



แผนการบริหารจัดการบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
อำเภอบ้านหมี่ จังหวัดลพบุรี

งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า ให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่มีกระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานรัฐถือปฏิบัติ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อย ปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการดำเนินงานอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพและสามารถเข้าดูได้ที่เว็บไซต์ [www.nongtaobanmi.go.th](http://www.nongtaobanmi.go.th) หัวข้อปราบปรามการทุจริต

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

สุเทพ ดั่งมี

(นายสุเทพ ดั่งมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

ที่ ๓๐๕ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

เพื่อส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่าดำเนินงานได้อย่างถูกต้อง ต่อเนื่องบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยอาศัยอำนาจตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ โดยกำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐในรอบปีงบประมาณถัดจากที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ ดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่าจึงอาศัยอำนาจตามมาตรา ๕๙ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง(ฉบับที่๗)พ.ศ.๒๕๖๒ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ หรือนายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่าจึงมีคำสั่งดังต่อไปนี้ ให้แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า ประกอบด้วย

๑. นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า	ประธานคณะทำงาน
๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า	คณะทำงาน
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
๔. ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	คณะทำงาน
๖. หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
๗. นักวิชาการตรวจสอบภายใน	คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ
๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะทำงานมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. นำนโยบายข้อเสนอแนะที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า มาแปลงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติและนำเสนอในรูปแบบบูรณาการ มีองค์ประกอบที่ดีครบถ้วน โดยมีการกำหนดกระบวนการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นระบบ

๒. วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่าเพื่อพิจารณาและให้นโยบาย

๓. พิจารณาความพอเพียงของมาตรการ การควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผล ให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่เพื่อกำหนดวิธีการควบคุม ป้องกันหรือลดความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่าเพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงาน ลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นหรือหากเกิดขึ้นก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงขององค์กรโดยมีแผนงานที่ชัดเจนสามารถบรรลุเป้าหมายในแผนงานได้ ครบถ้วนมีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกรายปัจจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงที่คาดหวังและสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัยรายไตรมาส มีการกำหนด Risk Appetite และ Risk Tolerance ทุกปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการมีการบริหารปัจจัยเสี่ยงแบบบูรณาการ

๕. กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จัดทำและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่าเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่าเป็นรายไตรมาส

๖. สนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสนับสนุนการให้มีระบบ Internet เป็นช่องทางการสื่อสารภายในองค์กร ในการเผยแพร่นโยบาย กฎระเบียบ คำสั่งและคู่มือการปฏิบัติงานรวมทั้งข่าวสารต่างๆที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง ได้อย่างทั่วถึงทั้งองค์กร

๗. แต่งตั้งคณะทำงานย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามความจำเป็นเหมาะสม

๘. อื่นๆตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

  
(นายสุเทพ ด้วงมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

ที่ ๓๐๖ /๒๕๖๗

เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของสำนักปลัด

\*\*\*\*\*

เนื่องจากประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า เห็นความสำคัญในการบริหารจัดการองค์การอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงอาศัยคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ ๒๘๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖ ตามอำนาจหน้าที่ในการแต่งตั้งคณะกรรมการย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นและเหมาะสม

ดังนั้น เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนประสานงานและส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงของกองคลังสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่าดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ จึงมีคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- |  |                         |
|--|-------------------------|
| ๑.หัวหน้าสำนักปลัด                     | ประธานคณะอนุทำงาน       |
| ๒.นักทรัพยากรบุคคล                     | คณะอนุทำงาน             |
| ๓.นักพัฒนาชุมชน                        | คณะอนุทำงาน             |
| ๔.เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | คณะอนุทำงาน             |
| ๕.เจ้าพนักงานธุรการ                    | คณะอนุทำงาน             |
| ๖.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน             | คณะอนุทำงานและเลขานุการ |

ให้คณะอนุทำงาน มีอำนาจหน้าที่

๑.ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยงในกองคลังวิเคราะห์บทวนเหตุการณ์ความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอกระทรวงการปกครองส่วนท้องถิ่นพิจารณา

๒.ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของกองคลังตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรในกรณีที่เกิดความเสี่ยงเป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงขององค์กร เสนอคณะกรรมการ

๓.ปฏิบัติงานอื่นๆตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

สุเทพ ตาวมี  
(นายสุเทพ ตาวมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

ที่ ๓๐๗ /๒๕๖๗

เรื่องแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงของกองคลัง

\*\*\*\*\*

เนื่องจากประธานคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า เห็นความสำคัญในการบริหารจัดการองค์กรอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงอาศัยคำสั่งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงที่ ๓๐๕/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๗ ตามอำนาจหน้าที่ในการแต่งตั้งคณะทำงานย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นและเหมาะสม

ดังนั้น เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนประสานงานและส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงของกองคลังสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่าดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ จึงมีคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- |                               |                         |
|-------------------------------|-------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง         | ประธานคณะอนุทำงาน       |
| ๒. นักวิชาการเงินและบัญชี     | คณะอนุทำงาน             |
| ๓. เจ้าพนักงานพัสดุ           | คณะอนุทำงาน             |
| ๔. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | คณะอนุทำงาน             |
| ๕. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ    | คณะอนุทำงาน             |
| ๖. เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้   | คณะอนุทำงานและเลขานุการ |

ให้คณะอนุทำงาน มีอำนาจหน้าที่

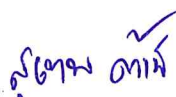
๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยงในกองคลังวิเคราะห์ทบทวนเหตุการณ์ความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอกระทรวงการปกครองส่วนท้องถิ่นพิจารณา

๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของกองคลังตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรในกรณีที่กองคลังเป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงขององค์กร เสนอคณะทำงาน

๓. ปฏิบัติงานอื่นๆตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

  
(นายสุเทพ ด้วงมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

ที่ ๓๐๘ /๒๕๖๗

เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของกองการศึกษา

\*\*\*\*\*

เนื่องจากประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า เห็นความสำคัญในการบริหารจัดการองค์การอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงอาศัยคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ ๓๐๕ /๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๗ ตามอำนาจหน้าที่ในการแต่งตั้งคณะกรรมการย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นและเหมาะสม

ดังนั้น เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนประสานงานและส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงของกองการศึกษาสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่าดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ จึงมีคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- |  |                         |
|--|-------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา              | ประธานคณะอนุทำงาน       |
| ๒. ครูสังกัดศพด.บ้านสระกระเบื้อง       | คณะอนุทำงาน             |
| ๓. ครูสังกัดศพด.บ้านโคกสุข             | คณะอนุทำงาน             |
| ๔. ผู้ดูแลเด็กเล็กสังกัดศพด.บ้านโคกสุข | คณะอนุทำงาน             |
| ๕. ครูสังกัดศพด.อบต.หนองเต่า           | คณะอนุทำงานและเลขานุการ |

ให้คณะอนุทำงาน มีอำนาจหน้าที่

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยงในกองการศึกษาวิเคราะห์ทบทวนเหตุการณ์ความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอกระทรวงฯประกอบการพิจารณา

๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของกองการศึกษาตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ในกรณีที่กองการศึกษาเป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงขององค์กร เสนอคณะกรรมการ

๓. ปฏิบัติงานอื่นๆตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

  
(นายสุเทพ ด้วงมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

ที่ ๓๐๙ /๒๕๖๗

เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของกองช่าง

\*\*\*\*\*

เนื่องจากประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า เห็น  
ความสำคัญในการบริหารจัดการองค์การอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงอาศัยคำสั่งคณะกรรมการ  
บริหารความเสี่ยงที่ ๓๐๕ /๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๗ ตามอำนาจหน้าที่ในการแต่งตั้ง  
คณะกรรมการย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นและเหมาะสม

ดังนั้น เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนประสานงานและส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงของกองช่างสังกัด  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่าดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ จึงมีคำสั่ง  
กำหนดผู้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- |                       |                         |
|-----------------------|-------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานคณะอนุทำงาน       |
| ๒. นายช่างโยธา        | คณะอนุทำงาน             |
| ๓. เจ้าพนักงานธุรการ  | คณะอนุทำงานและเลขานุการ |

ให้คณะอนุทำงาน มีอำนาจหน้าที่

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยงในกองช่างวิเคราะห์ทบทวนเหตุการณ์ความเสี่ยง  
หรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรคและ  
แนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะกรรมการพิจารณา

๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของกองช่างตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรในกรณี  
ที่กองช่างเป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงขององค์กร เสนอคณะกรรมการ

๓. ปฏิบัติงานอื่นๆตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

  
(นายสุเทพ ด้วงมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

ที่ ๓๑๐ /๒๕๖๗

เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน

\*\*\*\*\*

เนื่องจากประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า เห็นความสำคัญในการบริหารจัดการองค์การอย่างเป็นระบบ เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงอาศัยคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ ๓๐๕ /๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๗ ตามอำนาจหน้าที่ในการแต่งตั้งคณะกรรมการย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นและเหมาะสม

ดังนั้น เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนประสานงานและส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่าดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ จึงมีคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- |                                      |                         |
|--------------------------------------|-------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า | ประธานคณะอนุทำงาน       |
| ๒. นักวิชาการตรวจสอบภายใน            | คณะอนุทำงานและเลขานุการ |

ให้คณะอนุทำงาน มีอำนาจหน้าที่

๑. ติดตามประสานงานข้อมูลการบริหารความเสี่ยงในหน่วยตรวจสอบภายในวิเคราะห์บทวนเหตุการณ์ความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จขององค์กร พร้อมสรุปปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข สรุปสาระสำคัญ ก่อนเสนอคณะกรรมการพิจารณา

๒. ติดตาม/รายงานผลการจัดการความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายในตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรในกรณีที่หน่วยตรวจสอบภายในเป็นเจ้าของรายปัจจัยเสี่ยงขององค์กร เสนอคณะกรรมการ

๓. ปฏิบัติงานอื่นๆตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

  
(นายสุเทพ ด้วงมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

## คำนำ

แนวคิดเรื่องการบริหารความเสี่ยงได้นำมาใช้ในการบริหารงานขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือการบริหารงานที่จะช่วยให้ผู้บริหารเกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า โดยลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบต่อหรือก่อให้เกิดความเสียหายในด้านต่าง ๆ ต่อองค์กร เป็นการสร้างภูมิคุ้มกันให้กับองค์กร ซึ่งสอดคล้องกับแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง (Sufficiency economy) ของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ในส่วนของการเตรียมตัวให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงด้านต่าง ๆ ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคตทั้งใกล้และไกล รวมทั้งสอดคล้องกับพุทธศาสนสุภาษิตที่ว่า “อุปมาโทมตปท” ความไม่ประมาทเป็นทางไม่ตาย

