



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม
อำเภอดอนสัก จังหวัดสุราษฎร์ธานี

คำนำ

แผนการบริหารความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่องค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม จัดทำตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญ และนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลการดำเนินงานขององค์กรและเป็นแนวทางในการดำเนินงานจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้ยังถือเป็นโอกาสในการสร้างสรรค์มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรด้วยพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วย องค์การบริหารส่วนตำบลชลครามเล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้จัดให้มีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้มาตรฐานและเป็นไปตาม หลักวิชาการที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์ด้านการ บริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพใน การจัดบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่และการบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม ให้เป็นประโยชน์สูงสุด

องค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม
อำเภอดอนสัก จังหวัดสุราษฎร์ธานี

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ ความเป็นมา/หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสถานะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายใน และ ภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยง และโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบต่อในเชิงลบในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกันรักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์และ เป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับ ดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

องค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมีการ กำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและ การบริหาร ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือ กระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

๑.๒ ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานรวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

๑.๓ ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุที่ไม่พึงประสงค์อาจทำให้องค์กรส่งผลกระทบต่อให้เกิดความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์ (Objective) และเป้าหมาย (Target) ที่องค์กรกำหนดไว้เบี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบ ผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การดำเนินงานใด ๆ ย่อมมีความเสี่ยงเกิดขึ้นได้เสมอ ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ความเสี่ยงดังกล่าวอาจอยู่ในกระบวนการ ปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่จะนำองค์กรไปสู่เป้าหมาย เช่น การวางกลยุทธ์และแผนงาน การตัดสินใจของผู้บริหาร การ บริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน และโครงการที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานภายในที่ทำการการจากระบบ ข้อมูลสารสนเทศ เป็นต้น

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง หมายถึงการจัดทำโครงการควบคุมโดยพิจารณาจาก ความสัมพันธ์ ของทรัพยากรต่าง ๆ กระบวนการทำงาน กระบวนการบริหารภายในองค์กรนั้น ๆ

การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) หมายถึงการติดตามการปฏิบัติ ตามวิธีการบริหารความเสี่ยง ระหว่างการปฏิบัติงานหรืออาจเรียกว่าการติดตามผลอย่างต่อเนื่อง หรือการ ประเมินผลแบบต่อเนื่อง

การประเมินผล หมายถึงการประเมินผลที่มีวัตถุประสงค์มุ่งเน้นไปที่ประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งที่กำหนด โดยมีขอบเขตในช่วงการประเมินขึ้นอยู่กับประสิทธิผล การติดตามผลอย่างต่อเนื่องเป็นหลัก เช่น การประเมินผลช่วง ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน

สารสนเทศ หมายถึงข้อมูลที่ได้ผ่านการประมวลผลและถูกจัดให้อยู่ในรูปแบบที่มีความหมายและเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานในโครงการนั้น ๆ

การสื่อสาร หมายถึง การแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างบุคคลทั้งภายในและภายนอก ซึ่งอาจใช้ คนหรือใช้สื่อในการติดต่อสื่อสารก็ได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การทำหนังสือเพื่อขอให้เสนอแผน/โครงการ เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๑.๔ ประเภทของความเสี่ยง

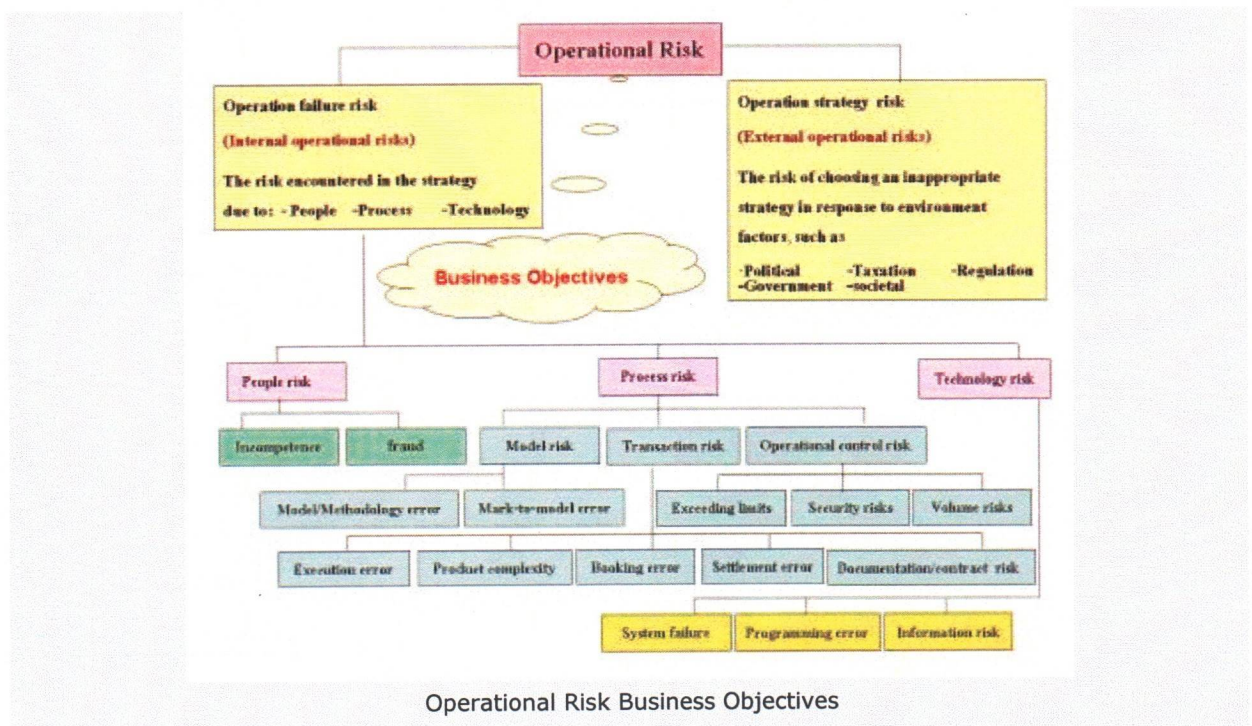
กำหนดประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑.๔.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์ หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน

๑.๔.๒ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับ กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๑.๔.๓ ความเสี่ยงด้านการเงินและรายงาน (Financial & Reporting Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณ การเงินที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้น ๆ และการรายงานผลงาน เป็นต้น

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



๑.๕ แหล่งที่มาของความเสียหาย

เหตุแห่งความเสียหายด้านปฏิบัติการ เป็นความเสียหายที่จะเกิดความเสียหายโดยตรงหรือโดยอ้อม เนื่องจากการขาดระบบงาน การขาดการควบคุมที่ดี การจัดการภายในล้มเหลวจนทำให้เกิดความสูญเสีย และความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน โดยมีสาเหตุต่าง ๆ ดังนี้

๑.๕.๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากบุคลากร (People Risk) ได้แก่

• ความด้อยศักยภาพของพนักงาน

- การขาดความรู้ความชำนาญในงานที่รับผิดชอบ
- การขาดความสามารถในการทำงานเป็นทีม
- การละเลยไม่ให้ความสำคัญกับกลุ่มลูกค้า
- การขาดการทำงานแบบมีอาชีพ
- การขาดความสามารถในการวิเคราะห์หรือใช้วิจารณญาณในการตัดสินใจ
- การตีความข้อมูลที่ใช้ในการปฏิบัติงานผิดพลาด

• การทุจริต

- การทุจริตหรือกระทำผิดจรรยาบรรณ
- การใช้ตำแหน่งหน้าที่ของตนเพื่อประโยชน์ส่วนตัว

• ความผิดพลาดของพนักงาน (Human Error)

- ความผิดพลาดของพนักงานในการปฏิบัติงาน โดยมีได้มีเจตนาจะกระทำผิดหรือทุจริต
- ความประมาท เลินเล่อ หรือไม่รอบคอบ

• การบริหารและการจัดการบุคลากร

- การบริหารทรัพยากรบุคคลไม่เหมาะสม เช่น การมีพนักงานมาก-น้อยเกินไป
- การด้อยประสิทธิภาพในการสรรหา
- การมอบหมายงานไม่ตรงตามความสามารถ
- การขาดการอบรมให้พนักงานมีความเชี่ยวชาญหรือเพิ่มขีดความสามารถในการ

ปฏิบัติงาน

- การขาดเครื่องมือในการสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความสามารถให้คงอยู่กับองค์กร
- การประเมินผลงานที่ไม่ยุติธรรม
- ค่าตอบแทนที่ไม่เหมาะสม
- การพึ่งพิงกับพนักงานหลักมากเกินไป

