

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทึก



จัดทำโดย
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลจันทึก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลจันทน์ทีก

ที่ ๗๕๑๐๑/๒๕๖๕ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทน์ทีก

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจันทน์ทีก

องค์การบริหารส่วนตำบลจันทน์ทีกแจ้งเวียนหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้ทุกหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทน์ทีกถือปฏิบัติ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลจันทน์ทีกได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และได้ติดตามรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้วจึงขอรายงานผลให้ทราบ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งบุคลากรทุกหน่วยรับตรวจรับทราบ

๗

(นายจิรพันธุ์ วิสูตรศักดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจันทน์ทีก

.....
.....
.....

(นายสมปอง รอดตุ่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจันทน์ทีก

-ทราบ

.....สำนักปลัด

.....กองคลัง

.....กองช่าง

.....กองการศึกษาฯ

.....กองสวัสดิการสังคม

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐโดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลจันทิกได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และประกาศใช้ เมื่อวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ และได้กำหนดแนวทางการติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน โดยกำหนดให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องจัดทำข้อมูลรายงานความก้าวหน้าของผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแบบฟอร์ม RM-๓ ต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะกรรมการจะต้องสรุปและจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลจันทิกและผู้กำกับดูแลทราบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้งภายในเดือน พฤศจิกายน ของทุกปี

คณะกรรมการจัดวางความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทิกจึงได้จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทิก เพื่อเป็นการประมวลภาพรวมผลการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง สรุปปัญหาและ อุปสรรค รวมถึงข้อเสนอแนะสำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยง ในปี พ.ศ. ๒๕๖๕ และนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลจันทิกให้ความเห็นชอบและรับทราบต่อไป

คณะกรรมการฯ หวังเป็นอย่างยิ่งว่า ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทิกจะได้นำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไปพัฒนาและปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๖ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นเพื่อเกิดประโยชน์สูงสุดต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทิก

สารบัญ

บทนำ

หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์	๑
นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
การดำเนินการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทิก	๑

สรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๕
ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕	๙
สรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๐-๑๒
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง (แบบRM๓)	๑๓-๑๕
ผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	
ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๖
ด้านประสิทธิภาพของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๖
ปัญหาและอุปสรรค	๑๗
ข้อเสนอแนะ	๑๗

ภาคผนวก

- คำสั่งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง
- บันทึกข้อความรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของส่วนราชการ (RM๓)

บทนำ

หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

ทั้งนี้ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทิก เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลสอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

วัตถุประสงค์ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร/ฝ่ายปฏิบัติการเข้าใจหลักการ กระบวนการ/ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทิก
๒. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
๓. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีแนวทาง กระบวนการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจนสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๔. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลจันทิก
๕. เพื่อให้สำนัก/กอง ในสังกัด นำแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลไปประยุกต์ใช้ในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงสำนัก/กอง

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลจันทิก มีแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงดังนี้

๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีอำนาจหน้าที่จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. การวิเคราะห์และระบุปัจจัยที่มีโอกาสเกิดขึ้นในอนาคต หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และอาจส่งผลกระทบในด้านลบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่เป็นตัวเงินหรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินการ ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ อันอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง (Enterprise Risk)

กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสมกับนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนบปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทิกอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกันโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ วางแผนกลยุทธ์ แผนงาน การดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลจันทิก รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนด เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทิก เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทิก และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจันทิก และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

การดำเนินงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทิก

องค์การบริหารส่วนตำบลจันทิก ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทิก เพื่อรับผิดชอบในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยคณะกรรมการฯได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน (COSO) (Committee of Sponsoing Organization of the Tread way Commission) ดังนี้

๑. กำหนดวัตถุประสงค์

วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยงโดยพิจารณาจากเป้าหมายของแผน/โครงการ/กิจกรรมตามแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทิกนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. การระบุความเสี่ยง(Event Identification)

โดยพิจารณาจากกิจกรรมของแผนงาน/โครงการที่ดำเนินการนำมาวิเคราะห์จากสถานการณ์ในอนาคตที่อาจส่งผลให้กิจกรรมนั้นไม่สามารถบรรลุผลได้ หรือสถานการณ์ในอนาคตที่อาจส่งผลต่อการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล รวมทั้งระบุประเภทของปัจจัยเสี่ยง ๔ ประเภท ได้แก่

- ๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
- ๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน(Operational Risk)
- ๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน(Financial Risk)
- ๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ(compliance Risk)

