คู่มือจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเหล่า

อำเภอเพ็ญ จังหวัดอุดรธานี

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นต้นไป

องค์การบริหารส่วนตำบลบักดอง โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้จัดคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขึ้น ประกอบด้วยเนื้อหาสาระ ๓ บท คือ

บทที่ ๑ นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๒ กำหนดระยะเวลาในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๓ แบบฟอร์มสำหรับจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๔ ตัวอย่างการกรอกแบบฟอร์ม

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง หวังเป็นอย่างยิ่งว่าคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเหล่า จะช่วยให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถลดความสูญเสียจากเหตุกาณ์ไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้น และทำให้การดำเนินงานต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบักดองบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเหล่า

พฤศจิกายน ๒๕๖๔

บทที่ ๑

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเหล่า

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเหล่าได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเหล่ายอมรับได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นได้อย่างสมเหตุสมผลเกี่ยวกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้

๑) ให้มีกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

๒) ให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างในทุกระดับชั้น ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๓) ให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง

๔) ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามรอบปีงบประมาณและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเหล่า

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบ หรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของส่วนราชการ ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้

ปัจจัยเสี่ยง หรือประเด็นความเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นอย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะได้วิเคราะห์ และกำหนดมาตรการควบคุมหรือลดความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยภายในองค์กรเอง เช่น กระบวนการดำเนินงานหรือระบบงานไม่เหมาะสม บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ อัตรากำลังไม่เพียงพอ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่มีประสิทธิภาพ เป็นต้น หรืออาจเกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ ภัยธรรมชาติ เป็นต้น ซึ่งสิ่งเหล่านี้อาจมีผลทำให้องค์กรเสียหายได้ หรือไม่สามารถบรรลุวัตถุระสงค์ที่วางไว้ จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ แผนงาน / โครงการ เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยต้องคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอกและสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงาน ตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ (Strategic Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการใช้ยุทธศาสตร์ที่ไม่เหมาะสม การที่ยุทธศาสตร์ไม่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจ การมียุทธศาสตร์ที่ไม่ชัดเจนและความไม่เหมาะสมของยุทธศาสตร์ ซึ่งอาจเกิดจากการที่สภาวะแวดล้อมมีการเปลี่ยนแปลง ใน

การระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่า ยุทธศาสตร์ในปัจจุบันสอดคล้องกับสถานการณ์เศรษฐกิจ การเมือง และสังคมหรือไม่ และประเด็นยุทธศาสตร์ย่อยสอดคล้องกับยุทธศาสตร์หลักของหน่วยงานหรือไม่

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และการใช้ทรัพยากรโดยที่ไม่ทำให้เกิดประโยชน์เต็มที่ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบักดองและหน่วยงานต่าง ๆ ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่า การดำเนินการใดสามารถทำงานได้ดี และและการดำเนินการใดทำงานได้ไม่ดี หน่วยงานมีโครงสร้างและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เชื่อถือได้หรือไม่ และหน่วยงานมีทรัพยากรที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินงานหรือไม่

๓) ความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพยากร (Financial and material Risks) หมายถึง ความเสี่ยงต่อสถานะการเงินและทรัพยากรขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเหล่าทั้งด้านรายได้ รายจ่าย ทรัพย์สิน และหนี้สิน ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่า ทรัพยากรใดจะมีผลต่อการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเหล่า(ทั้งที่ชัดเจนและไม่ชัดเจน รวมถึง ข้อผูกพันและปัจจัยภายนอก) และอะไรคือปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยงเหล่านั้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย (Compliance Risks) หมายถึง การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ทั้งของภายในและภายนอกองค์กร ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่า งาน กระบวนการ และบุคลากรดำเนินงานตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ สามารถเกิดการกระทำผิดกฎระเบียบได้อย่างไรบ้างและหากเกิดขึ้น ระบบตรวจสอบภายในจะสามารถตรวจเจอหรือไม่ และมีกรณีตัวอย่างจากอดีตเกี่ยวกับการกระทำผิดหรือการละเว้นการปฏิบัติ

