แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
อำเภอพิปูน จังหวัดนครศรีธรรมราช



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

โดยที่สมควรให้องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมกำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้การปฏิบัติงาน การกำกับดูแล หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม จึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(นายชัยสิทธิ์ จงจิตต์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

โดยที่สมควรให้องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมกำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้การปฏิบัติงาน การกำกับดูแล หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม จึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ (รายละเอียดตามแนบท้ายประกาศ)

ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(นายชัยสิทธิ์ จงจิตต์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
ที่ ๗๒๘/๒๕๖๗
เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม อำเภอพิปูน จังหวัดนครศรีธรรมราช จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

๑. นางสาวกมลพร มหาชัย	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม	ประธาน
๒. นายกฤษณ์ คชชานุโรจน์	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด	รองประธาน
๓. นายสมพรเอก สังข์กรด	นิติกรชำนาญการ	กรรมการ
๔. นางพรทิพย์ ถวาย	นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. นายเอกอรรถ พุทธศรี	นักพัฒนาชุมชน ปฏิบัติการ	กรรมการ
๖. นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

<u>หน้าที่และความรับผิดชอบ</u>

๑. กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๒. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง

๓. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๔. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งหรือใช้ทั้งสองวิธีรวมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

๕. จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง พิจารณาอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง

๖. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสม่ำเสมอ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

๗. ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(นายชัยสิทธิ์ จงจิตต์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

ที่ ๗๒๑/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม อำเภอพิปูน จังหวัดนครศรีธรรมราช จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่เกี่ยวกับติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานรัฐ ที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

๑. นางสาวกมลพร มหาชัย	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม	ประธาน
๒. นายกฤษณ์ คชชานุโรจน์	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด	รองประธาน
๓. นางพรทิพย์ ถวาย	นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. นางสาวรัชนี ธรรมเดโช	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ	กรรมการ
๕. นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

<u>หน้าที่และความรับผิดชอบ</u>

พิจารณากลั่นกรองนโยบายและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่สำคัญ เช่น ความเสี่ยงด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคารสถานที่) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ หรือกลยุทธ์ของสถาบัน ความเสี่ยงด้านนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เช่น ความเสี่ยงของกระบวนการบริหารหลักสูตร การบริหารงานวิจัย ระบบงาน ระบบประกันคุณภาพ ความเสี่ยงด้านบุคลากรและความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล โดยเฉพาะจรรยาบรรณของบุคลากร ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภายนอกอื่นๆ ตามบริบทขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม อำเภอพิปูน จังหวัดนครศรีธรรมราช

๑. ให้ความเห็น...

๑. ให้ความเห็นชอบกำหนดยุทธศาสตร์และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสามารถประเมินติดตามและดูแลปริมาณความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม

๒. ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้แนวทางและนโยบายที่ได้รับอนุมัติจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

๓. กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม จะยอมรับได้

๔. สนับสนุนคณะทำงานบริหารความเสี่ยงในด้านบุคลากร งบประมาณ และทรัพยากรอื่นที่จำเป็น ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(นายชัยสิทธิ์ จงจิตต์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม **โทร** ๐๗๕-๔๙๙๑๓๓

ที่ นศ ๘๐๖๐๑/๑๓๐๗ **วันที่** ๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง แจ้งคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม และคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกองทุกกอง/ปลัด/นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ๗๒๘/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ลงวันที่ ๔ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗ และคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ๗๒๑/๒๕๖๗ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ลงวันที่ ๔ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด ที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ นั้น

ข้อเท็จจริง

๑. ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบซึ่งประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

๓. ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้

(๑)จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๒)ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๓)จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

(๔)พิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

๕.ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี กำกับดูแลฝ่ายบริหาร ผู้รับผิดชอบ และบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

๖. ให้ผู้รับผิดชอบ...

๖. ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๗. หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี สามารถกำหนดนโยบาย วิธีการและระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

ข้อเสนอแนะเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม และคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และเพื่อให้การดำเนินการตามหน้าที่ที่กำหนดไว้ตามข้อ ๕ ของหลักเกณฑ์ดังกล่าวประกอบด้วย การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง การจัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาหากเห็นชอบเป็นประการอื่นโปรดพิจารณาสั่งการ

(นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

เรียน ปลัดฯเพื่อโปรดพิจารณาต่อไป

(นายกฤษณ์ คชชานุโรจน์)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

/เรียนนายก...

เรียน นายกฯ เพื่อโปรดพิจารณาต่อไป

(นายกฤษณ์ คชชานุโรจน์)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

พิจารณาแล้ว ○ แจ้งให้ทุกส่วนราชการเร่งดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

(นายชัยสิทธิ์ จงจิตต์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนขององค์กรต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) โดยอยู่ภายใต้กรอบหลักเกณฑ์ดังกล่าวที่กระทรวงการคลังที่กำหนด

ตามแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ได้ให้ความสำคัญกับ “การบริหารจัดการความเสี่ยง” ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ เป็นองค์การที่ มีสมรรถนะสูง (High Performance Organization : HPO) และเป็นกระบวนการที่สำคัญในการเน้นความสำคัญ หรือชี้ให้เห็นความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์การต้องดำเนินการให้บรรลุตามเป้าประสงค์และประเด็นยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้ การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินของคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานทุกสำนัก/กอง มีความเข้าใจและสามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผนซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายโดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

	หน้า
บทนำ	๑
วัตถุประสงค์	๑
เป้าหมาย	๑
กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง	๒
นิยามความความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง	๒-๓
การระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบและการตอบสนองความเสี่ยง	๓-๕
การประเมินความเสี่ยง	๕
การจัดลำดับความเสี่ยง	๖
การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	๖-๑๙
การรายงานและติดตามผล	๒๐
การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๒๐
การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง	๒๐

บทนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารงานแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ตามแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ (New Public Management : NPM) การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่สำคัญในการเน้น หรือชี้ให้เห็นความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่ องค์การต้องดำเนินการให้บรรลุตามเป้าประสงค์ และประเด็นยุทธศาสตร์ที่วางไว้ เพื่อเตรียมการรองรับการ เปลี่ยนแปลงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/ โครงการประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังจึงได้กำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ ถือปฏิบัติ

องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม จึงได้จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยให้หน่วยงานในสังกัดร่วมกันวางแผนการบริหารความเสี่ยงด้วยตนเอง เพื่อค้นหาและระบุความเสี่ยงประเมินความเสี่ยง และผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจากกิจกรรม/โครงการที่จะดำเนินการ รวมทั้งร่วมกันวางแผนป้องกันและควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเสี่ยงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสร้างความเสียหายหรือความสูญเสียให้กับองค์กร อันจะส่งผลให้การปฏิบัติงานตามโครงการ และภารกิจบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายในการบริหารราชการต่อไป

<u>วัตถุประสงค์</u>

๑. เพื่อบริหารความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ที่อาจส่งผลกระทบ ต่อการบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

๒. เพื่อให้การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม บรรลุวัตถุประสงค์ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

๓. เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการที่สำคัญ/เชิงยุทธศาสตร์ภายใต้แผนพัฒนาท้องถิ่น ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และกระบวนการที่สำคัญเป็นการป้องกันความเสี่ยง ลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และส่งผลต่อเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์

๔. เพื่อให้เกิดการรับรู้ ตระหนัก และเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กรและหาวิธีจัดการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๕. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากร เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

๖. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและเฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

<u>เป้าหมายการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง คือ</u>

๑) ลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๒) ลดความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยงนั้น ในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น

๓) เปลี่ยนลักษณะของผลลัพธ์ ที่จะเกิดขึ้นของความเสี่ยงให้ เป็นไปในรูปที่องค์กรต้องการหรือยอมรับได้

กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง

- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง : ปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

- การควบคุมความสูญเสีย : พยามลดความเสี่ยงโดยการเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง รวมถึงลดความน่าจะเป็นที่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงจะเกิดขึ้น

- การรับความเสี่ยงไว้เอง : หากทำการวิเคราะห์แล้วเห็นว่าไม่มีวิธีการจัดการความเสี่ยงใดเลยที่เหมาะสมเนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ อาจต้องยอมรับความเสี่ยงแต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

- การถ่ายโอนความเสี่ยง: ยกภาระในการเผชิญหน้ากับเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและการจัดการกับความเสี่ยงให้ผู้อื่น

การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริงและให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ พิจารณาถึงความคุมค่าในด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้น กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

นิยามความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) คือ เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคต หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้น ภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) คือ ต้นเหตุ/สาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) คือ กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัยเสี่ยงต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) การจัดการความเสี่ยงต้องมองปัญหา ความเสี่ยงแบบองค์รวม ดังนั้น การจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมจะต้องอาศัยการมีส่วนร่วมจากผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติการจากทุกระดับร่วมกัน พิจารณาทั้งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ เพื่อให้เกิดความเข้าใจและเห็นพ้องร่วมกันทั่วทั้งองค์กร จึงจะสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรสามารถยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ โดยการคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายและวิธีปฏิบัติที่จะช่วยให้มั่นใจว่าได้มีการดำเนินการตามแนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่วางไว้ กิจกรรมการควบคุมเกิดขึ้นในทุกระดับทุกหน้าที่งานและทั่วทั้งองค์กร ประกอบด้วยกิจกรรมที่แตกต่างกัน เช่น การอนุมัติ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ การยืนยันความถูกต้อง การกระทบยอด การแบ่งหน้าที่ และการสอบทานผลการปฏิบัติงาน แบ่งประเภทการควบคุม ไว้ ๔ ประเภท คือ

๑) การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์การ การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

๒) การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นหาข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอด การตรวจนับ การรายงาน ข้อบกพร่อง ฯลฯ

๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี เป็นต้น

๔) การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิง เพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลง เช่น หากเกิดไฟไหม้ เป็นต้น