องค์กรที่จัดทำระบบบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ในด้านกลยุทธ์ (Strategic) คือ การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ ซึ่งสอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจหลักขององค์กร ด้านการปฏิบัติงาน (Operations) คือ การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรพิจารณาความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน รวมถึงพิจารณาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานด้วย ด้านการรายงาน (Reporting) คือ การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพจะช่วยให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีความเชื่อมั่นข้อมูลในรายงานประเภทต่าง ๆ ขององค์กร โดยเฉพาะรายงานทางการเงิน (Financial Report) และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance) ส่งเสริมให้หน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กร ปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัดมากขึ้น

งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า ได้จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่าได้ใช้เป็นแนวทางในการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ซึ่งผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่าคู่มือดังกล่าวจะเป็นประโยชน์ต่อหน่วยงานไม่มากนักน้อย หากมีข้อผิดพลาดประการใดผู้จัดทำขอนอมนับไว้ และจะดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในโอกาสต่อไป

งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

## นิยามศัพท์

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่า หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจเกิดขึ้นได้ในอนาคตและส่งผลกระทบต่อหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง การวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

การระบุความเสี่ยง หมายถึง การค้นหาและระบุความเสี่ยง ที่อาจจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กรโดยพิจารณาจากแหล่งที่มาของความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ทุกด้าน เช่น ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านกฎหมาย ฯลฯ

โอกาสที่จะเกิด หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงหนึ่งๆ ว่ามีโอกาที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด

ผลกระทบ หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยความเสียหายหรือผลกระทบนั้นๆ อาจจะมีอยู่ในรูปของตัวเงินหรือไม่ก็ได้

ระดับของความเสี่ยง หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ประเภทและปัจจัยความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ โดยไม่ดำเนินการใดๆกับความเสี่ยงนั้น

ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ หมายถึง ความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ภายหลังจากที่ได้มีการจัดการความเสี่ยงหรือจัดวางระบบการควบคุมภายในแล้ว

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่เป็นระบบในการค้นหาและระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง และการกำหนดมาตรการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ และมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานขององค์กรจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

## บทที่ 1 การบริหารความเสี่ยง

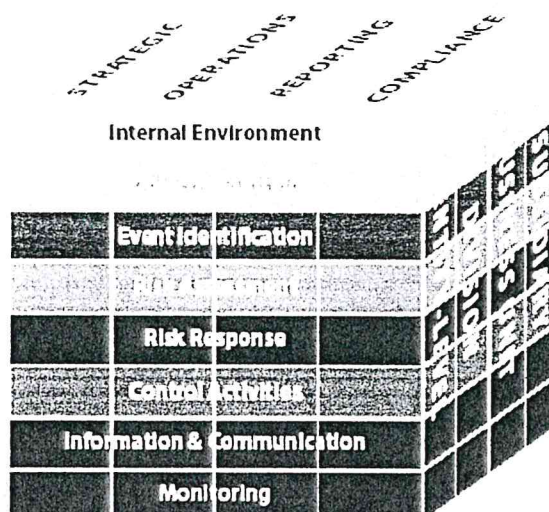
### แนวคิดเรื่องการบริหารความเสี่ยง

ในการดำเนินชีวิตประจำวัน มนุษย์ทุกคนต้องเผชิญกับความเสี่ยงหรือความไม่แน่นอนที่อาจจะก่อให้เกิดความเสียหายหรือผลกระทบต่าง ๆ เช่น การเดินทางมาทำงานย่อมต้องพบกับความไม่แน่นอนที่จะทำให้มาทำงานไม่ได้หรือไม่ทันเวลา โดยอาจมีสาเหตุจากการเกิดอุบัติเหตุบนท้องถนน ฝนตก น้ำท่วม การประท้วงปิดถนน ฯลฯ จึงต้องหาวิธีที่จะบริหารจัดการเพื่อมาทำงานให้ได้หรือให้ทันเวลา โดยปรับเปลี่ยนจากการใช้รถส่วนตัวหรือรถโดยสารประจำทาง ไปใช้บริการรถมอเตอร์ไซด์รับจ้าง หรือเปลี่ยนเส้นทางการเดินทาง ตัวอย่างดังกล่าวสะท้อนให้เห็นว่า ทุกคนได้นำการบริหารความเสี่ยงไปใช้ในชีวิตประจำวันแล้ว แต่อาจจะไม่ทราบว่าวิธีการเหล่านั้นเป็นการบริหารความเสี่ยง

แนวคิดเรื่องการบริหารความเสี่ยงได้นำมาใช้ในการบริหารงานขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือการบริหารงานที่จะช่วยให้ผู้บริหารเกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า โดยลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบหรือก่อให้เกิดความเสียหายในด้านต่าง ๆ ต่อองค์กร เปรียบเสมือนการสร้างภูมิคุ้มกันให้กับองค์กร ซึ่งสอดคล้องกับแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง (Sufficiency economy) ของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ในส่วนของการเตรียมตัวให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงด้านต่างๆ ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคตทั้งใกล้และไกล รวมทั้งสอดคล้องกับพุทธศาสนสุภาษิตที่ว่า “อุปมาโท อมตปโท” ความไม่ประมาทเป็นทางไม่ตาย

กรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่ได้รับการยอมรับว่าเป็นแนวทางในการส่งเสริมการบริหารความเสี่ยงและเป็นหลักปฏิบัติที่เป็นสากล คือกรอบการบริหารความเสี่ยงสำหรับองค์กรของคณะกรรมการ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ที่มอบหมายให้ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ เป็นผู้เขียน กรอบการบริหารความเสี่ยงสำหรับองค์กร (Enterprise Risk Management Framework) ดังกล่าวมีองค์ประกอบดังนี้

#### องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง



(กรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรของ Committee of Sponsoring Organizations of The Treadway Commission)

การบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยองค์ประกอบ 8 ประการ ดังนี้

1. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
2. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
3. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)
4. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
5. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
6. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
7. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)
8. การติดตามผล (Monitoring)

### 1. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยง สภาพแวดล้อมนี้มีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง สภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหารและบุคลากร รวมถึงปรัชญาและวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) เป็นส่วนที่สำคัญอย่างหนึ่งของสภาพแวดล้อมภายในองค์กรและมีผลต่อการกำหนดกลยุทธ์ เพื่อนำไปดำเนินการให้องค์กรบรรลุเป้าหมายทั้งด้าน ผลตอบแทนและการเติบโต กลยุทธ์แต่ละแบบนั้นมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องแตกต่างกัน ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงช่วยผู้บริหารในการกำหนดกลยุทธ์ที่มีความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้

### 2. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

การกำหนดวัตถุประสงค์ทางธุรกิจที่ชัดเจน คือ ขั้นตอนแรกสำหรับกระบวนการบริหารความเสี่ยง องค์กรควรมั่นใจว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนดขึ้นมีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่ องค์กรยอมรับได้ โดยทั่วไปวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ควรได้รับการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษรและสามารถ พิจารณาได้ในด้านต่าง ๆ ดังนี้

- ด้านกลยุทธ์ เกี่ยวข้องกับเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมขององค์กร
- ด้านการปฏิบัติงาน เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ผลการปฏิบัติงาน และความสามารถในการ

ทำกำไร

- ด้านการรายงาน เกี่ยวข้องกับการรายงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร
- ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบเกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ

### 3. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

การทำธุรกิจมักมีความไม่แน่นอนเกิดขึ้นมากมาย องค์กรไม่สามารถมั่นใจได้ว่าเหตุการณ์ใด เหตุการณ์หนึ่งจะเกิดขึ้นหรือไม่ หรือผลลัพธ์ที่เกิดขึ้นจะเป็นอย่างไร ในกระบวนการบ่งชี้เหตุการณ์ผู้บริหาร ควรต้องพิจารณาสิ่งต่อไปนี้

- ปัจจัยความเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การ ปฏิบัติงาน กฎหมาย ภาษีอากร ระบบงาน สิ่งแวดล้อม
- แหล่งความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร
- ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น

ในบางกรณีควรมีการจัดกลุ่มเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นโดยแบ่งตามประเภทของเหตุการณ์ และรวบรวมเหตุการณ์ทั้งหมดในองค์กรที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานและภายในหน่วยงาน เพื่อช่วยให้ผู้บริหารสามารถเข้าใจความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ และมีข้อมูลที่เพียงพอเพื่อเป็นพื้นฐานสำหรับการประเมินความเสี่ยง

#### 4. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ขั้นตอนนี้เน้นการประเมินโอกาสและผลกระทบของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นต่อวัตถุประสงค์ ขณะที่การเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจส่งผลกระทบในระดับต่ำ เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องอาจมีผลกระทบในระดับสูงต่อวัตถุประสงค์ โดยทั่วไปการประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย 2 มิติ ดังนี้

- โอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Likelihood) เหตุการณ์มีโอกาสเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด
- ผลกระทบ (Impact) หากมีเหตุการณ์เกิดขึ้น องค์กรจะได้รับผลกระทบมากน้อยเพียงใด

การประเมินความเสี่ยงสามารถทำได้ทั้งการประเมินเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ โดยพิจารณาทั้งเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นจากภายนอกและภายในองค์กร นอกจากนี้ การประเมินความเสี่ยงควรดำเนินการทั้งก่อนการจัดการความเสี่ยง (Inherent Risk) และหลังจากที่มีการจัดการความเสี่ยงแล้ว (Residual Risk)

#### 5. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เมื่อความเสี่ยงได้รับการบ่งชี้และประเมินความสำคัญแล้ว ผู้บริหารต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยง ที่สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลของการจัดการเหล่านั้น การพิจารณาทางเลือกในการดำเนินการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารอาจต้องเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่ง หรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์นั้นให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance) หลักการตอบสนองความเสี่ยงมี 4 ประการ คือ

การหลีกเลี่ยง (Avoid) การดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง  
 การร่วมจัดการ (Share) การร่วมหรือแบ่งความรับผิดชอบกับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง  
 การลด (Reduce) การดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การยอมรับ (Accept) ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ภายในระดับที่ต้องการและยอมรับได้แล้ว โดยไม่ต้องมีการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก

ผู้บริหารควรพิจารณาการจัดการความเสี่ยงตามประเภทของการตอบสนองข้างต้น และควรดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่เหลืออยู่อีกครั้งหนึ่ง หลังจากที่ได้มีการจัดการความเสี่ยงแล้วในระยะเวลาที่เหมาะสม

#### 6. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะมีการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้น กิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน การควบคุมเป็นการสะท้อนถึงสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ลักษณะธุรกิจ โครงสร้างและวัฒนธรรมขององค์กร