ตามแบบฟอร์ม RM-๑ แบบฟอร์มระบุความเสี่ยงแผนงานโครงการ

๓. การประเมินความเสี่ยง(RISK assessment)

คือการทบทวนมาตรการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงปัจจุบัน การวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งการจัดระดับความเสี่ยง เพื่อนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบ และทำการคำนวณระดับความรุนแรงของความเสี่ยง โดยนำระดับความรุนแรงที่ได้จากการคำนวณมาเปรียบเทียบกับระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ ซึ่งกำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้เป็น ๒ ระดับตามประเภทของปัจจัยเสี่ยงดังนี้

ปัจจัยเสี่ยงจากภายใน กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ๙

ปัจจัยเสี่ยงจากภายนอก กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๑๖ การนำผลการประเมินมากำหนดเป็นแผนภูมิความเสี่ยง ตามแบบฟอร์มแผนภูมิความเสี่ยง และทำการประเมินและกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณตามแบบฟอร์ม RM-๑ โดยมีขั้นตอนการดำเนินการดังต่อไปนี้

- ๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน
- ๒) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง
- ๓) การวิเคราะห์ความเสี่ยง
- ๔) การจัดลำดับความเสี่ยง

โดยดำเนินการดังนี้

(๓.๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน กำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับของความเสี่ยง ซึ่งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ ไว้ ๕ ระดับคือน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูงและสูงมาก โดยให้ส่วนราชการพิจารณากำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงตามความเหมาะสมกับแผนงาน/โครงการของตนเอง

(๓.๒) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง การนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัย ที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆและประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการดังนี้

๓.๒.๑ พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆว่ามีโอกาส ความถี่ ที่จะเกิดนั้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓.๒.๒ พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

(๓.๓) การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

(๓.๔) การจัดระดับความเสี่ยง เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน/โครงการที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาลำดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ที่ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก และเลือกความเสี่ยงสูงและสูงมากมาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง โดยใช้เกณฑ์ในการแบ่งดังนี้

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด} \times \text{ค่าระดับของผลกระทบ}$$

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส+ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐-๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕-๑๖	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕-๑๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓-๔	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังคงต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑-๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๔) การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

คือการนำปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความสูงและสูงมาก มาวิเคราะห์เพื่อกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง กำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง มอบหมายผู้รับผิดชอบ และกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จตามแบบฟอร์ม RM-๒ แบบฟอร์มแผนบริหารความเสี่ยงและดำเนินการตามแผนบริการจัดการความเสี่ยง

กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการฯ ได้กำหนดกลยุทธ์/แนวทางในการจัดการความเสี่ยงไว้ ๔ วิธีดังนี้

(๔.๑) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

หมายถึง การไม่ต้องการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดความเสี่ยง หรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีกกรณีนี้ใช้ความเสี่ยงที่มีน้อย ความน่าจะเป็นเกิดน้อยหรือว่ามีต้นทุนในการบริหารความเสี่ยง ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการยอมรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใด แต่ควรมีมาตรการ ติดตามอย่างไรใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่เกิดขึ้น

(๔.๒) การลดความเสี่ยง (Risk Reduction) หรือควบคุมความเสี่ยง (Risk Control)

หมายถึง การลดความน่าจะเป็นเกิดหรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุมเพื่อป้องกันการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการรวมกับแผนสำรองในเหตุฉุกเฉิน เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับบุคลากรและจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

(๔.๓) การกระจาย (Risk Sharing) หรือโอนความเสี่ยง (Risk Spreading)

หมายถึง การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยองค์กรภายนอก หรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)

(๔.๔) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)

หมายถึง การหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น หยุดการดำเนินกิจกรรมการเปลี่ยนวัตถุประสงค์หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง การปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงานการลด ขนาดของงานหรือกิจกรรม ที่จะดำเนินการลงหรือเลือกกิจกรรมที่สามารถยอมรับได้มากกว่า เป็นต้น

๕.) แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทิ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทิ ได้ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงและที่อาจจะเกิดขึ้นของแผนงาน/โครงการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ พร้อมหาวิธีการในการจัดการความเสี่ยงโดยคัดเลือกแผนงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงสูงและสูงมาก จำนวน ๓ โครงการ มาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง(แบบ RM-๒) ได้ดังนี้