<u>การระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง</u>

แผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ฉบับนี้ใช้รองรับกรณีเกิดภาวะวิกฤตหรือกรณีสถานการณ์ฉุกเฉิน ขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม บริเวณสำนักงานหรือภายในของหน่วยงาน ประกอบด้วยเหตุการณ์ดังต่อไปนี้

<u>การระบุความเสี่ยง</u>

ความเสี่ยงจากการติดตามควบคุมภายใน ๓ โครงการ ดังนี้

๑. โครงการมหกรรมกีฬาเพื่อสุขภาพและส่งเสริมการท่องเที่ยวตำบลยางค้อม
๒. โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายบ้านนางนารี - บ้านนางเพ็ญศรี ใจกล้า หมู่ที่ ๓ ต.ยางค้อม อ.พิปูน จ.นครศรีธรรมราช
๓. โครงการส่งเสริมและฝึกอาชีพระยะสั้น

ประเภทความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง ประกอบด้วย ๖ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ

๔. ความเสี่ยงทางด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

การระบุคะแนนโอกาส ที่จะเกิดความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงตามเกณฑ์ประเมินที่องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม กำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม กำหนดระบุคะแนนโอกาส ที่จะเกิดความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงตามเกณฑ์ประเมินเป็น ๕ ช่วงคะแนน ดังนี้

- สูงมาก ๕ คะแนน
- สูง ๔ คะแนน
- ปานกลาง ๓ คะแนน
- น้อย ๒ คะแนน
- น้อยที่สุด ๑ คะแนน

การระบุผลกระทบต่อโครงการตามเกณฑ์ประเมินที่องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม กำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม กำหนดระบุคะแนนโอกาส ที่จะเกิดความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงตามเกณฑ์ประเมินเป็น ๕ ช่วงคะแนน ดังนี้

- สูงมาก ๕ คะแนน
- สูง ๔ คะแนน
- ปานกลาง ๓ คะแนน
- น้อย ๒ คะแนน
- น้อยที่สุด ๑ คะแนน

วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่ง หรือหลายวิธีโดยคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับ เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการตอบสนองความเสี่ยง

วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่ง หรือหลายวิธีโดยคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับ เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการตอบสนองความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ประกอบด้วย

๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง/หน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้/ไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น

๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น การลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน

๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน/การใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน

๔. การโอนความเสี่ยง อาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้ / ไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการ

๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๖. ใช้มาตรการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

๗. การทำแผนฉุกเฉิน เป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน

๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร

<u>การประเมินความเสี่ยง</u>

- เป็นเครื่องมือในการพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวมว่า ความเสี่ยงต่าง ๆที่ระบุไว้ข้างต้น มีโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น และมีผลกระทบอย่างไร โดยการประเมินระดับความรุนแรงและความเสี่ยง มีองค์ประกอบหลักในการพิจารณา ๒ ประการ คือ โอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดหมายถึง ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ ในช่วงเวลาหนึ่ง และผลกระทบ (Impact) ที่อาจเกิดขึ้น หมายถึง ความเสียหายที่เกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบต่อองค์การทั้งด้านการเงินและด้านที่ไม่ใช่การเงิน หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงโดยจะต้องมีการกำหนดระดับของโอกาสที่จะเกิดและระดับของผลกระทบที่จะเกิดขึ้น เพื่อให้สามารถกำหนด หรือจัดลำดับ ความสำคัญของความเสี่ยงได้

- พิจารณาโอกาสในการเกิดความเสี่ยงจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีตปัจจุบันหรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดขึ้นในอนาคต โดยจัดระดับของการเกิดความเสี่ยงเป็น ๕ ระดับ คือ
สูงมาก (๕) สูง (๔) ปานกลาง (๓) น้อย (๒) และ น้อยที่สุด (๑)

ตารางการกำหนดรายละเอียดของโอกาสที่จะเกิด

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ (ความถี่ที่เกิดขึ้น)
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	มากกว่า ๘๐ % หรือมากกว่า ๑ ครั้ง/เดือน
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูง หรือบ่อยๆ	๖๑-๘๐ % หรือ ๑-๖ เดือน/ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	๔๑-๖๐ % หรือ ๖-๑๒ เดือน/ครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสเกิดแต่นานครั้ง	๒๑-๔๐ % หรือ ๑ ปีครั้ง
๑	น้อยที่สุด	มีโอกาสเกิดในกรณียกเว้น	น้อยกว่า-๒๐ % หรือมากกว่า ๕ ปี/ครั้ง

- พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง หรือมูลค่าความเสี่ยงจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงแบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก (๕) สูง (๔) ปานกลาง (๓) น้อย (๒) และ น้อยที่สุด (๑)
โดยพิจารณาผลกระทบอาจพิจารณาในแง่ของผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์ การดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์บุคลากร ฯลฯ เป็นต้น

ตารางตัวอย่างการกำหนดรายละเอียดของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ส่งผลกระทบถึงประชาชน
๔	สูง	ส่งผลกระทบถึงองค์กรอื่นที่ปฏิบัติงานร่วมกัน
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อองค์กร
๒	น้อย	ส่งผลกระทบต่อกอง/ฝ่าย
๑	น้อยที่สุด	ส่งผลกระทบต่องานตนเอง

การจัดลำดับความเสี่ยง

หลังจากที่ดำเนินการประเมินความเสี่ยงแล้วเสร็จ นำมาวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Level of Risk) หรือจัดลำดับความรุนแรงที่มีผลกระทบต่อแผนงาน/โครงการและพิจารณาจากระดับ ความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบความเสี่ยงที่ประเมินได้ โดยจัดเรียงเป็นลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด ในรูปแบบของแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส X ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๔	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๓	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
น้อย	๒	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
น้อยที่สุด	๑	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

<u>การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง</u>

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม เป็นการจัดทำแผนงานเพื่อเตรียมความพร้อมให้หน่วยงานสามารถตอบสนองต่อสภาวะวิกฤตที่อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานต้องหยุดชะงัก หรือไม่สามารถให้บริการได้อย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงกำหนดให้มีแนวทางการดำเนินงาน ดังนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๑

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๑.	โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายบ้านนายสมชาย สวนกูล - ภูเขาเหล็ก หมู่ที่ ๑ ต.ยางค้อม อ.พิปูน จ.นครศรีธรรมราช	๔๙๑,๐๐๐ บาท	เพื่อให้ประชาชนในหมู่บ้านมีถนนใช้ในการคมนาคมได้อย่างต่อเนื่อง สะดวกรวดเร็ว	ถนน ๑ สาย	ก่อสร้างถนน คสล. กว้าง ๔ เมตร ยาว ๑๘๕ เมตร หรือพื้นที่ผิวจราจรไม่น้อยกว่า ๗๔๐ ตารางเมตร
๒.	โครงการส่งเสริมและฝึกอาชีพระยะสั้น	๓๐,๐๐๐ บาท	เพื่อส่งเสริมสนับสนุนให้มีการรวมกลุ่มในการประกอบอาชีพแลกเปลี่ยนเรียนรู้และการถ่ายทอดประสบการณ์	๑ ครั้ง/ปี	ประชาชนในตำบลยางค้อม จำนวน ๒๐ คน
๓.	โครงการมหกรรมกีฬาเพื่อสุขภาพและส่งเสริมการท่องเที่ยวตำบลยางค้อม	๒๐๐,๐๐๐ บาท	เพื่อให้เด็ก เยาวชน และประชาชนรู้จักใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ และใช้การออกกำลังกายเป็นสื่อกลางในการห่างไกลยาเสพติด	๑ ครั้ง/ปี	เยาวชน ประชาชนในตำบลยางค้อม จำนวน ๑,๐๐๐ คน

ลายมือชื่อ.....

(นายชัยสิทธิ์ จงจิตต์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑.	โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายบ้านนายสมชาย สวนกูล - ภูเขาเหล็ก หมู่ที่ ๑ ต.ยางค้อม อ.พิปูน จ.นครศรีธรรมราช	เพื่อให้ประชาชนในหมู่บ้าน มีถนนใช้ในการคมนาคมได้อย่างต่อเนื่อง สะดวกรวดเร็ว	กองช่าง	- ผลกระทบจากการก่อสร้างต่อผู้ใช้เส้นทางสัญจร	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)	(๒) น้อย	(๑) น้อยที่สุด	(๒) น้อย	๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ลายมือชื่อ.....

(นายชัยสิทธิ์ จงจิตต์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๒.	โครงการส่งเสริมและฝึกอาชีพระยะสั้น	เพื่อส่งเสริมสนับสนุนให้มีการรวมกลุ่มในการประกอบอาชีพแลกเปลี่ยนเรียนรู้และการถ่ายทอดประสบการณ์	สำนักปลัด	- การดำเนินการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ - ความสนใจของประชาชน - สถานที่จำหน่าย	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)	(๑) น้อยที่สุด	(๒) น้อย	(๒) น้อย	๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยงเนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ลายมือชื่อ.....
(นายชัยสิทธิ์ จงจิตต์)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความเสี่ยง	(๙) คะแนนโอกาส	(๑๐) คะแนนผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๓.	โครงการมหกรรมกีฬาเพื่อสุขภาพและส่งเสริมการท่องเที่ยวตำบลยางค้อม	เพื่อให้เด็ก เยาวชนและประชาชนรู้จักใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ และใช้การออกกำลังกายเป็นสื่อกลางในการห่างไกลยาเสพติด	สำนักปลัด	- การจัดซื้อจัดจ้างไม่สามารถคาดการณ์ล่วงหน้าได้ตามความต้องการ	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)	(๒) น้อย	(๑) น้อยที่สุด	(๒) น้อย	๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยงเนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ลายมือชื่อ.....
(นายชัยสิทธิ์ จงจิตต์)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการรายงาน
๑.	โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายบ้านนายสมชาย สวนกูล – ภูเขาเหล็ก หมู่ที่ ๑ ต.ยางค้อม อ.พิปูน จ.นครศรีธรรมราช	- ผลกระทบจากการก่อสร้างต่อผู้ใช้เส้นทางสัญจร	๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	กองช่าง	- ก่อสร้างถนน คสล. กว้าง ๔ เมตร ยาว ๑๘๕ เมตร หรือพื้นที่ผิวจราจรไม่น้อยกว่า ๗๔๐ ตารางเมตร	๑ สาย	พ.ย.๖๗-มี.ค.๖๘	จะมีการติดตามและรายงานผลเป็นระยะเมื่อสิ้นสุดโครงการจะมีการจัดทำรายงานผลโครงการต่อผู้บริหาร