## 7. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับองค์กรในการบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งภายนอกและภายในควรต้องได้รับการบันทึกและสื่อสารอย่างเหมาะสมทั้งในด้านรูปแบบและเวลา เพื่อช่วยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องสามารถตอบสนองต่อเหตุการณ์ได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพรวมถึงการแลกเปลี่ยนข้อมูลกับบุคคลภายนอกองค์กร เช่น เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานอื่น ๆ ผู้จัดหาสินค้า ผู้ให้บริการ ผู้กำกับดูแลและประชาชน

## 8. การติดตามผล (Monitoring)

ประเด็นสำคัญของการติดตามผล ได้แก่

- การติดตามผลเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการจัดการความเสี่ยงมีคุณภาพและมีความเหมาะสม และการบริหารความเสี่ยงได้นำไปประยุกต์ใช้ในทุกระดับขององค์กร

- ความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรได้รับการรายงานต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบ

การติดตามการบริหารความเสี่ยงสามารถทำได้ 2 ลักษณะ คือ การติดตามอย่างต่อเนื่องและการติดตามเป็นรายครั้ง การติดตามอย่างต่อเนื่องเป็นการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างทันทั่วทั้งที่ และถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน ส่วนการติดตามรายครั้งเป็นการดำเนินการภายหลังจากเกิดเหตุการณ์ ดังนั้นปัญหาที่เกิดขึ้นจะได้รับการแก้ไขอย่างรวดเร็ว หากองค์กรมีการติดตามอย่างต่อเนื่อง นอกจากนั้นองค์กรควรมีการจัดทำรายงานความเสี่ยงเพื่อให้การติดตามการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

## วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

วัตถุประสงค์หลักของการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงภายในองค์กร คือ เพื่อต้องการให้ธุรกิจหรือองค์กรมีกระบวนการหรือระบบในการค้นหา ประเมิน และจัดการกับความเสี่ยงหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งมีโอกาสที่จะเกิดและส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ ในภาพรวมขององค์กร โดยทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ซึ่งก็คือ การสร้างผลกำไรหรือผลตอบแทนจากการลงทุนในระดับสูงสุด รวมถึงการสร้าง ความพึงพอใจให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholders) ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจขององค์กร เช่น ลูกค้า ผู้บริหาร คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ ผู้ถือหุ้น Supplier พนักงาน ฯลฯ

นอกจากนี้ COSO ยังให้ความเห็นเพิ่มเติมเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงอีกว่า องค์กรที่จัดทำระบบบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ จะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ใน 4 ด้าน คือ

1. วัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ (Strategic) กล่าวคือ การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ ซึ่งสอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจหลักขององค์กร

2. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติงาน (Operations) การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรพิจารณาความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน รวมถึงพิจารณาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานด้วย

3. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting) การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพจะช่วยให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีความเชื่อมั่นข้อมูลในรายงานประเภทต่าง ๆ ขององค์กร โดยเฉพาะรายงานทางการเงิน (Financial Report)

4. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance) โดยเฉพาะการจัดทำระบบควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยง ส่วนการจัดการความเสี่ยงด้วยวิธีอื่น ๆ องค์กรก็สามารถใช้กฎระเบียบต่าง ๆ เป็นเครื่องมือได้ด้วยเช่นกัน ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงส่งเสริมให้หน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กร ปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัดมากขึ้น

อย่างไรก็ตาม ในการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง องค์กรควรต้องคำนึงถึงต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ เปรียบเทียบกันด้วย เพื่อพิจารณาถึงความคุ้มค่า นอกจากนี้ องค์กรควรมีระบบในการติดตามและประเมินผลการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรเป็นระยะ เพื่อให้ทราบประเด็นปัญหาและอุปสรรคที่จะต้องนำมาพัฒนาหรือปรับปรุงระบบบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้นต่อไป

### ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

1. เป็นการสร้างฐานข้อมูลความเสี่ยงที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการดำเนินงานขององค์กร บริหารส่วนตำบลหนองเต่าการบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินการที่ตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อวัตถุประสงค์ หรือ เป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร
2. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในเทศบาลมีความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงทั้งหมดที่อาจส่งผลกระทบต่อในเชิงลบต่อกรุงเทพมหานครได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีสาเหตุทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก
3. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างถูกต้อง เหมาะสม และทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การกำหนดกลยุทธ์ การจัดสรรงบประมาณ การวางแผนการเงินและการดำเนินงานตามแผน ฯลฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย
4. ช่วยให้การบริหารงานและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละหน่วยงาน ส่วนราชการ งาน โครงการ กิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยงอย่างถูกต้อง เหมาะสม โดยคำนึงถึงต้นทุนและผลประโยชน์ที่ได้รับ
5. สร้างภูมิคุ้มกันที่ดีให้กับการบริหารงานขององค์กรบริหารส่วนตำบลหนองเต่าโดยการเตรียมตัว ให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากภายในและภายนอกได้อย่างพอประมาณ และมีเหตุมีผล



## ประเภทของความเสี่ยง

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ เหตุการณ์ทางลบที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ขององค์กร เช่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์/แผนดำเนินงานที่ไม่เหมาะสม ไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้อง และการนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือการวางแผนกลยุทธ์แล้วไม่สามารถนำไปปฏิบัติจริงได้

2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ เหตุการณ์ทางลบที่เกิดจากความผิดพลาดของบุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน หรือระบบงานต่าง ๆ ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร รวมไปถึงเหตุการณ์ทางลบที่เกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรด้วย เช่น ภัยธรรมชาติ หรือเหตุกลางลทางการเมือง

3. ความเสี่ยงด้านการรายงาน (Reporting Risk) คือ ความผิดพลาดของรายงานประเภทต่าง ๆ ที่ใช้ในองค์กร เช่น งบการเงิน รายงานยอดขาย รายงานต้นทุนการผลิต เป็นต้น ความเสี่ยงด้านการรายงานอาจจะอยู่ในรูปของข้อมูลไม่ถูกต้อง ไม่น่าเชื่อถือ ไม่สอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้ข้อมูล รวมไปถึงการรายงานไม่ทันเวลาด้วย

4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง คือ การดำเนินงานของธุรกิจไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจจะเป็นทั้งข้อกำหนดจากภายนอกองค์กร เช่น กฎหมายต่าง ๆ หรือข้อกำหนดภายในองค์กร เช่น นโยบาย แนวทางการปฏิบัติงาน หรือคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

## บทที่2 กระบวนการบริหารความเสี่ยง

### *กระบวนการบริหารความเสี่ยง*

กระบวนการบริหารความเสี่ยงจะประกอบด้วยขั้นตอนใหญ่ 4 ขั้นตอนประกอบด้วย การค้นหาความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง และติดตามประเมินผล

1. การค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification) ถือเป็นขั้นตอนที่สำคัญมากในกระบวนการบริหารความเสี่ยงเนื่องจากเป็นขั้นตอนในการค้นหา ระบุ บ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงที่สร้างผลกระทบหรือความเสียหาย หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย และในด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจและองค์กร

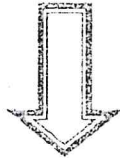
2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการใช้อภิปรายพิจารณาอย่างเป็นระบบภายใต้ทรัพยากรอันจำกัดขององค์กร โดยการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยง(Degree of Risk) เพื่อประโยชน์ในการตอบสนองความเสี่ยง

3. การจัดการความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance หรือ Risk Appetite) หรือระดับที่เหมาะสม (Optimal) ซึ่งเป็นระดับที่องค์กรสามารถจะดำเนินการต่อไปได้และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

4. การติดตามประเมินผล (Monitoring) เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบ เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล และมีการนำไปปฏิบัติจริง

### แผนภาพกระบวนการบริหารความเสี่ยง

#### 1. การค้นหาความเสี่ยง



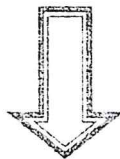
- 1.1 การประเมินสภาพแวดล้อมภายในองค์กร
- 1.2 การวิเคราะห์งาน กระบวนการ กิจกรรม
- 1.3 การสอบทานหรือกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กรและของงาน กระบวนการ กิจกรรม
- 1.4 การค้นหา ความเสี่ยงและระบุสาเหตุ

#### 2. การประเมินความเสี่ยง



- 2.1 การวิเคราะห์โอกาส
- 2.2 การวิเคราะห์ผลกระทบ
- 2.3 การประเมินระดับความเสี่ยง

#### 3. การจัดการความเสี่ยง



- 3.1 การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง
- 3.2 การร่วมจัดการความเสี่ยง
- 3.3 การลดความเสี่ยง
- 3.4 การยอมรับความเสี่ยง

#### 4. การติดตามประเมินผล

- 4.1 การติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง
- 4.2 การติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง

## 1. การค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification)

การดำเนินธุรกิจขององค์กรในปัจจุบันภายใต้ความไม่แน่นอน การเปลี่ยนแปลงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่เกิดขึ้นอย่างรวดเร็วและตลอดเวลาไม่ว่าจะเป็นอัตราการเจริญเติบโตของประเทศ การแข่งขันทางธุรกิจที่นับวันจะทวีความเข้มข้นและรุนแรงมากขึ้น สภาพเศรษฐกิจ สังคม การเมือง เทคโนโลยี และภัยต่างๆที่กำลังเกิดขึ้นไม่ว่าจะเป็น ภัยจากการก่อการร้าย ภัยจากธรรมชาติทั้งจากแผ่นดินไหว น้ำท่วม คลื่นยักษ์สึนามิ และอื่นๆ อีกมากมายที่เป็นความเสี่ยงที่อาจทำให้องค์กรต้องประสบกับปัญหาที่อาจทำให้องค์กรไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ไม่ว่าจะเป็นการขาดทุน ขาดสภาพคล่องทางการเงิน สูญเสียสินทรัพย์ การดำเนินธุรกิจล้มเหลว ไม่เจริญเติบโต ขาดความน่าเชื่อถือ หรืออาจถึงขั้นล้มละลายต้องปิดกิจการส่งผลกระทบต่อทั้งในระดับบุคคล องค์กร และประเทศชาติ ดังนั้นการดำเนินธุรกิจภายใต้ความไม่แน่นอนที่อาจเกิดความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้นองค์กรต้องดำเนินธุรกิจโดยใช้การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือหนึ่งในการป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อองค์กร ซึ่งการบริหารความเสี่ยงจะทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ด้วยการบริหารจัดการความเสี่ยงต่างๆ ให้ลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้และสามารถดำเนินธุรกิจต่อไปได้อย่างมั่นคง ปลอดภัยและยั่งยืน

ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะประกอบด้วยขั้นตอนใหญ่ 4 ขั้นตอนประกอบด้วยการค้นหาความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง และติดตามประเมินผล ซึ่งขั้นตอนแรกคือ การค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification) ถือเป็นขั้นตอนที่สำคัญมากในกระบวนการบริหารความเสี่ยงเนื่องจากเป็นขั้นตอนในการค้นหา ระบุ บ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงที่สร้างผลกระทบหรือความเสียหาย หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย และในด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจและองค์กร ถ้าองค์กรสามารถค้นหาความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างถูกต้อง และเหมาะสม จะทำให้องค์กรทราบปัญหาและอุปสรรคที่อาจเกิดขึ้นได้ล่วงหน้าอันจะเป็นประโยชน์ในการวางแผนเพื่อจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่หากองค์กรค้นหาความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างไม่ถูกต้อง และไม่เหมาะสมโดยไม่ใช้ความเสี่ยงที่แท้จริงขององค์กรจะทำให้องค์กรสูญเสียทรัพยากรโดยใช้เหตุในการวางแผนจัดการกับความเสี่ยงที่ไม่ใช้ความเสี่ยงที่แท้จริงขององค์กร และอาจทำให้องค์กรประสบกับปัญหา และอุปสรรคหากเกิดความเสี่ยงขึ้นโดยไม่มีแผนในการจัดการกับความเสี่ยงที่แท้จริงเหล่านั้น

ขั้นตอนการค้นหาความเสี่ยงประกอบด้วยขั้นตอนย่อย 4 ขั้นตอน ดังนี้

1.1 การประเมินสภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็นขั้นตอนแรกของการค้นหาความเสี่ยงขององค์กร เพื่อประเมินสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เป็นอยู่จริงว่าเป็นอย่างไรทั้งทางด้านวัฒนธรรมขององค์กร จริยธรรมของบุคลากร สภาพแวดล้อมในการทำงาน มุมมองและทัศนคติที่มีต่อความเสี่ยง ปรัชญาในการบริหารความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้(Risk Appetite)โดยประเมินว่าสภาพแวดล้อมขององค์กรมีส่วนช่วยส่งเสริม สนับสนุน และกระตุ้นให้เกิดกระบวนการบริหารจัดการ และการปฏิบัติงานที่ดีหรือไม่ ถ้าไม่ต้องมีมาตรการในการแก้ไขปรับปรุง หรือปรับสภาพแวดล้อมภายในองค์กรให้มีความเหมาะสมยิ่งขึ้น

1.2 การวิเคราะห์งาน กระบวนการ และกิจกรรม ในการค้นหาความเสี่ยง องค์กรต้องวิเคราะห์งาน กระบวนการ และกิจกรรมภายในองค์กรที่มีทั้งหมดเพื่อให้ทราบ และเกิดความเข้าใจงาน กระบวนการ และกิจกรรมต่างๆ ที่มีภายในองค์กรเพื่อประโยชน์ในการค้นหาความเสี่ยงให้สอดคล้องกับแต่ละประเภทของงานภายในองค์กร และในกรณีที่ต้องมีข้อจำกัดด้านทรัพยากรก็อาจมุ่งทำการบริหารความเสี่ยงไปที่งานหลักขององค์กรที่มีความสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร และงานที่กำลังมีปัญหา อุปสรรคหรือคาดว่าจะมีโอกาสเกิดความเสียหายขึ้นภายในองค์กร โดยทำการคัดเลือกงาน กระบวนการ และกิจกรรมดังกล่าวเพื่อนำมาพิจารณาบริหารความเสี่ยงก่อนงานสนับสนุน หรืองานที่มีความเสี่ยงน้อยกว่า

1.3 การสอบทานหรือกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กร งาน กระบวนการ และกิจกรรม หลังจากคัดเลือกงาน กระบวนการ และกิจกรรมแล้ว จากนั้นก็จะทำการสอบทานวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้หรือกำหนดวัตถุประสงค์ใหม่ในกรณีที่ไม่ได้กำหนดวัตถุประสงค์ไว้หรือกำหนดไว้ไม่ชัดเจน

การค้นหาความเสี่ยงต้องมีการสอบทานหรือกำหนดวัตถุประสงค์ก่อนจึงจะสามารถระบุเหตุการณ์ที่อาจทำให้ไม่บรรลุผลสำเร็จได้โดยวัตถุประสงค์ของงาน กระบวนการ และกิจกรรมต้องสนับสนุนและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร

ความเสี่ยงเป็นเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนั้นการสอบทานหรือกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อทำความเข้าใจในวัตถุประสงค์ขององค์กรจึงเป็นขั้นตอนที่ต้องกระทำ เพื่อให้การค้นหาความเสี่ยงได้อย่างครบถ้วน ถูกต้องและสอดคล้องสัมพันธ์กับวัตถุประสงค์ขององค์กร ซึ่งการกำหนดวัตถุประสงค์ควรจะต้องคำนึงถึงหลัก SMART ดังนี้

1. Specific มีลักษณะที่เฉพาะเจาะจง สามารถทำให้บุคลากรทุกระดับในองค์กรเข้าใจตรงกันได้
2. Measurable สามารถวัดผลได้ว่าวัตถุประสงค์นั้นบรรลุผลสำเร็จหรือไม่ ไม่ว่าจะในเชิงปริมาณหรือเชิงคุณภาพ
3. Attainable สามารถทำให้บรรลุผลได้ภายใต้ศักยภาพ ทรัพยากร และสิ่งแวดล้อม ที่องค์กรมีอยู่
4. Relevant มีความเกี่ยวข้องสัมพันธ์ และเป็นไปในทิศทางเดียวกับวิสัยทัศน์ขององค์กร
5. Timely มีกำหนดระยะเวลาที่ชัดเจนในการดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์

#### 1.4 การค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุ

การค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุความเสี่ยงองค์กรต้องพยายามค้นหาให้ได้ครอบคลุมความเสี่ยงทุกประเภทภายในองค์กรและเป็นความเสี่ยงที่แท้จริงที่มีโอกาสเกิดขึ้นและหากเกิดขึ้นจะสร้างผลกระทบอย่างรุนแรงต่อองค์กร ซึ่งการค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุของความเสี่ยงสามารถค้นหาได้ทั้งเชิงรับ และเชิงรุก โดยการค้นหาเชิงรับสามารถค้นหาได้จากการศึกษาหาข้อมูลเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นและสร้างความเสียหายให้กับองค์กรแล้วในอดีต และการสำรวจจากสภาพปัญหาที่เกิดขึ้นจริงในปัจจุบันและอาจส่งผลกระทบเป็นความเสี่ยงขึ้นมาได้ ส่วนในการค้นหาความเสี่ยงเชิงรุกสามารถค้นหาได้จากการคาดการณ์เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคตและส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กร แต่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการวางแผนเชิงกลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจขององค์กร กระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ฯลฯ และนำความเสี่ยงที่ค้นหาได้มาทำการวิเคราะห์เพื่อค้นหาสาเหตุของความเสี่ยงหรือปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงเหล่านั้น ซึ่งเทคนิคหรือวิธีการในการค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุมีอยู่ด้วยกันหลายหลายวิธีการด้วยกันแต่ในที่นี้จะกล่าวถึงเทคนิควิธีการที่นิยมใช้โดยทั่วไป ดังนี้

1. การระดมสมอง (Brainstorming) ระดมความคิดเห็นของบุคลากรในองค์กรที่รับผิดชอบงานหรือเป็นเจ้าของงานซึ่งจะเป็นบุคลากรที่รู้ เข้าใจความเสี่ยงของงานที่ตนรับผิดชอบมากที่สุดหรือเรียกว่าเป็นเจ้าของความเสี่ยง(Risk Owner) จากผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายการระดมสมองเป็นเทคนิคทั่วไปที่ใช้ในการแสวงหาความคิดต่อเรื่องใดเรื่องหนึ่งให้ได้มากที่สุดภายในเวลาที่กำหนด ซึ่งในมุมมองของการบริหารความเสี่ยงเทคนิคนี้สามารถนำมาใช้ในการค้นหาและระบุความเสี่ยงได้ โดยการจัดการประชุมเพื่อระดมแนวความคิดของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย

2. การสัมภาษณ์ (Interviews) บุคลากรหรือผู้เชี่ยวชาญในสายงานการสัมภาษณ์เป็นเทคนิคที่ใช้การถามจากผู้ที่เชี่ยวชาญหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับงานนั้น เพื่อให้ได้ข้อมูลใหม่ๆ นอกจากนี้ยังสามารถใช้ในการยืนยันข้อมูลเดิมที่มีอยู่ว่ามีการเปลี่ยนแปลงไปหรือไม่

3. การใช้แบบสอบถามที่จัดทำขึ้นเพื่อให้ทราบความเสี่ยงทั่วไปที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร และใช้ประเมินความเพียงพอของการควบคุมด้วย

4. การจัดประชุมเชิงปฏิบัติการ (Facilitated workshops) หรือการจัดทำ Workshop ของบุคลากรในองค์กรเป็นวิธีที่ทำให้กลุ่มคนสามารถทำงานด้วยกันเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ผู้เข้าร่วมประชุมร่วมค้นหาและระบุความเสี่ยงและตัดสินใจในที่ประชุม ผู้จัดการประชุมจะต้องมีทักษะที่ดี การจัด workshop สามารถทำได้ทุกเวลา ขึ้นอยู่กับทีมงานจะตัดสินใจว่าเมื่อไรถึงจำเป็น การจัด workshop เป็นเครื่องมือที่มีประโยชน์ที่ส่งผลต่อการเปลี่ยนแปลงวัฒนธรรมในองค์กร เพราะช่วยส่งเสริมให้ผู้เข้าร่วมประชุมได้เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินการขององค์กรด้วย

5. การจัดทำ Benchmark หรือการเปรียบเทียบกับองค์กรภายนอกเป็นวิธีการในการวัดและเปรียบเทียบ ผลิตภัณฑ์ บริการและวิธีการปฏิบัติกับองค์กรที่สามารถทำได้ดีกว่า เพื่อนำผลของการเปรียบเทียบมาใช้ในการปรับปรุงองค์กรของตนเอง เพื่อมุ่งสู่ความเป็นเลิศในธุรกิจ

Benchmarking มิใช่การไปลอกเลียนแบบจากผู้อื่น หรือเพียงแค่การทำ Competitive analysis ที่เป็นการนำตัวเลขของเราไปเปรียบเทียบกับคู่แข่งเท่านั้น แต่ Benchmarking เป็นวิธีการที่ทำให้เห็นถึงความแตกต่างในกระบวนการปฏิบัติงานและปัจจัยที่ก่อให้เกิดความสำเร็จ ด้วยการวิเคราะห์ว่าผู้ที่เราต้องการเปรียบเทียบ เขาทำในสิ่งที่แตกต่างไปจากเราอย่างไรเป็นสำคัญ แล้วเราจะทำให้องค์กรสามารถพัฒนาตนเองไปสู่ความเป็นสุดยอดอย่างต่อเนื่องนั้นได้อย่างไร Benchmarking นั้นจะเป็นการเปรียบเทียบกับผู้ที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือคล้ายคลึงกัน แต่ไม่ใช่ผู้ที่แข่งขันกันโดยตรง

