



แผนการบริหารความเสี่ยง  
(Risk Management)  
องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา  
อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



# คำนำ

การบริหารความเสี่ยง นับเป็นเครื่องมือสำคัญและมีประโยชน์ในการบริหารจัดการองค์การให้สามารถบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้วยการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมทั้งกระบวนการ การดำเนินงานต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุ ของแต่ละโอกาสที่ก่อให้เกิดความเสียหาย ในด้านการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ขององค์กร ทำให้องค์กรสามารถ ขับเคลื่อนไปสู่เป้าหมายได้อย่างมั่นคง

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษาเล็งเห็นว่าการบริหารความเสี่ยง เป็นเรื่องที่สำคัญและมีประโยชน์อย่างมากในการที่แต่ละองค์กรจะนำหลักการของการบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการวางแผน ควบคู่กับการบริหารงาน บริหารโครงการ หรือบริหารองค์กร ได้อย่างเหมาะสมและบรรลุผล ตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กรที่วางไว้ ซึ่งแผนบริหารความเสี่ยงดังกล่าว เป็นเครื่องมือสำคัญที่จะช่วยให้หน่วยงานนำไปใช้ประโยชน์ในการบริหารงานและปฏิบัติงานเพื่อพัฒนาองค์กรให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันต่อไป

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา

สารบัญ

|                                                                    | หน้า      |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>บทที่ ๑ บทนำ</b>                                                | <b>๑</b>  |
| ๑. หลักการและเหตุผล                                                |           |
| ๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง                              |           |
| ๓. เป้าหมาย                                                        |           |
| ๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง                                  | ๒         |
| ๕. นิยามความเสี่ยง                                                 |           |
| <b>บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐาน</b>                                       | <b>๓</b>  |
| วิสัยทัศน์                                                         | ๔         |
| ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา                         |           |
| เป้าประสงค์                                                        | ๕         |
| โครงสร้าง                                                          |           |
| <b>บทที่ ๓ การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา</b> | <b>๖</b>  |
| ๑.ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร                                  |           |
| ๒.วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง                                  | ๘         |
| ๓.นโยบายการบริหารความเสี่ยง                                        | ๙         |
| ๔.โครงสร้างการบริหารงานการบริหารความเสี่ยง                         |           |
| ๕.คณะผู้รับผิดชอบ                                                  | ๑๐        |
| <b>บทที่ ๔ กระบวนการบริหารความเสี่ยง</b>                           | <b>๑๑</b> |
| กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา          |           |
| ๑. การระบุความเสี่ยง                                               |           |
| ๒. การประเมินความเสี่ยง                                            |           |
| ๓. การตอบสนองความเสี่ยง                                            |           |
| ๔. การรายงานและติดตามผล                                            |           |
| ๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง                                 |           |
| ๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง                                     |           |
| <b>บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง</b>                                 | <b>๒๖</b> |
| ภาคผนวก                                                            |           |

## บทที่ ๑ บทนำ

### ๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยง เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลด การสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น อย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของ องค์กร วิเคราะห์ ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการ ความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงคุณค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่าง เหมาะสม

ดังนั้นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา จึงได้จัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้น สำหรับใช้ เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้ง กระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุ ของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและ ผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

### ๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยง
- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

### ๓. เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการ ดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
- ๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

#### ๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วย คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยง จะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยง ธรรมชาติ

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่า

๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากร แตกต่างกัน เป็นต้น

#### ๕. นิยามความเสี่ยง

๕.๑ ความเสี่ยง (Risk) ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน หรือ นโยบาย

๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๕.๒. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของ ความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๕.๓. ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้ง กระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของ ความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหาร ความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

## บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐาน

### องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา จัดตั้งขึ้น ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง จัดตั้งองค์การบริหารส่วนตำบล เมื่อวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๓๙ โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่ม ๑๑๓ ตอนพิเศษ ๕๒ ง โดยมีอำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ ปรากฏในมาตรา ๒๒ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ กำหนดให้สภาตำบลมีหน้าที่ในการพัฒนาตำบลตามแผนงานโครงการและงบประมาณของสภาตำบล เสนอแนะส่วนราชการในการบริหารราชการและพัฒนาตำบล ปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตำบลตามกฎหมายว่าด้วยลักษณะปกครองท้องที่ และหน้าที่อื่นๆ ตามที่กฎหมายกำหนด

นอกจากนี้ สภาตำบลอาจดำเนินกิจการดังที่บัญญัติไว้ในมาตรา ๒๓ คือ

- ๑) จัดให้มีน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค และการเกษตร
- ๒) จัดให้มีน้ำและบำรุงทางน้ำและทางบก
- ๓) จัดให้มีน้ำและรักษาทางระบายน้ำ และรักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะ รวมทั้งกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
- ๔) คัดกรองดูแลและบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๕) บำรุงและส่งเสริมการประกอบอาชีพของราษฎร
- ๖) ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ

#### วิสัยทัศน์

“ท่องเที่ยวเชิงนิเวศ การเกษตรก้าวหน้า ยางพาราทำเงิน คนมีคุณภาพ”

#### ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปโภค สาธารณูปการ
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านพัฒนาแหล่งน้ำ
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านการพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิตของประชาชน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านเศรษฐกิจ
- ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านสาธารณสุข
- ยุทธศาสตร์ที่ ๘ ด้านการบริหารจัดการ การพัฒนาบุคลากรและการบริการประชาชน