• การบริหารทรัพยากรขององค์กร

- การบริหารทรัพยากรขององค์กรไม่เหมาะสม เช่น ไม่มีอุปกรณ์ที่ให้ความสะดวกหรือ

มีไม่เพียงพอต่อความจำเป็นในการปฏิบัติงาน

- อุปกรณ์ไม่อยู่ในสภาพที่ดีต่อการใช้งาน
- การมีโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีที่ไม่เหมาะสมกับงานหรือล้าสมัย

๑.๕.๒ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการหรือขั้นตอนการปฏิบัติงาน (Process Risk)

• ความบกพร่องของการบริหารองค์กรที่ได้คุณภาพ (Model / Methodology

Error)

- ความบกพร่องของการวางแผนการใช้โปรแกรมเพื่อการบริหารและการจัดการแบบ
- ความผิดพลาดในการพัฒนา กำหนดสูตรการคำนวณต่าง ๆ เช่น การกำหนดน้ำหนัก

บูรณาการ

ของกลยุทธ์ พันธกิจ แผนงานและโครงการต่าง ๆ ขององค์กรในการก้าวสู่วิสัยทัศน์ที่กำหนด ในกรณีที่เป็นการเงินก็จะเป็นความผิดพลาดจากการกำหนดอัตราส่วนทางการเงิน การประเมินมูลค่าหลักทรัพย์/ทรัพย์สิน/หนี้สิน และการประเมินมูลค่าหลักประกันผิดพลาด

– ข้อบกพร่องของวิธีการ/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ซึ่งทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ

– การรายงานผลต่าง ๆ ไม่ถูกต้องและขาดการติดตาม

• **ผลิตภัณฑ์และบริการที่ไม่เหมาะสม**

– การกำหนดน้ำหนักของงบประมาณเพื่อขับเคลื่อนแผนงานของการบรรลุเป้าหมายที่ไม่สัมพันธ์กับวิสัยทัศน์และเป้าประสงค์ขององค์กร

– การออกแบบ/พัฒนาและส่งเสริมผลิตภัณฑ์และบริการไม่สอดคล้องกับทิศทางของพันธกิจและวิสัยทัศน์

– ผลิตภัณฑ์/บริการมีความซับซ้อนหรือมีข้อบกพร่อง หรือไม่อาจวัดผลความสำเร็จที่ชัดเจนเป็นรูปธรรม ทำให้ผู้มีผลประโยชน์ร่วมไม่พึงพอใจ

• **การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ของผู้กำกับ**

– เกิดจากการกำกับดูแลและกฎระเบียบที่องค์กรเผชิญอยู่ หากองค์กรวางแผนการปฏิบัติต่าง ๆ ไม่สอดคล้องกับข้อกำหนดของทางการ หรือหน่วยงานที่กำกับดูแล

– ความเสี่ยงจากการตีความข้อกำหนด ที่เอื้ออำนวยต่อการดำเนินธุรกิจขององค์กร

• **การสื่อสารเพื่อสร้างความเข้าใจ (Communication)**

– การเข้าใจไม่ตรงกันในการสื่อข้อความทำให้เกิดความผิดพลาด

– การสื่อสารที่ไม่ทั่วถึงทุกฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง

– การขาดการประสานงาน/ร่วมมือที่ดีระหว่างฝ่ายงาน

– ข้อมูลที่เผยแพร่ภายนอกองค์กรไม่ถูกต้อง ไม่สอดคล้องกันก่อให้เกิดความไม่น่าเชื่อถือ โดยเฉพาะกรณีที่มีการนำข้อมูลไปใช้อ้างอิง

• **ระบบงานขาดมาตรฐานและการควบคุมที่ดี**

– การขาดมาตรฐาน/คู่มือ/แนวทางและรายละเอียดในการปฏิบัติงาน

– การขาดระบบการตรวจสอบ/การควบคุม/การรักษาความปลอดภัยที่ดีหรือไม่มี

เพียงพอ

๑.๕.๓ ความเสี่ยงที่เกิดจากการใช้เทคโนโลยี (Technology Risk)

• **การรักษาความปลอดภัยตามมาตรฐานที่ดี**

– การขาดระบบรักษาความปลอดภัยของข้อมูลหรือระบบคอมพิวเตอร์ ตลอดจนการสำรองข้อมูล หรือมีแต่ด้วยประสิทธิภาพ

– การขาดมาตรการควบคุมและตรวจสอบระบบอย่างสม่ำเสมอ

– การขาดแผนสำรองฉุกเฉิน

• **ระบบงานมีข้อผิดพลาดหรือล้มเหลว**

– ความผิดพลาด/ความสูญเสียของระบบ เนื่องจากอัคคีภัย ภัยธรรมชาติ

– ปัญหาด้านเทคนิค กระแสไฟฟ้าขัดข้อง

– ระบบสูญเสียความสามารถบางส่วน/ทั้งหมด จากการทำลายของไวรัสคอมพิวเตอร์

- ความบกพร่องของโปรแกรมคอมพิวเตอร์

- ความผิดพลาด/ไม่สมบูรณ์ของโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ใช้

- ความบกพร่องของระบบการสื่อสาร

- การขัดข้องของระบบการสื่อสาร เช่น Computer Network , โทรศัพท์ , โทรสาร

- สารสนเทศที่ใช้ในการบริหารและปฏิบัติงานไม่น่าเชื่อถือ

- ข้อมูลสำหรับการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ไม่สมบูรณ์ ไม่ถูกต้อง

- ระบบข้อมูลไม่ถูกต้อง ทำให้ไม่สามารถนำข้อมูลไปใช้งานได้

- การมีหลายระบบที่แสดงข้อมูลในลักษณะเดียวกัน แต่แสดงข้อมูลไม่สอดคล้อง/ไม่

ตรงกัน

๑.๕.๔ ความเสี่ยงที่เกิดจากเหตุการณ์ภายนอก (External Risk)

- ความไม่แน่นอนของนโยบายของรัฐ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

- การสูญเสียที่เกิดขึ้นกับทรัพย์สินหรือรายได้อันเนื่องมาจากอุบัติเหตุต่าง ๆ ที่ไม่คาดคิด

เช่น ไฟไหม้ น้ำท่วม แผ่นดินไหว

- ความเสียหายจากการที่คู่ค้าหรือคู่สัญญาขององค์กรไม่สามารถปฏิบัติตามข้อตกลงหรือปฏิบัติตามสัญญาที่ให้ไว้กับองค์กรได้

- ความเสียหายจากการที่คู่ค้าหรือคู่สัญญาขององค์กร ใช้องค์กรเป็นเครื่องมือในการฟอกเงินและกระทำผิดกฎหมาย

- การขาดแผนรองรับเหตุการณ์ฉุกเฉินต่าง ๆ

- ไม่มีการทำประกันภัย ในธุรกรรมใด ๆ ที่มีความเสี่ยง

๑.๖ สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑.๖.๑ ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร การเปลี่ยนแปลง ระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุม กำกับดูแลไม่ทั่วถึงและการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๑.๖.๒ ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจ และการเมือง เป็นต้น

การบริหารความเสี่ยง (RISK Management) หมายถึงกระบวนการที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการ (Enterprise Risk Management : ERM) คือขบวนการที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารเพื่อประยุกต์ใช้ในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทั่วทั้งองค์กร ซึ่งออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นมีผลกระทบต่อองค์กรและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับยอมรับได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร กรอบการบริหารความเสี่ยงประกอบไปด้วย ๔ องค์ประกอบหลัก ดังนี้

- วัฒนธรรมองค์กร (Culture)

- โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง (Structure)

- กระบวนการ (Process)

- ปัจจัยพื้นฐาน (Infrastructure)

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร คือการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสียหายและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ

ความจำเป็นของการบริหารความเสี่ยง คือ การดำเนินงานขององค์กรนั้น มีวัตถุประสงค์หลักเพื่อสร้างคุณค่าสูงสุดให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับองค์กรซึ่งประกอบด้วย รัฐบาล บุคลากรในหน่วยงานและหน่วยงานในสังกัด และประชาชนผู้รับบริการ ในปัจจุบันองค์กรต้องดำเนินงานภายใต้สภาวะของการเปลี่ยนแปลงของนโยบายภาครัฐ ทั้งจากระบบเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว การเปลี่ยนแปลง ความต้องการสังคม การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ การดำเนินงานเพื่อสร้างคุณค่าดังกล่าวนั้นอาจมีผลกระทบ จากความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจที่เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกหน่วยงานและส่งผลกระทบต่อคุณค่าที่ควรจะมีแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียนั้นต้องลดลงหรือหมดไป ดังนั้นการจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรตลาดอย่างมีประสิทธิภาพก็จะช่วยลดโอกาสและผลกระทบจากความเสียหายที่สำคัญให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กรหรือมีผลกระทบน้อยที่สุด