สำหรับในเรื่องการบริหารความเสี่ยงนั้น เราสามารถค้นหาความเสี่ยงได้จากการใช้เทคนิค Benchmarking ได้เช่นกัน เนื่องจากบริษัทหรือองค์กรที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือคล้ายคลึงกันนั้นมักจะมีลักษณะการดำเนินธุรกิจและกิจกรรมที่คล้ายๆ กัน ดังนั้น ความเสี่ยงที่ต้องเผชิญนั้นก็อาจจะไม่แตกต่างกันมากนัก โดยในการหาข้อมูลเพื่อใช้ในการเปรียบเทียบนั้น อาจจะต้องมีการจัดกลุ่มความร่วมมือ เพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ ข้อมูลข่าวสารซึ่งกันและกัน

6. การตรวจสอบ (Auditing) การตรวจสอบภายในเป็นกิจกรรมที่จัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้น โดยอาศัยการตรวจสอบ วิเคราะห์ ประเมินผลการปฏิบัติงานต่าง ๆ ขององค์กร ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ และคำปรึกษา รวมทั้งให้ข้อมูลเกี่ยวกับงานที่ได้ตรวจสอบซึ่งถือเป็นงานบริการที่ให้แก่องค์กร โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยให้ผู้ปฏิบัติงาน สามารถปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุเป้าหมายขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ภายหลังการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในจะจัดทำรายงานการตรวจสอบภายใน โดยจะมีการระบุประเด็นข้อตรวจพบ ซึ่งสามารถนำมาใช้พื้นฐานในการค้นหาความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงานได้

7. การใช้ Check Lists เป็นวิธีการหนึ่งในการระบุความเสี่ยงที่ค่อนข้างง่าย โดยการตอบคำถามในใบรายการที่ได้จัดทำขึ้นไว้เป็นมาตรฐาน ในการจัดทำ Check Lists นั้น จะรวบรวมข้อมูลจากประสบการณ์ของผู้ที่เกี่ยวข้องหรือเหตุการณ์ที่เคยเกิดขึ้นอดีต และนำมาทำเป็นรายการคำถามที่เป็นมาตรฐานหรือวิธีปฏิบัติที่ดี (Best Practice) เพื่อเปรียบเทียบกับสิ่งที่องค์กรหรือหน่วยงานมีอยู่

8. การสืบสวน (Incident investigation) ในกรณีที่มีเหตุการณ์ผิดปกติเกิดขึ้น เช่น การทุจริต อุบัติเหตุ ฯลฯ นั้น องค์กรต่างๆ ก็มักจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อสืบสวนและจัดทำรายงานเกี่ยวกับข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้น ซึ่งข้อเท็จจริงจากรายงานดังกล่าวสามารถนำมาใช้เพื่อเป็นแนวทางในการค้นหาความเสี่ยงได้เช่นกัน

ปัจจัยเสี่ยงภายในองค์กร

- ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น การเมือง สภาวะเศรษฐกิจสังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม ฯลฯ เป็นต้น

- ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ กระบวนการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถและทักษะของบุคลากร การบริหารทรัพยากร ฯลฯ เป็นต้น

## 2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเพื่อให้สามารถกำหนดระดับความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยเป็นกระบวนการที่จะดำเนินการหลังจากค้นหาความเสี่ยงขององค์กรแล้วโดยการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยงมาดำเนินการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น และประเมินระดับความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ตลอดจนพิจารณาการควบคุมที่มีอยู่ และยังมีประโยชน์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่อย่างมากมายภายใต้ทรัพยากรขององค์กรที่จำกัดไม่ว่าจะเป็น เงินทุน เวลา วัสดุ อุปกรณ์ และบุคลากรขององค์กร ทำให้ไม่สามารถที่จะจัดการกับทุกความเสี่ยงได้ การประเมินความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรตัดสินใจ จัดการกับความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและประเมินได้ว่าควรจะจัดการกับความเสี่ยงนั้นๆ อย่างไร ความเสี่ยงใดควรต้องรับดำเนินการบริหารจัดการก่อนหลัง หรือความเสี่ยงใดที่สามารถที่จะยอมรับให้เกิดขึ้นได้

การกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยแต่ละองค์กรจะต้องกำหนดเกณฑ์ขึ้นให้เหมาะสมกับประเภทและสภาพแวดล้อมขององค์กรโดยอาจจะกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน 5 คะแนน หรือ 3 คะแนน ซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพทั้งนี้ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมและดุลยพินิจการตัดสินใจของฝ่ายบริหารขององค์กร โดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะกับองค์กรที่มีข้อมูลสถิติ ตัวเลข หรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียง สำหรับองค์กรที่ไม่มีข้อมูลสถิติ ตัวเลข หรือจำนวนเงินหรือไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ

2.1 การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน 5 คะแนน ประกอบด้วย 5 4 3 2 และ 1 คะแนน แสดงถึงโอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิดสูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับโอกาสที่จะเกิดจากนั้นทำการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิดว่าแต่ละความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงมีโอกาสเกิดขึ้นในระดับใด ดังตัวอย่างดังนี้

## การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	1 เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
4	สูง	1-6 เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน 5 ครั้งต่อปี
3	ปานกลาง	1 ปีต่อครั้ง
2	น้อย	2-3 ปีต่อครั้ง
1	น้อยมาก	5 ปีต่อครั้ง

## การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงคุณภาพหรือเชิงบรรยาย

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกเดือน
4	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูง
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
2	น้อย	อาจมีโอกาสเกิดแต่นานๆ ครั้ง
1	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดน้อยมาก

2.2 การวิเคราะห์ผลกระทบ (Impact) เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสียหายที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งการกำหนดระดับของผลกระทบนั้นจะต้องพิจารณาถึงความรุนแรงของความเสียหายหากความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น โดยอาจแบ่งผลกระทบออกเป็นผลกระทบที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือด้านการเงิน/ทรัพย์สิน การดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์ บุคลากร ฯลฯ โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน 5 คะแนน ประกอบด้วย 5 4 3 2 และ 1 คะแนน แสดงถึงระดับความรุนแรงระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับความรุนแรงของผลกระทบ จากนั้นทำการวิเคราะห์ผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้นว่ามีผลกระทบอยู่ในระดับใด ตัวอย่างเช่น

## การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มากกว่า 10 ล้านบาท
4	สูง	มากกว่า 2.5 แสนบาท - 10 ล้านบาท
3	ปานกลาง	มากกว่า 50,000 - 2.5 แสนบาท
2	น้อย	มากกว่า 10,000 - 50,000 บาท
1	น้อยมาก	ไม่เกิน 10,000 บาท



## การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก เกินกว่า 1 วัน
4	สูง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า 6 ชั่วโมง แต่ไม่เกิน 1 วัน
3	ปานกลาง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า 3 ชั่วโมง แต่ไม่เกิน 6 ชั่วโมง
2	น้อย	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก 1 - 3 ชั่วโมง
1	น้อยมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ไม่เกิน 1 ชั่วโมง

## การวิเคราะห์ผลกระทบด้านบุคลากร

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีบาดเจ็บถึงชีวิต / สูญเสียอวัยวะสำคัญ / ทูพพลภาพ
4	สูง	มีบาดเจ็บสาหัส / สูญเสียอวัยวะ ถึงหยุดงาน มากกว่า 20 วัน
3	ปานกลาง	มีบาดเจ็บ ถึงหยุดงาน มากกว่า 7 วัน แต่ไม่เกิน 20 วัน
2	น้อย	มีบาดเจ็บ หยุดงานไม่เกิน 7 วัน
1	น้อยมาก	มีบาดเจ็บเล็กน้อย ไม่หยุดงาน

## การวิเคราะห์ผลกระทบด้านชื่อเสียง/ภาพลักษณ์

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีการเผยแพร่ข่าวในวงกว้างในหนังสือพิมพ์ วิทยุ และโทรทัศน์
4	สูง	มีการเผยแพร่ข่าวทั้งในวิทยุและหนังสือพิมพ์
3	ปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวเฉพาะในหนังสือพิมพ์
2	น้อย	มีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัด
1	น้อยมาก	ไม่มีการเผยแพร่ข่าว

2.3 การประเมินระดับความเสี่ยง(Degree of risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดและผลกระทบหรือความรุนแรงหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ขึ้นหลังจากองค์กรวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงแล้ว องค์กรต้องนำผลการวิเคราะห์มาประเมินระดับความเสี่ยงว่าแต่ละความเสี่ยงมีระดับความเสี่ยงอยู่ระดับใดในตารางการประเมินระดับความเสี่ยง ซึ่งระดับความเสี่ยงอาจแบ่งออกเป็น 5 ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อยและน้อยมาก แทนระดับความเสี่ยงข้างต้นด้วยเกณฑ์สีประกอบด้วย สีแดง สีเหลือง สีน้ำเงิน สีเขียวและสีขาว ตามลำดับ โดยนำผลจากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดขึ้นและผลจากการวิเคราะห์ผลกระทบมาประเมินระดับความเสี่ยงดังตัวอย่างดังนี้

### การประเมินระดับความเสี่ยง

ผลกระทบ	5					
	4					
	3					
	2					
	1					
		1	2	3	4	5
	โอกาสที่จะเกิด					

เป็นตารางที่ใช้ในการประเมินและจัดระดับความเสี่ยงของแต่ละความเสี่ยงเพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ควรคำนึงถึงและต้องรับดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงเป็นอันดับแรกก่อน โดย ตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้นแบ่งระดับความเสี่ยงออกเป็น 5 ระดับ จำแนกระดับความเสี่ยงโดย ใช้สีเป็นตัวกำหนด ดังนี้

สีแดง หมายถึง ระดับความเสี่ยง สูงมาก

สีเหลือง หมายถึง ระดับความเสี่ยง สูง

สีน้ำเงิน หมายถึง ระดับความเสี่ยง ปานกลาง

สีเขียว หมายถึง ระดับความเสี่ยง น้อย


สีขาว หมายถึง ระดับความเสี่ยง น้อยมาก

วิธีการประเมินระดับความเสี่ยงโดยใช้ตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้น ให้นำ คะแนนของโอกาสที่จะเกิดและคะแนนของผลกระทบที่วิเคราะห์ได้ของแต่ละความเสี่ยงมากำหนดลงในตาราง การประเมินระดับความเสี่ยงโดยถ้าคะแนนของโอกาสและผลกระทบมาบรรจบกันที่สีใดก็แสดงว่าความเสี่ยง นั้นอยู่ในระดับความเสี่ยงตามความหมายของระดับความเสี่ยงที่ให้ไว้ข้างต้น