ลายมือชื่อ.....
(นายชัยสิทธิ์ จงจิตต์)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการรายงาน
๒.	โครงการส่งเสริมและฝึกอาชีพระยะสั้น	- การดำเนินการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ - ความสนใจของประชาชน - สถานที่จำหน่าย	ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	สำนักปลัด	๑. ประชุมชี้แจงคณะกรรมการ/โครงการ ๒. เสนอโครงการเพื่อขออนุมัติงบประมาณ ดำเนินการตามโครงการฯ ๔.รายงานผลการดำเนินการ	๑ ครั้ง/ปี	๑ ม.ค.-ก.ย.๖๘	จะมีการติดตามและรายงานผลเป็นระยะเมื่อสิ้นสุดโครงการจะมีการจัดทำรายงานผลโครงการต่อผู้บริหาร

ลายมือชื่อ.....
(นายชัยสิทธิ์ จงจิตต์)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๓

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการรายงาน
๓.	โครงการมหกรรมกีฬาเพื่อสุขภาพและส่งเสริมการท่องเที่ยวตำบลยางค้อม	- การจัดซื้อจัดจ้างไม่สามารถคาดการณ์ล่วงหน้าได้ตามความต้องการ	๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยงเนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	สำนักปลัด	๑. จัดประชุมจัดทำโครงการเพื่อขออนุมัติจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ๒. เสนอโครงการเพื่อขออนุมัติงบประมาณจากองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ๓. จัดทำหนังสือประกาศการแข่งขันและหนังสือเชิญหมู่บ้านต่าง ๆ เข้าร่วมโครงการ ๔. จัดทำประกาศคณะทำงาน/ประชุมคณะทำงาน ๕. ประชาสัมพันธ์การดำเนินโครงการ ๖. ดำเนินการตามโครงการ ๗. ติดตาม/ประเมินผล	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย-ก.ค.๖๘	จะมีการติดตามและรายงานผลเป็นระยะเมื่อสิ้นสุดโครงการจะมีการจัดทำรายงานผลโครงการต่อผู้บริหาร

ลายมือชื่อ.....
(นายชัยสิทธิ์ จงจิตต์)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๕
☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☑ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลาดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
๑.	โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายบ้านนายสมชาย สวนกูล – ภูเขาเหล็ก หมู่ที่ ๑ ต.ยางค้อม อ.พิปูน จ.นครศรีธรรมราช	- ก่อสร้างถนน คสล. กว้าง ๔ เมตร ยาว ๑๘๕ เมตร หรือพื้นที่ผิวจราจรไม่น้อยกว่า ๗๔๐ ตารางเมตร	พ.ย.๖๗-มี.ค.๖๘	กองช่าง	จะดำเนินการรายงานผลภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	จะดำเนินการรายงานผลภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	จะดำเนินการรายงานผลภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	จะดำเนินการรายงานผลภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ลายมือชื่อ.....
(นายชัยสิทธิ์ จงจิตต์)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๕
☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☑ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลาดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
๒.	โครงการส่งเสริมและฝึกอาชีพระยะสั้น	๑. ประชุมชี้แจงคณะกรรมการ/โครงการ ๒. เสนอโครงการเพื่อขออนุมัติงบประมาณดำเนินการตามโครงการฯ ๔.รายงานผลการดำเนินการ	ม.ค.- กย. ๖๘	สำนักปลัด	จะดำเนินการรายงานผลภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	จะดำเนินการรายงานผลภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	จะดำเนินการรายงานผลภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	จะดำเนินการรายงานผลภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ลายมือชื่อ.....
(นายชัยสิทธิ์ จงจิตต์)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☑ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลาดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
๓.	โครงการมหกรรมกีฬาเพื่อสุขภาพและส่งเสริมการท่องเที่ยวตำบลยางค้อม	๑. จัดประชุมจัดทำโครงการเพื่อขออนุมัติจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ๒. เสนอโครงการเพื่อขออนุมัติงบประมาณจากองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ๓. จัดทำหนังสือประกาศการแข่งขันและหนังสือเชิญหมู่บ้านต่าง ๆ เข้าร่วมโครงการ ๔. จัดทำประกาศคณะทำงาน/ประชุมคณะทำงาน ๕. ประชาสัมพันธ์การดำเนินโครงการ ๖. ดำเนินการตามโครงการ ๗. ติดตาม/ประเมินผล	มิ.ย-ก.ค.๖๘	สำนักปลัด	จะดำเนินการรายงานผลภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	จะดำเนินการรายงานผลภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	จะดำเนินการรายงานผลภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	จะดำเนินการรายงานผลภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ลายมือชื่อ.....
(นายชัยสิทธิ์ จงจิตต์)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๑.	โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายบ้านนายสมชาย สวนกูล – ภูเขาเหล็ก หมู่ที่ ๑ ต.ยางค้อม อ.พิปูน จ.นครศรีธรรมราช	- ผลกระทบจากการก่อสร้างต่อผู้ใช้เส้นทางสัญจร	๒ (น้อย)	๑ (น้อยที่สุด)	๒x๑ = ๒ (น้อย)	๑. จัดประชุมจัดทำโครงการเพื่อขออนุมัติจากนายก อบต.ยางค้อม ๒. เสนอโครงการเพื่อขออนุมัติงบประมาณจาก อบต.ยางค้อม ๔. จัดทำประกาศคณะทำงาน/ประชุมคณะทำงาน ๕. ประชาสัมพันธ์การดำเนินโครงการ ๖. ดำเนินการตามโครงการ ๗. ติดตาม/ประเมินผล	จะรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ในห้วงปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	จะรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	จะรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	จะรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	จะรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	จะรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	-	-	จะรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ลายมือชื่อ.....
(นายชัยสิทธิ์ จงจิตต์)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

แบบ บส. ๕

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๒.	โครงการส่งเสริมและฝึกอาชีพระยะสั้น	- การดำเนินการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ - ความสนใจของประชาชน - สถานที่จำหน่าย	๑ (น้อยที่สุด)	๒ (น้อย)	๑x๒ = ๒ (น้อย)	๑. จัดประชุมจัดทำโครงการเพื่อขออนุมัติจากนายก อบต.ยางค้อม ๒. เสนอโครงการเพื่อขออนุมัติงบประมาณจาก อบต.ยางค้อม ๔. จัดทำประกาศคณะทำงาน/ประชุมคณะทำงาน ๕. ประชาสัมพันธ์การดำเนินโครงการ ๖.จัดหาสถานที่รองรับเพื่อจำหน่ายผลิตภัณฑ์ ๖. ดำเนินการตามโครงการ ๗. ติดตาม/ประเมินผล	จะรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	จะรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	จะรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	จะรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	จะรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	จะรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	-	-	จะรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ลายมือชื่อ.....

(นายชัยสิทธิ์ จงจิตต์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๓.	โครงการมหกรรมกีฬาเพื่อสุขภาพและส่งเสริมการท่องเที่ยวตำบลยางค้อม	- การจัดซื้อจัดจ้างไม่สามารถคาดการณ์ล่วงหน้าได้ตามความต้องการ	๒ (น้อย)	๑ (น้อยที่สุด)	๒x๑ = ๒ (น้อย)	๑. จัดประชุมจัดทำโครงการเพื่อขออนุมัติจากนายก อบต.ยางค้อม ๒. เสนอโครงการเพื่อขออนุมัติงบประมาณจาก อบต.ยางค้อม ๓. จัดทำหนังสือประกาศการแข่งขันและหนังสือเชิญหมู่บ้านต่าง ๆ เข้าร่วมโครงการ ๔. จัดทำประกาศคณะทำงาน/ประชุมคณะทำงาน ๕. ประชาสัมพันธ์การดำเนินโครงการ ๖. ดำเนินการตามโครงการ ๗. ติดตาม/ประเมินผล	จะรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ในห้วงปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	จะรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	จะรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	จะรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	จะรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	จะรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘	-	-	จะรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ลายมือชื่อ.....
(นายชัยสิทธิ์ จงจิตต์)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

<u>การรายงานและติดตามผล</u>

จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้อง และเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการ ความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบทานดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ ได้กล่าวไว้ข้างตน ทั้งนี้กระบวนการสอบทานหน่วยงานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑.การติดตามผลทุกสิ้นปีโดยให้ดำเนินการภายหลังจากที่มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

๒.การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

<u>การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง</u>

คณะกรรมการจัดทำระบบการจัดการความเสี่ยงโดยสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีเพื่อให้มั่นใจว่า องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

<u>การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง</u>

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม สำนักปลัด โทร ๐-๗๕๔๙-๙๑๓๓

ที่ นศ. ๘๐๖๐๑/๑๓๓๖ **วันที่** ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขอเชิญประชุม

เรียน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

๑. เรื่องเดิม

๑. ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ได้กำหนดให้ หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลแก่ผู้มีส่วนได้เสียของหน่วยงานว่าหน่วยงานได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยต้องดำเนินการในทุกระดับของทุกหน่วยของรัฐอย่างน้อยปีละครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายนั้น และ

๒. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ที่ ๗๒๘/๒๕๖๗ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ลงวันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๗

๒. ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม จะดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ในวันศุกร์ ที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

๓. ระเบียบข้อกฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๓.๓ มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓.๔ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓.๕ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

๓.๖ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ซักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๔. ข้อเสนอ/พิจารณา

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ดำเนินงานได้อย่างถูกต้อง ต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงขอเชิญคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม เข้าร่วมประชุมเพื่อดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ในวันศุกร์ ที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

/จึงเรียนมา...

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ) .....

(นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด.....

(ลงชื่อ) .....