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการนำความเสี่ยงที่ระบุ มาจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบ ซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์เหล่านั้น และผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินแล้วนำมากำหนดเป็นระดับความเสี่ยงในแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการก่อนหลังเป็นการจัดลำดับความเสี่ยงและสามารถตัดสินใจวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมต่อไปองค์การบริหารส่วนตำบลบักดองกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ซึ่งได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) ดังนี้

๑. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L)

ตาราง ๑.๑ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือมีโอกาสเกิดขึ้นน้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๒๑-๔๐
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๔๑-๖๐
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๖๑-๘๐
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นมากกว่าร้อยละ ๘๐

ตาราง ๑.๒ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงปริมาณ (ครั้ง)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้น ๕ ปี ต่อครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้น ๒-๓ ปี ต่อครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ ปี ต่อครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้น ๑-๖ เดือน ต่อครั้ง
๕	สูงมาก	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น ๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า

ตาราง ๑.๓ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงคุณภาพ

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นเพียงเล็กน้อย
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้น แต่นาน ๆ ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นค่อนข้างสูง หรือบ่อย ๆ
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นทุกครั้งหรือเกือบทุกครั้ง

๒. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของความรุนแรงของผลกระทบ (I)

ตาราง ๒.๑ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

คะแนน	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์น้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๒๑-๔๐
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๔๑-๖๐
๔	สูง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ค่อนข้างรุนแรงร้อยละ ๖๑-๘๐
๕	สูงมาก	มีมีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์เป็นอย่างยิ่ง มากกว่าร้อยละ ๘๐

ตาราง ๒.๒ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงปริมาณ (มูลค่าความเสียหาย)

คะแนน	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	> ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	> ๕๐,๐๐๐ – ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	> ๕๐๐,๐๐๐ – ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๕	สูงมาก	> ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท

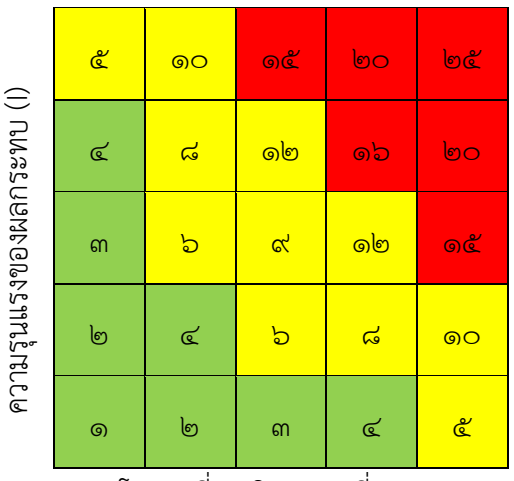
ตาราง ๒.๓ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงคุณภาพ (การสูญเสียและบาดเจ็บ)

คะแนน	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง
๒	น้อย	การสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงชีวิต

- ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๓ ระดับ คือ

■	(แดง)	สูง	(คะแนนไม่น้อยกว่า ๑๕)
■	(เหลือง)	ปานกลาง	(คะแนน ๕-๑๔)
■	(เขียว)	ต่ำ	(คะแนน ๑-๔)

แผนภูมิระดับความเสี่ยง



การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งแนวทางการจัดการความเสี่ยงมี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

๑) **การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)** เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจ หยุด ยกเลิก โครงการหรือกิจกรรมนั้นไป

๒) **การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction)** เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบหรือควบคุม ป้องกันให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