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (RISK Appetite) หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ของความเสี่ยงที่องค์กรจะยอมรับได้เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ซึ่งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่องค์กรจะกำหนดนั้นจะระบุเป็น เป้าหมาย ค่าเดียว หรือระบุเป็นช่วงก็ได้ ซึ่งขึ้นอยู่กับความเหมาะสมของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (RISK Tolerance) หมายถึง ระดับความเบี่ยงเบนจากเกณฑ์หรือประเภทของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ซึ่งทำให้องค์กรมั่นใจได้ว่าองค์กรได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอยู่ในเกณฑ์ที่ยอมรับได้

บทที่ ๒

แนวทางการดำเนินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑.๑ เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยงานในองค์กร มีความเข้าใจในกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถ บริหารจัดการความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน

๒.๑.๒ เพื่อองค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม สามารถดำเนินการได้ตาม พันธกิจ และวิสัยทัศน์ ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒.๑.๓ เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วน ตำบลได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และหน่วยตรวจสอบภายใน

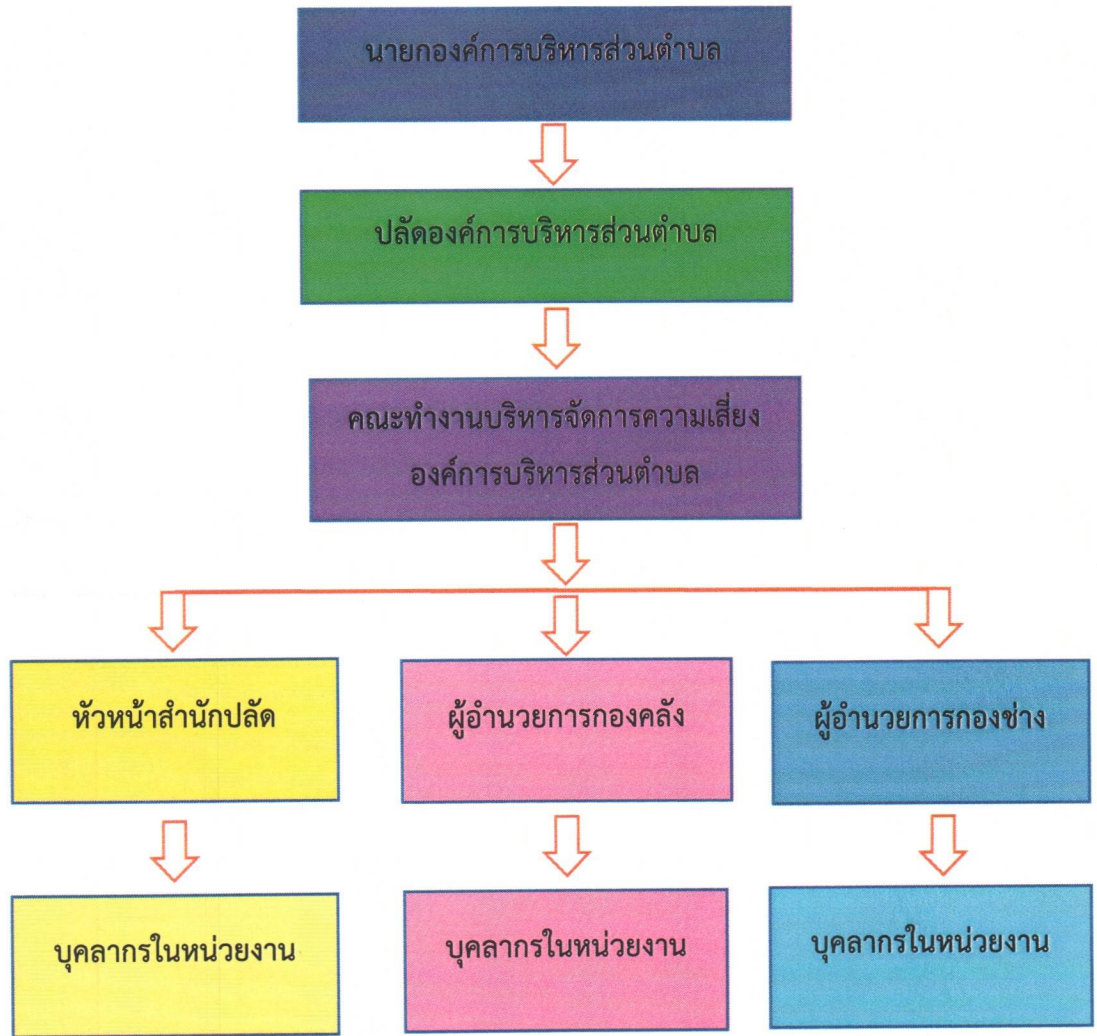
๒.๑.๔ เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วน ตำบล ชลคราม และเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

๒.๒ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม มีแนวทางการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยงใน รูปแบบ คณะทำงาน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม ที่ ๓๘๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๕ โดย เป็นไป ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ดังนี้

๒.๒.๑ นายองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒.๒.๒ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม	กรรมการ
๒.๒.๓ ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๒.๒.๔ ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๒.๒.๕ นักวิชาการศึกษา	กรรมการ
๒.๒.๖ หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๒.๒.๗ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม



แผนภาพที่ ๑ แสดงโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง อบต.ชลคราม

๒.๓ เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๓.๑ ผู้บริหาร ปลัดอบต. หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง และบุคลากร มีความรู้ความเข้าใจ เรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อสามารถนำไปใช้ในการดำเนินงาน และมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม

๒.๓.๒ จัดให้มีระบบการบริหารที่ดีและเป็นไปอย่างเป็นระบบ และมีองค์ประกอบหลักของการบริหาร จัดการความเสี่ยงที่ดีและครบถ้วน

๒.๓.๓ สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๒.๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๔.๑ เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เนื่องจากการบริหารจัดการ ความเสี่ยง เป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๒.๔.๒ ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กรเข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๒.๔.๓ เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

๒.๔.๔ ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๒.๔.๕ ช่วยในการพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมการ และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๕. นโยบายในการพิจารณาความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕

๒.๕.๑ ให้ความสำคัญกับภาระงาน/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความสำคัญต่อภารกิจหลักของ องค์กรบริหารส่วนตำบลชลคราม หลักเกณฑ์การคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่จะนำมาพิจารณาบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์กรบริหารส่วนตำบลชลคราม ได้กำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมที่จะนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาคัดเลือกโครงการที่มีค่าคะแนนรวมสูง มาดำเนินการบริหารความเสี่ยง

หลักเกณฑ์	เกณฑ์คะแนนการพิจารณา			น้ำหนัก (ร้อยละ)
	๑	๒	๓	
๑. ความสอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์	ไม่สอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์	-	สอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์	๔๐
๒. การส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของนโยบาย	ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในระดับผลผลิต	ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในระดับเป้าหมาย	ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในระดับเป้าหมายการให้บริการ	๔๐
๓. งบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ ในแต่ละปี (กรณีมีงบประมาณ)	ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท	เกินกว่า ๕๐๐,๐๐๐ – ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท	เกินกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท	๒๐

ดังนี้

๒.๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม การบริหารความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๖ ยุทธศาสตร์

๒.๕.๒.๑ ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

๒.๕.๒.๒ ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิต

๒.๕.๒.๓ ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาการศึกษา ประเพณีและวัฒนธรรม

๒.๕.๒.๔ ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาการจัดระเบียบชุมชน สังคมและการรักษาความ

สงบเรียบร้อย

การพัฒนาด้านการท่องเที่ยวและการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒.๕.๒.๕ ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาการท่องเที่ยว ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒.๕.๒.๖ ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

๒.๖ การจัดการความเสี่ยง

การจัดการความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียหายลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสียหายลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมี หลายวิธี เช่น

- การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง

- การลด/การควบคุม/ป้องกันความเสี่ยง (RISK Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการ ออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบหรือควบคุม ป้องกันให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

- การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (RISK Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยง ให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (RISK Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และหน่วยงาน ไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/ กิจกรรมนั้นไป