(นายกฤษณ์ คชชานุโรจน์)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นรองปลัด อบต.ยางค้อม.....

(ลงชื่อ) .....

(นางสาวกมลพร มหาชัย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

ความเห็นปลัด อบต.ยางค้อม.....

(ลงชื่อ) .....

(นายกฤษณ์ คชชานุโรจน์)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

<u>คำสั่ง</u> นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

( ) อนุมัติ

( ) ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ) .....

(นายชัยสิทธิ์ จงจิตต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

วาระการประชุม
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘
วันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๗
เวลา ๑๓.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม
****

ระเบียบวาระที่ ๑ **เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ**

- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ที่ ๗๒๘/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ลงวันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๗
- หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ซักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ระเบียบวาระที่ ๒ **เรื่องรับรองรายงานการประชุม**

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ **เรื่องเสนอเพื่อทราบ**

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๔ **เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา**

- จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
- ที่ประชุมเห็นชอบกับแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ระเบียบวาระที่ ๕ **เรื่องอื่นๆ**

- ไม่มี

แจ้งบันทึกหนังสือรับ ที่ นศ ๘๐๖๐๑/๑๓๓๖ ลงวันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๗

เชิญประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

ลำดับที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑.	นางสาวกมลพร มหาชัย	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน ปลัด อบต.ยางค้อม (กรรมการ)		
๒.	นายกฤษณ์ คชชานุโรจน์	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด (กรรมการ)		
๓.	นายสมพรเอก สังข์กรด	นิติกรชำนาญการ (กรรมการ)		
๔.	นางพรทิพย์ ถวาย	นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง (กรรมการ)		
๕.	นายเอกอรรถ พุทธศรี	นักพัฒนาชุมชน ปฏิบัติการ (กรรมการ)		
๖.	นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน (กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ)		

รายงานการประชุม
คณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมและ
คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อ
กำหนดแนวทางจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘
วันศุกร์ ที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

ที่	ชื่อ สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นางสาวกมลพร มหาชัย	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ประธาน	-ไม่ว่างมา-
๒	นายกฤษณ์ คชชานุโรจน์	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด รองประธาน	
๓	นายสมพรเอก สังข์กรด	นิติกรชำนาญการ กรรมการ	
๔	นางพรทิพย์ ถวาย	นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ	
๕	นายเอกอรรถ พุทธศรี	นักพัฒนาชุมชน ปฏิบัติการ กรรมการ	
๖	นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน กรรมการ/เลขานุการ	

<u>เปิดประชุม</u> **<u>๑๓.๓๐ น.</u>**

<u>นายกฤษณ์</u>
<u>คชชานุโรจน์</u>
ประธานกรรมการฯ

ประธานกล่าวเปิด

สวัสดีครับวันนี้ผมเป็นประธานชั่วคราวเพราะประธานไปราชการไม่สามารถมาเป็นประธานในวันนี้ได้ คณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงทุกท่าน ผม นายกฤษณ์ คชชานุโรจน์นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการรักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด ขอขอบคุณกรรมการทุกท่าน ที่เข้าร่วมประชุมวางแผนการดำเนินงานและการบริหารความเสี่ยง ครั้งนี้

<u>ระเบียบวาระที่ ๑</u>
<u>นายกฤษณ์</u>
<u>คชชานุโรจน์</u>
ประธานกรรมการฯ

<u>เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ</u>

สืบเนื่องจากพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒ ที่มีวัตถุประสงค์หลักให้ส่วนราชการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประโยชน์สุขและผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจ เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่า โดย

คำนึงถึงความเป็นไปได้ของภารกิจหรือโครงการที่ส่วนราชการดำเนินการ การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นวิธีการคาดการณ์เหตุการณ์ และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหา และอุปสรรคที่ทำให้ไม่สามารถ บรรลุตามเป้าหมาย และส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิด ความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายเพื่อผลักดันให้หน่วยงานภาครัฐ มีการปรับปรุงการทำงาน ยกระดับการบริหารจัดการอย่างต่อเนื่อง และกำหนดเป็นตัวชี้วัดระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) โดยนำเครื่องมือทางการบริหารต่างๆ มาผนวกไว้ในประเด็นการประเมิน ตามเกณฑ์ PMQA ในหมวดต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง สำหรับหมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ กำหนดให้ส่วนราชการต้องมี การวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะ เกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงมีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะป้องกันและควบคุมปัญหาในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งกระทบต่อกระทบต่อการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ดังนั้น เพื่อให้องการบริหารส่วนตำบลยางค้อมมีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ตามคำสั่งที่ ๗๒๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๔ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗ โดยให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามคำสั่งที่ ๗๒๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๔ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗ โดยมีหน้าที่

๑. ให้ความเห็นชอบกำหนดยุทธศาสตร์และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสามารถประเมินติดตามและดูแลปริมาณความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม

๒. ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้แนวทางและนโยบายที่ได้รับอนุมัติจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อ

ภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ตามแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ได้ให้ความสำคัญกับ “การบริหารความเสี่ยง” ซึ่งเป็น เครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ เป็นองค์การที่ มีสมรรถนะสูง (High Performance Organization : HPO) และเป็นกระบวนการที่สำคัญในการเน้นความสำคัญ หรือชี้ให้เห็นความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์การต้องดำเนินการให้บรรลุตามเป้าประสงค์และ ประเด็นยุทธศาสตร์ที่วางไว้

การบริหารความเสี่ยงที่ดี คือ บุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายภายในองค์การได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ รวมทั้งร่วมกันวางแผนป้องกันและควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและสร้างความ เสียหายหรือความสูญเสียให้กับองค์กรได้ ตามเกณฑ์การพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐปี ๒๕๕๘ หมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ ซึ่งกำหนดว่าส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความ เสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/ โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล ในการป้องกันข้อผิดพลาด หรือลดโอกาสที่จะทำ ให้องค์การเกิดความเสียหายหรือล้มเหลว โดยให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่ สามารถรับได้และมีการติดตามประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพเป็นไปตามแนวทางการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน ประกอบกับได้มีข้อกำหนดพระราชบัญญัติการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๒ในมาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยถือ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ พ.ร.บ.การเงินการคลังฯ กำหนด

นายกฤษณ์
คชชานุโรจน์
ประธานกรรมการฯ

ทั้งนี้ในปัจจุบันการบริหารความเสี่ยงจำเป็นจะต้องดำเนินการให้ครอบคลุมตามหลักการบริหารกิจการ บ้านเมืองที่ดี หรือหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) อันประกอบ ด้วย ๑๐ หลักคือ

๑. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)
๒. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)
๓. หลักประสิทธิภาพ/คุ้มค่า (Efficiency/Value for money)
๔. หลักความเสมอภาค (Equity)
๕. หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)
๖. หลักการตรวจสอบได้/มีภาระรับผิดชอบ (Accountability)
๗. หลักเปิดเผย/โปร่งใส (Transparency)
๘. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)
๙. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)

๑๐.หลักนิติธรรม (Rule of Law)

สืบเนื่องมาจากการประชุมคณะการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในเมื่อวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ คณะทำงานฯ ได้มีมติในที่ประชุมเรื่องของการการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในโดยมีกระบวนการปฏิบัติงานที่บุคลากรทุกระดับขององค์การจัดให้มีขึ้นเพื่อความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานขององค์การจะบรรลุวัตถุประสงค์

ที่ประชุม

รับทราบ

นายกฤษณ์ คชชานุโรจน์
ประธานกรรมการฯ

เชิญรองประธานฯ อธิบายรายละเอียดต่างๆ เพิ่มเติมให้แก่คณะกรรมการในที่ประชุมทราบ เชิญครับ

นายสมพรเอก สังข์กรด
นิติกรชำนาญการ
รองประธาน

ครับ สวัสดีท่านประธานและคณะกรรมการฯ ทุกท่าน ผมนายสมพรเอก สังข์กรด ผมขอเป็นรองประธานชั่วคราวเนื่องจากรองประธานตัวจริงขึ้นไปทำหน้าที่เป็นประธานชั่วคราวแล้วขอแจ้งรายชื่อและหน้าที่ของคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ดังนี้

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๑. นางสาวกมลพร มหาชัย	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รก.แทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม	ประธาน
๒. นายกฤษณ์ คชชานุโรจน์	หัวหน้าสำนักปลัด	รองประธาน
๓. นายสมพรเอก สังข์กรด	นิติกรชำนาญการ	กรรมการ
๔. นางพรทิพย์ ถวาย	นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รก.แทน ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. นายเอกอรรถ พุทธศรี	นักพัฒนาชุมชน ปฏิบัติการ	กรรมการ
๖. นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

นายสมพรเอก สังข์กรด
นิติกรชำนาญการ
รองประธาน

หน้าที่ของคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมจะยอมรับได้

๒. กำหนดมาตรการที่จะใช้ในการจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสภาวการณ์

๓. ทบทวนความเพียงพอของนโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยงโดยรวมถึงความมีประสิทธิผลของระบบและการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด

๔. มีหน้าที่ในการพิจารณาและอนุมัตินโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง

๕. ติดตามการพัฒนากรอบการบริหารความเสี่ยง

๖. ติดตามกระบวนการบ่งชี้และการประเมินความเสี่ยง

๗. ประเมินและอนุมัติแผนการจัดการความเสี่ยง

๘. รายงานต่อคณะกรรมการองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมและการจัดการความเสี่ยง

๙. รายงานต่อคณะกรรมการองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมอย่างสม่ำเสมอเกี่ยวกับการบริหาร การดำเนินงาน และสถานะความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมและการเปลี่ยนแปลงต่างๆ รวมถึงสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๑. นางสาวกมลพร มหาชัย	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รก.แทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม	ประธาน
๒. นายกฤษณ์ คชชานุโรจน์	หัวหน้าสำนักปลัด	รองประธาน
๓. นายสมพรเอก สังข์กรด	นิติกรชำนาญการ	กรรมการ
๔. นางพรทิพย์ ถวาย	นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รก.แทน ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. นายเอกอรรถ พุทธศรี	นักพัฒนาชุมชน ปฏิบัติการ	กรรมการ
๖. นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

