM-๒ (๑)	โครงการ ปรับปรุง ซ่อมแซม ระบบประปา หมู่บ้าน หมู่ที่ ๒ บ้านกุดโง้ง	ปรับปรุง ซ่อมแซม ระบบประปา หมู่บ้าน ไม่เสร็จตาม เป้าหมาย	ระบบกรองน้ำ ระบบซอฟต์แวร์ ขนาดถังกรอง ๑๖ นิ้ว จำนวน ๓ ชุด พร้อม อุปกรณ์	ลดโอกาสและ ผลกระทบ ความเสี่ยง	๑. ควบคุมติดตามและ กำกับดูแลผู้รับจ้างให้ ดำเนินการให้ได้ตาม แบบมาตรฐานและ ถูกต้องครบถ้วน ๒. ตรวจสอบพื้นที่ก่อน ดำเนินโครงการ ๓. ส่งช่างผู้ควบคุมงาน เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการควบคุม งานเพื่อเพิ่มทักษะ	นายช่างโยธา/ ผู้อำนวยการ กองช่าง / กองช่าง	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖	มีการควบคุมและติดตาม การดำเนินการเป็นระยะและ รายงานให้ผู้บริหารทราบ

รหัส ความ เสี่ยง (๑)	โครงการ/ กิจกรรม ความเสี่ยง (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ตัวชี้วัด (๔)	แนวทาง ตอบสนอง ความเสี่ยง/ วิธีการจัดการ ความเสี่ยง (๕)	วิธีการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง (๖)	ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบ หลัก/ หน่วยงาน (๗)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๘)	วิธีการติดตาม และรายงานความเสี่ยง (๙)
๗.  RM-๒ (๑)	โครงการ ปรับปรุง ซ่อมแซม ระบบประปา หมู่บ้าน หมู่ที่ ๖ บ้านคลอง สะอาด	ปรับปรุง ซ่อมแซม ระบบประปา หมู่บ้าน ไม่เสร็จตาม เป้าหมาย	ระบบท่อจ่าย ท่อน้ำ พีวีซี ๒ นิ้ว ชั้น ๘.๕ ความยาว ๑,๘๕๕ เมตร หรือ ๔๖๓.๗๕ ท่อน	ลดโอกาสและ ผลกระทบ ความเสี่ยง	๑. ควบคุมติดตามและ กำกับดูแลผู้รับจ้างให้ ดำเนินการให้ได้ตาม แบบมาตรฐานและ ถูกต้องครบถ้วน ๒. ตรวจสอบพื้นที่ก่อน ดำเนินโครงการ ๓. ส่งช่างผู้ควบคุมงาน เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการควบคุม งานเพื่อเพิ่มทักษะ	นายช่างโยธา/ ผู้อำนวยการ กองช่าง / กองช่าง	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖	มีการควบคุมและติดตาม การดำเนินการเป็นระยะและ รายงานให้ผู้บริหารทราบ

รหัส ความ เสี่ยง (๑)	โครงการ/ กิจกรรม ความเสี่ยง (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ตัวชี้วัด (๔)	แนวทาง ตอบสนอง ความเสี่ยง/ วิธีการจัดการ ความเสี่ยง (๕)	วิธีการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง (๖)	ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบ หลัก/ หน่วยงาน (๗)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๘)	วิธีการติดตาม และรายงานความเสี่ยง (๙)
RM-๒ (๑)	โครงการต่อ เติมศาลา ประชาคม หมู่บ้าน บ้าน นากอก หมู่ที่ ๑ บ้านนากอก	ต่อเติมศาลา ประชาคม หมู่บ้าน ไม่เสร็จตาม เป้าหมาย	มี สถานที่ ประชุมและจัด กิจกรรมต่าง ๆ	ลดโอกาสและ ผลกระทบ ความเสี่ยง	๑. ควบคุมติดตามและ กำกับดูแลผู้รับจ้างให้ ดำเนินการให้ได้ตาม แบบมาตรฐานและ ถูกต้องครบถ้วน ๒. ตรวจสอบพื้นที่ก่อน ดำเนินโครงการ	นายช่างโยธา/ ผู้อำนวยการ กองช่าง / กองช่าง	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖	มีการควบคุมและติดตาม การดำเนินการเป็นระยะและ รายงานให้ผู้บริหารทราบ













## บทที่ ๔

### การติดตามประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

#### ๑. การติดตามและประเมินผล

เมื่อองค์การบริหารส่วนตำบลนาออก ได้ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินการตามแผน จึงจำเป็นต้องมีการรายงานและติดตามผลการดำเนินการ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการแล้ว ว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและจัดทำรายงานสรุปผลการติดตามเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงทราบ โดยให้สำนัก/กอง รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยงตามแบบ RM-๔ และตามแบบ RM-๕ ภายในระยะเวลาที่กำหนด

#### ๒. การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี

ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี โดยประมวลผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ สำนัก/กอง รับผิดชอบในการดำเนินการตามมาตรการที่ระบุในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และนำเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแบบ RM-๕ ภายในระยะเวลาที่กำหนด

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
สำนัก/กอง..... องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอนิคมคำสร้อย จังหวัดมุกดาหาร

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม	วิธีการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน	ผลลัพธ์การดำเนินการ กิจกรรมความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหา อุปสรรค และ แนวทางแก้ไขปัญหา
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
RM-๓ (๑)	RM-๓ (๒)	RM-๓ (๖)	RM-๓ (๘)	RM-๓ (๗)				

ผลการดำเนินการและทบทวนการบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
สำนัก/กอง..... องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก อำเภอนิคมคำสร้อย จังหวัดมุกดาหาร