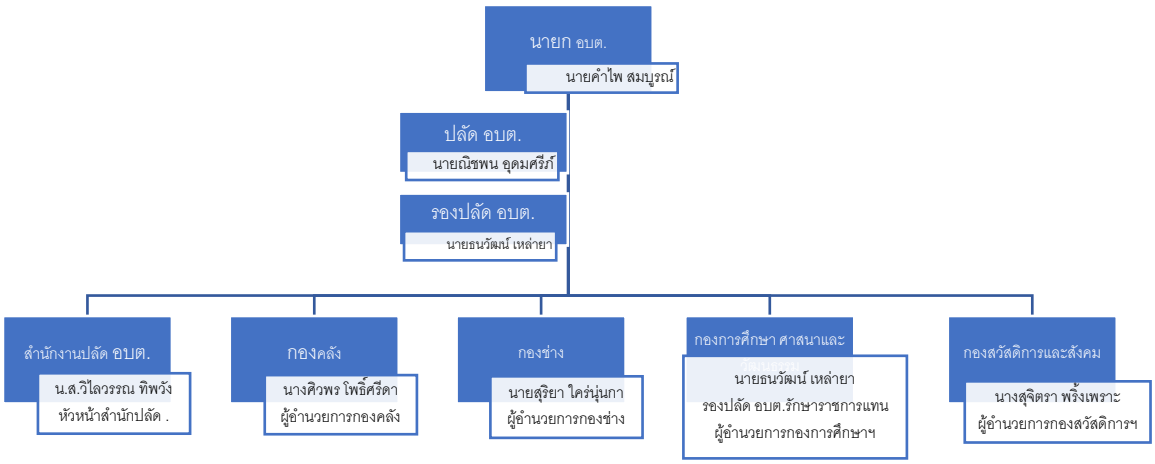
๓) **การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)** เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ ไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกัน แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๔) **การกระจายความเสี่ยงหรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)** เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบของทุกกระบวนการทำงาน มีความเชื่อมโยงกันทุกระดับ ดังนั้นโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเหล่าจึงมีความเชื่อมโยงกัน โดยมีคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเหล่า ซึ่งแต่งตั้งมาจากปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล หัวหน้าส่วนราชการ ผู้อำนวยการกองทุกกอง เป็นคณะทำงานและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นประธานคณะทำงาน คณะทำงานจะเป็นผู้กำหนดนโยบาย ผลักดัน และติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง ในขณะที่พนักงานและเจ้าหน้าที่ทุกกอง/ส่วนราชการ ปฏิบัติหน้าที่ประเมินความเสี่ยงและบริหารจัดการความเสี่ยงตามหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละกอง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเหล่า แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเหล่า เมื่อวันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ คณะทำงานมีอำนาจหน้าที่ในการ ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และ ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผังโครงสร้างคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.บ้านเหล่า



วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเหล่า มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการป้องกันข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้ทำการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๒. เพื่อแก้ไขปัญหาที่เคยเกิดแล้ว ไม่ให้เกิดขึ้นอีก

๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้

๔. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่อาจจะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง

๕. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและเฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเหล่า สามารถบรรลุเป้าหมาย ขจัดหรือลดผลกระทบจากเหตุการณ์ปัญหาอุปสรรค หรือสิ่งที่ไม่คาดหมายว่าจะเกิดขึ้น และสามารถป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรโดยรวมขององค์กร

บทที่ ๒
ขั้นตอนการดำเนินการ

ขั้นตอนการดำเนินการ

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเหล่า มีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

๑. คณะทำงานประชุมรับทราบนโยบายและกำหนดแนวทางร่วมกันในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรทราบ

๒. ทุกส่วนราชการดำเนินการตามคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงแยกตามส่วนราชการ ซึ่งมีขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การระบุความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาโครงการ/กิจกรรม แล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน และแหล่งที่มาของความเสี่ยง โดยใช้แบบ R๐๑

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง ทุกกองการนำความเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์และระดับความรุนแรงของผลกระทบ และจัดลำดับความเสี่ยง ๓ ระดับ โดยประเมินตามแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยในตัดสินใจกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง แล้วส่งให้คณะทำงานพิจารณากลั่นกรอง โดยใช้แบบ R๐๒