## การจัดลำดับความรุนแรงของความเสียหาย


สีเขียว	ลำดับ	สีเหลือง	ลำดับ	สีส้ม	ลำดับ	สีแดง	ลำดับ
โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ	
1x1	1	3x1	5	4x1	10	4x4	22
2x1	2	3x2	6	4x2	11	5x4	23
1x2	3	1x3	7	1x4	12	4x5	24
2x2	4	2x3	8	2x4	13	5x5	25
		3x3	9	4x3	14		
				3x4	15		
				5x1	16		
				5x2	17		
				5x3	18		
				1x5	19		
				2x5	20		
				3x5	21		

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้



## คำอธิบายการบริหารความเสี่ยงตามระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	Risk Ranking	แทนด้วยแถบสี	คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง
สูงมาก	22-25 (สีแดง)		ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้อย่างมาก ต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน
สูง	10-21 (สีส้ม)		ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	5-9 (สีเหลือง)		ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
ต่ำ	1-4 (สีเขียว)		ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง



### 3. การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

เมื่อองค์กรได้ค้นหา วิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไป คือ การกำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance หรือ Risk Appetite) หรือระดับที่เหมาะสม (Optimal) ซึ่งเป็นระดับที่องค์กรสามารถจะดำเนินการต่อไปได้และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

การกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคำนึงถึงต้นทุนที่จะเกิดขึ้น เปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับจากวิธีการนั้น ๆ (cost-benefit analysis) รวมทั้งต้องพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงที่มีความสอดคล้องกับโครงสร้างหรือเหมาะสมกับวัฒนธรรมขององค์กรด้วย

หลักการจัดการความเสี่ยง มี 4 แนวทางคือ

3.1 การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือ การดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ผู้บริหารพิจารณาแล้วพบว่า ไม่มีแนวทางในการจัดการ กับความเสี่ยงนั้น กล่าวคือ ไม่มีวิธีการลดโอกาสหรือผลกระทบ หรือไม่สามารถหาผู้อื่นมาร่วมจัดการ ความเสี่ยงได้ แต่ความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ผู้บริหารควรเลือกหลีกเลี่ยง ความเสี่ยงด้วยการหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมนั้น ๆ หรือเปลี่ยนวัตถุประสงค์ของงานหรือกิจกรรมนั้นไป เพื่อหลีกเลี่ยงไม่ให้เกิดเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยง อย่างไรก็ตาม การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ต้องคำนึงถึงต้นทุนค่าเสียโอกาสที่จะเกิดขึ้นจากการหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมนั้นด้วย

3.2 การร่วมจัดการความเสี่ยง คือ การหาผู้อื่นมาร่วมจัดการความเสี่ยง หรือโอน (Transfer) ความเสี่ยงขององค์กรไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบด้วย องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเอง หรือต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเองสูงกว่าผลประโยชน์ที่จะได้รับ ผู้บริหารควรโอนความเสี่ยงไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบ เช่น การทำประกันภัย เพื่อให้บริษัทประกันร่วมรับผิดชอบในผลกระทบที่จะเกิดขึ้น หรือการจ้างให้บุคคลภายนอกดำเนินการหรืองานบางอย่างแทน (Outsource)

3.3 การลดความเสี่ยง คือ การดำเนินการเพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบของความเสี่ยง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางตัว ที่องค์กรมีความสามารถหรือความเชี่ยวชาญในการลดความเสี่ยงด้วยตนเอง กล่าวคือ มีแนวทางในการป้องกันไม่ให้เกิดเหตุการณ์เกิดขึ้น หรือมีวิธีลดผลกระทบของเหตุการณ์ได้ โดยต้นทุนในการดำเนินการอยู่ในระดับที่เหมาะสม ผู้บริหารจึงเลือกดำเนินการลดความเสี่ยงเอง เช่น การทำสัญญาล่วงหน้ากับ Supplier เพื่อลดโอกาสที่ต้นทุนสินค้าเพิ่มขึ้น, การมีแหล่งสำรองพลังงาน เพื่อลดผลกระทบต่อสายการผลิต กรณีไฟฟ้ากระแสหลักขัดข้อง

3.4 การยอมรับความเสี่ยง คือ การไม่ดำเนินการใด ๆ กับความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ คือ มีโอกาสที่เกิดไม่บ่อย หรือมีผลกระทบไม่สูง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางตัว ที่มีโอกาสที่จะเกิดไม่บ่อย หรือหากเกิดขึ้นแล้วไม่ส่งผลกระทบต่อองค์กรมากนัก ผู้บริหารจึงยอมรับความเสี่ยงดังกล่าว คือไม่ดำเนินการใด ๆ อย่างไรก็ตามองค์กรต้องติดตามประเมินผลว่า ความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือว่ามีโอกาสที่จะเกิดเพิ่มขึ้นหรือมีระดับผลกระทบเพิ่มขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ เพราะถ้าความเสี่ยงเพิ่มขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้ ผู้บริหารต้องพิจารณาหาวิธีตอบสนองความเสี่ยงด้วยวิธีอื่นต่อไป

การพิจารณาว่าจะเลือกตอบสนองความเสี่ยงด้วยวิธีใด สิ่งที่ควรคำนึงมากที่สุด คือ ต้นทุนที่จะใช้ในการดำเนินการและผลประโยชน์ที่จะได้รับ เมื่อเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยงได้แล้ว ควรจัดทำแผน

บริหารความเสี่ยงโดยละเอียด โดยกำหนดวัตถุประสงค์ของแผน เป้าหมายตามยุทธศาสตร์ขององค์กร ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ระยะเวลาดำเนินการ ผู้รับผิดชอบ และผลที่คาดว่าจะได้รับ

#### 4. การติดตามประเมินผล (Monitoring)

การติดตามประเมินผล (Monitoring) หมายถึง กระบวนการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่กำหนดไว้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีการนำไปปฏิบัติจริง และการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ โดยการติดตามประเมินผลแบ่งออกเป็น 2 ประเภท ดังนี้

4.1 การติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพสามารถลดความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้ ตลอดจนได้รับการออกแบบให้เป็นส่วนเดียวกับการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ตามปกติขององค์กร และมีการปฏิบัติตามจริงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ดังนั้นองค์กรต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ครอบคลุมทุกกิจกรรมการดำเนินงานขององค์กร เพื่อให้เกิดการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็ว ทันการณ์

4.2 การติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง คือ การติดตามประเมินผลครั้งคราวตามระยะเวลาที่กำหนดไว้เพื่อให้ทราบถึงความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งตามที่กำหนดไว้ ขอบเขตและความถี่ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งการติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งสามารถดำเนินการได้ ดังนี้

4.2.1 การติดตามประเมินผลด้วยตนเอง เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลเพื่อการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงด้วยการกำหนดให้ผู้ปฏิบัติงานเป็นเจ้าของความเสี่ยง(Risk Owner) หรือผู้มีความชำนาญในงาน กระบวนการ หรือกิจกรรมนั้นเข้ามามีส่วนร่วมในการติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้กลุ่มผู้ปฏิบัติงานหรือผู้มีความเชี่ยวชาญนั้น ๆ ร่วมกันติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และค้นหาความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงของงาน กระบวนการ หรือกิจกรรม ในความรับผิดชอบ เพื่อพิจารณาหาแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยงให้มีความเหมาะสม และประสิทธิผลมากขึ้น

4.2.2 การติดตามประเมินผลอย่างเป็นอิสระ เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียหรือเกี่ยวข้องโดยตรงกับการดำเนินงานตามงาน กระบวนการ และกิจกรรมนั้น ๆ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการติดตามประเมินผลจะเป็นไปตามความเป็นจริง ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่มีอคติ การติดตามประเมินผลอย่างอิสระอาจกระทำโดยผู้ตรวจสอบจากภายในและภายนอก และ/หรือที่ปรึกษาภายนอก ตลอดจนคณะกรรมการหรือคณะทำงานที่ตั้งขึ้นมาอย่างเป็นอิสระเพื่อให้การติดตามประเมินผลเป็นไปอย่างเที่ยงธรรมมากขึ้น การติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นอิสระควรจะเป็นกระบวนการที่ส่งเสริมและสนับสนุนการติดตามประเมินผลด้วยตนเอง

การติดตามผลเพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบ เหมาะสม และมีการนำไปปฏิบัติจริง

การประเมินผลเพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเพียงพอ และมีประสิทธิภาพ การตอบสนองความเสี่ยง(Risk Response) ด้วยมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องปรับปรุงหรือหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมี

การจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง สม่่าเสมอจนกลายเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงานขององค์กร

โดยการติดตามประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารความเสี่ยงว่าดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด มีความเพียงพอ มีประสิทธิผลหรือไม่ หากองค์กรพบว่าได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงแล้ว ยังมีความเสี่ยงที่ไม่อาจยอมรับได้เหลืออยู่ ควรพิจารณาต่อไปว่า เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับใด และจะมีวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นอย่างไร จากนั้นจึงเสนอต่อผู้บริหารเพื่อทราบและพิจารณาสั่งการ รวมถึงการจัดสรรงบประมาณสนับสนุน ทั้งนี้ การบริหารความเสี่ยงจะเกิดผลสำเร็จได้ต้องได้รับการสนับสนุนอย่างจริงจังจากผู้บริหารทุกระดับ

## ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

กำหนดขอเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ(ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ สำนักปลัด

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจอุปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
	พัฒนาทรัพยากรมนุษย์	กิจกรรมชาตบุคลากรสายบริหาร ตำแหน่งปลัด,หัวหน้าส่วนราชการที่ว่างลง	-	สรรหาผู้มาดำรงสายบริหารตำแหน่งปลัด, หัวหน้าส่วนราชการที่ว่างลง	รับโอนย้ายบุคลากรสายบริหารมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง	มีบุคลากรมาดำรงตำแหน่งสายบริหารในตำแหน่งที่ว่าง

ลงชื่อ.....*วิวัฒน์ งามดี*.....  
 (นายสุเทพ ดั่งมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า


วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ(ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ กองคลัง

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจสำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๔	พัฒนาทรัพยากรมนุษย์	๑.กิจกรรม KTB corporate online	-	เพื่อแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่าน KTB corporate online	การโอนเงินผ่าน KTB corporate online เป็นไปด้วยความถูกต้อง	การโอนเงินผ่าน KTB corporate online เป็นไปด้วยความถูกต้อง
๕	พัฒนาทรัพยากรมนุษย์	๒.กิจกรรมงานจัดซื้อจัดจ้าง	-	เพื่อแจ้งงานจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบพัสดุและหนังสือสั่งการ	งานจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบพัสดุและหนังสือสั่งการ	งานจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการ

ลงชื่อ.....  .....