๖) การติดตามและการรายงานผลการดำเนินการ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้กำหนดแนวทางการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทิ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องจัดทำรายงานความก้าวหน้าของผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแบบฟอร์ม RM-๓ ต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะกรรมการฯ จะต้องสรุปและจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจันทิ

๗) การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทิ จะดำเนินการทบทวนความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่/ความเสี่ยงที่พบใหม่ เพื่อนำมาประเมินความเสี่ยงใหม่ และจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และทบทวนแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อปรับปรุงและพัฒนาแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานในช่วงเวลาถัดไป อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง อย่างน้อยภายในเดือน ธันวาคม ของทุกปี

สรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. แผนบริการจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทน์ทีก

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทน์ทีก ได้ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบ ของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นของแผนงาน/โครงการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ พร้อมหาวิธีการในการจัดการความเสี่ยง โดยคัดเลือกแผนงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงสูงและสูงมาก จำนวน ๓ กิจกรรมมาบริหารความเสี่ยง

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	งบประมาณ (บาท)	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ/ผลกระทบ	วิธีบริหาร จัดการ ความเสี่ยง	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑	การดำเนินการตามโครงการ สปสข.		การดำเนินการ ตามโครงการ สปสข.ไม่ผ่าน การประเมิน	ไม่มีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ โดยตรง	๑.ลดความ เสี่ยง	สำนักปลัด
๒	การใช้นายพาหนะ		การใช้รถยนต์ อาจไม่เป็นไป ตามระเบียบ ของทางราชการ	ขาดการตรวจสอบ อย่างถี่ถ้วนจาก ผู้รับผิดชอบ	๑.ลดความ เสี่ยง	ทุกกองงาน
๓	การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้พิการ/ ผู้สูงอายุ		การเบิกจ่ายเงิน อาจไม่เป็นไป ตามระเบียบ ของทางราชการ	ผู้รับเบี้ยมีจำนวน มาก และ เปลี่ยนแปลงทุก เดือน	๑.ลดความ เสี่ยง	กอง สวัสดิการ สังคม

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลจันทก

แบบ RM-๒

ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี. ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่.... ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิต....
 โครงการ/กิจกรรม...การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ....
 วัตถุประสงค์.....เพื่อให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ.....
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพของทางราชการปราศจากข้อร้องเรียน.....
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....กองสวัสดิการ.....

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (๒)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๔)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๕)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)			
๓. การเบิกจ่ายเบี้ย ยังชีพ ผู้พิการ ผู้สูงอายุ	ผู้รับเบี้ยมี จำนวนมาก อาจทำให้การ ปฏิบัติงาน เกิดความ ล่าช้า	๑. พื้นที่ รับผิดชอบมี จำนวนหลาย หมู่บ้าน ผู้รับเบี้ย ยังชีพมีจำนวน มาก	๓	๓	ปาน กลาง	๓-๔ ต่ำ	๑. ผู้บริหารสั่งกำชับให้ ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ และดำเนินการลงพื้นที่จ่าย เบี้ยให้ทั่วถึงภายใน ๑ วัน	๓๐ ก.ย. ๖๕	

๒. ผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทิก

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯได้กำหนดแนวทางการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทิก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ โดยให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องจัดทำข้อมูลรายงานความก้าวหน้าของผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะกรรมการฯจะต้องสรุปและจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอนายกององค์การบริหารส่วนตำบลจันทิกและผู้กำกับดูแลทราบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนพฤศจิกายนของทุกปี นั้น

จากการมอบหมายให้ส่วนราชการที่รับผิดชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อจัดการความเสี่ยงในระดับสูงและสูงมาก จำนวน ๓ โครงการให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ส่วนราชการที่รับผิดชอบได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองสวัสดิการสังคม ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดและมีการรายงานผลการดำเนินงานตามการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสนอต่อนายกององค์การบริหารส่วนตำบลจันทิก ซึ่งสามารถสรุปผลได้ดังนี้

โครงการตามแผนฯ ทั้งหมด	ผลการดำเนินการ			
	ลดลงระดับยอมรับได้	คิดเป็นร้อยละของ ความเสี่ยงทั้งหมด	คงอยู่ระดับยอมรับ ไม่ได้	คิดเป็นร้อยละของ ความเสี่ยงทั้งหมด
๓	๒	๖๖.๖๖	๑	๓๓.๓๓