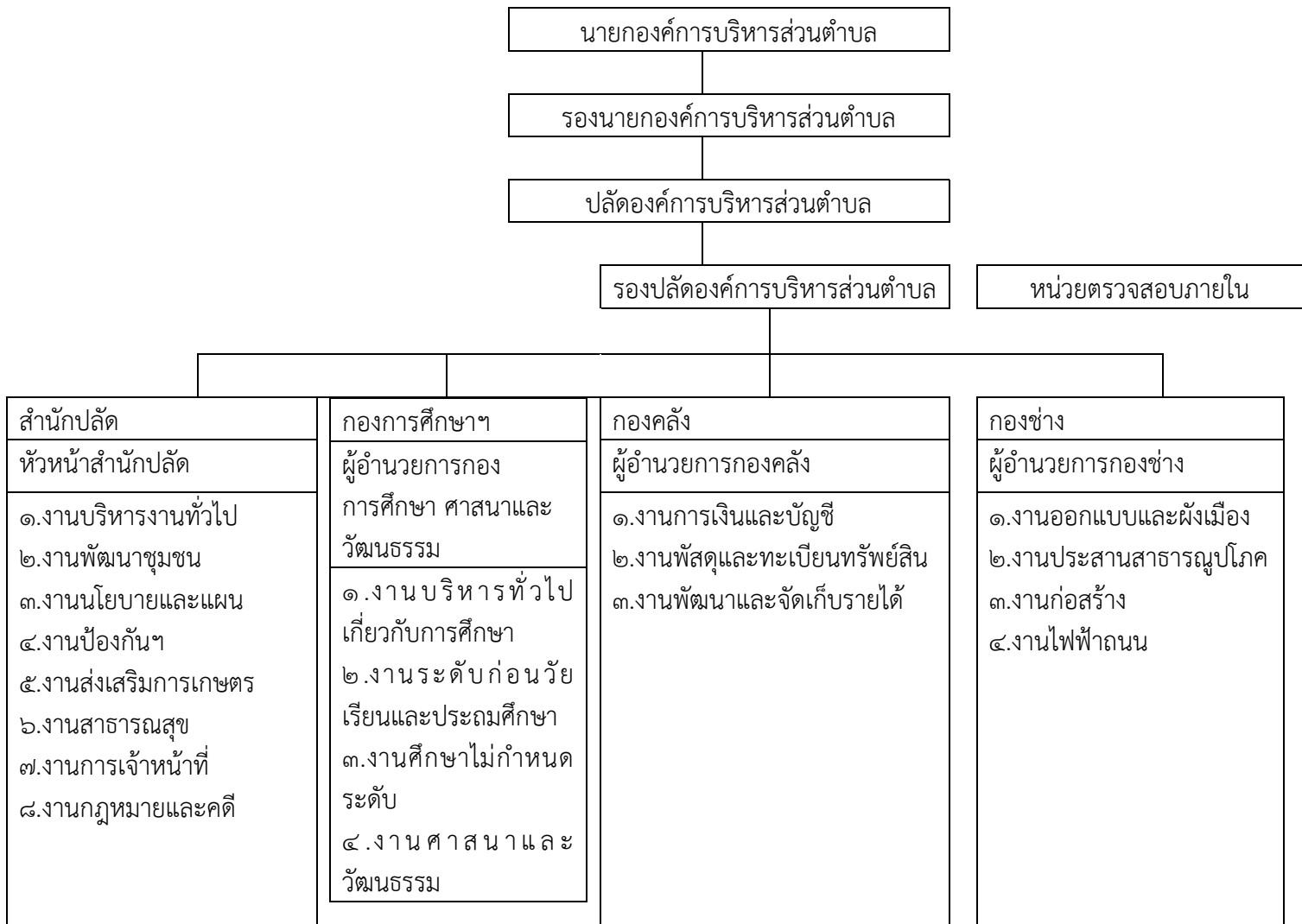
## เป้าประสงค์

- ๑) การพัฒนาเส้นทางคมนาคม การสัญจรไป มาของประชาชน ได้รับความสะดวกรวดเร็วและปลอดภัย
- ๒) มีระบบสาธารณสุขโรคและสาธารณสุขการเพียงพอและทั่วถึง
- ๓) มีแหล่งน้ำสำหรับพื้นที่การเกษตร
- ๔) ส่งเสริมและการพัฒนาการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- ๕) ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี และอยู่ในสังคมอย่างมีความสุข
- ๖) การสงเคราะห์ให้ความช่วยเหลือ ผู้สูงอายุ คนพิการ ด้อยโอกาสเป็นไปอย่างทั่วถึง
- ๗) ประชาชนทุกเพศทุกวัย มีสุขภาพร่างกายแข็งแรง ห่างไกลยาเสพติด
- ๘) เพิ่มผลผลิตทางการเกษตร การผลิตเกษตรอินทรีย์ เกษตรชีวภาพ ลดการใช้สารเคมี
- ๙) ประชาชนมีอาชีพและรายได้ที่พอเพียง
- ๑๐) บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้คงอยู่อย่างยั่งยืน
- ๑๑) ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี และอยู่ในสังคมอย่างมีความสุข
- ๑๒) การบริหารจัดการมีประสิทธิภาพโดยยึดหลักธรรมาภิบาลในการบริหาร
- ๑๓) ส่งเสริมให้ประชาชนเข้าใจในบทบาทหน้าที่เตรียมความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียนและการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

/โครงสร้างการบริหารงาน...



โครงสร้างการบริหารงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา



## บทที่ ๓

# การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา ได้ประยุกต์หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) เพื่อกำหนดแนวทางในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร ให้บรรลุเป้าหมายยุทธศาสตร์ ร่วมกับ ระบบมาตรฐาน ISO ๓๑๐๐๐ และระบบบริหารงานคุณภาพ ISO ๙๐๐๑: ๒๐๑๕ (Risk and Opportunities) ครอบคลุมการจัดวางระบบบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษาให้เป็นไปอย่างเหมาะสมตามมาตรฐานที่กำหนด ภายใต้กรอบนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่มุ่งเน้นให้เกิด Risk Awareness Culture ด้วยการดำเนินการตามขั้นตอน การบริหารจัดการความเสี่ยงตั้งแต่การระบุปัจจัยเสี่ยง สาเหตุ ความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ วิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดระดับความเสี่ยง ตลอดจนจัดทำ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามแผนการดำเนินงาน ภายใต้ ๘ องค์ประกอบ ได้แก่ ๑) บริบทภายในและภายนอกองค์กร ๒) การกำหนดวัตถุประสงค์ ๓) การชี้แจงเหตุการณ์ ๔) การประเมินความเสี่ยง ๕) การตอบสนอง ความเสี่ยง ๖) กิจกรรมการควบคุม ๗) สารสนเทศและการสื่อสาร และ ๘) การติดตามประเมินผล

### ๑. ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร (INTERNAL & EXTERNAL CONTEXT)

#### ๑.๑. บริบทภายในองค์กร (Internal Context)

๑) ระบบ (System) องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา มีระบบการบริหารงานที่มีโครงสร้างไม่ซับซ้อน และมีความคล่องตัวในการปรับเปลี่ยนโครงสร้างให้เหมาะสมกับสถานการณ์

๒) บุคลากร (Staff) บุคลากรมีความรู้ความสามารถตรงตามตำแหน่งงาน ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง มีการส่งเสริมการเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถของบุคลากร โดยการ สนับสนุนการฝึกอบรม และให้มีการรายงานผลการฝึกอบรม ตลอดจนการนำไปใช้ประโยชน์เพื่อจัดทำเป็นองค์ความรู้ (Knowledge Management: KM) เพื่อเผยแพร่ ให้พนักงานได้นำไปใช้ประโยชน์

๓) ทักษะ (Skill) บุคลากรมีทักษะในการปฏิบัติงานได้หลากหลายและสามารถทำงานได้เฉพาะทาง ตรงตามภาระงาน (Job Description) และมีประสบการณ์ในการทำงานที่สามารถพัฒนาต่อยอด ในการท างานภารกิจอื่นๆ ได้อีก