๒.๓ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาใช้กลยุทธ์ ๔ กลยุทธ์ เพื่อจัดการจัดการความเสี่ยง กำหนดวัตถุประสงค์ กำหนดระยะเวลาดำเนินการ กำหนดผู้รับผิดชอบดำเนินการ แล้วส่งให้คณะทำงานพิจารณากลั่นกรอง โดยใช้แบบ R๐๓

๓. คณะทำงานประชุมเพื่อพิจารณากลั่นกรองแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละ ส่วนราชการ แล้วสรุปจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เสนอนายกพิจารณาอนุมัติ

๔. สื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้ทุกส่วนราชการและผู้ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการตามแผนฯ

๕. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๓

ตารางแผนปฏิบัติการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนินการ	ห้วงระยะเวลาดำเนินการ															ผู้รับผิดชอบ
	ต.ค.๖๔	พ.ย.๖๔	ธ.ค.๖๔	ม.ค.๖๕	ก.พ.๖๕	มี.ค.๖๕	เม.ย.๖๕	พ.ค.๖๕	มิ.ย.๖๕	ก.ค.๖๕	ส.ค.๖๕	ก.ย.๖๕	ต.ค.๖๕	พ.ย.๖๕	ธ.ค.๖๕	
จัดทำคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง	←	→														คณะทำงาน
การระบุความเสี่ยง		←	→													ทุกส่วนราชการ
การประเมินความเสี่ยง		←	→													ทุกส่วนราชการ
การกำหนดกิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยง (ระดับส่วนราชการ)		←	→													ทุกส่วนราชการ

ขั้นตอนการดำเนินการ	ห้วงระยะเวลาดำเนินการ															ผู้รับผิดชอบ
	ต.ค.๖๔	พ.ย.๖๔	ธ.ค.๖๔	ม.ค.๖๕	ก.พ.๖๕	มี.ค.๖๕	เม.ย.๖๕	พ.ค.๖๕	มิ.ย.๖๕	ก.ค.๖๕	ส.ค.๖๕	ก.ย.๖๕	ต.ค.๖๕	พ.ย.๖๕	ธ.ค.๖๕	
การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (ระดับองค์กร)			↔													ทุกส่วนราชการ
สื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยง			↔													คณะทำงาน
ดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง			←	—	—	—	—	—	—	—	—	→				ทุกส่วนราชการ
ติดตามประเมินผลและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง (ระดับส่วนราชการ)													↔	↔		ทุกส่วนราชการ
ติดตามประเมินผลและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง(ระดับองค์กร)														↔	↔	คณะทำงาน

บทที่ ๓

แบบฟอร์มสำหรับจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ R ๐๑

กระดาษทำการ วิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

กอง.....(๑)..... อบต.บ้านเหล่า อ.เพ็ญ จ.อุดรธานี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

กอง.....(๑)..... ได้ทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเหล่า ตามปัจจัยเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ สรุปดังนี้

ลำดับ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ด้าน (๕)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (๖)
๑		๑.๑..... ๑.๒.....		
๒		๒.๑..... ๒.๒.....		
๓		๓.๑..... ๓.๒.....		

คำอธิบายการกรอกแบบฟอร์ม Risk ๐๑

(๑) กรอกชื่อส่วนราชการ/กอง ตามโครงสร้างส่วนราชการ

(๒) กรอกลำดับที่

(๓) กรอกชื่อโครงการ/กิจกรรม

(๔) ระบุลักษณะความเสี่ยงที่มี

(๕) ระบุด้าน ตามตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

๑. **ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ (Strategic Risks)** หมายถึง ความเสี่ยงจากการใช้ยุทธศาสตร์ที่ไม่เหมาะสม การที่ยุทธศาสตร์ไม่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจ การมียุทธศาสตร์ที่ไม่ชัดเจนและความไม่เหมาะสมของยุทธศาสตร์ ซึ่งอาจเกิดจากการที่สภาวะแวดล้อมมีการเปลี่ยนแปลง ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่า ยุทธศาสตร์ในปัจจุบันสอดคล้องกับสถานการณ์เศรษฐกิจ การเมือง และสังคมหรือไม่ และประเด็นยุทธศาสตร์ย่อยสอดคล้องกับยุทธศาสตร์หลักของหน่วยงานหรือไม่