การระบุเหตุการณ์ ป้องัยเสี่ยงและ
แนวคิดการบริหารความเสี่ยงบางประการ

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

แผนภาพที่ ๒ แสดงเหตุการณ์ ป้องัยเสี่ยงในการบริหารความเสี่ยง
ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงขององค์กรจำเป็นจะต้องทำควบคู่กับการกำกับดูแลและตรวจสอบอย่างมี
ประสิทธิภาพ

ความสัมพันธ์ระหว่างการกำกับดูแลกิจการที่ดี การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบ
ภายใน



แผนภาพที่ ๓ แสดงความสัมพันธ์ของการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง
และการตรวจสอบภายใน

สิ่งที่เป็นรากฐานที่จะช่วยให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีนั้น ประกอบด้วย

รากฐานที่ ๑ การควบคุมภายใน

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

๑.๑ ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน (Effectiveness and efficiency of operations)

๑.๒ ความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน (Reliability of financial reporting)

๑.๓ การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance with applicable laws and regulations)

การกำหนดวัตถุประสงค์ขั้นมานั้น ผู้บริหารจะต้องกำหนดวิธีการทำงานให้ไปสู่วัตถุประสงค์นั้น และในขณะเดียวกันก็ต้องมีการควบคุมการปฏิบัติงานต่าง ๆ ในองค์กรให้ดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้วย การควบคุมต่าง ๆ เหล่านี้ ก็คือการควบคุมกระบวนการภายในองค์กร หรือเรียกสั้น ๆ ว่าการควบคุมภายในนั่นเอง

ดังนั้น ทุกหน่วยงานในองค์กรจะจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมขึ้นมา การจัดวาง ระบบการควบคุมภายในเป็นหน้าที่ของผู้บริหารหน่วยงาน ซึ่งเป็นผู้ที่ทราบดีว่างานจุดใดของตนมีความเสี่ยง จากนั้นก็จะประเมินความเสี่ยงและสร้างระบบการควบคุมขึ้น เพื่อป้องกันแก้ไขหรือตรวจหาความเสี่ยงเหล่านั้น โดยการควบคุมภายในมักจะถูกกำหนดออกมาในรูปของระเบียบ ข้อบังคับ หรือคู่มือการปฏิบัติงานต่าง ๆ และเช่นเดียวกันการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้นมานั้น ก็เป็นหน้าที่ของผู้ปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน การควบคุมภายในดังกล่าวจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานขององค์กร

รากฐานที่ ๒ การบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง (RISK Management) คือการกำหนดแนวทางและกระบวนการในการระบุ ประเมิน จัดการและติดตามความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม หน่วยงานหรือการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการกำหนดวิธีการในการบริหารและควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ผู้บริหารยอมรับได้ ซึ่งสามารถมองได้เป็น ๒ มุมมอง คือ

- การกำจัดหรือลดปัจจัยต่าง ๆ ที่จะขัดขวางไม่ให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ นั่นคือการปกป้องมูลค่าที่องค์กรมีอยู่ไม่ให้ถูกทำลายไป

- มองหาโอกาสที่จะสร้างความได้เปรียบในการดำเนินงาน คือ การสร้างมูลค่าให้กับองค์กรการบริหารความเสี่ยงนั้นคล้ายกับการจัดวางระบบการควบคุมภายใน คือมีการระบุ ประเมิน และจัดหาวิธีการที่จะจัดการกับ ความเสี่ยงแต่ด้วยความที่เป็นศาสตร์ที่ใหม่กว่า และมีพื้นฐานมาจากธุรกิจประกันภัยที่จะต้องเผชิญกับความไม่แน่นอนจากปัจจัยภายนอกมากมาย จึงทำให้การบริหารความเสี่ยงมีมุมมองที่กว้างขึ้น โดยมองถึงความเสี่ยง ที่เป็นผลมาจากปัจจัยภายนอก การบริหารความเสี่ยงในระดับหน่วยงานนั้นก็เป็นที่มาของผู้บริหารหน่วยงาน เช่นเดียวกัน

รากฐานที่ ๓ การตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายในมีบทบาททำให้มั่นใจว่ามีการควบคุมภายในที่เหมาะสม และการควบคุมเหล่านั้น ได้รับการปฏิบัติตามภายในองค์กร ตลอดจนมีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่าง

เหมาะสม ตลอดจนช่วยถ่วงดุลอำนาจไม่ให้มีการใช้อำนาจไปในทางที่ผิดจากการที่หน่วยงานได้จัดให้มีระบบการควบคุม ภายในของตน มีการบริหารความเสี่ยงและมีการปฏิบัติตามแล้ว ผู้ตรวจสอบภายในก็เหมือนเป็นคนที่มากรอง อีกชั้นหนึ่งเพื่อให้องค์กร/ผู้บริหาร เกิดความมั่นใจ

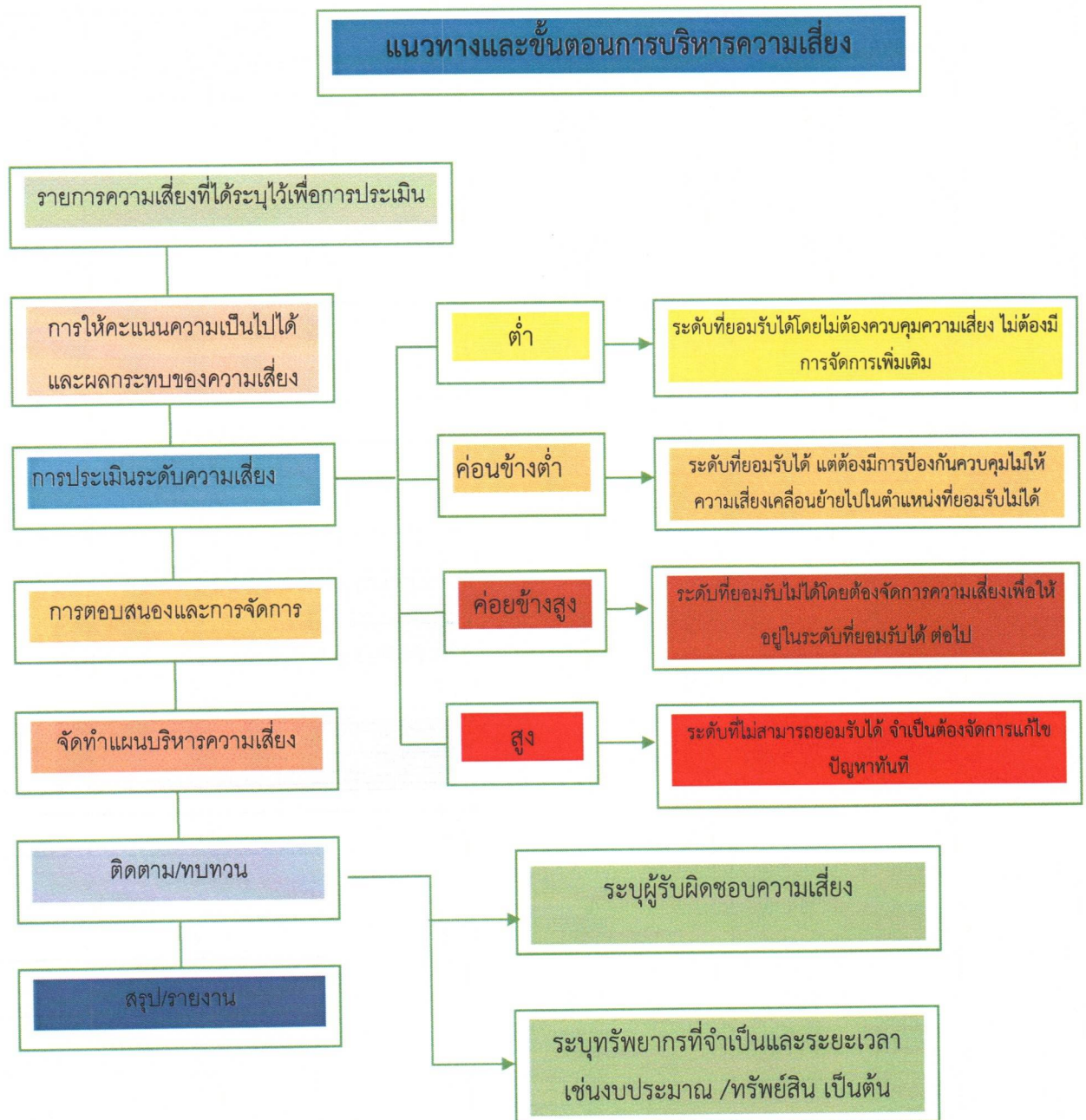
การตรวจสอบภายในนั้นก็ถือเป็นกลไกอย่างหนึ่งที่จะช่วยผลักดันให้เกิดการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมยิ่งขึ้น เพราะบางครั้งผู้ปฏิบัติงานอาจคิดว่าทำแค่นี้ก็เพียงพอแล้ว แต่ผู้ตรวจสอบภายใน เค้าก็จะมีวิธีทดสอบว่าการควบคุมที่ปฏิบัติกันอยู่นั้นความเพียงพอจริงหรือไม่หรือบางครั้ง อาจมีการปฏิบัติงานกันมานาน แม้ว่าจะมีความชำนาญ แต่ก็อาจทำให้ประมาทโดยละเอียดบางจุดที่ควร จะต้องควบคุมไป หากผู้ตรวจสอบภายในตรวจพบ เค้าจะเป็นคนไปเตือนให้เราระมัดระวังมากขึ้น