๔) โครงสร้าง (Structure) องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา มีโครงสร้างองค์กรที่มีการกำหนดบทบาทหน้าที่และแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน มีการแบ่งโครงสร้างการบริหารงานและกำหนดบทบาท หน้าที่แต่ละสำนัก/กอง รวมถึงได้มีการสื่อสารให้พนักงานได้รับทราบอย่างทั่วถึง

๕) กลยุทธ์ (Strategy) มีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาท้องถิ่น และทบทวนตามรอบการทบทวนอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการรับฟังความคิดเห็นความต้องการจากประชาชน เพื่อนำมาปรับกลยุทธ์ การดำเนินงาน ภายใต้การเชื่อมโยงกับนโยบายระดับชาติ ระดับกระทรวง ระดับภูมิภาค ระดับจังหวัด ฯลฯ

## ๑.๒. บริบทภายนอก (External Context)

๑) การเมือง (Politic) องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา ดำเนินการภายใต้การสนับสนุนของรัฐบาลที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี และแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ ๑๒

๒) กฎระเบียบ/กฎหมาย (Law) องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา ปฏิบัติตามพระราชกำหนด พระราชกฤษฎีกา พระราชบัญญัติ ตลอดจนระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

## ๑.๓. การวิเคราะห์ SWOT Analysis ๒

จากข้อมูลสภาพทั่วไปรวมทั้งข้อมูลเฉพาะแต่ละด้าน ตลอดจนแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงต่างๆที่กำลังเผชิญอยู่ องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา ได้มีการวิเคราะห์สภาวะแวดล้อมขององค์ประกอบภายในและองค์ประกอบภายนอกและกำหนดเป็น จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และภัยคุกคาม ดังนี้

| จุดแข็ง (Strength)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | จุดอ่อน (Weakness)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๑.พื้นที่เป็นที่ราบ ทรัพยากรดินลักษณะเป็นดินร่วนปนทราย มีพื้นที่ ปลูกข้าว ปลูกมันสำปะหลัง ปลูกอ้อย ยางพารา</p> <p>๒. มีแหล่งน้ำธรรมชาติและที่มนุษย์สร้างขึ้น เป็นที่กักเก็บน้ำและเพาะพันธุ์ปลาน้ำจืด เช่น ห้วยเสน, y ๖, y ๗, หอนงปะกง, อ่างเก็บน้ำบ้านลันแต้, ห้วยแก้ว เป็นต้น</p> <p>๓. มีโครงสร้างพื้นฐานสนับสนุนด้านการเกษตร</p> <p>๔. มีผลผลิตทางการเกษตรที่มีคุณภาพ</p> <p>๕.ที่ตั้งอยู่ใกล้ทั้งจังหวัดศรีสะเกษ (๘๐ กิโลเมตร) และค่ายายแดนช่องจอม(๒๐ กิโลเมตร)และมีเส้นทางคมนาคมที่สะดวกสบาย ทั้งทางหลวงแผ่นดินหมายเลข ๒๔ (โชคชัย – เดชอุดม)</p> <p>๖.มีสถานศึกษาขั้นพื้นฐานครอบคลุมทั้งตำบล จำนวน ๗ แห่ง ทำให้ประชาชนได้รับโอกาสทางการศึกษาอย่างทั่วถึงและเสมอภาค</p> <p>๗.มีโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลเทพรักษา ในพื้นที่ ในการดูแลสุขภาพของประชาชนในเบื้องต้น</p> | <p>๑.เกษตรกรขาดอำนาจการต่อรองในเชิงธุรกิจ โดยเฉพาะการจัดหาวัตถุดิบ และการทำการตลาด</p> <p>๒.เกษตรกรส่วนใหญ่ประสบปัญหาต้นทุนสูง และไม่มีที่ดินทำกินเป็นของตนเอง</p> <p>๓.กระบวนการช่วยเหลือหรือแก้ปัญหาของภาครัฐ ยังไม่สามารถตอบสนองประชาชนได้ทันทั่วถึง</p> <p>๔.ขาดการมีส่วนร่วมที่เข้มแข็งจากภาคประชาชนในพื้นที่</p> <p>๕.เส้นทางคมนาคมภายในพื้นที่โดยเฉพาะพื้นที่ทางการเกษตร ยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>๖.ประชากรผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส ยังขาดการเข้าถึงสิ่งอำนวยความสะดวกสำหรับการดำเนินชีวิตประจำวัน</p> <p>๗.ขาดการบริหารจัดการน้ำเชิงบูรณาการอย่างมีประสิทธิภาพ</p> |

/โอกาส (Opportunity)...

| โอกาส ( Opportunity)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | อุปสรรค (Threat)                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๑.แนวโน้มรัฐบาลและแนวโน้มผู้บริโภคทั้งในและต่างประเทศ ส่งเสริมการบริโภคและการผลิตอาหารปลอดภัย เอื้อต่อการพัฒนาการเกษตรในตำบลเทพรักษา</p> <p>๒.ตำบลเทพรักษา เป็นพื้นที่อยู่ในบริเวณใกล้จุดตัดของระเบียบเศรษฐกิจเหนือใต้ และระเบียบเศรษฐกิจตะวันออกและตะวันตก ซึ่งสามารถทำให้เกิดโอกาสทางเศรษฐกิจได้</p> <p>๓.นโยบายการปฏิรูประบบราชการที่เน้นการบริหารราชการแบบบูรณาการ และนโยบายประชารัฐ ทำให้การขับเคลื่อนพัฒนาของราชการมีประสิทธิภาพและคล่องตัว</p> <p>๔.รัฐบาลมีนโยบายส่งเสริมการเกษตรที่เกี่ยวกับการจัดการพื้นที่เกษตรกรรม (Zoning) พัฒนาเกษตรกรให้เป็น Smart Farmer การเกษตรแปลงใหญ่ การส่งเสริมการเกษตรปลอดภัย เกษตรอินทรีย์ เศรษฐกิจพอเพียง และเศรษฐกิจฐานราก</p> <p>๕.การเติบโตของเครือข่ายและการสื่อสารผ่านอินเทอร์เน็ตและอิเล็กทรอนิกส์ รวมทั้งการใช้สื่อ Social Media เป็นโอกาสทางการตลาด และการประชาสัมพันธ์ที่หลากหลายของจังหวัดสุรินทร์</p> | <p>๑.การเปลี่ยนแปลงของระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่ไม่ตรงตามบริบทการบริหารงานในพื้นที่ เช่น การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒.ภัยธรรมชาติ (อุทกภัย , ภัยแล้ง , วาตภัย , การแพร่ระบาดของศัตรูพืช และโรคระบาดของสัตว์ปีก)</p> <p>๓.ปัญหาการเมืองทำให้นโยบายรัฐบาลมีการเปลี่ยนแปลงขาดความต่อเนื่อง</p> |