รหัสความเสี่ยง (๑)	โครงการ/ กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ก่อนการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง (๔)			วิธีการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง (๕)	ผลการ ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง (๖)	หลังการดำเนินการ (๗)			การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง (๘)	ความเสี่ยง คงเหลือ/เกิดขึ้น ใหม่ (๙)	สรุปความเสี่ยง (๑๐)		แนวทาง/มาตรการ การจัดการความ เสี่ยง/ วิธีการดำเนินงาน สำหรับปีถัดไป (๑๑)
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
RM-๔ (๑)	RM-๔ (๒)	RM-๓ (๓)	RM-๒ (๘)	RM-๒ (๙)	RM-๒ (๑๐)	RM-๔ (๓)	RM-๔ (๖)								



# ภาคผนวก



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลนาออก  
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก  
ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลนาออกได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติที่ถูกต้อง นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน และเพื่อให้มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม จึงขอประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก เพื่อให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาออก ถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายไชยณรงค์ วงษ์ประชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาออก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาออก  
ที่ ๔๓๒/๒๕๖๕  
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด ดังนี้

- |   |                     |
|---|---------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัด อบต.นาออก           | ประธานกรรมการ       |
| ๒. นักทรัพยากรบุคคล                     | กรรมการ             |
| ๓. นิติกร                               | กรรมการ             |
| ๔. นักพัฒนาชุมชน                        | กรรมการ             |
| ๕. นักจัดการงานทั่วไป                   | กรรมการ             |
| ๖. นักวิชาการสาธารณสุข                  | กรรมการ             |
| ๗. เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน                | กรรมการ             |
| ๘. เจ้าพนักงานธุรการ                    | กรรมการ             |
| ๙. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ             |
| ๑๐. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน            | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด
  ๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด
  ๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด
  ๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด
  ๕. รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด
- และส่งให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อรวบรวมรายงานให้ทราบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕





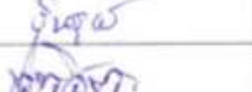

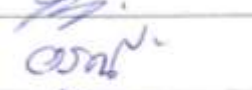
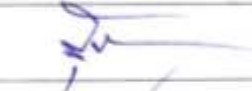
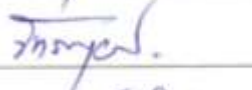






(ลงชื่อ)

(นายไชยณรงค์ วงษ์ประชา)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาออก

-เซ็นทราบ-  
 ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาออก  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นางบุณย์ธรรมา อู่วัตรวันสิน	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาออก	
๒	นายวิชัย อาจวิชัย	ผู้อำนวยการกองช่าง	
๓	นายอาทิตย์ เนตรโสภาก	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	
๔	ส.ต.ท.มานพ อะมะมุล	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาการแทนหัวหน้าสำนักปลัด	
๕	นางสาวรุ่งดาราศาน ออบล	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง	
๖	นางสาวสมพร กุมภีโร	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	
๗	นางสุปรียา คำนนท์	นิติกรชำนาญการ	
๘	นางสาวปภาภัสสร มีทอง	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	
๙	นางสาวจิรวรรณ ฤทธิพงษ์	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	
๑๐	นางศิริขวัญ สุภามาตย์	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	
๑๑	นายเจษฎา วงค์กระโซ่	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ	
๑๒	นางสาวสิรินทร์ หมวดแก้ว	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ	
๑๓	นางสาวดวงนภา คำนนท์	ครู ค.ศ.๑	
๑๔	นางสาวนริศรา คีตะชบ	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	
๑๕	นายจิระศักดิ์ หนูแท่น	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน	
๑๖	นายณฤเบศร์ มาลาสาย	เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติงาน	
๑๗	นางสาวพิมพ์ใจ ฤกษ์ชัย	เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชนปฏิบัติงาน	
๑๘	นางสาวพรรณณี แก้วนาคุณ	เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน	

/ลำดับ...

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑๙	นายประดิษฐ์ พิภูลศรี	พนักงานจ้างทั่วไป	
๒๐	นายสัญญา คำนนท์	พนักงานจ้างทั่วไป	
๒๑	นายอรุณพล ศรีโยหะ	พนักงานจ้างทั่วไป	
๒๒	นายจักรพันธ์ งามฉลอย	พนักงานจ้างทั่วไป	
๒๓	นางสาวอินธุอร คำนนท์	พนักงานจ้างทั่วไป	
๒๔	นางสาวปวีณฉัตร แก้ววงษ์หัด	พนักงานจ้างทั่วไป	
๒๕	นายศรีบุญ คำนนท์	พนักงานจ้างทั่วไป	
๒๖	นางสาวอรณี แก้วดี	พนักงานจ้างทั่วไป	
๒๗	นายสุชานันท์ สุวรรณไทรย์	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	
๒๘	นายจักรกฤษณ์ จิตรชยัน	พนักงานจ้างทั่วไปปฏิบัติหน้าที่ช่างไฟฟ้า	
๒๙	นางสาวอุมาดี ศีตวงพันธ์	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	
๓๐	นางสาวดารินทร์ จันทรา	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	
๓๑	นางสาวขวัญชुตา นารีนุช	พนักงานจ้างทั่วไป	
๓๒	นางสาวหนึ่งฤทัย พลทิลลา	ผดต.ศพด.บ้านโนนสวรรค์	
๓๓	นางสาวพัชรี เจริญดา	ผดต.ศพด.ต.นาออก	
๓๔	นางสาววรัญญา กรังพานิช	ผดต.ศพด.บ้านโนนสวรรค์	
๓๕	นางนวลทอง ขุบลพันธ์	ผดต.ศพด.ต.นาออก	
๓๖	นางสุภัทรา สิงห์แก้ว	ผดต.ศพด.บ้านโนนสวรรค์	
๓๗	นางภัทรวดี รุ่งโรจน์	ผดต.ศพด.บ้านโนนสวรรค์	