๒. **ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks)** หมายถึง ความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และการใช้ทรัพยากรโดยที่ไม่ทำให้เกิดประโยชน์เต็มที่ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบักดองและหน่วยงานต่าง ๆ ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่า การดำเนินการใดสามารถทำงานได้ดี และและการดำเนินการใดทำงานได้ไม่ดี หน่วยงานมีโครงสร้างและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เชื่อถือได้หรือไม่ และหน่วยงานมีทรัพยากรที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินงานหรือไม่

๓. **ความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพยากร (Financial and material Risks)** หมายถึง ความเสี่ยงต่อสถานะการเงินและทรัพยากรขององค์การบริหารส่วนตำบลบักดอง ทั้งด้านรายได้ รายจ่าย ทรัพย์สิน และหนี้สิน ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่า ทรัพยากรใดจะมีผลต่อการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลบักดอง (ทั้งที่ชัดเจนและไม่ชัดเจน รวมถึง ข้อผูกพันและปัจจัยภายนอก) และอะไรคือปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยงเหล่านั้น

๔. **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย (Compliance Risks)** หมายถึง การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ทั้งของภายในและภายนอกองค์กร ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่า งาน กระบวนการ และบุคลากรดำเนินงานตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ สามารถเกิดการกระทำผิดกฎระเบียบได้อย่างไรบ้างและหากเกิดขึ้น ระบบตรวจสอบภายในจะสามารถตรวจเจอหรือไม่ และมีกรณีตัวอย่างจากอดีตเกี่ยวกับการกระทำผิดหรือไม่ปฏิบัติ

(๖) เลือกระบุแหล่งที่มาของความเสี่ยง ดังนี้ (สามารถเลือกได้ หลายปัจจัยพร้อมกัน)

๑. จากปัจจัยภายนอก

๒. จากปัจจัยภายใน

แบบ R๐๒

กระดาษทำการประเมินความเสี่ยง

กอง.....(๑).....อบต.บ้านเหล่า อ.เพ็ญ จ.อุดรธานี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

กอง.....(๑)..... ได้ประเมินความเสี่ยงเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง สรุปดังนี้

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง (๖)	วิธีบริหารความเสี่ยง (๗)			
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน

คำอธิบายการกรอกแบบฟอร์ม R ๐๒

(๑) กรอกชื่อส่วนราชการ/กอง ตามโครงสร้างส่วนราชการ

(๒) กรอกชื่อโครงการ/กิจกรรม ตามช่อง (๓) ของแบบ R ๐๑

(๓) ระบุลักษณะความเสี่ยงที่มี ตามช่อง (๔) ของแบบ R ๐๑

(๔) ประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง สามารถเลือกตามตัวอย่างเกณฑ์และนำไปปรับใช้ ดังนี้

ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L)

ตาราง ๑.๑ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือมีโอกาสเกิดขึ้นน้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๒๑-๔๐
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๔๑-๖๐
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๖๑-๘๐
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นมากกว่าร้อยละ ๘๐

ตาราง ๑.๒ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงปริมาณ (ครั้ง)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้น ๕ ปี ต่อครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้น ๒-๔ ปี ต่อครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ ปี ต่อครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้น ๑-๖ เดือน ต่อครั้ง
๕	สูงมาก	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น ๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า

ตาราง ๑.๓ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงคุณภาพ

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นเพียงเล็กน้อย
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้น แต่นาน ๆ ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นค่อนข้างสูง หรือบ่อย ๆ
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นทุกครั้งหรือเกือบทุกครั้ง