ดังนั้น หากองค์กรของเราสนับสนุนให้รากฐานทั้งสามประการนี้ สามารถทำงานได้อย่างเต็มที่ก็จะช่วยส่งเสริมให้ต้นไม้อำนาจกำกับดูแลกิจการที่ดีเจริญงอกงาม เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายในองค์กร

บทที่ ๓

การวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยการวิเคราะห์โดยแยกการวิเคราะห์ออกเป็นกิจกรรมต่าง ๆ ดังต่อไปนี้ แผนภูมิแนวทางและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง



แผนภาพที่ ๔ แสดงแนวทางและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑ เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

๓.๑.๑ เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (เชิงปริมาณ)

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ตั้งแต่ ๘ ครั้งขึ้นไป/ปี
๔	สูง	๗ - ๘ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	๕ - ๖ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	๓ - ๔ ครั้ง/ปี
๑	น้อยมาก	๑ - ๒ ครั้ง/ปี

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๑ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๑ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๑ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

๓.๑.๒ เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (เชิงคุณภาพ)

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวแต่ไม่บ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวในกรณียกเว้น

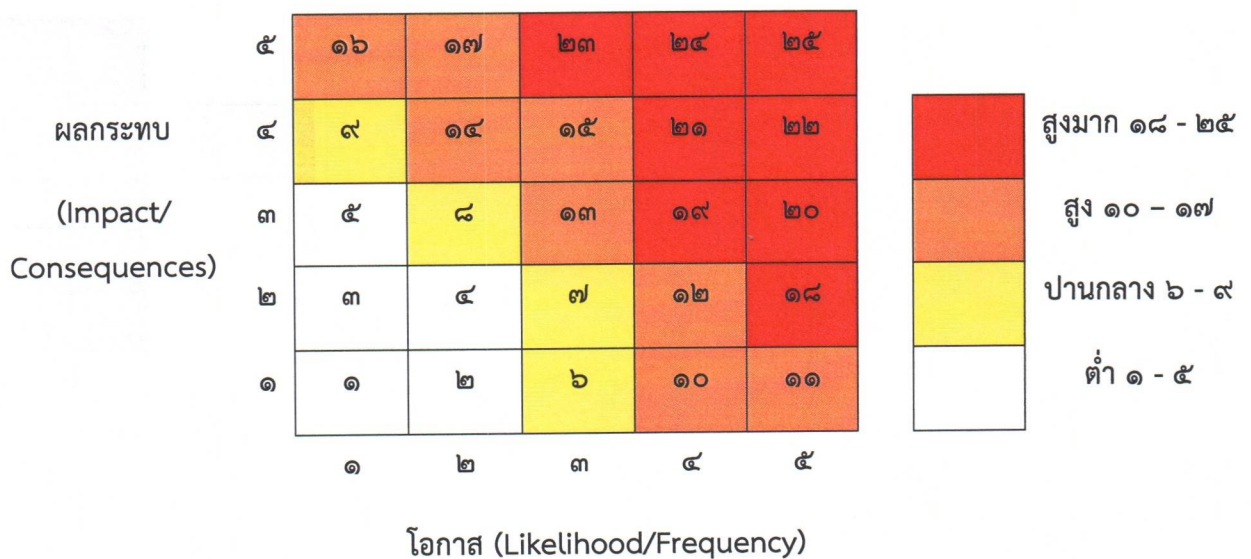
ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	มีความเสี่ยงอย่างรุนแรง หรือมีความสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	ค่อนข้างรุนแรง	มีความสูญเสียค่อนข้างรุนแรง หรือมีความสูญเสียทรัพย์สินอย่างมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๓	ปานกลาง	มีความสูญเสียอย่างมากพอสมควร หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	มีความสูญเสียพอสมควร หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียเล็กน้อย หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

๓.๒ แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

เพื่อระบุถึงตำแหน่งของความเสี่ยงแต่ละรายการ เพื่อให้ทราบว่าความเสี่ยงใดมีความสำคัญ และมีความรุนแรงสูงสุดที่จะต้องได้รับการแก้ไขก่อนตามลำดับความสำคัญ โดยแบ่งความเสี่ยง เป็น ๔ กลุ่ม คือ

ระดับ	ระดับคะแนน	ระดับสี
สูงมาก	คะแนน ๑๘-๒๕	สีแดง
สูง	คะแนน ๑๐-๑๗	สีส้ม
ปานกลาง	คะแนน ๖-๙	สีเหลือง
ต่ำ	คะแนน ๑-๕	สีขาว

ภาพแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



แผนภาพที่ ๕ แสดงแผนภูมิความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จะต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยงฯ ตามแผนการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน และปฏิทินการดำเนินงาน ดังนี้

บทที่ ๔

การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และ จัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผน บริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์ มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติในการจัดการและควบคุมความ เสี่ยงที่สูง และสูงมาก ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่า ในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้น กับประโยชน์ที่จะได้รับ ด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหาร ความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดให้ฝ่ายบริหารรับทราบ

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้ มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือ กลไกความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้อง จัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่มีการจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความ เสี่ยงในทุกขั้นตอนเพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

๔.๑ การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้อง คำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และ เป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้อง พิจารณาวามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และ ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้น จึงต้องเข้าใจ ในความหมายของ "ความเสี่ยง" "ปัจจัยเสี่ยง" และ "ประเภทความเสี่ยง" ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้ อย่างเหมาะสม

๔.๑.๑ ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร และเป้าหมายตามแผนการปฏิบัติงาน

๔.๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงภายหลัง ได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน คือ

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น นโยบายรัฐบาล กฎระเบียบ เศรษฐกิจ การเมือง สังคม เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ บุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน ข้อมูล ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ วัสดุอุปกรณ์

๔.๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่ เป้าหมาย พันธกิจ ขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็น

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ กลยุทธ์ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน โดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ไม่มีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งจากปัจจัย เบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้อง เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน จัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม ดำเนินงาน การทุจริตในการเบิกจ่าย และจากผลกระทบของปัจจัยภายนอก เช่น การโอนจัดสรร การจัดเก็บรายได้ ข้อบังคับเกี่ยวกับการรายงานทางการเงิน และอุปสรรคของระเบียบ กฎหมาย ที่ไม่ชัดเจน อันนำไปสู่การตรวจสอบทักท้วงจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ป.ป.ช กรมบัญชีกลาง

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกำหนด ระเบียบ เช่น ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตาม กฎระเบียบ หรือกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมาย ระเบียบที่มีอยู่ ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๔.๒ การประเมินความเสี่ยง

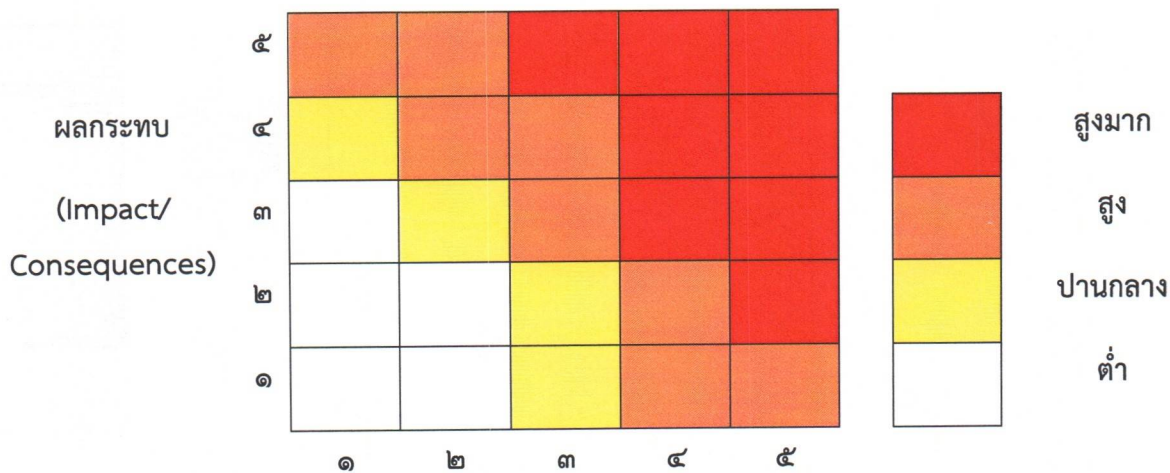
การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลคราม ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๔.๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมิน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมิน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับของความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยที่สุด น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