## ๒.วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

- ๑) เพื่อดำเนินการตามหลักการบริหารความเสี่ยง ในการบ่งชี้ ประเมิน และการจัดการความเสี่ยง ภายใต้อาณาเขตภายในและภายนอกอย่างครอบคลุมครบถ้วน
- ๒) เพื่อบริหารจัดการให้ความเสี่ยงขององค์การบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) เพื่อกำหนดมาตรการ แผนงาน โครงการ และกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา มีส่วนร่วมในการรับรู้ ตระหนัก และดำเนินการตลอดจนให้ความสำคัญ ของการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Risk Awareness Culture)

### ๓.นโยบายการบริหารความเสี่ยง

- ๑) การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรผ่านการจัดการองค์ความรู้
- ๒) ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง
- ๓) สนับสนุนกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยใช้ทรัพยากรให้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดและจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม
- ๔) นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในการกระบวนการบริหารความเสี่ยง และสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับเข้าถึงสารสนเทศเพื่อการบริหารความเสี่ยง
- ๕) ติดตามทบทวนความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสถานะแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง
- ๖) ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรด้านการตระหนักถึงความเสี่ยงและความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน
- ๗) นำองค์ความรู้ขององค์กรสร้างมูลค่าตอบแทนสู่สังคม

### ๔.โครงสร้างการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยง

|                                                                                         |                                   |                                            |                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------|
| นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา<br>ประธานคณะกรรมการฯ                                  |                                   |                                            |                                   |
| ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล<br>คณะกรรมการฯ                                                |                                   |                                            |                                   |
| รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล<br>คณะกรรมการฯ                                             |                                   |                                            |                                   |
| หัวหน้าสำนักปลัด<br>คณะกรรมการฯ                                                         | ผู้อำนวยการกองคลัง<br>คณะกรรมการฯ | ผู้อำนวยการกอง<br>การศึกษาฯ<br>คณะกรรมการฯ | ผู้อำนวยการกองช่าง<br>คณะกรรมการฯ |
| นักวิเคราะห์นโยบายและแผน กรรมการ/เลขานุการ<br>ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ ผู้ช่วยเลขานุการ |                                   |                                            |                                   |

คณะกรรมการผู้รับผิดชอบการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา

|                     |                  |                                          |
|---------------------|------------------|------------------------------------------|
| ๑. นางสาวศิริินภา   | พั่วพัฒนโชติ     | นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา        |
| ๒. นายธีรวัฒน์      | สังข์โสม         | รักษาราชการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล |
| ๓. นางสาวจันทร์เพ็ญ | เกียรติวงศ์พัฒนา | ผู้อำนวยการกองคลัง                       |
| ๔. นางสาวบังอร      | แอทอง            | ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  |
| ๕. นายสมเจตน์       | ยอดทอง           | รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง        |
| ๖. นายอภิวัฒน์      | จำนงค์           | รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด          |
| ๗. นางสาวกัญญาณัฐ   | เสนาะ            | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ                 |

/บทที่ ๔...

## บทที่ ๔

### กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ขั้นตอนหลัก ดังนี้

**๑. ระบุความเสี่ยง** เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

**๒. ประเมินความเสี่ยง** เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

**๓. จัดการความเสี่ยง** เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง(High) และสูงมาก(Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการนั้น กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

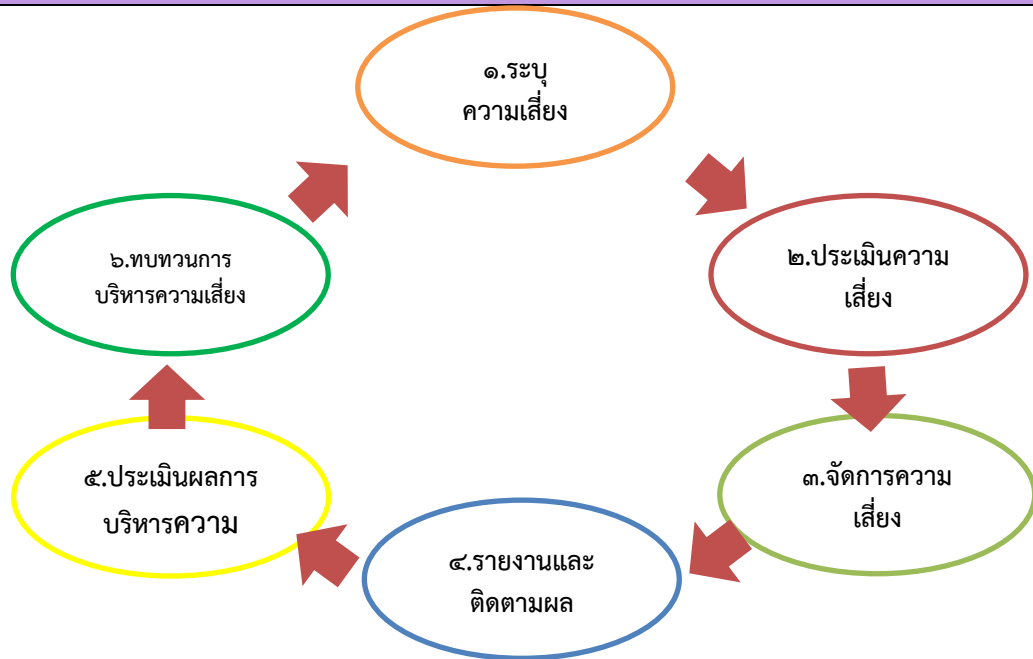
**๔. รายงานและติดตามผล** เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง

**๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง** เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการ หรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหาร ความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

**๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง** เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหาร ความเสี่ยง ในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

/กระบวนการบริหารความเสี่ยง...

## กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา



**๑. การระบุความเสี่ยง** เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้อง คำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้อง พิจารณามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหายและไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกัน รักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจ ในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการ ระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

**๑.๑. ความเสี่ยง (Risk)** หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผล กระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลด โอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

**๑.๒. ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)** หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม

ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุ ควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความ เสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับ ภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการความรู้/ความสามารถของ บุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์



### ๑.๓. ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หรือ S เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผล ตามเป้าหมายในแต่ละ ประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) หรือ O เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ ประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่ต้องกระตุ้นเพื่อให้อำนาจ วัตถุประสงค์เชิงกล ยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการ ปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มี การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการ ปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) หรือ F เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหาร และ ควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่ เกิดจากปัจจัย ภายนอก เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการ ตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณ ไม่เหมาะสม เป็นต้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) หรือ C เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วน ได้เสีย การ ป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ ในการหามาตรการลด ความเสี่ยงในภายหลังได้

ทั้งนี้ การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุม เชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับ องค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การ ประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงาน หรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