(๕) ประเมินผลกระทบของความเสี่ยง สามารถเลือกตามตัวอย่างเกณฑ์และนำไปปรับใช้ ดังนี้

ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของความรุนแรงของผลกระทบ (I)

ตาราง ๒.๑ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

คะแนน	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์น้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๒๑-๔๐
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๔๑-๖๐
๔	สูง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ค่อนข้างรุนแรงร้อยละ ๖๑-๘๐
๕	สูงมาก	มีมีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์เป็นอย่างยิ่ง มากกว่าร้อยละ ๘๐

ตาราง ๒.๒ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงปริมาณ (มูลค่าความเสียหาย)

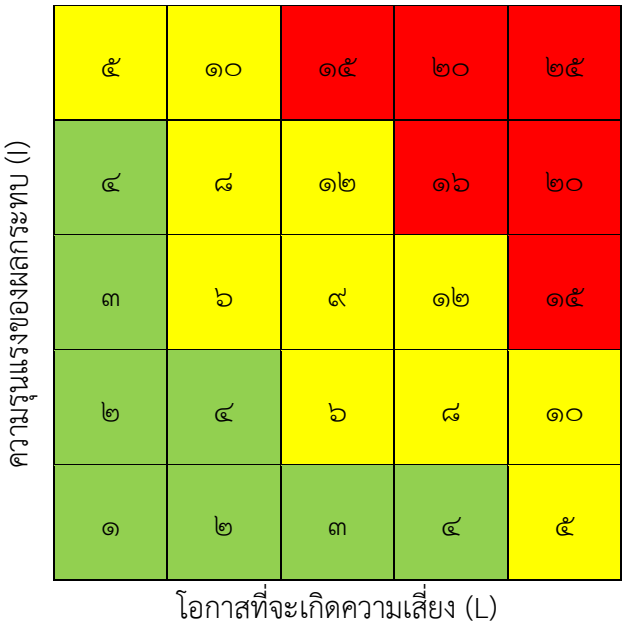
คะแนน	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	> ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	> ๕๐,๐๐๐ – ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	> ๕๐๐,๐๐๐ – ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๕	สูงมาก	> ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท

ตาราง ๒.๓ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงคุณภาพ (การสูญเสียและบาดเจ็บ)

คะแนน	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง
๒	น้อย	การสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงชีวิต

(๖) กรอกค่าคะแนน โดยนำค่าในตารางช่อง (๔) X (๕) พร้อมทั้งระบุว่า สูง ปานกลาง หรือ ต่ำ โดยพิจารณาจากแผนภูมิระดับความเสี่ยงดังต่อไปนี้

แผนภูมิระดับความเสี่ยง



	(แดง)	สูง	(คะแนนไม่น้อยกว่า ๑๕)
	(เหลือง)	ปานกลาง	(คะแนน ๕-๑๔)
	(เขียว)	ต่ำ	(คะแนน ๑-๔)

(๗) ทำเครื่องหมาย ✓ ลงในช่องวิธีการบริหารความเสี่ยงที่เลือกใช้

- **การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)** เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจ หยุด ยกเลิก โครงการหรือกิจกรรมนั้นไป
- **การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction)** เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ หรือควบคุม ป้องกันให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้
- **การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)** เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ ไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกัน แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น
- **การกระจายความเสี่ยงหรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)** เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกัน

แบบ R ๐๓

แผนการบริหารความเสี่ยง

กอง.....(๑)..... อบต.บ้านเหล่า อ.เพ็ญ จ.อุดรธานี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

กอง.....(๒).....ได้ทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงตามปัจจัยเสี่ยงที่กอให้เกิดความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ และได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง สรุปได้ดังนี้

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๑		๑.๑..... ๑.๒..... ๑.๓.....					
๒		๒.๑..... ๒.๒..... ๒.๓.....					
๓		๓.๑..... ๓.๒..... ๓.๓.....					