นายสมพรเอก
สังข์กรด
นิติกรชำนาญการ
รองประธาน

<u>หน้าที่และความรับผิดชอบคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง</u>

พิจารณากลั่นกรองนโยบายและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่สำคัญ เช่น ความเสี่ยงด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคารสถานที่) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ หรือกลยุทธ์ของสถาบัน ความเสี่ยงด้านนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เช่น ความเสี่ยงของกระบวนการบริหารหลักสูตร การบริหารงานวิจัย ระบบงาน ระบบประกันคุณภาพ ความเสี่ยงด้านบุคลากร และความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล โดยเฉพาะจรรยาบรรณของบุคลากร ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภายนอกอื่นๆ ตามบริบทขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม อำเภอพิปูน จังหวัดนครศรีธรรมราช

๑. ให้ความเห็นชอบกำหนดยุทธศาสตร์และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสามารถประเมินติดตามและดูแลปริมาณความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม

๒. ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

ภายใต้แนวทางและนโยบายที่ได้รับอนุมัติจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

๓. กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

๔. สนับสนุนคณะทำงานบริหารความเสี่ยงในด้านบุคลากร งบประมาณ และทรัพยากรอื่นที่จำเป็น ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบ

ที่ประชุม
นายกฤษณ์
คชชานุโรจน์
ประธานกรรมการฯ

รับทราบ

ดังนั้น เพื่อให้มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงควรกำหนดผู้รับผิดชอบให้เป็นไปตาม ข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์ และบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ เพื่อดำเนินการตามหน้าที่ที่กำหนดไว้ตามข้อ ๕ ของหลักเกณฑ์ดังกล่าว ประกอบด้วย การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง การจัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

ทั้งนี้ ในปัจจุบันการบริหารจัดการความเสี่ยงจำเป็นจะต้องดำเนินการให้ครอบคลุมตามหลักการบริหารกิจการ บ้านเมืองที่ดี หรือหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) อันประกอบด้วย ๑๐ หลักคือ

๑. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)
๒. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)
๓. หลักประสิทธิภาพ/คุ้มค่า (Efficiency/Value for money)
๔. หลักความเสมอภาค (Equity)
๕. หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)
๖. หลักการตรวจสอบได้/มีภาระรับผิดชอบ (Accountability)
๗. หลักเปิดเผย/โปร่งใส (Transparency)
๘. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)
๙. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)
๑๐. หลักนิติธรรม (Rule of Law)

เป็นหลักที่นำมาใช้ บริหารงานในปัจจุบันอย่างแพร่หลาย ช่วยส่งเสริมให้องค์กรดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ สร้างศรัทธาและ ความเชื่อมั่น

องค์กรให้แก่บุคคลภายนอกและทำให้เกิดการพัฒนาองค์กรอย่างต่อเนื่อง อันจะส่งผลให้การปฏิบัติงานตามโครงการและภารกิจบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้การบริหารจัดการความเสี่ยงยังมีส่วนช่วยให้เกิดการพัฒนาความสัมพันธ์ ระหว่างองค์กรและภายในองค์กร นำมาซึ่งการประสานการทำงาน การติดต่อแลกเปลี่ยนข้อมูลและความร่วมมือ ในการดำเนินการต่างๆ เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายในการบริหารราชการแผ่นดินต่อไป

ที่ประชุม
ระเบียบวาระที่ ๒

รับทราบ
เรื่องรับรองรายงานการประชุม
- **ไม่มี**

ระเบียบวาระที่ ๓
นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ
กรรมการและเลขานุการ

เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

สวัสดีค่ะ เรียนท่านประธาน รองประธานและคณะกรรมการในที่ประชุมทุกท่าน ดิฉันนางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์ ตามที่ท่านประธานและรองประธานได้แจ้งในเบื้องต้นแล้วนั้นว่า การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ และอย่างน้อยต้องประกอบด้วยการระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง โดยหน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างน้อยปีละครั้ง

กระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

๑. การวิเคราะห์องค์กร
๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. การระบุความเสี่ยง
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง
๖. การติดตามและทบทวน
๗. การสื่อสารและการรายงาน

ส่วนในรายละเอียด ดิฉันขอให้คณะกรรมการได้รับฟังจากผู้รับผิดชอบในแต่ละกระบวนการ ค่ะ เริ่มจากหัวข้อที่ ๑ การวิเคราะห์องค์กร เชิญค่ะ

นางพรทิพย์ ถวาย
นักวิชาการพัสดุชำนาญการ
รก.ผอ.กองคลัง
กรรมการ

ค่ะ สวัสดีท่านประธาน รองประธานและคณะกรรมการในที่ประชุมทุกท่าน สำหรับเรื่องของการวิเคราะห์องค์กร นั้น

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมได้ใช้การวิเคราะห์ SWOT Analysis/Demand (Demand Analysis)/Global Demand และ Trend ปัจจัยและสถานการณ์การ

Analysis)/Global Demand และ Trend ปัจจัยและสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงที่มีผลต่อการพัฒนา อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การวิเคราะห์ศักยภาพด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม ด้านทรัพย์ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

<u>การวิเคราะห์ SWOT Analysis การวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาสและอุปสรรค</u>

จุดแข็ง (S : Strengths) คือ การมองหาจุดเด่น ข้อดีภายในของตำบลยางค้อม

จุดอ่อน (W : Weakness) คือ การมองหาจุดด้อย ข้อเสียภายในตำบลยางค้อม

โอกาส (O : Opportunities) คือ ปัจจัยภายนอกที่เป็นโอกาสในการพัฒนาตำบลยางค้อม

อุปสรรค (T : Treats) คือ ปัจจัยภายนอกที่เป็นอุปสรรคในการพัฒนาตำบลยางค้อม

ผลการวิเคราะห์ศักยภาพภายในชุมชนเพื่อประเมินสถานภาพการพัฒนาในปัจจุบันและโอกาสการพัฒนาในอนาคต ด้วยเทคนิค SWOT Analysis ซึ่งพิจารณาจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกองค์กร ได้แก่ สภาพแวดล้อมด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม ด้านการเมืองการปกครอง และด้านทรัพยากรธรรมชาติ ผลปรากฏดังนี้

จุดแข็ง (S : Strengths)

๑. เป็นองค์การบริหารส่วนตำบลที่มีความพร้อมทางด้านบริการโครงสร้างพื้นฐานและมีขีดความสามารถในการให้บริการสาธารณะแก่ประชาชน

๒. ภายในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมเป็นที่ตั้งของธุรกิจการค้าและด้านการให้บริการ

๓. มีวัฒนธรรมที่เป็นอัตลักษณ์ของท้องถิ่น โดยเฉพาะมีความเคร่งในศาสนาและหลักการปฏิบัติ

๔. ประชาชน ชุมชน องค์กรเอกชนให้การสนับสนุนส่งเสริมตรวจสอบติดตามการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบล

๕. องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมมีภูมินิเวศน์ที่เหมาะสมที่จะเป็นท้องถิ่นน่าอยู่และน่าอาศัย

๖. องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมเป็นที่รู้จักของคนทั่วไป

๗. ประชาชนให้ความร่วมมือและมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๘. คนตำบลยางค้อมมีความภูมิใจในความเป็นคนตาแกะ

จุดอ่อน (W : Weakness)

๑. เยาวชนในพื้นที่ไม่ได้รับการศึกษาอย่างเหมาะสม

๒. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการประกอบอาชีพ

๓. ความร่วมมือของประชาชนในท้องถิ่นมีน้อย

๕. เหตุการณ์ความไม่สงบในพื้นที่เกิดขึ้นอยู่เสมอ

๖. ประชาชนขาดความกระตือรือร้นในการช่วยเหลือตนเอง

๗. คุณภาพชีวิตของคนในชุมชนอยู่ในเกณฑ์ที่ต่ำกว่ามาตรฐาน

๘. ระบบประปายังไม่สมบูรณ์ประชาชนให้ข้อมูลแก่ภาครัฐที่ไม่ตรงกับความจริง

๙. ปัญหาการคมนาคมขนส่งที่จะรองรับการเดินทาง ของประชาชนระหว่างหมู่บ้าน

นางพรทิพย์ ถวาย
นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รก.ผอ.กองคลัง
กรรมการ

๑๐.ปัญหาการใช้ทรัพยากรธรรมชาติ และการทำลายสิ่งแวดล้อมเขตเพิ่มมากขึ้นส่งผลให้ปริมาณขยะ ปัญหาน้ำเสีย และปัญหามลพิษทางอากาศมีปริมาณเพิ่มมากขึ้นอันจะเป็นสาเหตุการทำลายภาพพจน์ของท้องถิ่น และส่งผลต่อสุขภาพของประชาชนในท้องถิ่นองค์การบริหารส่วนตำบลขาดการสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินโครงการขนาดใหญ่

๑๑.องค์การบริหารส่วนตำบลขาดการจัดระเบียบของท้องถิ่นและขาดการบังคับใช้อย่างเคร่งครัด

โอกาส (O : Opportunities)

๑. รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ.๒๕๖๐ ให้การสนับสนุนการดำเนินงานของท้องถิ่นไม่ว่าจะเป็นการพัฒนาด้านเศรษฐกิจท้องถิ่น ระบบสาธารณูปโภค และสาธารณูปการ เป็นต้น

๒. พระราชบัญญัติกำหนดแผน และขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๔๒ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีอำนาจหน้าที่ในการจัดระบบบริการสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่น

๓. รัฐบาลสนับสนุนให้แต่ละท้องถิ่นมีบทบาทในการอนุรักษ์ฟื้นฟูเผยแพร่ และถ่ายทอดวัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่นมากขึ้น

๔. พระราชบัญญัติการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ.๒๕๔๒ สนับสนุนให้มีการจัดการศึกษาที่สอดคล้องกับความต้องการของประชาชนในท้องถิ่นอย่างเท่าเทียมกันและทั่วถึง