(นายสุเทพ ดวงมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ(ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ กองช่าง

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจสำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๖	พัฒนาทรัพยากรมนุษย์	๑.กิจกรรมไม่มีบุคลากรมาดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง, นายช่างโยธา	-	เพื่อสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง, นายช่างโยธา	มีบุคลากรมาดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง, นายช่างโยธา	บุคลากรมาดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง, นายช่างโยธา

ลงชื่อ..... สุเทพ ดั่งมี .....

(นายสุเทพ ดั่งมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า


วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ(ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

รหัสความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๗	พัฒนาทรัพยากรมนุษย์	กิจกรรมไม่มีบุคลากรที่ดำรง ตำแหน่งผู้อำนวยการกอง การศึกษา	-	-	-	-

ลงชื่อ..... .....

(นายสุเทพ ดั่งมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

## องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

## การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจอุปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง (๙)(๑๐)	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑	กิจกรรมขุดคูคลองการสายบริหารตำแหน่งปลัด,หัวหน้าส่วนราชการที่ว่างลง	เพื่อสรรหาบุคลากรสายงานบริหารในตำแหน่งที่ว่างมาดำรงตำแหน่งเพื่อปฏิบัติงานในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า	สำนักปลัด	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่าขาดแคลนบุคลากรสายบริหารที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทางมากปฏิบัติหน้าที่ด้านระเบียบกฎหมายส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาดอาจทำให้ถูกตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและอาจจะมีความผิดทางด้านวินัยและทางละเมิดได้	○ การดำเนินงาน	๕	๕	๒๕	ดำเนินการประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายบุคลากรสายงานบริหารในตำแหน่งที่ว่าง

ลงชื่อ.....*ศุภเทพ ดงมี*.....

(นายสุเทพ ดั่งมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

## องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

## การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจขอบท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙)(๑๐)	วิธีการตอบสนองของความเสียหาย
๒	กิจกรรมKTB corporate online	เพื่อแจ้งข้อมูล การรับเงินโอน ผ่าน KTB coporate online	กองคลัง	-การควบคุมการให้ รหัสผ่านกับเจ้าหน้าที่ ในกองคลัง -ขาดความรอบคอบใน การตรวจเอกสารฎีกา ในยอดจำนวนเงินที่ เบิกจ่ายในระบบKTB corporate online	○ การดำเนินงาน	๔	๑	๑๐	-ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด

ลงชื่อ.....สุเทพ ตวงมี.....

(นายสุเทพ ตวงมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๙)X(๑๐)	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๓	๒.กิจกรรมงานจัดซื้อจัดจ้าง	เพื่อให้งานจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบพัสดุและหนังสือสั่งการ	กองคลัง	บุคลากรปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานพัสดุ	○ การ ดำเนินงาน	๔	๑	๑๐	-ดำเนินการส่งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ทำงานพัสดุเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจในด้านการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

ลงชื่อ.....  .....

(นายสุเทพ ตังมี)

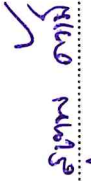
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง (๙)X(๑๐)	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๔	๑.กิจกรรมไม่มีบุคลากรมาดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง,นายช่างโยธา	-เพื่อสรรหาบุคลากรสายงานบริหารในตำแหน่งที่ว่างมาดำรงตำแหน่งเพื่อปฏิบัติงานในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า	กองช่าง	<ul style="list-style-type: none"> <li>-ขาดบุคลากรมาดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง,นายช่างโยธา</li> <li>-ขาดผู้ควบคุมงาน</li> <li>-ขาดผู้อนุญาตออกใบอนุญาตก่อสร้าง</li> <li>-ขาดผู้ออกแบบและประมาณราคาก่อสร้างอาจทำให้เกิดความผิดพลาดล่าช้า</li> </ul>	○ การดำเนินการ	๔	๔	๒๒	<ul style="list-style-type: none"> <li>๑.ดำเนินการประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ต่ออบต.หนองเต่าในการรับโอนย้ายบุคคลเพื่อมาดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่างและนายช่างโยธา</li> <li>๒.ดำเนินการทำหนังสือประชาสัมพันธ์แจ้ง อบท.ในจังหวัดลพบุรีรับโอนย้ายตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่างและนายช่างโยธา</li> </ul>

ลงชื่อ.....  .....  
(นายสุเทพ ด้ามมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

## องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

## การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง (๙)X(๑๐)	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๕	กิจกรรมไม่มีบุคลากรมาดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา	--เพื่อสรรหาบุคลากรสายงานบริหารในตำแหน่งที่ว่างมาดำรงตำแหน่งเพื่อปฏิบัติงานในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า	กองการศึกษา	-ขาดบุคลากรมาดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองศึกษาซึ่งอาจทำให้งานผิดพลาดซ้ำ	○ การดำเนินการ	๔	๑	๑๐	๑.ดำเนินการประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ของเต่าในการรับโอนย้ายบุคคลเพื่อมาดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ๒.ดำเนินการทำหนังสือประชาสัมพันธ์แจ้งอปท.ในจังหวัดลพบุรีรับโอนย้ายตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา

ลงชื่อ.....  .....

(นายสุเทพ ดั่งมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ หน้าที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๑	กิจกรรมขยายบุคลากรสายบริหารตำแหน่งปลัด, หัวหน้าส่วนราชการที่ว่างลง	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่าขาดแคลนบุคลากรสายบริหารที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทางมาปฏิบัติหน้าที่ ปลัด, หัวหน้าส่วนราชการที่ว่างลง ตำบลหนองเต่าส่งผลให้เกิด การปฏิบัติงานเกิด ข้อผิดพลาดอาจทำให้ถูก ตรวจสอบจากหน่วย ตรวจสอบและอาจจะมี ความผิดทางด้านวินัยและ ทางละเมิดได้	ดำเนินการประชาสัมพันธ์รับ โอนย้ายบุคลากรสายงาน บริหารในตำแหน่งที่ว่าง	สำนักปลัด	ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า, กรู๊ปไลน์, คำเนินการ ประชาสัมพันธ์ผ่าน สำนักงานท้องถิ่น จังหวัดลพบุรี	๑ โครงการ/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๗- กันยายน ๒๕๖๘	การประชุม ประจำเดือนเพื่อ ติดตามงาน

ลงชื่อ.....*สุเทพ ดั่งมี*.....

(นายสุเทพ ดั่งมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗



## องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

## รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๒	๑.กิจกรรมKTB corporate online	-การควบคุมการให้ รหัสผ่านกับเจ้าหน้าที่ใน กองคลัง -ขาดความรอบคอบในการ ตรวจสอบเอกสารฎีกาในยอด จำนวนเงินที่เบิกจ่ายใน ระบบKTB corporate online	๑.มีคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร แต่งตั้งบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งาน ระบบ KTB corporate online ๒.กำกับดูแลอย่างรอบคอบ รัดกุมเพื่อมิให้เกิดความเสียหาย ๓.มีการเปลี่ยนแปลงรหัสผ่าน ทุก3เดือนรหัสผ่านมีความยาว ตั้งแต่ ๘ตัวอักษร ๔.ควรเก็บรักษารหัสตัวบุคคลผู้ มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบห้าม มอบหมายผู้อื่นเป็นผู้ดำเนินการ โดยเด็ดขาด	กองคลัง	-ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติ ระเบียบ และ หนังสือสั่ง การ ที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด	การโอนเงินผ่าน KTB corporate online เป็นไปด้วยความ ถูกต้อง	ตุลาคม ๒๕๖๗- กันยายน ๒๕๖๘	การประชุม ประจำเดือนเพื่อ ติดตามงาน

ลงชื่อ.....  
ผู้แทน อบต.

(นายสุเทพ ดั่งมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่...๒...เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

## องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

## รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบอุ่นที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
	๒.กิจกรรมงานจัดซื้อจัดจ้าง	บุคลากรปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ	-ดำเนินการส่งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านงานพัสดุ เข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจในด้านการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	กองคลัง	ดำเนินการส่งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านงานพัสดุเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจในด้านการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	ร้อยละของบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุ	ตุลาคม ๒๕๖๗-กันยายน ๒๕๖๘	การประชุมประจำเดือนเพื่อติดตามงาน

ลงชื่อ.....  


(นายสุเทพ ดั่งมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่.....๒.....เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

## องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

## รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจอปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและจรรยาบรรณ
	๑.กิจกรรมไม่มีบุคลากรมาดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง,นายช่างโยธา	-ขาดบุคลากรมาดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง,นายช่างโยธา -ขาดผู้ควบคุมงาน -ขาดผู้อนุญาตออกใบอนุญาตก่อสร้าง -ขาดผู้ออกแบบและประมาณราคาก่อสร้าง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดล่าช้าและอาจถูกตรวจสอบจากหน่วยตรวจซึ่งอาจทำให้เกิดการลงโทษทางวินัยและความผิดทางละเมิดได้	๑.ดำเนินการประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ของเต่าในกาารรับโอนย้ายบุคคลเพื่อมาดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่างและนายช่างโยธา ๒.ดำเนินการทำหนังสือประชาสัมพันธ์แจ้งอบท.ในจังหวัดลพบุรีรับโอนย้ายตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่างและนายช่างโยธา	กองช่าง	๑.ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ของเต่าในกาารรับโอนย้ายบุคคลเพื่อมาดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่างและนายช่างโยธา ๒.ดำเนินการประชาสัมพันธ์แจ้งอบท.ในจังหวัดลพบุรีรับโอนย้ายตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่างและนายช่างโยธา	มีบุคคลมาดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง,นายช่างโยธา	ตุลาคม ๒๕๖๗-กันยายน ๒๕๖๘	การประชุมประจำเดือนเพื่อติดตามงาน

ลงชื่อ.....