คำอธิบายการกรอกแบบฟอร์ม R๐๓

(๑) กรอกชื่อส่วนราชการ/กอง ตามโครงสร้างส่วนราชการ

(๒) กรอกลำดับที่

(๓) กรอกโครงการ/กิจกรรม เหมือน แบบ R๐๑ และ R๐๒

(๔) กรอกความเสี่ยง เหมือน แบบ R๐๑ และ R๐๒

(๕) กรอกวัตถุประสงค์ของการวางแผนจัดการความเสี่ยง

(๖) กรอกวิธีการจัดการความเสี่ยงตามวิธีการบริหารความเสี่ยงในคอลัมน์ (๗) ของตาราง R๐๒ โดยให้อธิบายวิธีการดำเนินการด้วย

(๗) ระบุระยะเวลาและความถี่ในการดำเนินการ

(๘) ระบุผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม

(๙) ระบุคำอธิบายอื่น ๆ (ถ้ามี)

บทที่ ๔

ตัวอย่างการกรอกแบบฟอร์ม

-ตัวอย่าง-

แบบ R ๐๑

กระดาษทำการ วิเคราะห์และระบุความเสี่ยง
กอง.....(๑)..... อบต.บ้านเหล่า อ.เพ็ญ จ.อุดรธานี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

สำนักงานปลัด อบต.บักดอง ได้ทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบักดอง ตามปัจจัยเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ สรุปดังนี้

ลำดับ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ด้าน (๕)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (๖)
๑	การใช้รถยนต์ส่วนกลางของทางราชการ	๑.๑ อุบัติเหตุจากการใช้รถใช้ถนน	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๒	การบริการประชาชน (การจดทะเบียนพาณิชย์)	๒.๑. ไม่สามารถให้บริการประชาชนได้ตามมาตรฐานงานบริการประชาชน	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๓	การเก็บรักษาพัสดุ	๓.๑ พัสดุสูญหาย	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน
๔	โครงการเศรษฐกิจชุมชน	๔.๑ ลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๔๕ ไม่มีความเคลื่อนไหว (ค้างชำระ) ๒ กลุ่ม มูลค่ารวม ๘๐,๐๐๐ บาท	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก

-ตัวอย่าง-

กระดาษทำการประเมินความเสี่ยง

สำนักงานปลัด อบต.บ้านเหล่า อ.เพ็ญ จ.อุดรธานี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

แบบ R ๐๒

โครงการ/กิจกรรม (๒)	**ความเสี่ยง (๓)**	**การประเมินความเสี่ยง**		**ระดับความเสี่ยง (๖)**	**วิธีบริหารความเสี่ยง (๗)**			
		โอกาส (๔)	**ผลกระทบ (๕)**		**หลีกเลี่ยง**	**ควบคุม/ลด**	**ยอมรับ**	**ถ่ายโอน**
การใช้รถยนต์ส่วนกลางของทางราชการ	อุบัติเหตุจากการใช้รถใช้ถนน ซึ่งอาจเกิดความเสียหายต่อชีวิตของผู้ที่เกี่ยวข้อง	๔ (มีโอกาสเกิดขึ้นค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ)	๕ (มูลค่าความเสียหายมากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท)	๒๐ สูง				✓
การบริการประชาชน การจดทะเบียนพาณิชย์	ไม่สามารถให้บริการประชาชนได้ตามคู่มือสำหรับประชาชน	๔ (มีโอกาสเกิดขึ้น ๑-๖ เดือน ต่อครั้ง)	๓ (มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๔๑-๖๐)	๑๒ ปานกลาง		✓		
การเก็บรักษาพัสดุ	พัสดุสูญหาย	๓ (มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ ปี ต่อครั้ง)	๔ (มูลค่าความเสียหายมากกว่า ๕๐,๐๐๐ – ๕๐๐,๐๐๐ บาท)	๑๒ ปานกลาง		✓		
โครงการเศรษฐกิจชุมชน	ลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๔๕ ไม่มีความเคลื่อนไหว(ค้างชำระ) ๒ กลุ่ม มูลค่ารวม ๘๐,๐๐๐ บาท	๑ (มีโอกาสเกิดขึ้น ๕ ปี ต่อครั้ง)	๓ (มูลค่าความเสียหายมากกว่า ๕๐,๐๐๐– ๕๐๐,๐๐๐ บาท)	๓ ต่ำ		✓		