๕. ภาครัฐมีโครงการพัฒนาต่างๆ เป็นจำนวนมากเพื่อแก้ปัญหาความยากจน

๖. เป็นตำบลที่อยู่ไกลตัวอำเภอเมืองนครศรีธรรราชไม่เหมาะแก่การประกอบธุรกิจและทำการค้า

๗. รัฐบาลให้การสนับสนุนเรื่องการศึกษาตั้งแต่ระดับก่อนวัยเรียนจนถึงปริญญาตรี

๘. ภาครัฐสนับสนุนให้ทุกหน่วยงานราชการมีคนในพื้นที่ปฏิบัติงาน

๙. มีสภาพพื้นที่ ที่เอื้อต่อการพัฒนา

อุปสรรค (T : Treats)

๑. สภาวการณ์ทางเศรษฐกิจ ในระดับประเทศในระดับภูมิภาคส่งผลต่อการพัฒนาท้องถิ่น

๒. การขยายตัวของชุมชนและการเพิ่มขึ้นของจำนวนประชากรในเขตตำบลส่งผลให้ประชาชนมีระดับความต้องการในการบริการสาธารณะตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างครอบคลุมและทั่วถึง

นางพรทิพย์ ถวาย
นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รก.ผอ.กองคลัง
กรรมการ

๓. ความทันสมัยและกระแสวัฒนธรรมต่างชาติทำให้ประชาชนในท้องถิ่น ลืมรากฐานทางวัฒนธรรมที่มีอยู่ และหันไปนิยมวัฒนธรรมการบริโภคมากขึ้น

๔. โครงสร้างของประชาชนในภาพรวมของเขตตำบลยางค้อมไม่เอื้อต่อการพัฒนา

๕. ประชาชนไม่เชื่อมั่นในระบบราชการ

๖. ความยากจนจึงทำให้เด็กไม่ได้รับการศึกษา

๗. ประชาชนมีหนี้สินเกือบทุกครัวเรือน

๘. ปัญหาการลักเล็กขโมยน้อยในชุมชน

๙.ขาดความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน

๑๐.ประชาชนไม่มั่นใจในนโยบายของรัฐบาลและผู้บริหาร

๑๑.ประชาชนขาดความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการเมืองการบริหาร

๑๒.ประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ที่ประชุม

รับทราบ

นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ
กรรมการและเลขานุการ

ค่ะ ขอบคุณค่ะ ต่อไปหัวข้อที่ ๒ การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ฉันจะเป็นผู้ชี้แจงอธิบายค่ะ

การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง ด้านต่างๆ ให้อยู่ใน ระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๒. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากลเพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์แผนงาน และการ ดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม รวมถึงการมุ่งเน้นให้ บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงาน และสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ
กรรมการและเลขานุการ

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมเพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผล การบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความ เสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ที่ประชุม

รับทราบ

นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ
กรรมการและเลขานุการ

ค่ะ หัวข้อที่ ๓ การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงในกระบวนการปฏิบัติงาน หรือกิจกรรม เป็นการพิจารณาว่ามีสิ่งใดหรือเหตุการณ์ใดที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรค ซึ่งอาจทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของงานกิจกรรมและกระบวนการที่ได้ปฏิบัติอยู่ ทั้งในส่วนของงานตามภารกิจประจำและงานตามนโยบายว่าตอบสนองและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ และภารกิจของหน่วยงานรวมถึงคาดคะเนผลผลิตและผลลัพธ์ของแต่ละงานกิจกรรมว่าจะเกิดผลในทางใดโดยพิจารณาได้จากกระบวนการหรือกิจกรรมที่มีความสำคัญของข้อมูลสถิติของความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นหรืออาจเกิดขึ้นในอนาคตและจากการระดมความคิดเห็นของบุคลากรภายในหน่วยงานจากนั้นระบุปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง ทั้งนี้ในการระบุความเสี่ยงจะต้องพิจารณาแหล่งที่มาของปัจจัยเสี่ยงทั้ง ๒ ด้าน คือ ปัจจัยเสี่ยงภายในและปัจจัยเสี่ยงภายนอก

ปัจจัยเสี่ยงภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น โครงสร้างองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ กระบวนการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถและทักษะของบุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยีสาหรับการให้บริการ เป็นต้น

ปัจจัยเสี่ยงภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ภาวการณ์การแข่งขัน กระแสสังคม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี การเมือง สภาวะเศรษฐกิจ สังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม เป็นต้น

แนวทางในการระบุความเสี่ยง

๑. ศึกษาและพิจารณาถึงเหตุการณ์ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ต่างๆ โดยพิจารณาทั้งปัจจัยทั้งภายในและภายนอก เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้วหรือคาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต

๒. พิจารณา...

นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ
กรรมการและเลขานุการ

๒. พิจารณาถึงผลที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง สรุปประเด็นเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และสาเหตุของเหตุการณ์หรือความเสี่ยงดังกล่าว ให้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อหารือร่วมกัน หากเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงลบถือเป็นความเสี่ยงที่ต้องประเมินและจัดการความเสี่ยงนั้น สำหรับเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงบวกเป็นโอกาส ซึ่งควรนำไปพิจารณาอีกครั้งในกระบวนการกำหนดวัตถุประสงค์ และกลยุทธ์ในการดำเนินงานต่อไป ทั้งนี้ ต้องระบุสาเหตุของความเสี่ยงด้วยทุกครั้ง โดยระบุให้ครบทุกสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงดังกล่าวเพื่อให้สามารถกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงให้ได้ตรงกับสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง และสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. พิจารณาประเภทความเสี่ยง

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อทิศทาง หรือ ภารกิจหลักขององค์กร หรือมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เนื่องมาจากการเมือง เศรษฐกิจ ความเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ภายนอก ผู้ใช้บริการ ฯลฯ หรือความเสี่ยงที่เกิดจากการกระบวนการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ผิดพลาด รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงานและนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร

- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงเนื่องจากการปฏิบัติงานภายในองค์กร อันเกิดจากกระบวนการบุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อการดาเนินงานขององค์กร เช่น ขาดการบริหารโครงการที่ดี ขาดบุคลากรที่มีคุณภาพ การใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่เต็มประสิทธิภาพ เป็นต้น

- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับสถานะและการดำเนินการงานทางการเงิน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง จนกระทบการดำเนินงานขององค์กรในการบรรลุเป้าหมายตามพันธกิจ เนื่องมาจากการขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารการเงินได้อย่างถูกต้อง เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ ซึ่งส่งผลต่อการตัดสินใจทางการเงิน หรือการบริหารงบประมาณที่ผิดพลาด ส่งผลกระทบต่อสถานะการเงินขององค์กร

ความเสี่ยง...

นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ
กรรมการและเลขานุการ

- ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ข้อสัญญา และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กร เช่น การทุจริต การไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญา การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับผลกระทบสิ่งแวดล้อม

นอกจากนี้ องค์กรสามารถแบ่งประเภทของความเสี่ยงเพิ่มเติมได้ตามความเหมาะสม เช่น ด้านการทุจริต/คอร์รัปชัน ด้านความหยุดชะงักของการดำเนินงาน ด้านการเปลี่ยนแปลจากสภาพอากาศ ด้านสิ่งแวดล้อม ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น

ที่ประชุม

รับทราบ

นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ
กรรมการและเลขานุการ

หัวข้อที่ ๔ การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง (ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) โดยอาจพิจารณาถึงผลกระทบทางด้านชื่อเสียงขององค์กร ด้านผู้รับบริการ ด้านบุคลากร ด้านเวลา ด้านความสำเร็จของงาน/กิจกรรม ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน การให้หรือรับสินบน เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

๑. กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน กำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) คือ ความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) คือ ระดับของความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายตามภารกิจ เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับและระดับของความเสี่ยง(Risk Matrix) โดยกำหนดเกณฑ์ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมในการดำเนินงานและลักษณะของผลจากการดำเนินงาน ซึ่งสามารถกำหนดได้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์	ความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์	ความน่าจะเป็นในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน การให้หรือรับสินบน
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง	ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย (๐ - ๒.๙๕)	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสในการเกิดขึ้นน้อยมาก (มากกว่า ๒.๐ - ๔.๙๕)	มีโอกาสในการเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสในการเกิดขึ้นปานกลาง (มากกว่า ๔.๐ - ๖.๙๕)	มีโอกาสในการเกิดขึ้นบางครั้ง
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	มีโอกาสในการเกิดขึ้นมาก (มากกว่า ๖.๐ - ๘.๙๕)	มีโอกาสในการเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า	มีโอกาสในการเกิดขึ้นสูงมาก (มากกว่า ๘.๐ - ๑๐.๐๕)	มีโอกาสในการเกิดขึ้นประจำ

เกณฑ์การ...

นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ
กรรมการและเลขานุการ

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	ผลกระทบ	ผลกระทบต่อ			
		ทรัพย์สิน	องค์กร	คำเป้าหมาย	ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน การให้หรือรับสินบน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการสูญเสีย	ไม่ส่งผลเลย หรือส่งผลกระทบระดับบุคคล	เป้าหมายความสำเร็จต่ำกว่า ๓๐%	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง
๒	น้อย	สูญเสียเล็กน้อย	ส่งผลกระทบในระดับหน่วยงาน	เป้าหมายความสำเร็จ ๓๐% - ๔๙.๙๙%	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	สูญเสียปานกลาง	ส่งผลกระทบระดับหน่วยงาน	เป้าหมายความสำเร็จ ๕๐% - ๖๙.๙๙%	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๔	สูง	สูญเสียค่อนข้างมาก	ส่งผลกระทบระดับกรม	เป้าหมายความสำเร็จ ๗๐% - ๘๕%	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๕	สูงมาก	สูญเสียมาก	ส่งผลกระทบไปยังภายนอกกรม	เป้าหมายความสำเร็จมากกว่า ๘๕%	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง

ในการประเมินความเสี่ยงควรระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบในการประเมินระดับเกณฑ์ดังกล่าว เพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุนต่อการเลือกระดับความเสี่ยงและใช้เป็นข้อมูลเปรียบเทียบในการประเมินระดับความเสี่ยงภายหลังการจัดการความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินระดับของความเสี่ยงทั้งในโอกาสและความรุนแรงที่เกิดขึ้นแล้วให้ทำการคำนวณระดับของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ด้วยสูตรการคำนวณ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับความรุนแรง

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยงสามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

ลำดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี (zone)
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๒๐ - ๒๕ คะแนน	แดง
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ส้ม
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๕ - ๙ คะแนน	เหลือง
๔	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	๒ - ๔ คะแนน	เขียว
๕	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	๑ คะแนน	ฟ้า

๒. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความ เสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่าง เหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยมาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น

ขั้นตอน...