ตารางข้างต้น การจัดการความเสี่ยงจำนวน ๓ โครงการพบว่า

- ๑) สามารถจัดการความเสี่ยงให้ลดลงมาอยู่ในระดับยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงจำนวน ๒ กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๖๖.๖๖ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด
- ๒) ความเสี่ยงที่ยังคงเหลือจากการจัดการความเสี่ยง ยังคงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องนำไปหาวิธีการจัดการเพิ่มเติมในปีต่อไปนอกเหนือจากที่เคยดำเนินการมาแล้ว เพื่อจัดการความเสี่ยงให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน ๑ กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๓๓.๓๓ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด รายละเอียดตามตารางข้างทำยนี้

สรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง										
ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง					สถานะความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	หน่วยรับผิดชอบ	
		ก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง		หลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง						
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ				ระดับความเสี่ยง
๑.การดำเนินการโครงการหลักประกันสุขภาพถ้วนหน้า สปสช.										
	๑. การดำเนินโครงการ สปสช.ไม่ผ่านการประเมิน	๓	๓	๑๒	๓	๔	๑๒	☐ หมดไป ☒ คงอยู่(ควบคุมได้) ☐ คงอยู่(ควบคุมไม่ได้)	๑. เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ๒. สำนักงานปลัดได้พิจารณาสรรหาอัตรากำลังเพิ่มเติม	งานสาธารณสุขสำนักปลัด
	๒. บุคลากรผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอ	๓	๓	๑๒	๓	๔	๑๒	☐ หมดไป ☒ คงอยู่(ควบคุมได้) ☐ คงอยู่(ควบคุมไม่ได้)	สำนักงานปลัดได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ตำแหน่งอื่นมาช่วยราชการงานสาธารณสุข	สำนักปลัด

สรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง										
ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสียหาย	ค่าคะแนนความเสี่ยง					สถานะความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	หน่วยรับผิดชอบ	
		ก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง		หลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง						
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ				ระดับความเสี่ยง
๒. การใช้รถยนต์ทางราชการ										
	๑.การขออนุญาตใช้รถยนต์อาจไม่เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	๓	๔	๑๒	๓	๔	๑๒	☐ หมดไป ☒ คงอยู่(ควบคุมได้) ☐ คงอยู่(ควบคุมไม่ได้)	๑. เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ๒. สำนักงานปลัดได้พิจารณาสรรหาอัตรากำลังเพิ่มเติม	งานสารพัดสำนักงานปลัด
	๒.การเบิกจ่ายน้ำมันอาจไม่เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	๓	๔	๑๒	๓	๔	๑๒	☐ หมดไป ☒ คงอยู่(ควบคุมได้) ☐ คงอยู่(ควบคุมไม่ได้)	สำนักงานปลัดได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ตำแหน่งอื่นมาช่วยราชการงานสารพัด	สำนักงานปลัด

สรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง									
ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสียหาย	ค่าคะแนนความเสี่ยง				สถานะความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	หน่วยรับผิดชอบ	
		ก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง		หลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง					
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ผล	ระดับความเสี่ยง	
๓. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้พิการ ผู้สูงอายุ									
	๓.๑. ผู้รับเบี้ยมีจำนวนมากอาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า	๓	๓	๙	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	☐ หมดไป ☒ คงอยู่(ควบคุมได้) ☐ คงอยู่(ควบคุมไม่ได้)	งานสวัสดิการสังคม กองสวัสดิการสังคม
	๓.๒ พื้นที่รับผิดชอบมีจำนวนหลายหมู่บ้าน ผู้รับเบี้ยยังชีพมีจำนวนมาก	๓	๓	๙	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	☐ หมดไป ☒ คงอยู่(ควบคุมได้) ☐ คงอยู่(ควบคุมไม่ได้)	งานสวัสดิการสังคม กองสวัสดิการสังคม สำนักงานปลัดได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินงานช่วยราชการงานสภาธารณสุข

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลจันทก
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ณ ไตรมาส...๔....../๒๕๖๕...

แบบ RM-๓
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕.

ยุทธศาสตร์ที่๔ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสาธารณสุข.....
โครงการ/กิจกรรม... การดำเนินการโครงการหลักประกันสุขภาพถ้วนหน้า สปสช....
วัตถุประสงค์.....เพื่อให้การดำเนินการโครงการหลักประกันสุขภาพถ้วนหน้า สปสช. เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ...
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....การดำเนินโครงการหลักประกันสุขภาพถ้วนหน้า สปสช.ผ่านการประเมินมาตรฐาน.....
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....งานสาธารณสุขสำนักงานปลัด.....

ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (๑)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา(๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)		
		มาตรการควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่	
										ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้
๑.การดำเนินการโครงการหลักประกันสุขภาพถ้วนหน้า สปสช.											
๑. การดำเนินโครงการ สปสช.ไม่ผ่านการประเมิน	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขโดยตรง	มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	ติดตามรายงานผลการดำเนินงานจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการใช้งบประมาณ สปสช.ทุกโครงการ เพื่อให้การเบิกจ่ายมีประสิทธิภาพ				↔	หัวหน้าสำนักงานปลัด	สถานะ :คงอยู่ ควบคุมได้ ปัญหาอุปสรรค : บุคลากรเพียงพอ แนวทางแก้ไข:สรรหาอัตรากำลังเพิ่ม หมายเหตุ :		
	๒. บุคลากรผู้รับผิดชอบมีไม่เพียงพอ						↔	งานบุคคล			

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลจันทก
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ณ ไตรมาส...๔...../..๒๕๖๕...

แบบ RM ๓
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕.

ยุทธศาสตร์ที่.....

โครงการ/กิจกรรม.. การใช้รถยนต์ทางราชการ....

วัตถุประสงค์.....เพื่อให้การใช้รถยนต์ของทางราชการ เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ...

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....มีการใช้น้ำมันและค่าเบิกรถอย่างคุ้มค่าและเป็นไปตามระเบียบของทางราชการ.....

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....งานพัสดุ.....

ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (๑)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา(๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)		
		มาตรการควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่	
										ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้
๒. การใช้รถยนต์ทางราชการ											
๑. ใช้รถยนต์ของทางราชการไม่ปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการ	๑.การขออนุญาตใช้รถยนต์อาจไม่ปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการ	มีการตรวจสอบการขออนุญาตใช้รถ	มอบหมาย สังกั๊ปปเจ้าหน้าที่ควบคุมการใช้รถอย่างมีประสิทธิภาพ				↔	เจ้าหน้าที่พัสดุ	สถานะ :คงอยู่ ควบคุมได้ ปัญหาอุปสรรค : ปริมาณรถยนต์มีมาก แนวทางแก้ไข:สรรหาอัตรากำลังเพิ่ม พนักงานขับรถเพิ่มเติม หมายเหตุ :		
	๒.การเบิกจ่ายน้ำมันอาจไม่ปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการ	มีการควบคุมการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	ติดตามรายงานผลการตรวจสอบการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงอย่างต่อเนื่อง				↔	เจ้าหน้าที่พัสดุ			

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลจันทก
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ณ ไตรมาส...๔.../..๒๕๖๕...

แบบ RM ๓
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่...๔ ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิต.....
โครงการ/กิจกรรม.. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ...
วัตถุประสงค์.....เพื่อให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ...
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพของทางราชการปราศจากข้อร้องเรียน.....
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์.....

ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (๑)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา(๕)				สถานะความเสี่ยง (๗)					
		มาตรการควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔	ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมดไป	คงอยู่			
										ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่	
๓. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ													
๑. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพอาจมีความล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	๓.๑. ผู้รับเบี้ยมีจำนวนมาก อาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า	๑. มีการตรวจสอบการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	มอบหมาย สังกักับเจ้าหน้าที่ควบคุมการเบิกจ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ ปราศจากการทุจริต					↔	นักพัฒนาชุมชน	สถานะ :คงอยู่ ควบคุมได้ ปัญหาอุปสรรค:การเดินทางและจำนวนบุคลากร แนวทางแก้ไข:สรรหาอัตราจ้างเพิ่ม หมายเหตุ :			
	๓.๒ พื้นที่รับผิดชอบมีจำนวนหลายหมู่บ้าน ผู้รับเบี้ยยังชีพมีจำนวนมาก	๑. ดำเนินการเบิกและนำจ่ายให้แล้วเสร็จภายใน ๑ วัน	ดำเนินการเบิกจ่ายให้เร็วที่สุดเพื่อประโยชน์ของผู้รับเงิน					↔	นักพัฒนาชุมชน				

๓. ผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทน์ทิพย์

จากภาพรวมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทน์ทิพย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สามารถประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงได้ดังนี้