ประเด็นที่พิจารณา

ระดับ คะแนน/ โอกาสเกิด เหตุการณ์	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ความถี่ในการเกิด เหตุการณ์	ความรุนแรงหรือผลกระทบ		
		มูลค่าความเสียหาย	อันตรายต่อชีวิต	ภาพลักษณ์ องค์กร
๑ = น้อยที่สุด	๑-๒ ครั้ง/ปี	ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท	เดือดร้อนรำคาญ	น้อยที่สุด
๒ = น้อย	๓-๔ ครั้ง/ปี	๕๐,๐๐๑-๑๐๐,๐๐๐ บาท	บาดเจ็บเล็กน้อย	น้อย
๓ = ปานกลาง	๕-๖ ครั้ง/ปี	๑๐๐,๐๐๑-๓๐๐,๐๐๐ บาท	บาดเจ็บต้อง รักษา	ปานกลาง
๔ = สูง	๗-๘ ครั้ง/ปี	๓๐๐,๐๐๑-๕๐๐,๐๐๐ บาท	บาดเจ็บสาหัส	สูง
๕ = สูงมาก	มากกว่า ๘ ครั้งต่อปี	มากกว่า ๕๐๐,๐๐๑ บาท	เสียชีวิต	สูงมาก

ส่วนระดับของความเสี่ยง จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบต่อความเสี่ยงขององค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูง มาก สูง ปานกลาง และต่ำ



แผนภาพที่ ๖ แสดงผลกระทบทำให้เกิดความเสี่ยง

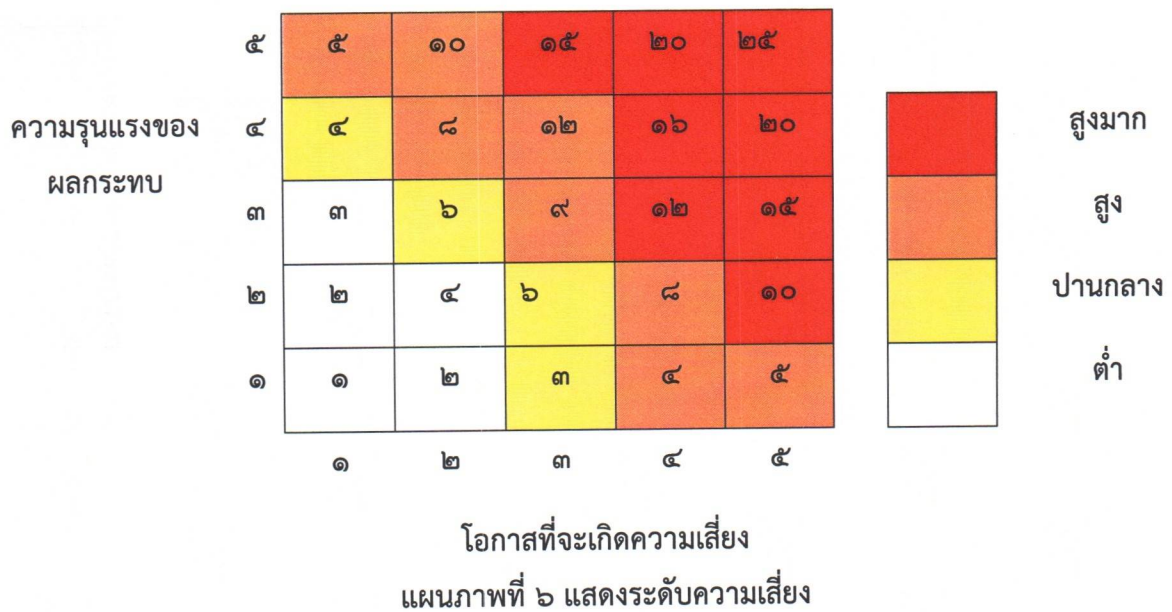
๔.๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้วางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๔.๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ X ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้



๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ คือ คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ยง ๖-๑๐ คะแนน เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑-๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗-๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง



แผนดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม

อำเภอดอนสัก จังหวัดสุราษฎร์ธานี

ที่	กิจกรรม	ระยะเวลา ปีงบประมาณ ๒๕๖๕												หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ			
		ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔				ปี ๒๕๖๖ ไตรมาส ๑		
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.				
๘	ดำเนินการบริหารความเสี่ยง ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕		←														คณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยง
๙	จัดเตรียมรายงานติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕															↔	คณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยง
๑๐	ติดตามประเมินผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕ โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง															↔	คณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยง
๑๑	รายงานผลการติดตามประเมินผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น															↔	คณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยง
๑๒	ประชุมพิจารณาปรับปรุงแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕ ต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง															↔	คณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยง
๑๓	ประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีและจัดทำ ปค.๔ และปค.๕															↔	ทุกกอง
๑๔	เสนอแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๕ ต่อผู้บริหารพิจารณาอนุมัติ															↔	คณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม อำเภอลำปาง จังหวัดสุราษฎร์ธานี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

คำอธิบาย ระบบการให้คะแนน กำหนดเป็นระบบคะแนน ๑ - ๕

๑. โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น

ระดับ ๑	มีโอกาที่จะเกิดขึ้นน้อยมาก หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์มากกว่า ๔ ปีต่อครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์ ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย (๐ - ๒๐%)
ระดับ ๒	มีโอกาที่จะเกิดน้อย หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๒ - ๓ ปีต่อครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์มีโอกาสในการเกิดขึ้น น้อยมาก (มากกว่า ๒๐% - ๔๐%)
ระดับ ๓	มีโอกาที่จะเกิดปานกลาง หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๑ ปีต่อครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์มีโอกาสในการเกิดขึ้น ปานกลาง (มากกว่า ๔๐% - ๖๐%)
ระดับ ๔	มีโอกาที่จะเกิดสูง หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๑ - ๖ เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์มีโอกาสในการเกิดขึ้นมาก (มากกว่า ๖๐% - ๘๐%)
ระดับ ๕	มีโอกาที่จะเกิดสูงมาก หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๑ ครั้งต่อเดือนหรือมากกว่า หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์ มีโอกาสในการเกิดขึ้นสูงมาก (มากกว่า ๘๐%)

๒. ผลกระทบของความเสี่ยง

๒.๑ เกณฑ์ประเมินระดับของผลกระทบ (กรณีเป็นตัวเงิน)

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
ระดับ ๑	ผลกระทบน้อยมาก	มูลค่าความเสียหาย ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท
ระดับ ๒	ผลกระทบน้อย	มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๕๐,๐๐๑ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท
ระดับ ๓	ผลกระทบปานกลาง	มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๑๐๐,๐๐๑ - ๓๐๐,๐๐๐ บาท
ระดับ ๔	ผลกระทบสูง	มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๓๐๐,๐๐๑ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท
ระดับ ๕	ผลกระทบสูงมาก	มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๕๐๐,๐๐๑ บาทขึ้นไป

๒.๒ เกณฑ์การประเมินระดับของผลกระทบ (กรณีไม่เป็นตัวเงิน)