นางเจียรนัยต์
มัชฌิมวงศ์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ
กรรมการและเลขานุการ

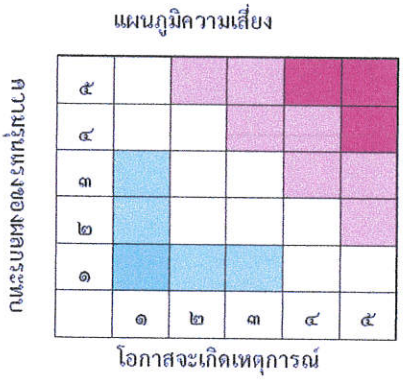
ขั้นตอนในการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

- พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้น มากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

- พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

๔. การจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยง เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อพิจารณากำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) ที่ประเมินได้โดยจัดเรียงลำดับจากระดับต่าง ๆ จากระดับความเสี่ยงน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก และเลือกความเสี่ยงตามที่กำหนดมาจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยงภายหลังจากที่ได้ประเมินความเสี่ยงมาแล้ว เช่น ความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูงมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง



กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (zone)

จากแผนภูมิความเสี่ยงจะเห็นได้ว่า ได้มีการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ซึ่งแบ่งเป็น ๕ ระดับ ซึ่งจะได้เชื่อมโยงไปสู่การควบคุม/การจัดการความเสี่ยงทั้งในปัจจุบัน และที่จะได้มีการกำหนดเพิ่มเติมตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง...

นางเจียรนัยต์
มัชฌิมวงศ์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ
กรรมการและเลขานุการ

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (zone)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับน้อยมาก	ฟ้า	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ดำเนินการต่อไปในการเฝ้าระวังการเปลี่ยนแปลง	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม อีกทั้งอาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานยืนรองรับอยู่แล้ว
ระดับน้อย	เขียว	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ดำเนินการต่อไปในการเฝ้าระวังการเปลี่ยนแปลง	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม อีกทั้งอาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานยืนรองรับอยู่แล้ว
ระดับปานกลาง	เหลือง	ต้องมีการวิเคราะห์เพิ่มเติม และอาจเพิ่มมาตรการในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม อีกทั้งอาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานยืนรองรับอยู่แล้ว
ระดับสูง	ส้ม	ต้องมีการวิเคราะห์เพิ่มเติม และอาจเพิ่มมาตรการในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับรอง
ระดับสูงมาก	แดง	ต้องมีการวิเคราะห์เพิ่มเติม และอาจเพิ่มมาตรการในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่า และผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างใกล้ชิด

ที่ประชุม
นางเจียรนัยต์
มัชฌิมวงศ์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ
กรรมการและเลขานุการ

รับทราบ

หัวข้อที่ ๕ การตอบสนองความเสี่ยง

๑. การประเมินผลการจัดการความเสี่ยง การควบคุมที่มีอยู่

เป็นการประเมินกิจกรรมที่กำหนดขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยควบคุมความเสี่ยง หรือปัจจัยเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร/หน่วยงาน ซึ่งกิจกรรมการควบคุมดังกล่าว หมายถึง กระบวนการ วิธีการ ปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่จะทำให้มั่นใจได้ว่าผู้รับผิดชอบแต่ละกิจกรรมได้ดำเนินการสอดคล้องกับทิศทางที่ต้องการ สามารถช่วยป้องกันและชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ได้

หลังจากประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไป คือ การวิเคราะห์การการจัดการหรือควบคุมเดิมที่มีอยู่ก่อนว่าได้มีการจัดการควบคุมเพื่อช่วยลดความเสี่ยงไว้อย่างไร รวมทั้ง พิจารณาด้วยว่าการจัดการหรือควบคุมที่ได้กำหนดไว้แล้วนั้น ได้มีการนำมาปฏิบัติด้วยหรือไม่และได้ผลเป็นอย่างไร ซึ่งการดำเนินการดังกล่าว ดำเนินการภายหลังจากการที่ได้ระบุระดับความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ให้นำความเสี่ยงมาประเมินผลการควบคุมและการจัดการที่มีอยู่ว่ามีประสิทธิผลเพียงพอหรือไม่ และสามารถลดหรือควบคุมความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ต้องปรับปรุงดังนี้

- กรณีเพียงพอ หมายถึง ลด/ควบคุมความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้
- กรณีต้องปรับปรุง หมายถึง ไม่สามารถลด/ควบคุมความเสี่ยงได้

๒. การจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยพิจารณาต้นทุนการจัดการความเสี่ยง และผลประโยชน์ที่จะได้รับ โดยมีทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยงอยู่ด้วยกัน ๔ วิธี

กรณียอมรับ...

นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ
กรรมการและเลขานุการ

- กรณียอมรับความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงอาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนือการควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นได้ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่เกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- กรณีหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ มีผลกระทบกับองค์กรแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม หรือกระบวนงานอย่างสูง ซึ่งไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีอื่น โดยอาจควบคุมได้ด้วยการยกเลิก/ปรับเปลี่ยนเป้าหมาย/โครงการ/งานหรือกิจกรรม

- กรณีถ่ายโอนความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องดำเนินการถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่น เช่น จ้างบุคคลภายนอก เป็นต้น โดยอาจเป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีขนาดความรุนแรงมาก เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับภัยธรรมชาติ/วินาศภัย ความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการในเรื่องที่ไม่มีความชำนาญ ความเสี่ยงที่ต้องปฏิบัติงานที่มีปริมาณมากในเวลาอันจำกัด เป็นต้น

- กรณีควบคุม/ลดความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจาก**ปัจจัยภายในและอยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร** ได้แก่ การควบคุมภายใน หรือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทาง การควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจาก**ปัจจัยภายนอกและมิได้อยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร** ได้แก่ แผนรองรับ/มาตรการ

ที่ประชุม
นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ
กรรมการและเลขานุการ

รับทราบ

หัวข้อที่ ๖ การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวน ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข โดยอาจติดตามเป็นรายไตรมาส ติดตามเป็นรอบ ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน ตามที่องค์กรเห็นความเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการบริหารความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ รวมทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายในการจัดการ มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่ เปลี่ยนแปลงไป โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

๑. เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมกับวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่

๒. เป็นการ...

นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ
กรรมการและเลขานุการ

๒. เป็นการติดตามความคืบหน้าของมาตรการที่เป็นการทำเพิ่มเติมว่าแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ วิธีการจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ผู้บริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้จัดทำโดยกำหนดติดตามในการรายงาน นอกจากจะรายงานตามแบบฟอร์มที่กำหนดแล้ว ต้องมีการติดตามผลจากการปฏิบัติงานและการบริหารงานตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดด้วย

๓. เป็นการทบทวนแผนและรายงานผลผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกิจกรรมหรือการจัดการที่ได้มีการดำเนินการในงวดที่ผ่านมาว่ามีประสิทธิผลหรือไม่ ถ้ายังมีความเสี่ยงเหลืออยู่ หรือพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เช่น จากการปรับเปลี่ยนสภาพแวดล้อม วิธีการปฏิบัติงาน เป็นต้น เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในงวดถัดไป

ที่ประชุม
นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ
กรรมการและเลขานุการ

รับทราบ

หัวข้อที่ ๗ การสื่อสารและการรายงาน

การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการกำหนดเกณฑ์เพื่อใช้ในการพิจารณาข้อมูลที่จะนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการพิจารณาถึงวัตถุประสงค์ที่ชัดเจน และสอดคล้องกัน ทั้งวัตถุประสงค์ในแต่ละระดับและและการดำเนินงานต่าง ๆ ขององค์กร ทั้งนี้สามารถเตรียมข้อมูลต่าง ๆ ได้หลายวิธีการ ในการดำเนินการงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพอสังเขป ดังนี้

๑. พิจารณาข้อมูลกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรในแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. พิจารณาว่าโครงการที่จัดทำขึ้นในปีงบประมาณตอบสนองยุทธ์ศาสตร์ใด กลยุทธ์ แผนงาน แนวทางการพัฒนาใดตามที่กำหนดในข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติในปีงบประมาณ

๓. พิจารณางานประจำตามหน้าที่ โครงการและภารกิจของสำนัก/กองที่กำหนดในแผนปฏิบัติราชการของหน่วยงานตามที่ปรากฏในข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติในปีงบประมาณ

๔. พิจารณาถึงวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรม ตัวชี้วัด (ถ้ามี) และเป้าหมายของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์

๕.ดำเนินการ...

นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ
กรรมการและเลขานุการ

๕. ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละประเภทตามที่กำหนดและปัจจัยเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยงว่าอยู่ระดับใดตามที่ได้กำหนด

๖. กำหนดวิธีการตอบสนองความเสี่ยงตามความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้

๗. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับความเสี่ยงที่ยังยอมรับไม่ได้หรือต้องการพัฒนาให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยกำหนดเป็นแผนงาน/กิจกรรม/ขั้นตอน/การปฏิบัติงาน โดยกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาการดำเนินงาน

๘. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการแก้ไขปัญหา (ถ้ามี) ตามที่ได้กำหนดโยบายการติดตามไว้ เช่น รายไตรมาส เป็นต้น

๙. รายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารให้รับทราบ

๑๐.พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสรุปผลการดำเนินงานภายหลังจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วว่าระดับความเสี่ยงปัจจุบันอยู่ในระดับใด จำเป็นจะต้องนำไปดำเนินการในในปีงบประมาณต่อไปหรือไม่อย่างไร

๑๑.รายงานสรุปผลต่อผู้บริหารให้รับทราบ

ที่ประชุม

รับทราบ

นายกฤษณ์ คชชานุโรจน์
ประธานกรรมการฯ

ครับ ขอบคุณกรรมการและเลขานุการ มากครับ ในส่วนนี้ผมขอเพิ่มเติมว่าการพิจารณาแผนงาน โครงการ ภารกิจงาน กิจกรรม ก่อนการดำเนินการอาจพิจารณาแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามภารกิจที่มีความสำคัญโดยกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาเพื่อพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการเพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากความสำคัญของแผนงาน/โครงการ เช่น โครงการเชิงยุทธศาสตร์, โครงการตามนโยบายที่สำคัญ, โครงการที่มีงบประมาณสูง เป็นต้น โดยการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณา คัดเลือกแผนงาน/โครงการที่สำคัญ เช่น ความสอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์ การส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของนโยบาย (แผนงาน/โครงการสำคัญ) ตามยุทธศาสตร์องค์กร จำนวนวงเงินงบประมาณ เป็นต้น เพื่อคัดกรองเฉพาะเรื่องที่สำคัญในชั้นต้นก่อน แต่ทั้งนี้หากดำเนินการเช่นนี้ แผนงาน โครงการ ภารกิจงาน กิจกรรมอื่น ๆ ที่ไม่เข้าหลักเกณฑ์การพิจารณาจะต้องดำเนินการให้อยู่ในระบบประเมินผลการควบคุมภายในด้วย เพื่อให้ครอบคลุมในการพิจารณาถึงความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

ที่ประชุม

รับทราบ

นายกฤษณ์ คชชานุโรจน์
ประธานกรรมการฯ

ครับ เรามาเริ่มในระเบียบวาระต่อไป ระเบียบวาระที่ ๔ ครับ

ระเบียบวาระที่ ๔
นายกฤษณ์
คชชานุโรจน์
ประธานกรรมการฯ

เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม อำเภอพิปูน จังหวัดนครศรีธรรมราช ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยจากรายประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO(Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ หมวด ๒ มาตรา ๑๖ (๑) ประกอบกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ แผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจที่เกี่ยวข้อง เพื่อแจ้งแนวทางพัฒนาท้องถิ่น รับทราบปัญหาความต้องการ ประเด็นการพัฒนาและประเด็นที่เกี่ยวข้องตลอดจนความช่วยเหลือทางวิชาการและแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับสภาพพื้นที่เพื่อนำมากำหนดแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยให้นำข้อมูลพื้นฐานในการพัฒนาจากหน่วยงานต่างๆ มาพิจารณาประกอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการตามอำนาจหน้าที่ และพร้อมที่จะนำไปสู่การปฏิบัติและสามารถใช้ในการประสานแผนการพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามนโยบายที่คณะผู้บริหารหวังที่จะทำให้เกิดการพัฒนาในท้องถิ่นและวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนซึ่งเป็นความเสี่ยงที่มีระดับความสำคัญและมีผลกระทบสูงต่อการบริหารราชการ การวิเคราะห์ความเสี่ยงรายประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมที่ส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายทางยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อมรายละเอียดการวิเคราะห์ ประกอบด้วย ๗ ประเด็นยุทธศาสตร์ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาด้านเศรษฐกิจ
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ พัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาด้านสาธารณสุขและส่งเสริมคุณภาพชีวิต
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ พัฒนาด้านสังคม
ยุทธศาสตร์ที่ ๖ พัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
ยุทธศาสตร์ที่ ๗ พัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

ในส่วนของรายละเอียดเพิ่มเติม เชิญกรรมการเลขานุการชี้แจงครับ

ที่ประชุม

นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ
กรรมการและเลขานุการ

รับทราบ

ค่ะ ขอบคุณท่านประธานค่ะ ในส่วนของการจัดทำร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ นี้ ดิฉันจะต้องขอความคิดเห็นเพิ่มเติมจากทุกท่านในที่ประชุมในครั้งนี้นะค่ะ

กรอบแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

การพิจารณาความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

การพิจารณาความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามภารกิจที่มี ความสำคัญ โดยกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการ เพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากความสำคัญของโครงการ เช่น โครงการเชิงยุทธศาสตร์, โครงการตามนโยบายที่สำคัญ, โครงการที่มีงบประมาณสูง เป็นต้น

โดยเราจะเริ่มจากการกำหนดเป้าหมาย/วัตถุประสงค์ ขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธ์ศาสตร์องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

ในส่วนรายละเอียดของโครงการในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ต่างๆ ขอเชิญนักวิเคราะห์นโยบายและแผน อธิบายเพิ่มเติม

นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ
กรรมการและเลขานุการ

ในส่วนของโครงการต่างๆ ในแต่ละยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม นั้น ก็คือโครงการที่มีอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) จากนั้นก็ได้นำมาจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ และได้ดำเนินการจัดทำแผนการดำเนินงาน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ เป็นที่เรียบร้อยแล้วนั้น และนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้ดังนี้

โครงการ/กระบวนงาน กิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	งบประมาณ	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
๑.ก่อสร้างถนน คสล. สายบ้านนายสมชาย สวนกูล – ภูเขาเหล็ก หมู่ที่ ๑	เพื่อให้ประชาชนในหมู่บ้านมีถนนใช้ในการคมนาคมได้อย่างต่อเนื่องสะดวก รวดเร็ว	๔๙๑,๐๐๐	ถนนมีมาตรฐานตามรูปแบบที่กำหนด กว้าง ๔ เมตร ยาว ๑๘๕ เมตร
๒.ส่งเสริมและฝึกอาชีพระยะสั้น	เพื่อส่งเสริมสนับสนุนให้มีการรวมกลุ่มในการประกอบอาชีพ แลกเปลี่ยนเรียนรู้และการถ่ายทอดประสบการณ์	๓๐,๐๐๐	จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ
๓.มหกรรมกีฬาเพื่อสุขภาพและส่งเสริมการท่องเที่ยวตำบลยางค้อม	เพื่อให้เด็ก เยาวชนและประชาชนรู้จักใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์และใช้การออกกำลังกายเป็นสื่อกลางในการห่างไกลยาเสพติด	๒๐๐,๐๐๐	จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ

ที่ประชุม	**รับทราบ**
นายกฤษณ์	ครับ ขอบคุณมากครับ ต่อไปผมขอให้คณะกรรมการทุกท่านในที่
คชชานุโรจน์	ประชุมช่วยดูรายละเอียดอีกครั้งในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประธานกรรมการ	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เชิญพิจารณาและเสนอความคิดเห็นครับ
ที่ประชุม	**ไม่มี**
ที่ประชุม	ในที่ประชุมมีความคิดเห็นอย่างไรครับ
ที่ประชุม	**มีมติเห็นด้วย**
ระเบียบวาระที่ ๕	**เรื่องอื่นๆ**
นายกฤษณ์	วาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ มีท่านใดในที่ประชุมต้องการแจ้งหรือเสนอความ
คชชานุโรจน์	คิดเห็นเพิ่มเติมเชิญได้นะครับ
ประธานกรรมการฯ	
ที่ประชุม	ไม่มี
นายกฤษณ์	หากไม่มีท่านใดจะเสนอ ผมขอปิดกระประชุม ครับ
คชชานุโรจน์	
ประธานกรรมการฯ	

ปิดประชุมเวลา ๑๕.๓๐ น.

ผู้จดรายงานการประชุม

(นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นายกฤษณ์ คชชานุโรจน์)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

ผู้รับรองรายงานการประชุม

(นายชัยสิทธิ์ จงจิตต์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม **โทร** ๐๗๕-๔๙๙๑๓๓

ที่ นศ ๘๐๖๐๐๑/๑๓๔๖ **วันที่** ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกองทุกกอง/ปลัด/นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ นั้น

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง ควรกำหนดให้มีผู้รับผิดชอบให้เป็นไปตาม ข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาของรัฐ ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ เพื่อดำเนินการตามหน้าที่ที่กำหนดไว้ตามข้อ ๕ ของหลักเกณฑ์ดังกล่าว ให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและดำเนินการต่อไป

(นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

เรียน ปลัดเพื่อโปรดพิจารณาต่อไป

(นายกฤษณ์ คชชานุโรจน์)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

เรียน...

เรียน นายกเพื่อโปรดพิจารณาต่อไป

(นายกฤษณ์ คชชานุโรจน์)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

พิจารณาแล้ว ○ ให้ทุกส่วนราชการเร่งดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

(นายชัยสิทธิ์ จงจิตต์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม **โทร** ๐๗๕-๔๙๙๑๓๓

ที่ นศ ๘๐๖๐๑/๑๓๖๙ **วันที่** ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง เสนอแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด ที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

ตามที่ คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ได้มีมติในที่ประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๐ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เรื่อง การพิจารณา (ร่าง) แผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม และได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นายกฤษณ์ คชชานุโรจน์)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานแผนและงบประมาณ โทร ๐๗๕-๔๙๙๑๓๓

ที่ นศ ๘๐๖๐๑/๑๓๔๗ **วันที่** ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

๑.เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มี การตรวจสอบภายในการควบคุมและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่องหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรแล้วนั้น

๒.ข้อเท็จจริง

คณะทำงานการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม ได้ดำเนินการ ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

๓.ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วให้นำเสนอผู้บริหารสูงสุดเพื่อพิจารณาผลการติดตามและประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม หากพิจารณาแล้วเห็นชอบโปรดลงนามตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบเพื่อดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ

(นางเจียรนัยต์ มัชฌิมวงศ์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด.....

ลงชื่อ

(นายกฤษณ์ คชชานุโรจน์)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัด อบต.ยางค้อม.....

ลงชื่อ

(นายกฤษณ์ คชชานุโรจน์)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม

ความเห็นของนายก อบต.ยางค้อม .....

ลงชื่อ

(นายชัยสิทธิ์ จงจิตต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางค้อม