สุเทพ ตาห์ ✓

(นายสุเทพ ตังมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่.....๒.....เดือน.....ตุลาคม.....พ.ศ.๒๕๖๗

## องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

## รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

## ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจอปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
	กิจกรรมไม่มีบุคลากร มาดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา	ขาดบุคลากรมาดำรง ตำแหน่งผู้อำนวยการกอง ศึกษาซึ่งอาจทำให้งาน ผิดพลาดล่าช้า	๑.ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ ตอบต.ตนเองเท่าใน การรับโอนย้ายบุคคล เพื่อมาดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ๒.ดำเนินการทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์แจ้งอปท. ในจังหวัดลพบุรีรับ โอนย้ายตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา	กองการศึกษา	๑.ประชาสัมพันธ์ ผ่านเว็บไซต์ตอบต. ตนเองเท่าในการ รับโอนย้ายบุคคล เพื่อมาดำรง ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ๒.ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ แจ้งอปท.ใน จังหวัดลพบุรีรับ โอนย้ายตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา	มีบุคคลมาดำรง ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา	ตุลาคม ๒๕๖๗- กันยายน ๒๕๖๘	การประชุม ประจำเดือนเพื่อ ติดตามงาน

ลงชื่อ.....สุเชาว์ คง.....

(นายสุเทพ ดั่งมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่.....๒.....เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า อำเภอบ้านหมี่ จังหวัดลพบุรี

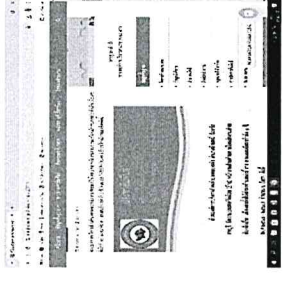
 รอบ ๓ เดือน

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

 รอบ ๖ เดือน

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

 รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การ ดำเนินการ จัดการความ เสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความ คืบหน้า	ปัญหา อุปสรรคและ แนวทางแก้ไข ปัญหา
๑	กิจกรรมachat บุคลากรสาย บริหารตำแหน่ง ปลัด,หัวหน้าส่วน ราชการที่ว่างลง	ประชาสัมพันธ์ ผ่านเว็บไซต์ องค์การบริหาร ส่วนตำบลหนอง เต่า,กรุ๊ปไลน์, ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ผ่าน สำนักงานท้องถิ่น จังหวัดลพบุรี	ตุลาคม2567- กันยายน2568	สำนักปลัด	ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์รับ โอนย้ายบุคลากร สายงานบริหารใน ตำแหน่งที่ว่าง	หนังสือประชาสัมพันธ์รับ โอนย้ายผู้มาดำรงตำแหน่ง สายบริหาร 	50	ไม่มี

ลงชื่อ.....*ศุภเทพ ดั่งมี*.....

(นายสุเทพ ดั่งมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่ 2 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2567

แบบ บส.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า อำเภอบ้านหมี่ จังหวัดลพบุรี  รอบ ๓ เดือน

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง  รอบ ๖ เดือน

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘  รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจสำคัญของที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินงาน/การจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการแก้ไขปัญหา
๒	๑.กิจกรรมKTB corporate online	-ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติระเบียบ และ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด	ตุลาคม ๒๕๖๖ -กันยายน ๒๕๖๗	กองคลัง	การโอนผ่านระบบKTB corporate onlineเป็นไปอย่างถูกต้อง	รายงานการประชุมประจำเดือน	๑๐๐	ไม่มี

ลงชื่อ..... ศุภเทพ อภัท ✓  
(นายสุเทพ ตวงมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า อำเภอบ้านหมี่ จังหวัดลพบุรี

รอบ ๓ เดือน

รอบ ๖ เดือน

รอบ ๑๒ เดือน

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบอุ่นที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ ความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแก้ไข้ปัญหา
๓	๒.กิจกรรมงานจัดซื้อจัดจ้าง	ดำเนินการส่งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านงานพัสดุเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจในด้านการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	กองคลัง	ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ถูกต้อง	ฎีกาเบิกจ่ายงบประมาณถูกต้องครบถ้วน	๑๐๐	ไม่มี

ลงชื่อ..... **สุเทพ อ่างทอง** .....

(นายสุเทพ ตังจะมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า อำเภอบ้านหมี่ จังหวัดลพบุรี

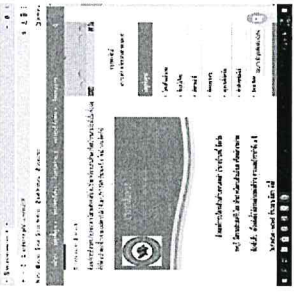
รอบ ๓ เดือน

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

รอบ ๖ เดือน

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไขปัญหา
๔	๑.กิจกรรมไม่มีบุคลากรมา ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกอง ช่าง, นายช่างโยธา	๑. ประชาสัมพันธ์ ผ่านเว็บไซต์ อบต. หนองเต่าในการรับ โอนย้ายบุคคลเพื่อมา ดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง และนายช่างโยธา ๒. ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์แจ้ง อปท. ในจังหวัดลพบุรี รับโอนย้ายตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง และนายช่างโยธา	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	กองช่าง	มีบุคลากรมาดำรง ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง ช่าง, นายช่างโยธา	เอกสารการประชาสัมพันธ์รับ โอนย้ายบุคลากร 	๑๐๐	ไม่มี

ลงชื่อ..... สุเทพ ดงดี .....

(นายสุเทพ ดงดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗



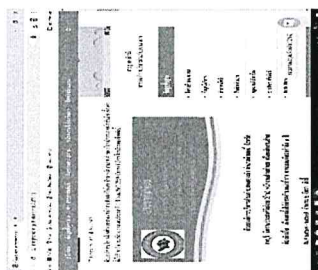
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า อำเภอบ้านหมี่ จังหวัดลพบุรี

 รอบ ๓ เดือน รอบ ๖ เดือน

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

 รอบ ๑๒ เดือน

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไข
๕	กิจกรรมไม่มีบุคลากรมาดำรง ตำแหน่งผู้อำนวยการกอง การศึกษา	๑. ประชาสัมพันธ์ ผ่านเว็บไซต์อปท. หนองเต่าในกาารรับ โอนย้ายบุคคลเพื่อมา ดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ๒. ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์แจ้ง อปท. ในจังหวัดลพบุรี รับโอนย้ายตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	กอง การศึกษาฯ	มีบุคลากรมาดำรง ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา	เอกสารการประชาสัมพันธ์รับ โอนย้ายบุคลากร 	๕๐	ไม่มี

ลงชื่อ.....สุเทพ ดงมี.....


(นายสุเทพ ดงมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง  
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการ ดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความ เสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลัง การดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	ความ เสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการ จัดการความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง(๓) =(๑)X(๒)		โอกาส	ผลกระทบ(๒) (๑)	ผลกระทบ ระดับ ความเสี่ยง(๓) =(๑)X(๒)			ควบคุม ไม่ได้	ควบคุม ได้	
๑	กิจกรรมขานบุญคุณการสหาย บริหารตำแหน่งปลัด, หัวหน้าส่วนราชการที่ว่าง ลง	องค์การบริหารส่วน ตำบลหนองเต่าขาด แคลนบุคลากรสหาย บริหารที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะ ทางมาปฏิบัติหน้าที่ ปลัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองเต่า ส่งผลให้การปฏิบัติงาน เกิดข้อผิดพลาดอาจทำ ให้ถูกตรวจสอบจาก หน่วยตรวจสอบและ อาจจะมีความผิด ทางด้านวินัยและทาง ละเมิดได้	๕	๕	๒๕ =(๑)X(๕)	-ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ ในเว็บไซต์อบต. หนองเต่าในการรับ โอนย้ายบุคลากร เพื่อมาดำรงสหาย งานบริหารใน ตำแหน่งปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบลหนอง เต่า	๕	๔	๒๒ =(๑)X(๒)	-๓	๓	-	/	-ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ ในเว็บไซต์อบต. หนองเต่าในการรับ โอนย้ายบุคลากร เพื่อมาดำรงสหาย งานบริหารใน ตำแหน่งปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบลหนอง เต่า

(ลงชื่อ).....  
  
 (นายสุเทพ ตังมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานผลการดำเนินงานและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง  
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบอุ่นที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการ ดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความ เสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลัง การดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง/ คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการ จัดการความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินงาน สำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง(๓) =(๑)×(๒)		โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนนระดับ ความเสี่ยง(๓) =(๑)×(๒)			ควบคุม ไม่ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๒	กิจกรรมKTB coporate online	-การควบคุมการให้ รหัสผ่านกับ เจ้าหน้าที่ในกองคลัง -ขาดความรอบคอบ ในการตรวจเอกสาร ผูกในยอดจำนวน เงินที่เบิกจ่ายใน ระบบKTB coporate online	๔	๒	๑๑ =(๑)×(๒)	-ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติ ระเบียบ และ หนังสือสั่ง การ ที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด	๔	๑	๑๐ =(๑)×(๒)	-๑	๑	/		การประชุม ประจำเดือนเพื่อ ติดตามงาน

(ลงชื่อ).....



(นายสุเทพ ตังมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่ ๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

รายงานผลการดำเนินงานและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ opf.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ		วิธีการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการ		การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ		โอกาส	ผลกระทบ			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๓	กิจกรรมงานจัดซื้อจัดจ้าง	บุคลากรปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ	๔	๑	ดำเนินการส่งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านงานพัสดุเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจในด้านการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	๑	๒	-๗	๓	/		ร้อยละของบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุ

(ลงชื่อ)..... **สุเทพ ตาวังมี**  
 (นายสุเทพ ตาวังมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

## องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

## รายงานผลการดำเนินงานและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบอุ่นที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ		วิธีการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๔	๑.กิจกรรมไม่มีบุคลากรมาดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง, นายช่างโยธา	-ขาดบุคลากรมาดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง, นายช่างโยธา -ขาดผู้ควบคุมงาน -ขาดผู้อนุญาตออกใบอนุญาตก่อสร้าง -ขาดผู้ออกแบบและประมาณราคา ก่อสร้างอาจทำให้เกิดความผิดพลาดถ้าซ้ำ	๔	๔	๒๒	๓	๓	-๑๓	๑๓	/		๑.รายงานจังหวัดเพื่อดำเนินการสรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง, นายช่างโยธา

(ลงชื่อ).....  
**สุเทพ ตาห์**

(นายสุเทพ ตังมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ichtig ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			วิธีการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง=(๑)×(๒)		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง=(๑)×(๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๕	กิจกรรมไม่มีบุคลากรมาดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา	-ขาดบุคลากรมาดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษาซึ่งอาจทำให้งานผิดพลาดล่าช้า	๕	๑	๑๐	๑. ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ต่อป.ท.ของเต่าในการรับโอนย้ายบุคคลเพื่อมาดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ๒. ดำเนินการประชาสัมพันธ์แจ้งอปท. ในจังหวัดลพบุรีรับโอนย้ายตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา	๓	๑	๕	-๕	๕	/	การประชุมประจำเดือนเพื่อติดตามงาน	

(ลงชื่อ).....

*สุเทพ ตังมี*

(นายสุเทพ ตังมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่ ๒ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

## ผู้จัดทำ

งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า