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
ระดับ ๑	ผลกระทบน้อยมาก	โดยผลกระทบไม่มีการสูญเสียต่อทรัพย์สิน หรือไม่ส่งผลกระทบในระดับองค์กร ส่งผลกระทบระดับบุคคลหรือส่งผลต่อค่าเป้าหมาย ความสำเร็จต่ำกว่า ๓๐%
ระดับ ๒	ผลกระทบน้อย	โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินเล็กน้อยหรือส่งผลกระทบในระดับกลุ่มงานหรือส่งผลต่อค่าเป้าหมายความสำเร็จ ๓๐ - ๔๙.๙๙%
ระดับ ๓	ผลกระทบปานกลาง	โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินปานกลางหรือส่งผลกระทบในระดับหน่วยงาน หรือส่งผลต่อค่าเป้าหมาย ความสำเร็จ ๕๐ - ๖๙.๙๙%
ระดับ ๔	ผลกระทบสูง	โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินค่อนข้างมากหรือส่งผลกระทบในระดับกรม หรือส่งผลต่อค่าเป้าหมายความสำเร็จ ๗๐ - ๘๕%
ระดับ ๕	ผลกระทบสูงมาก	โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินมากหรือส่งผลกระทบไปยังภายนอกกรม หรือส่งผลต่อค่าเป้าหมายความสำเร็จมากกว่า ๘๕%

๓.ระดับความเสี่ยง แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกับระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส X ผลกระทบ) ซึ่งระดับความเสี่ยงแบ่งตามความสำคัญเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย
เสี่ยงสูงมาก	คะแนน ๑๗ - ๒๕	เป็นระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที
เสี่ยงสูง	คะแนน ๑๐ - ๑๖	เป็นระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
เสี่ยงปานกลาง	คะแนน ๕ - ๙	เป็นระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
เสี่ยงน้อย	คะแนน ๓ - ๔	เป็นระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด
เสี่ยงน้อยมาก	คะแนน ๑ - ๒	เป็นระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
 สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล

งาน/กิจกรรม	โอกาสการเกิด ความเสี่ยง	ผลกระทบ	ระดับคะแนน	ระดับความ เสี่ยง
๑. งานบริหารทั่วไป	๒	๓	๖	น้อย
๒. งานการเจ้าหน้าที่	-	-	-	-
๓. งานวิเคราะห์นโยบายและ แผน	-	-	-	-
๔. งานบริการสาธารณสุข	-	-	-	-
๕. งานการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	๑	๑	๑	น้อย
เฉลี่ย	๓	๒	๓	น้อย

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม ประกอบด้วย ๖ งานย่อย มีโอกาสเสี่ยงอยู่ที่ ๓ ผลกระทบ ๒.๐๐ ระดับคะแนนที่ ๖ ระดับความเสี่ยงน้อย โดยความเสี่ยงเป็นระดับที่ยอมรับได้โดยวิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด

การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล

งาน/กิจกรรม	โอกาสการเกิด ความเสี่ยง	ผลกระทบ	ระดับคะแนน	ระดับความเสี่ยง
๑. งานการเงินและบัญชี	-	-	-	-
๒. งานพัสดุและทรัพย์สิน	-	-	-	-
๓. งานพัฒนารายได้	๓	๓	๙	ปานกลาง
เฉลี่ย	๓	๓	๙	ปานกลาง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม ประกอบด้วย ๓ งานย่อย มีโอกาสเสี่ยงอยู่ที่ ๓ ผลกระทบ ๓ ระดับคะแนนที่ ๙ ระดับความเสี่ยงปานกลาง โดยความเสี่ยงเป็นระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล

งาน/กิจกรรม	โอกาสการเกิด ความเสี่ยง	ผลกระทบ	ระดับคะแนน	ระดับความ เสี่ยง
๑. งานแบบแผนและก่อสร้าง	-	-	-	-
๒. งานควบคุมอาคาร	-	-	-	-
๓. งานสาธารณูปโภค	๓	๔	๑๒	เสี่ยงสูง
เฉลี่ย	๓	๔	๑๒	เสี่ยงสูง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม ประกอบด้วย ๓ งานย่อย มีโอกาสเสี่ยงอยู่ที่ ๓ ผลกระทบ ๔ ระดับคะแนนที่ ๑๒ ระดับความเสี่ยงสูง โดยความเสี่ยงเป็นระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

องค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม
 ตารางการวิเคราะห์ ประเมินและจัดระดับความเสี่ยง
 สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล
 ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ : การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
 โครงการ/กิจกรรม : กิจกรรมงานธุรการ และงานสารบัญญ
 วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การบริหารจัดการด้านสารบัญญมีความถูกต้องครบถ้วน เป็นตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ร้อยละของความถูกต้อง ครบถ้วนของเอกสารตามระเบียบงานสารบัญญ
 หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ : งานบริหารทั่วไป

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสียหาย (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) (S-O-R-C)	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาสที่ จะเกิด (๖)	ผลกระทบ (๗) ความเสี่ยง	จัดระดับ ความเสี่ยง (๘)
การบริหารความเสี่ยงด้านการ บริหารเอกสารในงานสารบัญญ มี ความถูกต้อง ครบถ้วน ตาม ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	สามารถบริหารงานด้านเอกสาร อย่างถูกต้องเหมาะสม ตั้งแต่ กระบวนการจัดทำหนังสือ-รับ-ส่ง- เก็บ-ยืม-ทำลาย หนังสือ ได้อย่าง ถูกต้อง เหมาะสม และทันตาม เวลา ตามระเบียบกฎหมายกำหนด	- การบริหารเอกสารได้้อย่าง ถูกต้อง และทันเวลา ๑. ทำเอกสารทันเวลา ๒. รับหนังสือและดำเนินการได้ ถูกต้อง ทันเวลา ๓. ส่งหนังสือถูกต้องทันเวลา ๔. เก็บหนังสือถูกต้อง คั่นทาง่าย ๕. ยืมแล้วส่งคืนตามระเบียบ ๖. ทำลายอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ - มีกฎระเบียบใหม่บังคับใช้อย่าง ต่อเนื่อง	- ความเร่งด่วนของหนังสือ ทำ ให้มีระยะเวลาที่จำกัดในการรับ- ส่งเอกสาร - สถานที่เก็บเอกสารมีจำกัด	O,R,C	๑	๓	น้อย

องค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม
แผนบริหารความเสี่ยง สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ : การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

โครงการ/กิจกรรม : กิจกรรมงานบูรณาการ และงานสาธารณภัย

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การบริหารจัดการด้านสาธารณภัยมีความถูกต้องครบถ้วน เป็นตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ร้อยละของความถูกต้อง ครบถ้วนของเอกสารตามระเบียบงานสารบัญ

หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ : งานบริหารทั่วไป

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหาร จัดการความเสี่ยง (๘)	แผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)	
			โอกาส ที่จะ เกิด (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความเสี่ยง (๖)					จัดระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง (๗)
การบริหารความเสี่ยงด้าน การบริหารเอกสารในงาน สารบัญ มีความถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- ด้านการปฏิบัติ (ภายนอก และภายใน) - ด้านการรายงาน (ภายใน)	- ความเร่งด่วนของหนังสือ ทำให้มีระยะเวลาที่จำกัดใน การรับ-ส่งเอกสาร - การปฏิบัติไม่เป็นไปตาม แผน - ระเบียบข้อกฎหมายที่มี การสั่งการ หรือมีการ เปลี่ยนแปลง	๓	๑	๓	๑	- การจัดทำสมุด ควบคุม กระบวนการ บริหารงาน สารบัญ	- นำเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมมา ใช้ควบคู่กับการ บริหารงานด้าน สารบัญ เช่น ระบบไลน์ - มอบหมาย เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ติดตามงานอย่าง ต่อเนื่อง	- ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ - งานบริหาร ทั่วไป สำนัก ปลัด	-

องค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม
 ตารางการวิเคราะห์ ประเมินและจัดระดับความเสี่ยง
 สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
 ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ : การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
 โครงการ/กิจกรรม : การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ในพื้นที่เกิดเหตุ ในเขตตำบลชลคราม
 วัตถุประสงค์ : เพื่อพัฒนาการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ประชาชนในตำบลชลคราม สามารถเข้าถึงการบริการด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ : งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) (S-O-F&R-C)	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาสที่ จะเกิด (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)
การบริหารความเสี่ยงตั้งต้นการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ในพื้นที่เกิดเหตุ ในเขตตำบล ชลคราม	สามารถให้บริการประชาชนในการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยได้ อย่างทั่วถึง และมีประสิทธิภาพ	- ประชาชนขาดน้ำ สำหรับการ อุปโภค-บริโภค - การเกิดภัยพิบัติ เช่นเกิดอุทก ภัย น้ำท่วมฉับพลัน - การเกิดสาธารณภัย ต่าง ๆ เช่น การเกิดวาตภัย ดินโคลนถล่ม ก่อให้เกิดความเสียหายแก่ชีวิตและ ทรัพย์สิน	- ไม่มีสถานที่กักเก็บน้ำในพื้นที่ ตลอดจนมีระบบประปาไม่ เพียงพอและทั่วถึงครอบคลุมทุก พื้นที่ - ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใน การเฝ้าระวังการเกิดสาธารณภัย - งบประมาณจัดสรรในการ ป้องกันแก้ปัญหาไม่เพียงพอ ในการช่วยเหลือประชาชนได้ อย่างทั่วถึง	O,F,C	๓	๙	ปานกลาง