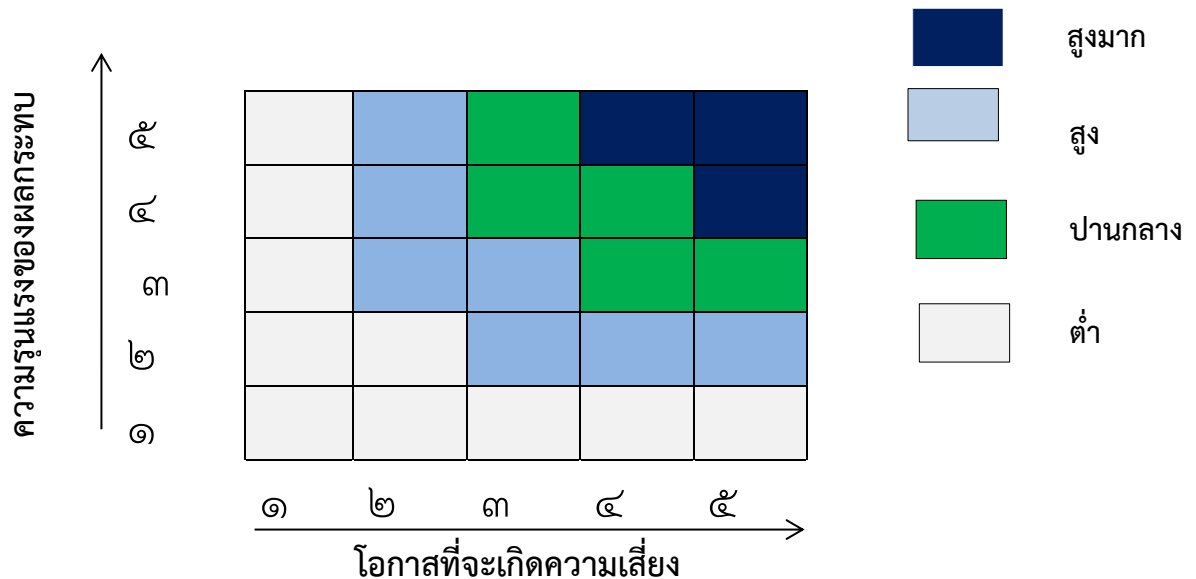
#### ๒.๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะ ผู้รับผิดชอบงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และ สูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

| ประเด็นที่พิจารณา                                                                           | ระดับคะแนน       |                   |                   |                                         |                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------------|----------------------------|
|                                                                                             | ๑ = น้อยมาก      | ๒ = น้อย          | ๓ = ปานกลาง       | ๔ = สูง                                 | ๕=สูงมาก                   |
| <b>โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)</b>                                                |                  |                   |                   |                                         |                            |
| ความถี่ที่อาจเกิดเหตุการณ์ หรือ ข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : เดือน/ครั้ง , ปี/ครั้ง) | ๕ ปี /ครั้ง      | ๒-๓ ปี/ครั้ง      | ๑ ปี/ครั้ง        | ๑-๖ เดือน/ครั้ง หรือ ไม่เกิน ๑ ครั้ง/ปี | ๑ เดือน/ครั้ง หรือ มากกว่า |
| โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์                                                                     | น้อยมาก          | น้อย              | ปานกลาง           | สูง                                     | สูงมาก                     |
| <b>ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)</b>                                                        |                  |                   |                   |                                         |                            |
| มูลค่าความเสียหาย (บาท)                                                                     | น้อยกว่า ๑ หมื่น | ๑ หมื่น – ๕ หมื่น | ๕ หมื่น – ๒ แสน   | ๒ แสน – ๑ ล้าน                          | มากกว่า ๑ ล้าน             |
| ผลกระทบต่อชีวิต                                                                             | เดือดร้อนรำคาญ   | บาดเจ็บเล็กน้อย   | บาดเจ็บ ต้องรักษา | บาดเจ็บสาหัส                            | ถึงแก่ชีวิต                |
| ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/ การดำเนินงานของหน่วยงาน                                                | น้อยมาก          | น้อย              | ปานกลาง           | สูง                                     | สูงมาก                     |
| ผลกระทบต่อคุณธรรมจริยธรรมของ พนักงาน ส่วนตำบล                                               | น้อยมาก          | น้อย              | ปานกลาง           | สูง                                     | สูงมาก                     |
| ผลกระทบด้านเวลาความล่าช้าของงาน                                                             | ไม่เกิน ๓ วัน    | ไม่เกิน ๗ วัน     | ไม่เกิน ๑ เดือน   | ไม่เกิน ๓ เดือน                         | ไม่เกิน ๖ เดือน            |

ส่วนระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่าง โอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง และ ผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้ กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และ ต่ำ



## ๒.๒. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสียงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสียง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสียงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการ ควบคุมความเสียงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอน ดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ ที่จะเกิด นั้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามี ระดับ ความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

## ๒.๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียง (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะ เกิดความเสียง และ ผลกระทบของความเสียง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสียงในระดับใด

ระดับความเสียง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น 4 ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น 4 ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑) ระดับความเสียงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสียง ๑-๕ คะแนน โดยทั่วไปความ เสียงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสียงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถ ยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ใน ปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆเพิ่มเติม

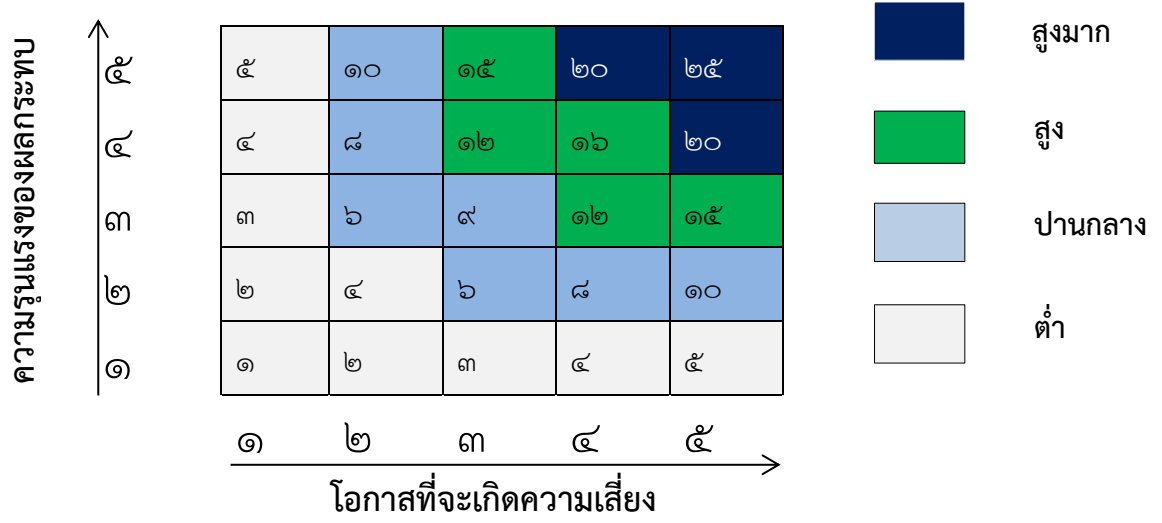
๒) ระดับความเสียงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสียง ๖-๑๐ คะแนน ยอมรับความเสี่ยงแต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสียงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสียงสูง (High) คะแนนระดับความเสียง ๑๑-๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลด ความเสียง เพื่อให้ ความเสียงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสียงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสียง ๑๗-๒๕ คะแนน ต้อง มีแผนลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

/แผนภูมิความเสี่ยง...

## แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



## ๒.๔. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์

| ที่ | ความเสี่ยง                                                                                                          | ผลกระทบ/ความเสียหายที่<br>อาจเกิดขึ้น                                                                                                         | ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ                                                                                                                                                                                                     | ประเภท<br>ความเสี่ยง                     | โอกาส /<br>ความถี่ | ผลกระทบ/<br>ความรุนแรง | คะแนน<br>ความเสี่ยง | ระดับความ<br>เสี่ยง | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| ๑   | ไม่มีเจ้าหน้าที่มาอยู่เวร<br>รักษาการณ์ พักเที่ยง                                                                   | ๑.ประชาชนไม่ได้รับบริการ<br>ช่วงเวลาพักและช่วง<br>วันหยุดราชการ ตามนโยบาย<br>ผู้บริหาร<br>๒.ทรัพย์สิน อบต. อาจ<br>เสียหาย ขาด หรือ สูญ<br>หาย | ๑..ผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่ลงชื่อในสมุด<br>ลงรายชื่อปฏิบัติหน้าที่เวรรักษาการณ์<br>๒..ผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่มาปฏิบัติ<br>หน้าที่อยู่เวรรักษาการณ์ตามคำสั่งฯ<br>๓..ประชาชนเสียโอกาสในการรับ<br>บริการตามนโยบายของผู้บริหาร | ความเสี่ ยงด้าน การ<br>ปฏิบัติงาน หรือ O | ๕                  | ๓                      | ๑๕                  | สูง                 | สำนักปลัด    |
| ๒   | การดำเนินโครงการตาม<br>ข้อบัญญัติ เรื่อง งบประมาณ<br>รายจ่ายประจำปี ไม่สามารถ<br>ดำเนินการได้ทันในรอบ<br>ปีงบประมาณ | ประชาชนเสียประโยชน์จากการ<br>ไม่ได้ดำเนินโครงการ                                                                                              | เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการ ไม่<br>ดำเนินการโครงการตามข้อบัญญัติ<br>เรื่อง งบประมาณรายจ่ายฯ ทำให้<br>ดำเนินการไม่ทันปีงบประมาณ ทำให้<br>ประชาชนเสียประโยชน์                                                          | ความเสี่ ยงด้าน การ<br>ปฏิบัติงาน หรือ O | ๓                  | ๒                      | ๖                   | ปานกลาง             | ทุกสำนัก/กอง |

การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์

| ที่ | ความเสี่ยง                                                            | ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น       | ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ                                                                                                                                                                       | ประเภทความเสี่ยง                | โอกาส/ความถี่ | ผลกระทบ/ความรุนแรง | คะแนนความเสี่ยง | ระดับ ความเสี่ยง | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|--------------------|-----------------|------------------|--------------|
| ๓   | การใช้พลังงานไฟฟ้าทั้งภายในและภายนอกอาคารสำนักงาน                     | สิ้นเปลืองงบประมาณโดยเปล่าประโยชน์      | ๑.พนักงานส่วนใหญ่ ยังไม่ตอบสนองตามมาตรการประหยัดพลังงานไฟฟ้าเท่าที่ควรเช่น ลืมปิดเครื่องปรับอากาศช่วงพักกลางวัน ลืมปิดไฟห้องน้ำ เป็นต้น<br>๒.ไม่สามารถลดการใช้พลังงานไฟฟ้าในแต่ละเดือนได้ | ความเสี่ยง ด้านการเงิน หรือ F   | ๕             | ๑                  | ๕               | ต่ำ              | ทุกสำนัก/กอง |
| ๔   | การเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้องกับท้องถิ่น | การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย | ๑.ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง<br>๒.ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องไม่มีความชัดเจน<br>๓.ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องไม่เอื้อต่อการปฏิบัติงาน                              | ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ หรือ S | ๒             | ๕                  | ๑๐              | ปานกลาง          | ทุกสำนัก/กอง |

การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์

| ที่ | ความเสี่ยง                                                                               | ผลกระทบ/ความเสียหาย<br>ที่อาจเกิดขึ้น                                                                             | ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ                                                                                                | ประเภท<br>ความเสี่ยง                                              | โอกาส/<br>ความถี่ | ผลกระทบ/<br>ความรุนแรง | คะแนน<br>ความเสี่ยง | ระดับ<br>ความเสี่ยง | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| ๕   | การดำเนินงาน ตาม<br>โครงการด้านโครงสร้าง<br>พื้นฐานไม่เป็นไปตามความ<br>ต้องการของประชาชน | ไม่สามารถตอบสนองความต้องการ<br>ของประชาชนได้อย่างครอบคลุม<br>ทั่วทุกพื้นที่ ในรอบ 1<br>ปีงบประมาณ                 | ๑.งบประมาณไม่เพียงพอต่อการ<br>ดำเนินโครงการ<br>๒.ติดระเบียบข้อบังคับต่างๆ<br>๓.เป็นอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน<br>อื่น | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติ<br>ตามกฎหมาย ระเบียบ<br>ข้อบังคับ หรือ C | ๓                 | ๑                      | ๓                   | ต่ำ                 | กองช่าง      |
| ๖   | ความเสี่ยงที่เกิดจาก<br>สาธารณภัย เช่น อัคคีภัย<br>วาตภัย อุทกภัย ฯลฯ                    | บ้านเรือนได้รับความเสียหาย ,<br>ประชาชนเดือดร้อน ขาดแคลนน้ำ<br>อุปโภคบริโภค พื้นที่ การเกษตร<br>เสียหาย ขาดรายได้ | ๑.ภัยธรรมชาติ<br>๒.ความประมาทของมนุษย์                                                                             | ความเสี่ยง ด้าน<br>การเงิน หรือ F                                 | ๔                 | ๕                      | ๒๐                  | สูงมาก              | ทุกสำนัก/กอง |

/การตอบสนองความเสี่ยง...

### ๓. การตอบสนองความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่ทั้งนี้วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลด ระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๑) การยอมรับ (Take) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat) หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการ ดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับ และต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันภัย ประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอก มาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย เป็นต้น

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และให้สามารถ ติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและ ต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

/การจัดการความเสี่ยง...



การจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘  
องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์

| ที่ | ความเสี่ยง                                                                                                     | วิธีการตอบสนองความเสี่ยง        | รายละเอียดการจัดการ                                                                                                                                                                                                      | ทางเลือกที่เหมาะสม         | ผู้รับผิดชอบ                |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| ๑   | เจ้าหน้าที่ไม่มาอยู่เวรรักษาการณ์<br>พักเที่ยงวันหยุดราชการ วันหยุด<br>นักชัตฤกษ์ และเวลากลางคืน               | การยอมรับความเสี่ยง             | ไม่ควรยอมรับความเสี่ยงนี้                                                                                                                                                                                                | การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง | งานเจ้าหน้าที่<br>สำนักปลัด |
|     |                                                                                                                | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง       | ควรรอมาตรการให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ มีจิตสำนึกในการบริการ<br>สาธารณะ เช่น ประกาศ อบต.เทพรักษา เรื่อง นโยบายมาตรฐาน<br>คุณธรรมจริยธรรมฯ ,ข้อบังคับ อบต.เทพรักษา ว่าด้วยจรรยา<br>ข้าราชการ หรือ กำหนดบทลงโทษผู้ทิ้งเวรฯ |                            |                             |
|     |                                                                                                                | การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง | ไม่ควรหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้                                                                                                                                                                                    |                            |                             |
|     |                                                                                                                | การถ่ายโอนความเสี่ยง            | ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้                                                                                                                                                                                               |                            |                             |
| ๒   | การดำเนินโครงการตามข้อบัญญัติ<br>เรื่อง งบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่<br>สามารถดำเนินการได้ทันในรอบ<br>ปีงบประมาณ | การยอมรับความเสี่ยง             | ไม่ควรยอมรับความเสี่ยงนี้                                                                                                                                                                                                | การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง | ทุกสำนัก/กอง                |
|     |                                                                                                                | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง       | ๑) เห็นควรมีการตรวจสอบภายใน รายงานผลให้ผู้บริหารทราบ<br>๒) เห็นควรมีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น                                                                                                                |                            |                             |
|     |                                                                                                                | การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง | ไม่ควรหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้                                                                                                                                                                                    |                            |                             |
|     |                                                                                                                | การถ่ายโอนความเสี่ยง            | ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้                                                                                                                                                                                               |                            |                             |

/การจัดการความเสี่ยง...

การจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘  
องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์

| ที่ | ความเสี่ยง                                                                  | วิธีการตอบสนองความเสี่ยง        | รายละเอียดการจัดการ                                                                                                | ทางเลือกที่เหมาะสม        | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------|
| ๓   | การใช้พลังงานไฟฟ้าทั้งภายในและภายนอกอาคารสำนักงาน                           | การยอมรับความเสี่ยง             | ไม่ควรยอมรับความเสี่ยงนี้                                                                                          | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง | กองคลัง      |
|     |                                                                             | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง       | กำหนดมาตรการประหยัดพลังงาน แสงทุกสำนัก/กองทราบและถือปฏิบัติ                                                        |                           |              |
|     |                                                                             | การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง | ไม่ควรหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้                                                                              |                           |              |
|     |                                                                             | การถ่ายโอนความเสี่ยง            | ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้                                                                                         |                           |              |
| ๔   | การเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับท้องถิ่น      | การยอมรับความเสี่ยง             | ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด                                          | การยอมรับความเสี่ยง       | ทุกสำนัก/กอง |
|     |                                                                             | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง       | ไม่ควรลดหรือควบคุมความเสี่ยงนี้                                                                                    |                           |              |
|     |                                                                             | การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง | ไม่ควรหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้                                                                              |                           |              |
|     |                                                                             | การถ่ายโอนความเสี่ยง            | ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้                                                                                         |                           |              |
| ๕   | การดำเนินงานตามโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานไม่เป็นไปตามความต้องการของประชาชน | การยอมรับความเสี่ยง             | อธิบายข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆให้ประชาชนทราบถึงเหตุผลที่ไม่สามารถดำเนินโครงการตามความต้องการในอันดับแรกได้ | การยอมรับความเสี่ยง       | กองช่าง      |
|     |                                                                             | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง       | ไม่ควรลดหรือควบคุมความเสี่ยงนี้                                                                                    |                           |              |
|     |                                                                             | การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง | ไม่ควรหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้                                                                              |                           |              |
|     |                                                                             | การถ่ายโอนความเสี่ยง            | ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้                                                                                         |                           |              |

การจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘  
องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์

| ที่ | ความเสี่ยง                                                           | วิธีการตอบสนองความเสี่ยง        | รายละเอียดการจัดการ                                                                                                                                                            | ทางเลือกที่เหมาะสม             | ผู้รับผิดชอบ                               |
|-----|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------|
| ๖   | ความเสี่ยงที่เกิดจากสาธารณภัย<br>เช่น อัคคีภัย วาตภัย อุทกภัย<br>ฯลฯ | การยอมรับความเสี่ยง             | ไม่ควรยอมรับความเสี่ยงนี้                                                                                                                                                      | การลดหรือควบคุม ความ<br>เสี่ยง | สำนักปลัด/งานป้องกัน<br>และบรรเทาสาธารณภัย |
|     |                                                                      | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง       | ๑.ประชาสัมพันธ์แนวทางการปฏิบัติ การป้องกัน สาธารณ<br>ภัยต่างๆ<br>๒.ของงบประมาณดำเนินการก่อสร้างสิ่งปลูกสร้าง ที่<br>สามารถป้องกันสาธารณภัยต่างๆได้ เช่น เขื่อน เรียงหิน<br>ฯลฯ |                                |                                            |
|     |                                                                      | การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง | ไม่ควรหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้                                                                                                                                          |                                |                                            |
|     |                                                                      | การถ่ายโอนความเสี่ยง            | ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้                                                                                                                                                     |                                |                                            |

#### ๔. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมี เป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้ว ว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการ บริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไป รายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น

ทั้งนี้กระบวนการสอบทานอาจกำหนด ข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

#### ๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผล การบริหารความเสี่ยง ประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บริหารท้องถิ่น มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือ ตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

#### ๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการ ปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

## บทที่ ๕

### แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสถานะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาบทวนจากรายงานผลการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยงของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ คัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก (Extreme) และสูง (High) นั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง (Medium) ก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกัน ไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมาย ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าใน ด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา มีองค์ประกอบที่สำคัญดังนี้

- ๑) วิธีการดำเนินงาน (กิจกรรมการควบคุมจัดการความเสี่ยง)
- ๒) ผู้รับผิดชอบ (ฝ่ายหรือกลุ่มงาน) ในแต่ละกิจกรรมของแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) งบประมาณที่ใช้ดำเนินการ
- ๔) กำหนดระยะเวลาดำเนินการของแผนงานนั้น

แผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา อำเภอสงขลา จังหวัดสุรินทร์

| ความเสี่ยง                                                                                            | ระดับความเสี่ยง | กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                | วัตถุประสงค์                                                    | ระยะเวลาดำเนินการ   | ผลสำเร็จที่คาดหวัง                                          | งบประมาณ (บาท) | ผู้รับผิดชอบ | ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง<br>ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง |                      |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------|----------------|--------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------|
|                                                                                                       |                 |                                                                                                                                                                                                                   |                                                                 |                     |                                                             |                |              | โอกาส / ความถี่                                               | ผลกระทบ / ความรุนแรง | คะแนนรวม |
| ๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่มาอยู่เวรรักษาการณ์ พักเที่ยง                                                       | ๑๕              | ควรรอออกมาตรการให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ มีจิตสำนึกในการบริการสาธารณะ เช่น ประกาศ อบต.เทพรักษา เรื่อง นโยบายมาตรฐานคุณธรรมจริยธรรมฯ , ข้อบังคับ อบต.เทพรักษา ว่าด้วยจรรยาข้าราชการ หรือ กำหนดบทลงโทษ ผู้ทิ้งเวรฯ | เพื่อให้มีผู้ดูแลอาคารสถานที่                                   | ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ | อาคารสถานที่ราชการ มีผู้ดูแล และสามารถบริการประชาชนได้      | N/A            | สำนักปลัด    | ๑                                                             | ๑                    | ๑        |
| ๒.การดำเนินโครงการตามข้อบัญญัติ เรื่อง งบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่สามารถดำเนินการได้ทันในรอบปีงบประมาณ | ๖               | ๑) ควรมีการตรวจสอบภายใน รายงานผลให้ผู้บริหารทราบ<br>๒) ควรมีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น                                                                                                                 | เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้อย่างครอบคลุมทุกแผนงาน | ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ | มีการดำเนินโครงการตามข้อบัญญัติได้ครบถ้วนและทันในปีงบประมาณ | N/A            | ทุกสำนัก/กอง | ๑                                                             | ๑                    | ๑        |

แผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์

| ความเสี่ยง                                                                                | ระดับ<br>ควา<br>ม<br>เสี่ยง | กิจกรรมการควบคุม/<br>จัดการความเสี่ยง                                                                                             | วัตถุประสงค์                                                                                       | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ  | ผล สำ ร้ จ ที่<br>คาดหวัง                                                                  | งบประมาณ<br>(บาท) | ผู้รับผิดชอบ | ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง<br>ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง |                        |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|
|                                                                                           |                             |                                                                                                                                   |                                                                                                    |                        |                                                                                            |                   |              | โอกาส/<br>ความถี่                                             | ผลกระทบ/<br>ความรุนแรง | คะแนน<br>รวม |
| ๓.การใช้พลังงานไฟฟ้า ทั้ง<br>ภายในและภายนอกอาคาร<br>สำนักงาน                              | ๕                           | กำหนดมาตรการประหยัด<br>พลังงาน แจงทุกสำนัก/กอง<br>ทราบและถือปฏิบัติ                                                               | เพื่อรณรงค์ให้มีการ<br>ประหยัดพลังงาน                                                              | ปีงบประมาณ<br>พ.ศ.๒๕๖๘ | ประหยัดค่าไฟฟ้า                                                                            | N/A               | กองคลัง      | ๑                                                             | ๑                      | ๑            |
| ๔.การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ<br>กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่<br>เกี่ยวข้องกับท้องถิ่น          | ๑๐                          | 1.ศึกษาระเบียบ กฎหมาย<br>ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง<br>และถือปฏิบัติตามอย่าง<br>เคร่งครัด<br>2.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม<br>ๆ     | เพื่อให้การดำเนินการ<br>ต่างๆของอบต.เป็นไป<br>ตามระเบียบ<br>กฎหมาย ข้อบังคับ<br>ต่างๆที่เกี่ยวข้อง | ปีงบประมาณ<br>พ.ศ.๒๕๖๘ | การดำเนินการ<br>ต่างๆของอบต.<br>เป็นไปตามระเบียบ<br>กฎหมาย ข้อบังคับ<br>ต่างๆที่เกี่ยวข้อง | N/A               | ทุกสำนัก/กอง | ๑                                                             | ๑                      | ๑            |
| ๕.การดำเนินงานตามโครงการ<br>ด้านโครงสร้างพื้นฐานไม่เป็น<br>ไปตามความต้องการของ<br>ประชาชน | ๕                           | อธิบายข้อกฎหมาย ระเบียบ<br>ข้อบังคับต่างๆให้ประชาชน<br>ทราบถึงเหตุผลที่ไม่สามารถ<br>ดำเนินโครงการตามความ<br>ต้องการในอันดับแรกได้ | เพื่อให้การดำเนินการ<br>ด้านโครงสร้าง<br>พื้นฐานของ อบต.<br>เป็นไปตามความ<br>ต้องการของ<br>ประชาชน | ปีงบประมาณ<br>พ.ศ.๒๕๖๘ | เพื่อให้โครงการที่<br>ดำเนินการเป็นไป<br>ตามความต้องการ<br>ของประชาชน                      | N/A               | กองช่าง      | ๑                                                             | ๑                      | ๑            |

แผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเทพรักษา อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์

| ความเสี่ยง                                                           | ระดับความเสี่ยง | กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง                                                                                                                                            | วัตถุประสงค์                              | ระยะเวลาดำเนินการ   | ผลสำเร็จที่คาดหวัง                         | งบประมาณ (บาท) | ผู้รับผิดชอบ | ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง<br>ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง |                        |                |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------|----------------|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|
|                                                                      |                 |                                                                                                                                                                               |                                           |                     |                                            |                |              | โอ ก า ส /<br>ความถี่                                         | ผลกระทบ/<br>ความรุนแรง | ค ะ น น<br>รวม |
| ๖.ความเสี่ยงที่เกิดจากสาธารณภัย เช่น อัคคีภัย ภัย วาตภัย อุทกภัย ฯลฯ | ๒๐              | ๑.ประชาสัมพันธ์แนวทางการปฏิบัติ การป้องกันสาธารณภัยต่างๆ<br>๒.ของงบประมาณดำเนินการก่อสร้างสิ่งปลูกสร้างที่สามารถป้องกัน สาธารณภัยต่างๆได้ เช่น เขื่อนเรียงหิน ถังดับเพลิง ฯลฯ | เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆในตำบล | ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ | ประชาชนได้รับผลกระทบจากสาธารณภัยน้อยที่สุด | N/A            | สำนักปลัด    | ๑                                                             | ๓                      | ๓              |