-ตัวอย่าง-

แผนการบริหารความเสี่ยง

สำนักปลัด อบต.บ้านเหล่า อ.เพ็ญ จ.อุดรธานี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

แบบ R ๐๓

สำนักปลัด อบต. ได้ทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงตามปัจจัยเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ และได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง สรุปได้ดังนี้

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๑	การใช้รถยนต์ส่วนกลางของทางราชการ	๑.๑ อุบัติเหตุจากการใช้รถใช้ถนน	- เพื่อลดภาระค่าใช้จ่ายกรณีรถยนต์ของทางราชการเกิดอุบัติเหตุ และมีผู้ประสบภัยจากรถยนต์ - เพื่อมีหลักฐานสำหรับการสืบข้อเท็จจริงกรณีรถยนต์ของทางราชการเกิดอุบัติเหตุ	- การทำประกันภัยรถยนต์ภาคบังคับ (พรบ.) - การติดกล้องวงจรปิดภายในรถยนต์	ม.ค. – ต.ค. ๒๕๖๕	นายสมพร พืชศรี นายอนุสรณ์ บุญณรงค์	
๒	การบริการประชาชน การจดทะเบียนพาณิชย์	๒.๑. ไม่สามารถให้บริการประชาชนได้ตามคู่มือประชาชน	เพื่อให้งานบริการประชาชนเป็นไปตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานแทนกันได้ - พิจารณามอบอำนาจให้มีผู้มีอำนาจพิจารณาอนุญาตตามลำดับ	ม.ค.๒๕๖๕-ต.ค.๒๕๖๕	นายวัชรพล คำนันท์ นายอนุสรณ์ บุญณรงค์	
๓	การเก็บรักษาพัสดุ	๓.๑ พัสดุสูญหาย	- เพื่อเก็บรักษาทรัพย์สินของทางราชการให้ปลอดภัย	- จัดเก็บรักษาทรัพย์สินไว้ในห้องที่สามารถปิดล๊อคได้ ทุกครั้งหลังใช้งาน	ม.ค.๒๕๖๕-ต.ค.๒๕๖๕	นางสาวจิราภา น้อยเอาะ นางณัฐรดา เส้นสุข นายอนุสรณ์ บุญณรงค์	

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
			- เพื่อให้มีการบันทึกภาพเหตุการณ์บริเวณสำนักงาน	- จัดทำทะเบียนคุมการยืมพัสดุ - ติดตั้งกล้องวงจรปิดภายในสำนักงาน			
๔	โครงการเศรษฐกิจชุมชน	๔.๑ ลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๔๕ ไม่มีความเคลื่อนไหว (ค้างชำระ) ๒ กลุ่ม มูลค่ารวม ๘๐,๐๐๐ บาท	- เพื่อให้สามารถเรียกชำระหนี้ จากลูกหนี้เงินกู้ยืมโครงการเศรษฐกิจชุมชน ของ อบต.บักดอง ได้ครบถ้วน	- จัดทำหนังสือรับสภาพความผิดตามสัญญากู้ยืมเงินกองทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน โดยกำหนดเงื่อนไขการชำระหนี้เงินกู้ยืมใหม่ - จัดทำหนังสือแจ้งเตือนงวดชำระหนี้ถึงลูกหนี้เงินกู้ยืมโครงการเศรษฐกิจชุมชนเมื่อใกล้ครบกำหนดชำระเงินตามสัญญา	พ.ย. ๒๕๖๔ ต.ค.๒๕๖๕	นายวัชรพล คำนันท์ นายอนุสรณ์ บุญณรงค์	