องค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม
แผนบริหารความเสี่ยง สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ : การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
โครงการ/กิจกรรม : การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ในเขตพื้นที่เกิดเหตุ ในเขตตำบลชลคราม
วัตถุประสงค์ : เพื่อพัฒนาการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ประชาชนในตำบลชลคราม สามารถเข้าถึงการดำเนินการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ : งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของความเสียหาย (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหาร จัดการความ เสี่ยง (๘)	แผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส ที่จะ เกิด (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ เสี่ยง (๖)				
การบริหารความเสี่ยงด้าน การป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ในพื้นที่เกิดเหตุ ในเขตตำบลชลคราม	- ประชาชนขาดน้ำ สำหรับ การอุปโภค-บริโภค - การเกิดภัยพิบัติ เช่นเกิด อุทกภัย น้ำท่วมฉับพลัน - การเกิดสาธารณภัย ต่าง ๆ เช่นการเกิดวาตภัย ดินโคลน ถล่ม ก่อให้เกิดความเสียหาย แก่ชีวิตและทรัพย์สิน	- ไม่มีสถานที่กักเก็บน้ำใน พื้นที่ ตลอดจนมีระบบ ประปาไม่เพียงพอและ ทั่วถึงครอบคลุมทุกพื้นที่ - ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการเฝ้าระวัง การเกิดสาธารณภัย - งบประมาณจัดสรรในการ ป้องกันแก้ปัญหาไม่มี เพียงพอ ในการช่วยเหลือ ประชาชนได้อย่างทั่วถึง	๓	๓	๙	๒	-ประสานกับผู้นำ ชุมชน ชาวบ้านใน พื้นที่เพื่อทราบ ความเดือดร้อนของ สถานที่เพื่อนำผู้ แนวทางแก้ไข ปัญหา -จัดทำแผนป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัยให้ ครอบคลุมทุกพื้นที่ ในตำบลชลคราม	-ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ -งานป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัย	-

องค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม
 ตารางการวิเคราะห์ ประเมินและจัดระดับความเสี่ยง
 กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล
 ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ : การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
 โครงการ/กิจกรรม : การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
 วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ
 หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) (S-O-F&R-C)	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาสที่ จะเกิด (๖)	ผลกระทบ (๗) ความเสี่ยง (๘)	จัดระดับ ความเสี่ยง (๙)
การบริหารความเสี่ยงด้านการ จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินและจัดเก็บภาษี	การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินดำเนินไป อย่างมีประสิทธิภาพ	- ไม่สามารถดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินได้ ทั้งหมดภายในเวลาที่กำหนด - เกิดความผิดพลาดในการสำรวจ ข้อมูลและการจัดทำฐานข้อมูล	- พื้นที่ตำบลมีกว้าง และมี เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบน้อย และ ไม่ครอบคลุมทั้งตำบล - มีการสำรวจและลงฐานข้อมูล ผิดพลาด เช่นพื้นที่รอยต่อของ แต่ละตำบล - อยู่ในช่วงแรกในการ ดำเนินการทำให้ระบบที่ใช้ใน การดำเนินการยังไม่ตอบสนอง ความต้องการที่ควร	O,R	๓	๓	ปานกลาง
		- ระบบไม่มีความสอดคล้องตรง ตามความต้องการของผู้ใช้งาน					

องค์การบริหารส่วนตำบลชวลคราม
แผนบริหารความเสี่ยง กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ : การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

โครงการ/กิจกรรม : การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินดำเนินการไปอย่างมีประสิทธิภาพ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินดำเนินการไปอย่างมีประสิทธิภาพ

หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของความเสียหาย (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหาร จัดการความ เสี่ยง (๘)	แผนการบริหาร จัดการความ เสี่ยง (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส ที่จะเกิด (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ เสี่ยง (๖)				
การบริหารความเสี่ยงด้านการ จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินและจัดเก็บภาษี	ไม่สามารถดำเนินการจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินได้ทั้งหมดภายในเวลาที่ กำหนด - เกิดความผิดพลาดในการ สำรวจข้อมูลและการจัดทำ ฐานข้อมูล - ระบบไม่มีความสอดคล้อง ตรงตามความต้องการของ ผู้ใช้งาน	พื้นที่ในตำบลมีกว้าง และ มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบน้อย และไม่ครอบคลุมทั้งตำบล - มีการสำรวจและลง ฐานข้อมูลผิดพลาด เช่น พื้นที่รอยต่อของแต่ละ ตำบล - อยู่ในช่วงแรงกโนการ ดำเนินการทำให้ระบบที่ใช้ ในการดำเนินการยังไม่ ตอบสนองความต้องการ เท่าที่ควร	๓	๓	๙	๓	-ส่งบุคลากรเข้า รับการอบรม -มีการกลั่นกรอง ข้อมูลในการ จัดทำแผนที่ ภาษีอย่าง ละเอียด รอบคอบเพื่อให้ ข้อมูลมีความ ถูกต้องมากที่สุด	-ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ -กองคลัง	-

องค์การบริหารส่วนตำบลนคราม
 ตารางการวิเคราะห์ ประเมินและจัดระดับความเสี่ยง
 กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล
 ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ : การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
 โครงการ/กิจกรรม : การสาธารณสุขโรค (ไฟฟ้า)
 วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ประชาชนสามารถเข้ารับบริการด้านสาธารณสุขโรค (ไฟฟ้า) ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ประชาชนสามารถเข้ารับบริการด้านสาธารณสุขโรค (ไฟฟ้า) ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
 หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสียหาย (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) (S-O-F&R-C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาสที่ จะเกิด (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดระดับ ความเสี่ยง (๙)
การบริหารความเสี่ยงด้านการ บริหารจัดการด้านสาธารณสุขโรค (ไฟฟ้า)	ประชาชนสามารถเข้ารับบริการ ด้านสาธารณสุขโรค (ไฟฟ้า) ได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ - เครื่องมือ เครื่องจักรกลที่ใช้ใน การปฏิบัติงานทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ ได้รับความปลอดภัยในการ ปฏิบัติงาน	- บุคลากรไม่เพียงพอ และขาด ความรู้ความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน - งบประมาณไม่เพียงพอในการ จัดซื้ออุปกรณ์ที่เหมาะสมกับ การใช้งาน	O,F&R	๓	๔	๑๒	เสี่ยงสูง

องค์การบริหารส่วนตำบลชลคราม
แผนบริหารความเสี่ยง กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ : การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
โครงการ/กิจกรรม : การสาธารณสุขปลอดภัย (ไฟฟ้า)
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ประชาชนสามารถเข้ารับบริการด้านสาธารณสุขปลอดภัย (ไฟฟ้า) ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ประชาชนสามารถเข้ารับบริการด้านสาธารณสุขปลอดภัย (ไฟฟ้า) ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหาร จัดการความเสี่ยง (๘)	แผนการบริหาร จัดการความ เสี่ยง (๙)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส ที่จะ เกิด (๔)	ระดับ ความ เสี่ยง (๖)	จัดระดับ ความ เสี่ยง (๗)				
การบริหารความเสี่ยงด้าน การบริหารจัดการด้าน สาธารณสุขปลอดภัย (ประปา)	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ ทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ - เครื่องมือ เครื่องจักรกลที่ ใช้ในการปฏิบัติงานทำให้ เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับความ ปลอดภัยในการปฏิบัติงาน	- บุคลากรมีเพียงพอ และ ขาดความรู้ความชำนาญใน การปฏิบัติงาน - งบประมาณไม่เพียงพอใน การจัดซื้ออุปกรณ์ให้ เหมาะสมกับการใช้งาน	๓	๑๒	๓	- วางแผนในการ ปฏิบัติงานด้าน บริหารจัดการ ประปา	- มอบหมาย เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในการ ปฏิบัติงานด้าน สาธารณสุขปลอดภัย (ประปา) - ปฏิบัติงานด้วย ความรอบคอบใน การใช้เครื่องมือ และเครื่องจักรกล ต่างๆ	- ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ - กองช่าง	-