๑) ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง

- การกำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงมีความชัดเจน โดยแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทน์ทิพย์ เพื่อดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕
- กระบวนการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ หลักเกณฑ์การคัดเลือกแผนงาน/โครงการ กิจกรรม/และกระบวนการ แนวทาง/วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทน์ทิพย์ มีความชัดเจน ซึ่งระบุในคู่มือการบริหารความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทน์ทิพย์
- ส่วนราชการได้วิเคราะห์ ความเสี่ยงในโครงการ กิจกรรมที่รับผิดชอบ นำเสนอคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำมาคัดเลือกวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง โดยได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission)
- มีการสื่อสารเพื่อการบริหารความเสี่ยง โดยการจัดการประชุม การแจ้งเวียนบันทึกให้ทุกส่วนและนำลงเว็บไซต์ แต่ยังไม่เพียงพอที่จะผลักดันให้เกิดการรับรู้และเข้าใจในการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรได้
- มีการสรุปรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเสนอผู้บริหาร โดยมีรายละเอียดผลการดำเนินงานบริหาร ความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๒) ด้านประสิทธิภาพการบริหารจัดการความเสี่ยง

- การบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีเกณฑ์การคัดเลือก แผนงาน โครงการ ที่ชัดเจน โดยได้กำหนดให้มีหลักเกณฑ์การให้คะแนน และวิธีการพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ให้ส่วนราชการในสังกัด พิจารณาในการคัดเลือกเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งระบุไว้ในคู่มือการจัดทำ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และได้มีการประชุมชี้แจงแนวทางการคัดเลือกแผนงาน/โครงการและการดำเนินการ บริหารจัดการความเสี่ยง
- คู่มือการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้ให้ความรู้เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO แนวทางการ จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วน ตำบลจันทน์ทิพย์
- คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทน์ทิพย์ ได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินระดับ ความรุนแรงของความเสี่ยง กำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง รวมทั้งกิจกรรมจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม
- หน่วยงานที่รับผิดชอบได้ดำเนินการตามกิจกรรมที่ระบุไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงทุกกิจกรรม ซึ่งกิจกรรมที่ ดำเนินการแล้วมีบางกิจกรรมอยู่ระหว่างการดำเนินงานตามกระบวนการ

๓) ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง

จากการพิจารณาผลการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วยวิธีประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ภายหลังจาก การบริหารจัดการความเสี่ยงตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด พบว่า

- ๑) สามารถจัดการความเสี่ยงให้ลดลงมาอยู่ระดับที่ยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง จำนวน ๓ กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๓๓.๓๓. ของความเสี่ยงทั้งหมด

๒) ความเสี่ยงที่ยังคงเหลือจากการจัดการความเสี่ยง ซึ่งยังคงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ต้องนำไปหาวิธีการจัดการเพิ่มเติมในปีต่อไป เพื่อขจัดความเสี่ยงให้หมดไป

จากการประเมินระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง แสดงให้เห็นว่า ผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยดำเนินการตามกิจกรรมจัดการความเสี่ยงที่กำหนด ที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายของกิจกรรมต่างๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ยังคงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์กรต้องบริหารจัดการเพื่อลดหรือกำจัดความเสี่ยงให้หมดไป

๔) ปัญหาและอุปสรรค

จากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทึก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สามารถสรุปปัญหาที่พบจากการดำเนินงานได้ดังนี้

- ๑) การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเรื่องใหม่สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทึกยังไม่เกิดขึ้นทั่วทั้งองค์กรเท่าที่ควร เนื่องจาก ๑. ระยะเวลาในการดำเนินการจำกัด ๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง ส่วนราชการเจ้าของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม มักประเมินว่ากิจกรรมที่ตนรับผิดชอบไม่มีความเสี่ยงหรือความเสี่ยงน้อย เนื่องจากต้องการรักษาภาพลักษณ์การดำเนินงานของตนไว้ ซึ่งหากความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมนั้นไม่ได้ถูกระบุหรือจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงแต่เกิดผลกระทบขึ้นมา อาจส่งผลต่อการดำเนินงานในกิจกรรมนั้นๆ และส่งผลต่อการดำเนินงานในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลจันทึก

๕) ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลจันทึก มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต องค์การบริหารส่วนตำบลจันทึกจึงต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมาและปรับปรุงระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

- ๑) ควรวิเคราะห์ความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกภารกิจตามกฎหมายและภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน
- ๒) ควรคัดเลือกแผนงาน โครงการ กิจกรรม ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและมาความเสี่ยงสูงมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) นำความเสี่ยงที่ยังไม่สามารถบริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มาบริหารจัดการต่อไปในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยมีการทบทวนปรับปรุงกิจกรรมจัดการความเสี่ยงให้มีความเหมาะสม ความคุ้มค่ากับงบประมาณที่ใช้และมีความเป็นไปได้ในทางปฏิบัติมากขึ้น

คณะผู้จัดทำ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลจันทึก