



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง อ.เวียงป่าเป้า จ.เชียงราย

ที่ ขร ๗๗๐๕ /

วันที่ มิถุนายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอแจ้งคู่มือ การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง และแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน หัวหน้าส่วนราชการ / พนักงานส่วนตำบล / พนักงานจ้าง ทุกสำนัก/กอง

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ได้จัดทำคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ และเป็นแนวทางในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ภายใต้พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ นั้น

ในการนี้ เพื่อให้การปฏิบัติงานดังกล่าวเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และเป็นไปตามที่หลักเกณฑ์กำหนด หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง จึงขอแจ้งคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ / พนักงานส่วนตำบล / พนักงานจ้าง ทุกสำนัก/กอง ทราบ รายละเอียดตาม QR Code ที่ปรากฏด้านล่างที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายสรวิธ ชัยนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง



คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง
และ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง อ.เวียงป่าเป้า จ.เชียงราย

ที่ ขร ๗๗๖๐๕ /

วันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอรายงานการจัดทำคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือที่ กค ๐๔๐๙๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แจ้งให้หน่วยงานในสังกัดและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติ

ข้อเท็จจริง

เพื่อปฏิบัติตามพระราชบัญญัติและหนังสือสั่งการดังกล่าว ตลอดจนแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง จึงขอรายงานการจัดทำคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ และเป็นแนวทางในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ต่อไป

ข้อเสนอ

๑. โปรดลงนามประกาศในคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๒. ประชาสัมพันธ์ทางช่องทางต่างๆ เช่น www.tambonbanpong.go.th บอร์ดประชาสัมพันธ์ ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร ฯลฯ

๓. แจ้งในที่ประชุมหัวหน้าส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ทราบและยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติโดยเคร่งครัดต่อไป

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวศิริทิพย์ รำไพ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

/ความเห็น...

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง

A large, blue, handwritten lowercase letter 'z' is shown on a set of three horizontal primary ruled lines (top solid, middle dashed, bottom solid). The letter starts with a horizontal stroke on the top line, followed by a diagonal stroke down to the bottom line, and ends with a horizontal stroke back to the right on the bottom line.

(นายสาธิต ปัญญารัตน์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง

การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง
 ถนนราษฎร์นิยม ตำบลบ้านโป่ง อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี 76000

ร.ว.ช. ชัยนาม)

(นายสรารัฐ วัฒนนาม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง

**การบริหาร
จัดการความเสี่ยง
อบต.บ้านโป่ง
อ.เวียงป่าเป้า จ.เชียงราย**



**ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. 2566**



การบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง
อำเภอเวียงป่าเป้า จังหวัดเชียงราย

สารบัญ

	หน้า
บทที่ 1 บทนำ	
1. หลักการและเหตุผล	1
2. วัตถุประสงค์	1
3. เป้าหมาย	2
4. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	2
5. ความหมายของความเสี่ยงและระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง	2
บทที่ 2 แนวทางการบริหารความเสี่ยง	
1. นโยบายการบริหารความเสี่ยง	3
2. แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยง	3
3. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	5
4. ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันการบริหารความเสี่ยง	7
5. กรอบการบริหารความเสี่ยง	8
บทที่ 3 กระบวนการบริหารความเสี่ยง	
1. ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง	9
2. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	10
3. ประเภทของความเสี่ยง	11
4. สาเหตุของความเสี่ยง	11
5. การประเมินความเสี่ยง	11
บทที่ 4 แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
1. ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	19
2. แผนภาพแสดงขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	19

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561 หมวด 4 การบัญชีและการตรวจสอบ มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและอาจส่งผลกระทบต่อองค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง เพื่อให้องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านโป่งสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้แก่องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง

เพื่อให้เป็นไปตามนี้ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 ดังกล่าวข้างต้น จึงได้จัดทำคู่มือนโยบายการบริหารความเสี่ยงและแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ฉบับนี้ขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบการบริหารราชการแผ่นดินเพื่อให้องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง



บทที่ 1

บทนำ

1. หลักการและเหตุผล

เนื่องจากพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

อีกทั้ง การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามเจตนารมณ์ในมาตรา 3/1 แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ.2534 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 8) พ.ศ. 2563 และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.2546 ที่ได้กำหนดให้ส่วนราชการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพซึ่งเป็นหนึ่งในหลักการสำคัญ หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องมีวิสัยทัศน์เชิงยุทธศาสตร์เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย ปฏิบัติหน้าที่ตามพันธกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรมีการวางแผนเป้าหมายการปฏิบัติงานที่ชัดเจน สร้างกระบวนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ และมีมาตรฐานมีการจัดการความเสี่ยงและมุ่งเน้นผลการปฏิบัติงานเป็นเลิศ รวมถึงมีการติดตามประเมินผลและพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง อันแสดงความมุ่งมั่นต่อการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาลและเพื่อให้การบริหารราชการ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจ ศรัทธาและไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง อำเภอยางชุมน้อย จังหวัดศรีสะเกษ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ขึ้นเพื่อคาดการณ์เหตุการณ์และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่เป็นตัวเงิน) ให้แก่หน่วยงานเพื่อหาแนวทางป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงนั้นได้ต่อไป

2. วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
2. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
3. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา
4. เพื่อองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง สามารถดำเนินการได้ตาม พันธกิจ และวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
5. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง

3. เป้าหมาย

1. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติ มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด
2. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

3. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
4. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
5. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
6. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

4. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

1. เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร
2. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กร เข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน
3. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร
4. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหาร มีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน
5. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

5. ความหมายของความเสี่ยงและระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และส่งผลกระทบ หรือสร้างความเสียหาย หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่สำคัญของหน่วยงานที่ได้รับไว้

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ ในการวิเคราะห์ การประเมิน การจัดการ การติดตาม การประเมินผล และการสื่อสารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม หน่วยงาน หรือกระบวนการดำเนินงานขององค์กรตลอดจนการประกอบกันอย่างลงตัวของวัฒนธรรมองค์กร กระบวนการและโครงสร้างองค์กรซึ่งมีผลโดยตรงต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการบริหารองค์กร

ระบบบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management System) หมายถึง ระบบบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม ทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ โดยลดโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายหรือความล้มเหลว เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงหรือผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักและเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการของส่วนราชการเป็นสำคัญ

บทที่ 2

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

1. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ได้กำหนดนโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานทุกคนในองค์กรได้ถือปฏิบัติ ทั้งนี้เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปในแนวทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร และเกิดเป็นวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร อันจะส่งผลให้การบริหารความเสี่ยงถูกปลูกฝังอยู่ในองค์กรอย่างยั่งยืน โดยนโยบายการบริหารความเสี่ยงจะต้องพิจารณาให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องมีสาระสำคัญ ดังนี้

1. ให้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามแนวทาง COSO : ERM (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission : Enterprise Risk Management) ซึ่งเป็นกรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั้งองค์กร
2. ให้กระบวนการบริหารความเสี่ยง มีความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาท้องถิ่น
3. ให้มีการติดตามปัจจัยที่เป็นเหตุแห่งความเสี่ยง ทบทวน รวมทั้งจัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
4. ให้นำเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการจัดการที่ดีมาใช้ในการบริหารความเสี่ยง
5. ให้มีการเผยแพร่ความรู้สร้างความเข้าใจ และสร้างจิตสำนึกแก่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนให้ตระหนักความรู้รับผิดชอบที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงอย่างเคร่งครัด และต่อเนื่องเป็นวัฒนธรรมขององค์กร

ความสัมพันธ์ของการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

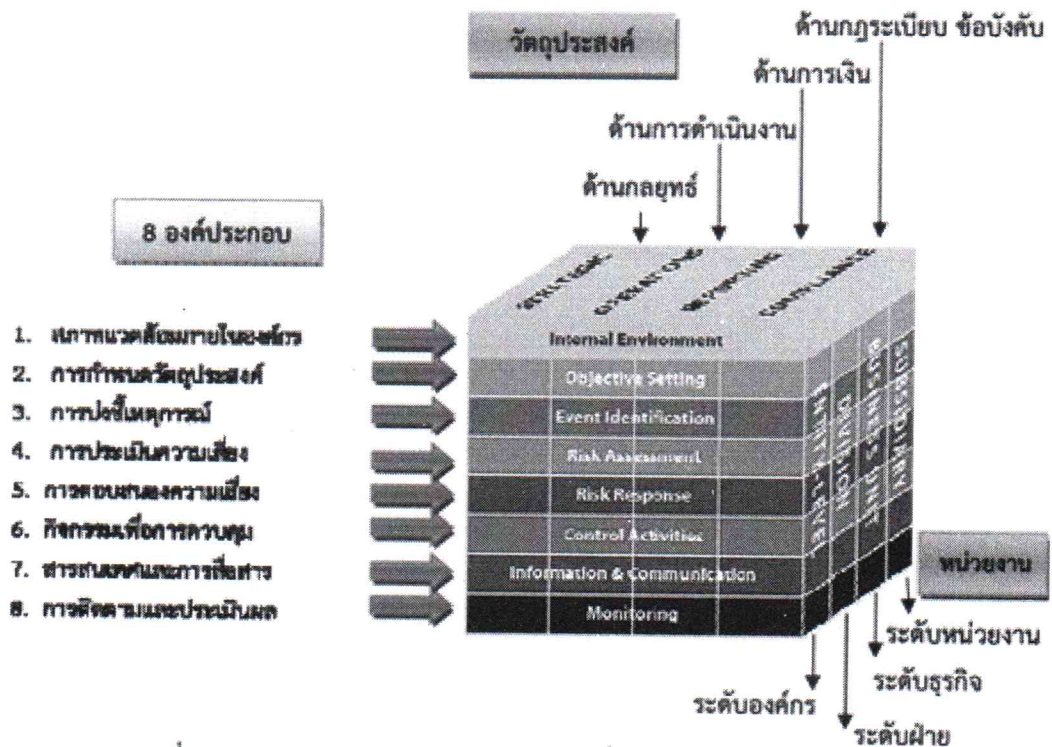
วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการองค์กรที่ดีคือ การติดตาม กำกับ ควบคุม และดูแลให้มีการจัดกระบวนการเพื่อใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพ ตรงเป้าหมายคุ้มค่าและประหยัด เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง โดย 3 หลักการที่มีความสัมพันธ์กัน ดังนี้

1. การบริหารความเสี่ยง
2. การควบคุมภายใน
3. การตรวจสอบภายใน

2. แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง และดำเนินการโดยมีขั้นตอนการดำเนินการ หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมินและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission)

มาตรฐานที่จะนำมาใช้ในการกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยง เป็นกรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) มีแนวทางในการแจกแจงปัญหาและความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อยๆ รวมถึงมีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ได้ดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) ตามแนวทาง (COSO ERM Framework) ดังนี้

1. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร หมายถึง ปัจจัยต่างๆ เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหารและบุคลากร รูปแบบการจัดการของฝ่ายบริหารและวิธีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ซึ่งผู้บริหารต้องมีการ กำหนดร่วมกันกับพนักงานในองค์กร ส่งผลให้มีการสร้างจิตสำนึก การตระหนักและรับรู้เรื่องความเสี่ยง และการควบคุมแก่พนักงานทุกคนในองค์กร

2. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objectives Setting)

เป็นกระบวนการการกำหนดวัตถุประสงค์ ในการบริหารความเสี่ยง และมุมมองของผู้บริหาร เป็นต้น

3. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

เป็นการระบุปัจจัยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากภายนอกและภายในองค์กร โดยพิจารณาถึงสาเหตุของความเสี่ยงนั้นๆ

4. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

เป็นการวิเคราะห์พิจารณาจากโอกาสในการเกิดขึ้นของความเสี่ยง และผลกระทบที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง

5. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เป็นการกำหนดมาตรการที่จะรองรับและตอบสนองต่อความเสี่ยง ได้แก่ การลดโอกาสในการเกิดความเสี่ยง การถ่ายโอนความเสี่ยงการลดผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง และการยอมรับความเสี่ยง เป็นต้น

6. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

เป็นการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าจะมีการดำเนินการตามมาตรการตอบสนองความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้

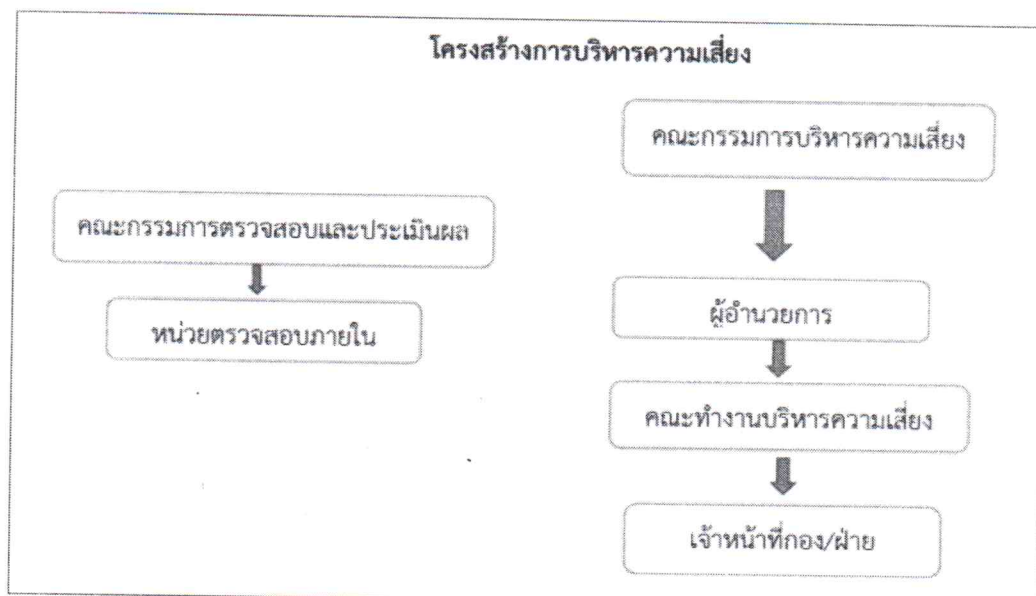
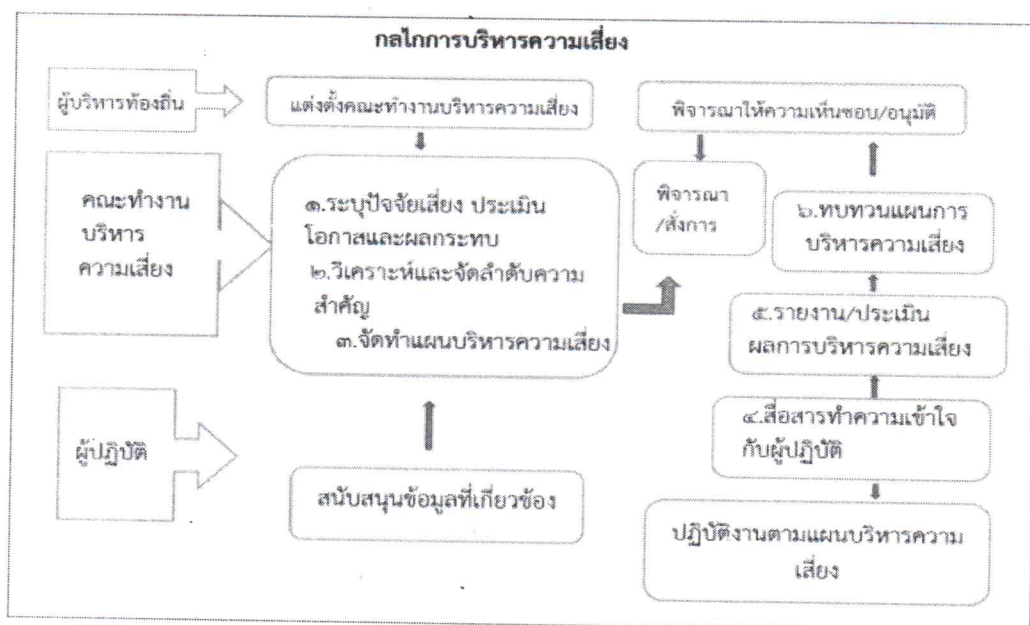
7. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)

ได้แก่ การเก็บรวบรวม การบันทึกข้อมูล รูปแบบของเอกสาร วิธีในการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรต่างๆ ได้รับรู้ถึงข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารความเสี่ยง

8. การติดตาม (Monitoring)

เป็นการติดตามผลในการบริหารความเสี่ยงว่าเมื่อดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานที่กำหนดแล้วได้ผลอย่างไร มีความเสี่ยงตกค้างหลงเหลืออยู่หรือไม่

3. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผนการดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

1. ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง
2. ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
3. รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

คณะกรรมการตรวจสอบและประเมิน

1. ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร
2. รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง
3. กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้บริหารท้องถิ่น

1. แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
2. ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
3. พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
4. พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

หน่วยตรวจสอบภายใน

1. สอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
2. นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินรับทราบให้ข้อเสนอแนะ

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

1. จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
2. ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลด และควบคุมความเสี่ยง
3. รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญเสนอต่อ ผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา

เจ้าหน้าที่ กอง/ฝ่าย

1. สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
2. ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ที่ 327 / 2566 ลงวันที่ 1 มิถุนายน 2566 โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

องค์ประกอบ

1) นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง	ประธานกรรมการ
2) รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง คนที่ 1 และ 2	กรรมการ
3) เลขานุการนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง	กรรมการ
4) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง	กรรมการ
5) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง	กรรมการ
6) หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
7) ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
8) ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
9) ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
10) หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี	กรรมการ
11) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการและเลขานุการ
12) นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ที่ปรึกษาคณะกรรมการ

ให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบ

1. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
2. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
3. จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
4. พิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

4. ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การปฏิบัติตามกรอบบริหารความเสี่ยงขององค์กรประสบความสำเร็จ มี 8 ประการ

1. การสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง

การปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร จะประสบความสำเร็จเพียงใดขึ้นอยู่กับเจตนาสมัคร การสนับสนุน การมีส่วนร่วม และความเป็นผู้นำของผู้บริหารระดับสูงในองค์กร ผู้บริหารระดับสูงต้องให้ความสำคัญและสนับสนุนให้ทุกคนในองค์กรเข้าใจความสำคัญในคุณค่าของการบริหารความเสี่ยงต่อองค์กร มิฉะนั้นแล้วการบริหารความเสี่ยงไม่สามารที่จะเกิดขึ้นได้

2. ความเข้าใจความหมายความเสี่ยงตรงกัน

การใช้นิยามเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงแบบเดียวกัน จะทำให้เกิดประสิทธิภาพในการกำหนดวัตถุประสงค์ นโยบาย กระบวนการเพื่อใช้ในการบ่งชี้และประเมินความเสี่ยง และกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ทำให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกระดับมีจุดหมายร่วมกันในการบริหารความเสี่ยง

3. กระบวนการการบริหารความเสี่ยง ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

องค์กรทั่วไป จะประสบความสำเร็จในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้นั้นจะต้องนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและต้องกระทำอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ

4. การบริหารการเปลี่ยนแปลง ต้องมีการชี้แจง

การนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติ องค์กรต้องมีการปรับวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้เข้ากับทุกระดับขององค์กร และต้องให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้ทราบถึงการเปลี่ยนแปลง

5. การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ

การสื่อสารเกี่ยวกับกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง และวิธีการปฏิบัติมีความสำคัญอย่างมาก เพราะการสื่อสารจะเน้นให้เห็นถึงการเชื่อมโยงระหว่างการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับกลยุทธ์องค์กร การชี้แจง ทำความเข้าใจ ต่อพนักงานทุกคนถึงความรู้รับผิดชอบของแต่ละบุคคลต่อกระบวนการบริหารความเสี่ยง จะช่วยให้เกิดการยอมรับในกระบวนการและนำมาซึ่งความสำเร็จในการพัฒนาการบริหารความเสี่ยง

6. การวัดผลการบริหารความเสี่ยง

การวัดความเสี่ยงในรูปแบบผลกระทบและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น จะทำให้ผู้บริหารสามารถประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและดำเนินการให้กระบวนการทั้งหมดเกิดความสอดคล้องกันอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเป็นการลดความแตกต่าง ระหว่างความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

7. การให้ความรู้เรื่องการบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารและพนักงานทุกคนในองค์กร ควรต้องได้รับการฝึกอบรมเพื่อให้เข้าใจกรอบการบริหารความเสี่ยง และความรู้รับผิดชอบของแต่ละบุคคลในการจัดการความเสี่ยง เพื่อบรรลุความสำเร็จขององค์กร การสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง

8. การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนสุดท้ายของปัจจัยความสำเร็จของการบริหารความเสี่ยง คือการกำหนดวิธีที่เหมาะสม ในการติดตามการบริหารความเสี่ยง

การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้

- การรายงานและสอบทานขั้นตอนติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ความชัดเจนและสม่ำเสมอของการมีส่วนร่วม และความมุ่งมั่นของผู้บริหารระดับสูง
- บทบาทของผู้นำในการสนับสนุน และติดตามการบริหารความเสี่ยง
- การประยุกต์ใช้เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

5. กรอบการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ดำเนินการเรื่องการบริหารความเสี่ยง โดยยึดกรอบการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) โดยมีองค์ประกอบที่สำคัญ คือ

1. วัฒนธรรมองค์กร โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ นโยบาย เป้าหมายการดำเนินงาน และความเสี่ยงที่ยอมรับได้

2. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง มีคณะกรรมการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ในการกำกับ การบริหารความเสี่ยง และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ทำหน้าที่วิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยผู้บริหารระดับสำนัก/กลุ่มงาน ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ

3. กระบวนการบริหารความเสี่ยง มีองค์ประกอบตั้งแต่การกำหนดวัตถุประสงค์การค้นหา และระบุ ความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง การประเมินการควบคุมที่มีอยู่ การจัดการความเสี่ยง การติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานตามแผนดังกล่าว

4. ปัจจัยพื้นฐาน ได้แก่ โครงสร้างและระบบบริหารความเสี่ยง วิธีการดำเนินงาน/เครื่องมือที่ใช้ในการ ระบุความเสี่ยง รวมถึงข้อมูลและการสื่อสารภายในองค์กร

บทที่ 3

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

1. ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง

ในการพัฒนาและทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง จะนำหลักการของมาตรฐาน COSO ซึ่งมีการดำเนินงานที่สำคัญประกอบไปด้วย 8 ขั้นตอน

1. ทบทวนการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง (Establishing the Context) เป็นการทบทวนทิศทาง และสภาพแวดล้อมภายในขององค์กร (Internal Environment) ภารกิจและกิจกรรมภายใน ทบทวนนโยบาย (Policy) และเป้าหมาย (Objective) ในการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

2. การระบุประเด็นความเสี่ยง (Risk Identification) เป็นการกำหนดประเด็นความเสี่ยงที่มีความสัมพันธ์สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง โดยแบ่งออกเป็น 4 ด้าน คือ ความเสี่ยงด้านนโยบาย (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการกฎระเบียบ (Compliance Risk) พร้อมกำหนดเจ้าภาพในการบริหารความเสี่ยง (Risk Owner) ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และระดับความเบี่ยงเบนที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) ของแต่ละประเด็นความเสี่ยง

3 การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง (Risk Analysis) เป็นการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงที่มี (Risk Factor) และการค้นหาสาเหตุของความเสี่ยง (Risk Cause / Root Cause) ที่มีความสัมพันธ์กับแต่ละปัจจัยเสี่ยงรวมถึง การกำหนดเกณฑ์ในการประเมินโอกาสในการเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) พร้อมกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)

4. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Evaluation) เป็นการระบุระดับของโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ในแต่ละสาเหตุความเสี่ยง (Risk Cause / Root Cause) ทั้งระดับในปัจจุบัน และระดับที่ต้องการ

5. การกำหนดมาตรการในการตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดค่าระดับความรุนแรงของความ (Likelihood x Impact: L) ที่จำเป็นต้องดำเนินการวางแผนในการตอบสนองความเสี่ยง โดยจะกำหนดมาตรการในการรองรับความเสี่ยง สำหรับปัจจัยเสี่ยงที่มีค่าระดับความรุนแรงของความเสี่ยงในระดับสูงมาก (Very High) และระดับสูง (High) ซึ่งจะประเมินทางเลือกที่เหมาะสมในการตอบสนองความเสี่ยง ได้แก่ การยอมรับความเสี่ยง (Take) การลดโอกาสในการเกิดและผลกระทบของแต่ละความเสี่ยง (Treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) และการถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)

6. การจัดทำแผนที่ความเสี่ยง (Risk Map) เป็นการเชื่อมโยงสาเหตุและปัจจัยความเสี่ยงเข้ากับยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ขององค์กร

7. การทบทวนและสอบทานตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicator: KRI) เป็นการกำหนดดัชนีชี้วัดของความเสี่ยงหลัก เพื่อเป็นปัจจัยในการพิจารณาทิศทางของความเสี่ยงว่ามีแนวโน้มเพิ่มขึ้น หรือลดลง และเป็นสัญญาณเตือนให้องค์กรสามารถรับรู้ และสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ทัน ต่อเหตุการณ์รวมทั้งช่วยสนับสนุนกิจกรรมควบคุมภายใน

8. การจัดทำคู่มือและแผนในการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Plan and Manual)
แบ่งออกเป็น 2 ส่วน คือ

(1) คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วยหลักการและแนวทางในการบริหารความเสี่ยง ประเด็นความเสี่ยงหลัก ปัจจัยเสี่ยง สาเหตุหลักของความเสี่ยงเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประเมินระดับของโอกาสในการเกิดความเสี่ยง และระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง การจัดทำแผนที่ความเสี่ยง การทบทวนและสอบทวนตัวชี้วัดความเสี่ยง

(2) แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วยมาตรการที่จะตอบสนองต่อความเสี่ยงในแต่ละปัจจัยเสี่ยง แผนในการดำเนินการตามมาตรการและแผนการติดตามควบคุมความเสี่ยง

2. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุวิเคราะห์ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง 5 ขั้นตอนหลัก ดังนี้

1. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

2. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

3. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือ แผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

4. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

5. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผลมาตรการ หรือ กลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

6. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอนเพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

3. ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น 4 ประเภท ได้แก่

1) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมายพันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

2) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจนหรือไม่มีกรอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบบุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

3) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลางสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้งการจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม

4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสียการป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

4. สาเหตุของความเสี่ยง

สาเหตุของความเสี่ยงแบ่งได้ 2 ด้าน ดังนี้

1) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น สังคม ภาวะ เศรษฐกิจ การเมือง กฎหมาย เทคโนโลยี เป็นต้น

2) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่ควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ข้อบังคับภายใน หน่วยงานวัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหาร การจัดการความรู้ ความสามารถบุคลากร เป็นต้น

5. การประเมินความเสี่ยง

ในการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์เพื่อวัดระดับโอกาส หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงและวัดระดับผลกระทบของความเสี่ยงนั้นๆ โดยนำเหตุการณ์ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยงที่มีการค้นพบหรือระบุได้มาทำการวัดหรือประเมินระดับความรุนแรง กับความถี่หรือโอกาสที่จะเป็นไปได้เพื่อระบุระดับความสำคัญของความเสี่ยง ซึ่งมีองค์ประกอบหลักในการพิจารณาอยู่ 2 ประการ คือ โอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดและผลกระทบ (Impact) ที่เกิดขึ้น โดยโอกาสที่จะเกิด คือความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ ในช่วงเวลาหนึ่ง และผลกระทบที่เกิดขึ้นคือความเสียหายที่เกิดขึ้น และมีผลกระทบต่อองค์กร หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ทั้งนี้จะต้องมีการกำหนดระดับของโอกาสที่จะเกิด และระดับของผลกระทบที่จะเกิดเพื่อให้สามารถกำหนดหรือจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงได้

พิจารณาโอกาสในการเกิดความเสี่ยง จากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยจัดระดับของการเกิดความเสี่ยงเป็น 5 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก แทนด้วยตัวเลข 5 4 3 2 และ 1 ตามลำดับ ใช้หลักเกณฑ์การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดซึ่งกำหนดเกณฑ์ไว้ 5 ระดับ

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

1. โอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงซึ่งจำแนกเป็น 5 ระดับ คือ

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ (ความถี่ที่เกิดขึ้น)
5	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	มากกว่า 80-100% หรือมากกว่า 1 ครั้ง/เดือน
4	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ	มากกว่า 60-80% หรือ 1-6 เดือน/ครั้ง
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	มากกว่า 40-60% หรือ 1-12 เดือน/ครั้ง
2	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวแต่ไม่บ่อยครั้ง	มากกว่า 20-40% หรือ 1ปี/ครั้ง
1	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสเกิดขึ้น	0-20% หรือ มากกว่า 5 ปี/ครั้ง

2. ผลกระทบ (Impact : I) หมายถึงขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น 5 ระดับ คือ

พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสียหาย ที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง การจัดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสียหายเป็น 5 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก แทนด้วยตัวเลข 5 4 3 2 1 ตามลำดับ ซึ่งการกำหนดระดับของผลกระทบนั้น จะต้องพิจารณาถึงความเสียหาย หากความเสียหายนั้นเกิดขึ้น โดยอาจแบ่งผลกระทบออกเป็นผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สินการดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์บุคลากร ฯลฯ เป็นต้นการวิเคราะห์ผลกระทบซึ่งกำหนดเกณฑ์ไว้ 5 ระดับ

การวิเคราะห์ผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยง

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ส่งผลกระทบต่อประชาชน
4	สูง	ส่งผลกระทบต่อองค์กรอื่นที่ปฏิบัติงานร่วม
3	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อ อบต.
2	น้อย	ส่งผลกระทบต่อสำนัก/กอง
1	น้อยมาก	ส่งผลกระทบต่องานตนเอง

3. ลำดับของความเสี่ยง หลังจากที่ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงแล้วเสร็จ นำมาวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Level of Risk) หรือจัดลำดับความรุนแรงที่มีผลกระทบต่อแผนงาน/โครงการและพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบความเสี่ยงที่ประเมินได้ โดยแบ่งเป็น 5 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก ในรูปแบบของแผนภูมิความเสี่ยง (Risk profile)

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส/ผลกระทบ)	เกณฑ์ประเมิน
สูงมาก	20 - 25	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	15 - 16	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	5 - 12	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	3 - 4	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังคงต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำมาก	1 - 2	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

1. พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

2. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด การวิเคราะห์ความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และระดับผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยแล้วนำผลที่ได้มาพิจารณา ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบว่าจะเกิดความเสี่ยงในระดับใด (ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ x ผลกระทบที่จะเกิดความเสียหาย) ซึ่งจัดแบ่งเป็น 4 ระดับความเสี่ยง คือ

1. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง 1 - 4 คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

2. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง 5 - 9 คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นไปอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับ

3. ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง 10 - 15 คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

4. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง 16 – 25 คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

แผนภูมิความเสี่ยง

ผลกระทบ	5					
	4					
	3					
	2					
	1					
		1	2	3	4	5
โอกาส						

กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (zone)

ประเภทความเสี่ยง

(Strategic Risk)	:	S	=	ด้านกลยุทธ์
(Operational Risk)	:	O	=	ด้านการดำเนินงาน
(Financial Risk)	:	F	=	ด้านการเงิน
(Compliance Risk)	:	C	=	ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ

จากแผนภูมิความเสี่ยงจากกรณศึกษาจะเห็นว่า ได้มีการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ซึ่งแบ่งเป็น 5 ระดับ ซึ่งจะได้เชื่อมโยงไปสู่การควบคุม/การจัดการความเสี่ยงทั้งในปัจจุบันและที่จะได้มีการกำหนดเพิ่มเติม ตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (zone)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับน้อยมาก	ฟ้า	กิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจจะเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะๆ	ไม่จำเป็นต้องมีกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจจะไม่ได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับน้อย	เขียว	กิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจจะเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะๆ	ไม่จำเป็นต้องมีกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจจะไม่ได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับปานกลาง	เหลือง	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจจะไม่ได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับสูง	ส้ม	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับรอง
ระดับสูงมาก	แดง	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการ โดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่า และผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการของกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

การจัดลำดับความเสี่ยง

การจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาตามระดับความเสี่ยง โดยแบ่งเขตสี (Zone) เป็นระดับ น้อยมาก - น้อย - ปานกลาง - สูง - สูงมาก ตามการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ฟ้ำ - เขียว - เหลือง - ส้ม - แดง ตามลำดับความเสี่ยง ดังนี้

ผลการประเมิน ระดับความเสี่ยง		เขตสี (Zone)	ลำดับ ความเสี่ยง
20 - 25	สูงมาก	แดง 	1
10 - 19	สูง	ส้ม 	2
4 - 9	ปานกลาง	เหลือง 	3
2 - 3	น้อย	เขียว 	4
1	น้อยมาก	ฟ้า 	5

กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ ในระดับที่สามารถยอมรับได้เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบตอเป้าหมายขององค์กรเนื่องจากแต่ ละองค์กรมีการกำหนด วัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้นกิจกรรมการ ควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น 4 ประเภท คือ

1. การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกัน ไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก
2. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมเพื่อให้ค้นพบข้อผิดพลาดที่ได้ เกิดขึ้นแล้ว
3. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิด ความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ
4. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไข ข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น และป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอีกในอนาคต

ทั้งนี้ ในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมควรต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุน กับ ผลประโยชน์ ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

1.1 วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน, กระบวนการ)

1.2 การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ดังนี้

(1) พิจารณาประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน

(2) พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง

1.3 กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

การจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบของความเสี่ยงทางเลือกหรือยุทธศาสตร์ในการจัดการความเสี่ยง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง มีวิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง 4 แนวคิดหลัก (4T's) ซึ่งมี รายละเอียด ดังต่อไปนี้

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป	แนวคิด (4T)
1. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง Risk Avoidance (Avoid) การดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ผู้บริหารพิจารณาแล้วพบว่า ไม่มีแนวทางในการจัดการ ความเสี่ยงนั้น กล่าวคือ ไม่มีวิธีการลดโอกาสหรือผลกระทบ หรือ ไม่สามารถหา ผู้อื่นมาร่วมจัดการความเสี่ยงได้แต่ความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ไม่สามารถ ยอมรับได้ผู้บริหารควรหลีกเลี่ยงความเสี่ยงด้วยการหยุดดำเนินงานหรือ กิจกรรมนั้นๆ หรือ เปลี่ยนวัตถุประสงค์ของงานหรือกิจกรรมนั้นไป เพื่อ หลีกเลี่ยงไม่ให้เกิดเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงอย่างใดก็ตามการหลีกเลี่ยง ความเสี่ยงต้องคำนึงถึงต้นทุนค่าเสียโอกาสที่จะเกิดขึ้นจากการหยุดดำเนินการ งานหรือกิจกรรมนั้นด้วย	Risk Avoidance (Avoid) การหลีกเลี่ยง ความเสี่ยง	Terminate การหลีกเลี่ยง ความเสี่ยง
2. การร่วมจัดการความเสี่ยง กระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง Risk Sharing (Transfer) การหาผู้อื่นมาร่วมจัดการความเสี่ยงหรือโอนความเสี่ยงขององค์กรไปให้ผู้อื่นร่วม รับผิดชอบด้วย องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในการ จัดการความเสี่ยงด้วยตนเอง หรือ ต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเองสูง กว่าผลประโยชน์ที่จะได้รับ ผู้บริหารควรโอนความเสี่ยงไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบ เช่น การทำประกันภัย เพื่อให้บริษัทประกันภัยร่วมรับผิดชอบในผลกระทบที่จะ เกิดขึ้นหรือการจ้างให้บุคคลภายนอกดำเนินกิจกรรมหรืองานบางอย่างแทน (Outsource)	Risk Sharing (Transfer) กระจาย ความเสี่ยง หรือการโอน ความเสี่ยง	Transfer กระจาย ความเสี่ยง หรือการโอน ความเสี่ยง

3. การลด/การควบคุม Risk Reduction (Control) การดำเนินการเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบของความเสี่ยงองค์กร อาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางตัวที่องค์กร มีความสามารถ หรือความเชี่ยวชาญ ในการลดความเสี่ยงด้วยตนเอง กล่าวคือ มีแนวทางในการป้องกันไม่ให้เกิดเหตุการณ์เกิดขึ้น หรือมีวิธีลดผลกระทบของเหตุการณ์ได้ โดยต้นทุนในการ ดำเนินการอยู่ในระดับที่เหมาะสม ผู้บริหารจึงเลือกดำเนินการลดความเสี่ยงเอง เช่น การทำสัญญาล่วงหน้ากับ Supplier เพื่อลดโอกาสที่ต้นทุนสินค้าเพิ่มขึ้น การมีแหล่งสำรองพลังงานเพื่อลดผลกระทบต่อสายการผลิต กรณีไฟฟ้ากระแสหลักขัดข้อง	Risk Reduction (Control) การลด/การ ควบคุม ความเสี่ยง	Treat การลด/ การควบคุม ความเสี่ยง
4. การยอมรับความเสี่ยง Risk Acceptance (Accept) การไม่ดำเนินการใดๆ กับความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ คือ มีโอกาสที่เกิดไม่บ่อย หรือ มีผลกระทบไม่สูง องค์กร อาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางตัว ที่มีโอกาสที่จะเกิดไม่บ่อย หรือ หากเกิดขึ้นแล้วไม่ส่งผลกระทบต่อองค์กรมากนักผู้บริหารจึงยอมรับความเสี่ยงดังกล่าว คือ ไม่ดำเนินการใดๆ อย่างไรก็ตามองค์กรต้องติดตามประเมินผลว่า ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือว่ามีโอกาสที่จะเกิดเพิ่มขึ้นหรือมีระดับผลกระทบเพิ่มเติมขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ เพราะถ้าความเสี่ยงเพิ่มขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้ ผู้บริหารต้องพิจารณาวิธีตอบสนองความเสี่ยงด้วยวิธีอื่นต่อไป	Risk Acceptanc e (Accept) การยอมรับ ความเสี่ยง	Take การยอมรับ ความเสี่ยง

การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงได้มีประสิทธิภาพดีให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน 2 ลักษณะ ดังนี้

- 1) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก 3 เดือน 6 เดือน 4 เดือนหรือทุกสิ้นปี เป็นต้น
- 2) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี ต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสมเพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลด และควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหาร ความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุก ขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการ ปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ 4

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

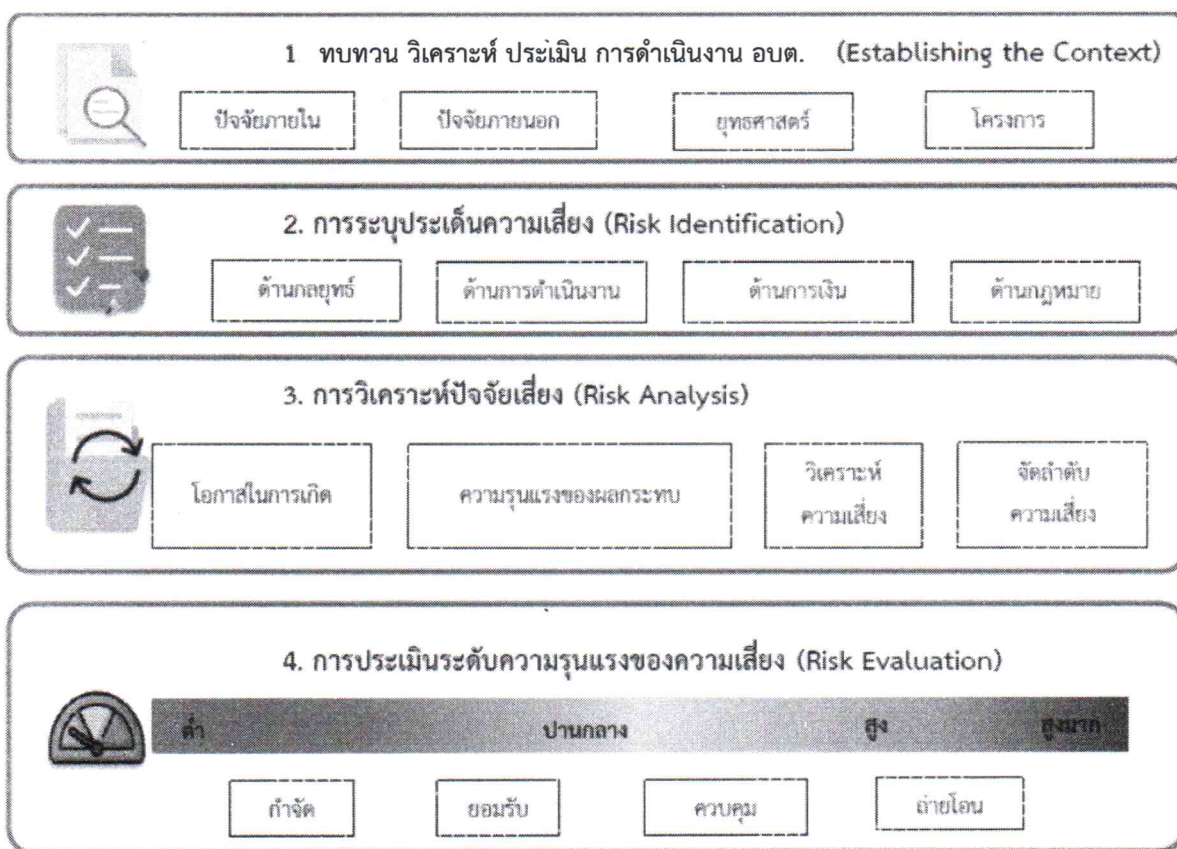
1. ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

1. การประเมินโอกาสและผลกระทบและระดับความเสี่ยง

ให้นำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และ แผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เพื่อมาประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ร่วมกันพิจารณาในที่ประชุมโดยวิเคราะห์จากปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง 4 ด้าน ดังนี้

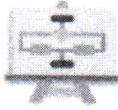
1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
2. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)
3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)
4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

2. แผนภาพแสดงขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง





5. การกำหนดมาตรการในการตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)



6. การจัดทำแผนปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง



7. ติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยง



8. การจัดทำคู่มือและแผนในการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Plan Manual)

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ได้กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้สอดคล้องกับตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 และมาตรฐาน COSO โดยกำหนดให้กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน มีองค์ประกอบทั้งสิ้น จำนวน 6 ขั้นตอน คือ

1. การกำหนดวัตถุประสงค์
2. การระบุปัจจัยเสี่ยง
3. การประเมินความเสี่ยง
4. การตอบสนองความเสี่ยง
5. การติดตามและรายงานผล
6. การทบทวนความเสี่ยงและผลการดำเนินงาน

ในการดำเนินการวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงหน่วยงาน กำหนดให้มีกิจกรรมที่ต้องดำเนินการ ดังนี้

1. ประชุมเพื่อคัดเลือกแผนงาน/โครงการ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 โดยพิจารณางบประมาณและผลกระทบต่อการบรรลุความสำเร็จตามประเด็นยุทธศาสตร์นั้น
2. วิเคราะห์ความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการตามมาตรฐาน COSO
3. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับผลการวิเคราะห์และมีตัวชี้วัดความสำเร็จตามแผนฯ ที่ประเมินได้
4. ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้
5. แสดงให้เห็นถึงวิธีการหรือช่องทางที่ใช้ในการสื่อสาร ทำความเข้าใจ เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องสามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติได้

6. มีการรายงานความก้าวหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารความต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ อย่างน้อยทุกครึ่งปี หรือ 1ปี/ครั้ง โดยสรุปผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรคที่พบ พร้อมให้ข้อเสนอแนะในการแก้ไข

7. จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้จัดทำ ไว้เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เมื่อสิ้นปีงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

1. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยง จะช่วยให้ผู้บริหารตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

2. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยง จะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้

3. ช่วยให้การพัฒนางานองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจยุทธศาสตร์ กลยุทธ์หรือแนวทางการดำเนินงาน เป้าประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

4. ช่วยให้การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

5. ส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรในการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสริมสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง อ.เวียงป่าเป้า จ.เชียงราย

ที่ ขร ๗๖๐๕ /

วันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง

เรื่องเดิม

ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้ทุกหน่วยงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานมีประสิทธิภาพ รวมถึงยกระดับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหารให้สามารถเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ เพื่อสนับสนุนการบริหารงานของรัฐให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างแท้จริง นั้น

ข้อเท็จจริง

ดังนั้น หน่วยงานจึงมีการกำหนดอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบในเรื่องของการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วยเจ้าของความเสี่ยงซึ่งรับผิดชอบในการติดตาม การรายงาน หรือการส่งสัญญาณความเสี่ยง ผู้รับผิดชอบในการตัดสินใจในกรณีที่ความเสี่ยงเกิดขึ้นในระดับที่กำหนดไว้และผู้ที่มีหน้าที่ในการควบคุมกำกับติดตามให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ได้รวบรวมการประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงโครงการ ที่ประเมินมาจากแผนการดำเนินงาน (ผด.๐๒) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนั้น จึงขอรายงานการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อเสนอ

๑. โปรดลงนามและอนุมัติในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๒. ประชาสัมพันธ์ทางช่องทางต่างๆ เช่น www.tambonbanpong.go.th บอร์ดประชาสัมพันธ์ ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร ฯลฯ

๓. แจ้งในที่ประชุมหัวหน้าส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่งทราบและยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติโดยเคร่งครัดต่อไป

๔. แจ้งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องดำเนินการติดตามควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นต่อไป

ข้อพิจารณา

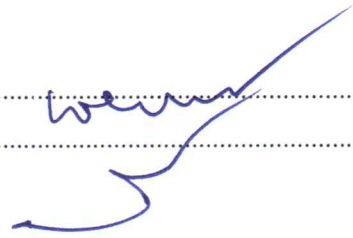
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และโปรดดำเนินการต่อไป

(นางสาวศิริทิพย์ ร้าไพ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

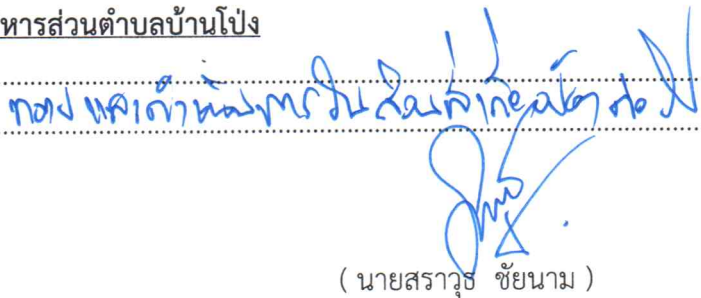
/ ความเห็น...

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง



(นายสาธิต ปัญญารัตน์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง



(นายสรารัฐ ชัยนาม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงเชิงโครงการ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง อำเภอเวียงป่าเป้า จังหวัดเชียงราย

1. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

1.1 แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา

1.1 แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ดำเนินการ	ประเภทความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
						ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
1	โครงการก่อสร้างกำแพงกันดินถนนสายหลังวัดเพื่อย้าย หมู่ที่ 1	ปริมาณงาน ขนาดกว้าง 1.00 ม. ยาว 58.00 ม. หน้า 1.50 ม. (รายละเอียดตามแบบแปลนของ อบต.บ้านโป่ง กำหนด)	300,000	บ้านเพื่อย้าย หมู่ที่ 1	O C	✓	✓	3	3	9	3
2	โครงการก่อสร้างถนน คสล. (สายป่าจี้ หมู่ที่ 1	ขนาดกว้าง 4.00 ม. ยาว 70.00 ม. หน้า 0.15 ม. หรือมีพื้นที่ผิวจราจรไม่น้อยกว่า 280.00 ตร.ม. (รายละเอียดตามแบบแปลนของ อบต.บ้านโป่ง กำหนด)	204,700	บ้านเพื่อย้าย หมู่ที่ 1	O C	✓	✓	3	3	9	3
3	โครงการก่อสร้างถนน คสล. ถนนสายหลัก (บ้านห้วยทรายขาว หมู่ที่ 7	จำนวน 3 จุด ปริมาณงาน ดังนี้ จุดที่ 1 กว้าง 3.00 ม. ยาว 30.00 ม. หน้า 0.15 ม. จุดที่ 2 กว้าง 3.00 ม. ยาว 35.00 ม. หน้า 0.15 ม. จุดที่ 3 กว้าง 3.00 ม. ยาว 50.00 ม. หน้า 0.15 ม. พื้นที่ผิวจราจรรวม 345.00 ตร.ม. (รายละเอียดตามแบบแปลนของ อบต.บ้านโป่ง กำหนด)	269,000	บ้านห้วยทรายขาว หมู่ที่ 7	O C	✓	✓	3	3	9	3

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่ เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ ดำเนินการ	ประเภท ความเสีย	แหล่งที่มาความเสียหายเบื้องต้น		การวิเคราะห์ความเสีย				
						ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสีย	ลำดับความเสีย	
4	โครงการก่อสร้างถนน คลส. บ้านป่าตึง (ช่วงบ้านนายงะ) หมู่ที่ 5	ขนาดกว้าง 3.00 ม. ยาว 40.00 ม. หนา 0.15 ม. พร้อมพื้นที่ผิวจราจร ไม่น้อยกว่า 120 ตร.ม. (รายละเอียดตามแบบแปลนของ อบต.บ้านโป่ง กำหนด)	83,000	บ้านป่าตึง หมู่ที่ 5	0 C	✓	✓	3	3	9	3	
5	โครงการก่อสร้างฝายระบายน้ำ คลส. ซอย 9 และซอย 10 บ้านโป่งเหนือ หมู่ที่ 5	ขนาดกว้าง 0.65 ม. ยาว 213.00 ม. หนา 0.15 ม. พร้อมขยายถนน คลส. กว้างเฉลี่ย 0.95 ม. ยาว 213.00 ม. (รายละเอียดตามแบบแปลนของ อบต.บ้านโป่ง กำหนด)	450,000		0 C	✓	✓	3	3	9	3	
6	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คลส. ซอย 9 (ซอย 9 ถึงท้ายหมู่บ้าน) บ้านลึงกา หมู่ที่ 4	ขนาดกว้าง 0.70 ม. ยาว 90.00 ม. ลึก 0.60 ม. พร้อมขยายถนน คลส. ยาว 90.00 ม. หนา 0.15 หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า ไม่น้อยกว่า 257.00 ตร.ม. (รายละเอียด ตามแบบแปลน อบต.บ้านโป่ง กำหนด)	493,000	บ้านลึงกา หมู่ที่ 4	0 C	✓	✓	3	3	9	3	
7	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คลส. ถนนสายหลัก บ้านสัน หมู่ที่ 3	ช่วงบ้านนางแก้วสูง จรรยา ขนาดกว้าง 0.50 ม. ยาว 138.00 ม. ลึก 0.50 ม. พร้อมขยายไหล่ทาง กว้าง 0.50 ม. ยาว 138.00 ม. หนา 0.15 ม. (รายละเอียดตามแบบแปลนของ อบต.บ้านโป่ง กำหนด)	493,000	บ้านสัน หมู่ที่ 3	0 C	✓	✓	3	3	9	3	

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่ เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ ดำเนินการ	ประเภท ความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
						ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ค่าที่ความเสี่ยง
8	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คลสิ. ถนนสายหลัก บ้านสันต้อ หมู่ที่ 6	ขนาดกว้าง 0.60 ม. ยาว 110.00 ม. ลึก 0.80 ม. และงานถมดินเสริมให้ต่าง (รายละเอียดตามแบบแปลนของ อบต.บ้านโป่ง กำหนด)	492,000	บ้านสันต้อ หมู่ที่ 6	๐ C	✓	✓	3	3	9	3
9	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คลสิ. แม่มีฝายเปิด หมู่ที่ 2	บริเวณหน้าบ้านนายใจ สุวรรณคำ ถึง หน้าบ้านนายเรืองฤทธิ์ อิมตะใจ ขนาดกว้าง 0.50 ม. ยาว 150.00 ม. ลึก 0.50 ม. พร้อมขยายถนน คลสิ. กว้าง กว้างเฉลี่ย 0.50 ม. ยาว 150.00 ม. หน้า 0.15 ม. (รายละเอียดตามแบบแปลนของ อบต.บ้านโป่ง กำหนด)	498,000	บ้านโป่งเทวี หมู่ที่ 2	๐ C	✓	✓	3	3	9	3
10	โครงการปรับปรุงถนนดินเข้าหมู่บ้าน และเข้าพื้นที่การเกษตร บ้านห้วยหินลาด หมู่ที่ 7	ปรับปรุงถนนโดยงานถากถางวัชพืชและ ปาดหน้าดินเพื่อปรับสภาพผิวจราจร จำนวน 3 จุด ดังนี้ จุดที่ 1 ขนาดกว้าง 3.00 ม. ยาว 760.00 ม. (บ้านห้วยหินลาดใน) จุดที่ 2 ขนาดกว้าง 3.00 ม. ยาว 1,250.00 ม. (บ้านห้วยหินลาดนอก) จุดที่ 3 ขนาดกว้าง 3.00 ม. ยาว 1,500.00 ม. (บ้านห้วยทรายขาว) (รายละเอียดตามแบบแปลนของ อบต.บ้านโป่ง กำหนด)	55,000	บ้าน ห้วยหินลาด หมู่ที่ 7	๐ C	✓	✓	3	3	9	3

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ ดำเนินการ	ประเภท ความเสี่ยง	การวิเคราะห์ความเสี่ยง				
						แหล่งที่มาความเสี่ยงจากปัจจัย	ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ
รวม	10 โครงการ		3,337,700							

หมายเหตุ ประเภทความเสี่ยง S = ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ O = ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน F = ความเสี่ยงด้านการเงิน C = ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ยุทธศาสตร์ที่ 2 การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อม

2.1 แผนงาน เศรษฐกิจชุมชน

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบหลัก	ประเภทความเสี่ยง	การวัดระดับความเสี่ยง					
							แหล่งต้นตอความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
1	โครงการบริหารจัดการขยะในตำบลบ้านโป่ง	ดำเนินงานตามโครงการบริหารจัดการขยะในตำบลบ้านโป่ง	20,000	ตำบลบ้านโป่ง	สำนักปลัด	O C	✓	✓	2	2	4	3
2	โครงการโรงเรียนปลอดขยะ	อุดหนุนโรงเรียนบ้านลิ้งกา	8,000	โรงเรียนบ้านลิ้งกา	กองการศึกษาฯ	F O C	✓	✓	3	2	6	3
รวม	2 โครงการ		28,000									

หมายเหตุ ประเมินความเสี่ยง S = ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ O = ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน F = ความเสี่ยงด้านการเงิน C = ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ

2.2 แผนงาน การเกษตร

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่ เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ ดำเนินการ	หน่วยงาน รับผิดชอบหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
							ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
1	โครงการอนุรักษ์พันธุ์กรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริสมเด็จพระกนิษฐาธิราชเจ้า กรมสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี	เพื่อดำเนินงานตามโครงการอนุรักษ์พันธุ์กรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริสมเด็จพระกนิษฐาธิราชเจ้า กรมสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี	20,000	ตำบลบ้านโป่ง	สำนักปลัด	○ C	✓	✓	3	2	6	3
2	โครงการทำแนวกันไฟ เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาไฟป่าและหมอกควัน	เพื่อดำเนินงานตามโครงการทำแนวกันไฟเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาไฟป่าและหมอกควัน	60,000	ตำบลบ้านโป่ง	สำนักปลัด	○	✓	✓	3	3	9	3
3	โครงการส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมอาสาสมัครท้องถิ่นรักโลก	เพื่อดำเนินงานตามโครงการส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมอาสาสมัครท้องถิ่นรักโลก	20,000	ตำบลบ้านโป่ง	สำนักปลัด	○ C	✓	✓	3	2	6	3
รวม	3 โครงการ		100,000									

หมายเหตุ ประเมินความเสี่ยง S = ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ O = ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน F = ความเสี่ยงด้านการเงิน C = ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ/กฎระเบียบ

ยุทธศาสตร์ที่ 2 การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อม

2.3 แผนงาน การเกษตร

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ ดำเนินการ	หน่วยงาน รับผิดชอบหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
							ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
1	โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริสมเด็จพระกนิษฐาธิราชเจ้า กรมสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯสยามบรมราชกุมารี	เพื่อดำเนินงานตามโครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริสมเด็จพระกนิษฐาธิราชเจ้า กรมสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯสยามบรมราชกุมารี	20,000	ตำบลบ้านโป่ง	สำนักปลัด	○ C	✓	✓	3	2	6	3
รวม	1 โครงการ		20,000									

หมายเหตุ ประเภทความเสี่ยง S = ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ O = ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน F = ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ยุทธศาสตร์ที่ 3 การพัฒนาคุณภาพชีวิต สังคม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

3.1 แผนงาน การศึกษาความสงบภายใน

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่ เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่	หน่วยงาน รับผิดชอบหลัก	ประเภทความ เสี่ยง	การวิเคราะห์ความเสี่ยง					
							แหล่งต้นเหตุความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
							ภายใน	ภายนอก				
1	โครงการอบรมให้ความรู้และเตรียมความพร้อมในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภัยพิบัติต่างๆ เช่น อัคคีภัย อุทกภัย วาตภัยฯ	ดำเนินการตามโครงการอบรมให้ความรู้และเตรียมความพร้อมในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภัยพิบัติต่างๆ เช่น อัคคีภัย ฯลฯ	20,000	ตำบลบ้านโป่ง	สำนักปลัด	๐	✓	✓	2	3	6	3
2	โครงการส่งเสริมกิจกรรมของศูนย์ปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด อบต.บ้านโป่ง (ศป.ปส.อบต.บ้านโป่ง)	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายตามโครงการส่งเสริมกิจกรรมของศูนย์ปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง (ศป.ปส.อบต.บ้านโป่ง)	20,000	ตำบลบ้านโป่ง	สำนักปลัด	๐	✓	✓	2	3	6	3
3	โครงการทบทวนความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ชุดปฏิบัติการจิตอาสาภัยพิบัติประจำองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายตามโครงการทบทวนความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ชุดปฏิบัติการจิตอาสาภัยพิบัติประจำองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	30,000	ตำบลบ้านโป่ง	สำนักปลัด	๐	✓	✓	2	3	6	3

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่ เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ ดำเนินการ	หน่วยงาน รับผิดชอบหลัก	ประเภทความ เสี่ยง	การวัดระดับความเสี่ยง					
							แหล่งที่มาความเสี่ยงมีต้นตอจากปัจจัย		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
							ภายใน	ภายนอก				
4	โครงการเพิ่มประสิทธิภาพสถานที่ กลางเพื่อเป็นศูนย์ปฏิบัติการร่วม ในการช่วยเหลือประชาชนของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับ อำเภอ อำเภอเวียงป่าเป้า จังหวัด เชียงราย	อุดหนุนองค์การบริหารส่วนตำบลเวียง	30,000	ตำบล บ้านโป่ง	สำนักปลัด	F O C		✓	3	3	9	3
5	ค่าใช้จ่ายเพื่อการช่วยเหลือประชาชน ตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	เพื่อบริจาคใช้จ่ายในการให้ความช่วยเหลือ ประชาชนที่ได้รับบาดเจ็บหรือไม่มี สามารถช่วยเหลือตนเองได้ในการดำรงชีพฯ	50,000	ตำบล บ้านโป่ง	สำนักปลัด	F C		✓	3	3	9	3
รวม	5 โครงการ		150,000									

หมายเหตุ ประเภทความเสี่ยง S = ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ O = ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน F = ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ C = ความเสี่ยงด้านการเงิน

ยุทธศาสตร์ที่ 3 การพัฒนาคุณภาพชีวิต สังคม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

3.2 แผนงาน การศึกษา

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบหลัก	ประเภทความเสี่ยง	การวิเคราะห์ความเสี่ยง					
							แหล่งที่มาความเสี่ยงจากปัจจัยอื่น		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
							ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
1	โครงการพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการพัฒนาครู และผู้ดูแลเด็กของ ศพด. สังกัด อบต.บ้านโป่ง	5,000	ตำบลบ้านโป่ง	กองการศึกษาฯ	0	✓		2	2	4	3
2	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายค่าอาหารกลางวัน ค่าใช้จ่ายการเรียนการสอน และค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา สำหรับ ศพด.ในสังกัด อบต.บ้านโป่ง	604,100	ศพด. อบต.บ้านโป่ง ศพด. รร.บ้านป่าตึง	กองการศึกษาฯ	F C	✓	✓	3	3	9	3
3	โครงการจัดงานวันเด็กแห่งชาติตำบลบ้านโป่ง	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานโครงการจัดงานวันเด็กแห่งชาติตำบลบ้านโป่ง	50,000	อบต.บ้านโป่ง	กองการศึกษาฯ	F C		✓	3	3	9	3
4	โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็กโดยจัดบริการรองรับ - ส่ง สำหรับเด็กที่เข้ารับการพัฒนาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.บ้านโป่ง	โดยจัดบริการรองรับ - ส่ง สำหรับเด็กที่เข้ารับการพัฒนาใน ศพด. อบต.บ้านโป่ง	210,000	ศพด. อบต.บ้านโป่ง	กองการศึกษาฯ	0		✓	3	3	9	3

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่ เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ ดำเนินการ	หน่วยงาน รับผิดชอบหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	การวิเคราะห์ความเสี่ยง					
							แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง
							ภายใน	ภายนอก				
5	จัดซื้ออาหารเสริม (นม) ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก และโรงเรียน ในเขตพื้นที่ตำบลบ้านโป่ง	เพื่อจัดซื้ออาหารเสริม (นม) ให้แก่ ศพด. ในสังกัด อบต.บ้านโป่ง จำนวน 80 คน และโรงเรียนสังกัด สพฐ. ในพื้นที่ตำบล บ้านโป่ง จำนวน 380 คน อัตราคนละ 7.37 บาท จำนวน 260 วัน	881,452	ศพด.ในสังกัด อบต.บ้านโป่ง และ โรงเรียน สังกัด สพฐ. ในพื้นที่ตำบล บ้านโป่ง	กอง การศึกษาฯ	F O C	✓	✓	3	3	9	3
6	โครงการอาหารกลางวันเด็ก นักเรียนโรงเรียนสังกัด สพฐ.	เพื่อจ่ายเป็นเงินอุดหนุนในการจัดหา อาหารกลางวันให้แก่นักเรียนระดับ อนุบาลถึงประถมศึกษาปีที่ 6 ของ โรงเรียนสังกัด สพฐ.ในพื้นที่ตำบลบ้านโป่ง 380 คน จำนวน 200 วัน ในอัตราคนละ 21 บาท ต่อวัน	1,596,000	โรงเรียน สังกัด สพฐ.	กอง การศึกษาฯ	F O C	✓	✓	4	3	12	2
7	โครงการเพิ่มศักยภาพของเด็ก และเยาวชนตำบลบ้านโป่ง	เพื่อดำเนินการตามโครงการเพิ่ม ศักยภาพเด็กและเยาวชนตำบล บ้านโป่ง	20,000	อบต. บ้านโป่ง	กอง การศึกษาฯ	O	✓	✓	3	2	6	3

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ ดำเนินการ	หน่วยงาน รับผิดชอบหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	การวิเคราะห์ความเสี่ยง					
							แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
						ภายใน	ภายนอก					
8	โครงการอบรมเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรม ในสถานศึกษา	อุดหนุนโรงเรียนบ้านป่าตึง เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ อบรมเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม ในสถานศึกษา	20,000	โรงเรียน บ้านป่าตึง	กอง การศึกษาฯ	0	✓	✓	3	2	6	3
รวม	8 โครงการ		3,386,552									

หมายเหตุ ประเภทความเสี่ยง S = ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ O = ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน F = ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ยุทธศาสตร์ที่ 3 การพัฒนาคุณภาพชีวิต สังคม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

3.3 แผนงานสาธารณสุข

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่ เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ ดำเนินการ	หน่วยงาน รับผิดชอบหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	การวิเคราะห์ความเสี่ยง					
							แหล่งมีความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
							ภายใน	ภายนอก				
1	โครงการป้องกันและควบคุมโรคต่างๆ เช่น ใช้เลือดออก ไช้มาลาเรีย ฯลฯ	เพื่อดำเนินงานตามโครงการป้องกันและควบคุมโรคต่างๆ เช่น ใช้เลือดออก ไช้มาลาเรีย ฯลฯ	30,000	ตำบลบ้านโป่ง	สำนักปลัด	0 C		✓	2	3	6	3
2	โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า "ตามโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า "	เพื่อดำเนินงานตามโครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าตามโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า "	42,000	ตำบลบ้านโป่ง	สำนักปลัด	0 C		✓	2	3	6	3

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่ เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ ดำเนินการ	หน่วยงาน รับผิดชอบหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	การวิเคราะห์ความเสี่ยง					
							แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจาก					
							ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
3	โครงการเฝ้าระวัง บ้องกิ้น และ ควบคุมโรคติดต่อไวรัสโคโรนา-19	เพื่อดำเนินงานตามโครงการ เฝ้าระวัง บ้องกิ้น และควบคุมโรค ติดต่อไวรัสโคโรนา-19	50,000	ตำบล บ้านโป่ง	สำนักปลัด	0		✓	3	3	9	3
4	โครงการสืบสานพระราชปณิธาน สมเด็จพระเจ้าอยู่หัวมหาวชิราลงกรณ ด้านวัฒนธรรมและการ ส่งเสริมการท่องเที่ยว พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว พระบรมวงศานุวงศ์ ราชกุมารี	อุดหนุนคณะกรรมการหมู่บ้าน บ้านเพ็ญโฮ หมู่ที่ 1	20,000	บ้านเพ็ญโฮ หมู่ที่ 1	สำนักปลัด	0		✓	2	2	4	2
5	โครงการสืบสานพระราชปณิธาน สมเด็จพระเจ้าอยู่หัวมหาวชิราลงกรณ ด้านวัฒนธรรมและการ ส่งเสริมการท่องเที่ยว พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว พระบรมวงศานุวงศ์ ราชกุมารี	อุดหนุนคณะกรรมการหมู่บ้าน บ้านโป่งหวี หมู่ที่ 2	20,000	บ้านโป่งหวี หมู่ที่ 2	สำนักปลัด	0		✓	2	2	4	2

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ ดำเนินการ	หน่วยงาน รับผิดชอบหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจาก		การวิเคราะห์ความเสี่ยง				
							ปัจจัย ภายใน	ปัจจัย ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	
6	โครงการสืบสานพระราชปณิธานสมเด็จพระเจ้าตากสินมหาราช/การควบคุมหมอนพวยอิฐของสมเด็จพระกนิษฐาธิราชเจ้า กรมสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี	อุดหนุนคณะกรรมการหมู่บ้านบ้านสัน หมู่ที่ 3	20,000	บ้านสัน หมู่ที่ 3	สำนักงานปลัด	0		✓	2	2	4	2	
7	โครงการสืบสานพระราชปณิธานสมเด็จพระเจ้าตากสินมหาราช/การควบคุมหมอนพวยอิฐของสมเด็จพระกนิษฐาธิราชเจ้า กรมสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี	อุดหนุนคณะกรรมการหมู่บ้านบ้านลังกา หมู่ที่ 4	20,000	บ้านลังกา หมู่ที่ 4	สำนักงานปลัด	0		✓	2	2	4	2	
8	โครงการสืบสานพระราชปณิธานสมเด็จพระเจ้าตากสินมหาราช/การควบคุมหมอนพวยอิฐของสมเด็จพระกนิษฐาธิราชเจ้า กรมสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี	อุดหนุนคณะกรรมการหมู่บ้านบ้านโป่งเหว หมู่ที่ 5	20,000	บ้านโป่งเหว หมู่ที่ 5	สำนักงานปลัด	0		✓	2	2	4	2	

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ ดำเนินการ	หน่วยงาน รับผิดชอบหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	แหล่งต้นตอความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
							ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
9	โครงการสืบสานพระราชปณิธานสมเด็จพระเจ้าตากสินมหาราช/การควบคุมหนองพวยอิฐของสมเด็จพระกนิษฐาธิราชเจ้า กรมสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี	อุดหนุนคณะกรรมการหมู่บ้านบ้านสันตอ หมู่ที่ 6	20,000	บ้านสันตอ หมู่ที่ 6	สำนักปลัด	๐		✓	2	2	4	2
10	โครงการสืบสานพระราชปณิธานสมเด็จพระเจ้าตากสินมหาราช/การควบคุมหนองพวยอิฐของสมเด็จพระกนิษฐาธิราชเจ้า กรมสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี	อุดหนุนคณะกรรมการหมู่บ้านบ้านห้วยหินลาด หมู่ที่ 7	20,000	บ้านห้วยหินลาด หมู่ที่ 7	สำนักปลัด	๐		✓	2	2	4	2
รวม	10 โครงการ		262,000									

หมายเหตุ ประเภทความเสี่ยง S = ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ O = ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน F = ความเสี่ยงด้านการเงิน C = ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ยุทธศาสตร์ที่ 3 การพัฒนาคุณภาพชีวิต สังคม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

3.4 แผนงาน สังคมสงเคราะห์

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่ เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่	หน่วยงาน รับผิดชอบหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	การวิเคราะห์ความเสี่ยง					
							แหล่งต้นความเสี่ยงเบื้องต้น		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
							ภายใน	ภายนอก				
1	โครงการอบรมเพื่อพัฒนาและ เพิ่มศักยภาพผู้สูงอายุตำบล บ้านโป่ง	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายตามโครงการ อบรมเพื่อพัฒนาและเพิ่มศักยภาพ ผู้สูงอายุตำบลบ้านโป่ง	30,000	ตำบล บ้านโป่ง	สำนักปลัด	๐		✓	2	2	4	2
2	โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตให้กับ เยาวชนในเขตบริการ	อุดหนุนโรงเรียนบ้านโป่งเทวี	30,000	โรงเรียน บ้านโป่งเทวี	กอง การศึกษาฯ	๐		✓	2	2	4	2
3	โครงการฝึกอบรมเพื่อส่งเสริม อาชีพกลุ่มสตรีตำบลบ้านโป่ง	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายตามโครงการ ฝึกอบรมเพื่อส่งเสริมอาชีพกลุ่ม สตรีตำบลบ้านโป่ง	20,000	อบต. บ้านโป่ง	สำนักปลัด	๐		✓	2	2	4	2
รวม	3 โครงการ		80,000									

หมายเหตุ ประเมินความเสี่ยง S = ความเสี่ยงต่ำจนล้นเหลือ O = ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน F = ความเสี่ยงด้านการเงิน C = ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ยุทธศาสตร์ที่ 3 การพัฒนาคุณภาพชีวิต สังคม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

3.5 แผนงาน เศรษฐกิจชุมชน

3.5 แผนงาน โครงการและชุมชน												
ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบหลัก	ประเภทความเสี่ยง	การวิเคราะห์ความเสี่ยง					
							แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
						ภายใน	ภายนอก					
1	โครงการขยายเขตไฟฟ้าสาธารณะถนนสายวัดเวียงมนมงคลพนาราม เชื่อมบ้านบริวาร หมู่ที่ 3	อุดหนุนการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค สาขาอำเภอเวียงป่าเป้า	120,000	ตำบลบ้านโป่ง	กองช่าง	F C O		✓	4	3	12	2
รวม	1 โครงการ		120,000									

หมายเหตุ ประเภทความเสี่ยง S = ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ O = ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน F = ความเสี่ยงด้านการเงิน C = ความเสี่ยงด้านกฎเกณฑ์/ระเบียบ

ยุทธศาสตร์ที่ 3 การพัฒนาคุณภาพชีวิต สังคม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

3.5 แผนงาน สร้างความเข้มแข็งของชุมชน

3.5 แผนงาน สร้างความเข้มแข็งของชุมชน												
ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบหลัก	ประเภทความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
							ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
1	โครงการ อบต.พบประชาชน	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายตามโครงการ อบต.พบประชาชน	5,000	ตำบลบ้านโป่ง	สำนักปลัด	0	✓	✓	2	2	4	2
2	โครงการงานรัฐพิธี งานส่งเสริมศิลปวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น งานกิจกรรมอันเป็นสาธารณกุศลฯ	อุดหนุนที่ทำการปกครอง อำเภอเวียงป่าเป้า	40,000	อำเภอเวียงป่าเป้า	สำนักปลัด	F 0 C		✓	3	3	9	3
3	โครงการส่งเสริมการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้านและตำบล เพื่อสนับสนุนการขับเคลื่อนแผนชุมชน ประกอบการจัดทำแผนพัฒนา อบต.บ้านโป่ง	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายตามโครงการส่งเสริมการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้านและตำบลเพื่อสนับสนุน การขับเคลื่อนแผนชุมชน ประกอบการจัดทำแผนพัฒนา อบต.บ้านโป่ง	5,000	ตำบลบ้านโป่ง	สำนักปลัด	0		✓	2	2	4	2

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบหลัก	ประเภทความเสี่ยง	การวิเคราะห์ความเสี่ยง					
							แหล่งที่มาความเสี่ยงจากปัจจัย		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
						ภายใน	ภายนอก					
4	โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในกลุ่มเสี่ยง	อุดหนุนโรงเรียนบ้านป่าตึง	10,000	โรงเรียนบ้านป่าตึง	กองการศึกษาฯ	0		✓	2	2	4	2
5	โครงการพัฒนาคุณภาพผู้เรียนเพื่อส่งเสริมทักษะอาชีพ	อุดหนุนโรงเรียนบ้านป่าตึง	10,000	โรงเรียนบ้านป่าตึง	กองการศึกษาฯ	0		✓	2	2	4	2
6	โครงการสถานศึกษาปลอดบุหรี่และเครื่องดื่มแอลกอฮอล์	อุดหนุนโรงเรียนบ้านโป่งหวี	15,000	โรงเรียนบ้านโป่งหวี	กองการศึกษาฯ	0		✓	2	2	4	2
รวม	6 โครงการ		85,000									

หมายเหตุ ประเมินความเสี่ยง S = ความเสี่ยงด้านกลยุทธิ์ O = ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน F = ความเสี่ยงด้านการเงิน C = ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ยุทธศาสตร์ที่ 3 การพัฒนาคุณภาพชีวิต สังคม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

3.6 แผนงาน การศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่	หน่วยงาน รับผิดชอบหลัก	ประเภทความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงเบื้องต้น		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
							ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
1	โครงการแข่งขันกีฬาด้านยาเสพติดตำบลบ้านโป่ง	เพื่อส่งเสริมงานตามโครงการแข่งขันกีฬาด้านยาเสพติดตำบลบ้านโป่ง	80,000	ตำบลบ้านโป่ง	กองการศึกษาฯ	0 C F	✓	✓	3	3	9	3
2	โครงการจัดงานสงกรานต์ (ประเพณีปีใหม่เมือง)	อุดหนุนสภาวัฒนธรรมตำบลบ้านโป่ง	100,000	ตำบลบ้านโป่ง	กองการศึกษาฯ	F C O		✓	4	3	12	2
3	โครงการส่งเสริมชมรมนิยามประเพณีเนื่องในวันเข้าพรรษา	เพื่อดำเนินงานตามโครงการส่งเสริมชมรมนิยามประเพณีเนื่องในวันเข้าพรรษา	20,000	ตำบลบ้านโป่ง	กองการศึกษาฯ	O		✓	2	3	6	3
4	โครงการงานพ่อกฐนเมืองรายมหาราช	อุดหนุนที่ทำการปกครองอำเภอเวียงป่าเป้า	40,000	จังหวัดเชียงราย	กองการศึกษาฯ	F C O		✓	3	3	9	3

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่ เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ ดำเนินการ	หน่วยงาน รับผิดชอบหลัก	ประเภทความ เสี่ยง	การวิเคราะห์ความเสี่ยง					
							แหล่งที่มาความเสี่ยงจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
							ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
5	โครงการฟื้นฟูวัฒนธรรมท้องถิ่น (ดนตรีพื้นเมือง)	อุดหนุนโรงเรียนบ้านลังกา	22,000	โรงเรียน บ้านลังกา	กอง การศึกษาฯ	0		✓	2	2	4	3
6	โครงการส่งเสริมการเรียนรู้ทักษะ การเล่นดนตรีพื้นเมือง	อุดหนุนโรงเรียนบ้านสัน	10,000	โรงเรียน บ้านสัน	กอง การศึกษาฯ	0		✓	2	2	4	3
7	โครงการเสริมสร้างศิลปดนตรีไทย	อุดหนุนโรงเรียนบ้านสัน	10,000	โรงเรียน บ้านสัน	กอง การศึกษาฯ	0		✓	2	2	4	3
8	เพื่อดำเนินงานตามโครงการสืบ งานประเพณีมัสการและสงฆ์ พระธาตุดอยตุง	อุดหนุนวัฒนธรรม จังหวัดเชียงราย	8,000	จังหวัด เชียงราย	กอง การศึกษาฯ	0		✓	2	2	4	3
9	โครงการจัดงานลอยกระทงเย็น บ้านโป่ง	อุดหนุนสภาวัฒนธรรมตำบล บ้านโป่ง	100,000	ตำบล บ้านโป่ง	กอง การศึกษาฯ	F C 0		✓	4	3	12	2
รวม	9 โครงการ		390,000									

หมายเหตุ ประเมินความเสี่ยง S = ความเสี่ยงต่ำมากอยู่หัว O = ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน F = ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานกฎหมาย/กฎระเบียบ

ยุทธศาสตร์ที่ 3 การพัฒนาคุณภาพชีวิต สังคม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

3.7 แผนงาน ยุทธศาสตร์กรมและการโยธา

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ ดำเนินการ	หน่วยงาน รับผิดชอบหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	การวิเคราะห์ความเสี่ยง					
							แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
							ภายใน	ภายนอก				
1	โครงการปรับปรุงอาคาร ศพด. อบต.บ้านโป่ง	ดำเนินงานปรับปรุงอาคาร ศพด. อบต.บ้านโป่ง ปริมาณงาน 1. ก่อสร้างผนังภายในอาคารเรียน 2. ปรับปรุงห้องน้ภายใน 3. จัดซื้อเครื่องปรับอากาศ (รายละเอียดติดตามแบบแปลนของ อบต.บ้านโป่ง กำหนด)	397,000	ศพด. อบต.บ้านโป่ง	กองช่าง	0 C	✓	✓	4	3	12	2
รวม	1 โครงการ		397,000									

หมายเหตุ ประเมินความเสี่ยง S = ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ O = ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน F = ความเสี่ยงด้านการเงิน C = ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ยุทธศาสตร์ที่ 3 การพัฒนาคุณภาพชีวิต สังคม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

3.9 แผนงาน การเกษตร

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ ดำเนินการ	หน่วยงาน รับผิดชอบหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
							ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
1	โครงการเรียนรู้ตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	อุดหนุนโรงเรียนบ้านสัน	20,000	โรงเรียนบ้านสัน	กองการศึกษาฯ	F O C		✓	3	2	6	3
รวม	1 โครงการ		20,000									

หมายเหตุ ประเภทความเสี่ยง S = ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ O = ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน F = ความเสี่ยงด้านการเงิน C = ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ ด้านอาชีพ และการเพิ่มรายได้

4.1 แผนงาน สร้างความเข้มแข็งของชุมชน

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ ดำเนินการ	หน่วยงาน รับผิดชอบหลัก	ประเภทความ เสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง				
							ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง	
1	โครงการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ชุมชนตำบลบ้านโป่ง	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายตามโครงการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ชุมชนตำบลบ้านโป่ง	50,000	อบต. บ้านโป่ง/ อำเภอ	สำนักปลัด	0		✓	3	3	9	3	
2	โครงการ 115 ปี ของดีเวียงป่าเป้า	อุดหนุนอำเภอเวียงป่าเป้า	30,000	อำเภอ เวียงป่าเป้า	สำนักปลัด	F		✓	3	3	9	3	
รวม	2 โครงการ		80,000			C							

หมายเหตุ ประเภทความเสี่ยง S = ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน O = ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน F = ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานกฎหมาย/กฎระเบียบ C = ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานกฎหมาย/กฎระเบียบ

ยุทธศาสตร์ที่ 5 การส่งเสริมการเกษตรและพัฒนาการเกษตรแบบยั่งยืน

5.1 แผนงาน การเกษตร

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ ดำเนินการ	หน่วยงาน รับผิดชอบหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
							ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
1	โครงการสนับสนุนกิจกรรมศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีตำบลบ้านโป่ง	เพื่อดำเนินการสนับสนุนกิจกรรมศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีตำบลบ้านโป่ง	20,000	อบต. บ้านโป่ง	สำนักปลัด	0		✓	3	2	6	3
2	โครงการส่งเสริมการเรียนรู้พัฒนาทักษะชีวิตตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	อุดหนุนโรงเรียนบ้านห้วยหินลาดใน	13,000	โรงเรียนบ้าน หินหินลาดใน	กอง การศึกษาฯ	F O C		✓	2	2	4	2
รวม	2 โครงการ		33,000									

หมายเหตุ ประเภทความเสี่ยง S = ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ O = ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน F = ความเสี่ยงด้านการเงิน C = ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนาด้านประสิทธิภาพการบริหารและการจัดการอย่างโปร่งใส บริสุทธิ์ ยุติธรรม

6.1 แผนงาน บริหารงานทั่วไป

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ ดำเนินการ	หน่วยงาน รับผิดชอบหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
							ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
1	โครงการเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานและส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายตามโครงการเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานและส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม	20,000	อบต. บ้านโป่ง	สำนักปลัด	0		✓	3	2	6	3
2	ค่าใช้จ่ายในการเลือกตั้ง/เลือกตั้งซ่อม	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการเลือกตั้งผู้บริหารท้องถิ่นหรือสมาชิกสภาท้องถิ่น	50,000	อบต. บ้านโป่ง	สำนักปลัด	0 C		✓	3	3	9	3
รวม	2 โครงการ		70,000									

หมายเหตุ ประเมินความเสี่ยง S = ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ O = ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน F = ความเสี่ยงด้านการเงิน C = ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนาด้านประสิทธิภาพการบริหารและการจัดการอย่างโปร่งใส บริสุทธิ์ ยุติธรรม

6.2 แผนงาน อุตสาหกรรมและการโยธา

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ ดำเนินการ	หน่วยงาน รับผิดชอบหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
							ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
1	โครงการปรับปรุงภูมิทัศน์ อบต.บ้านโป่ง	ปรับปรุงภูมิทัศน์ อบต.บ้านโป่ง ปริมาณงาน 1. งานก่อสร้างป้ายสำนักงานและฐาน พร้อมระบบต่างๆ กว้าง 4.50 x 14.50 ม. 2. งานก่อสร้างรั้วด้านหน้าสำนักงาน ความยาว 20.00 ม. พร้อมงานเทพื้นทาง 3. งานติดตั้งประตูสแตนเลส ความยาว 6.5 ม. พร้อมชุดอุปกรณ์ จำนวน 2 ชุด (ตามแบบแปลน อบต.บ้านโป่ง กำหนด)	499,000	อบต.บ้านโป่ง	กองช่าง	0 C	✓	✓	4	3	12	2
2	โครงการปรับปรุงห้องประชุม อบต.บ้านโป่ง	ปรับปรุงห้องประชุม อบต.บ้านโป่ง ปริมาณงานขนาดกว้าง 8.00 ม. ยาว 20.00 ม. พร้อมโรงจอดรถด้านหน้า อาคาร กว้าง 5.00 ม. ยาว 20.00 ม. (ตามแบบแปลน อบต.บ้านโป่ง กำหนด)	497,000	อบต.บ้านโป่ง	กองช่าง	0 C	✓	✓	4	3	12	2
รวม	2 โครงการ		996,000									

หมายเหตุ ประเมินความเสี่ยง S = ความเสี่ยงต่ำ กลยุทธ์ O = ความเสี่ยงต่ำ เน้นการดำเนินงาน F = ความเสี่ยงด้านการเงิน C = ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนาตามประสิทธิภาพการบริหารและการจัดการอย่างโปร่งใส บริสุทธิ์ ยุติธรรม

6.3 แผนงาน การศึกษา

ที่	โครงการ	รายละเอียดของกิจกรรมที่เกิดขึ้นจากโครงการ	งบประมาณ (บาท)	สถานที่ดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบหลัก	ประเภทความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงจากปัจจัยอื่น		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
							ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
1	โครงการพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการอบรมพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา	5,000	อบต.บ้านโป่ง	กองการศึกษาฯ	0		✓	2	2	4	3
รวม	1 โครงการ		5,000									

หมายเหตุ ประเมินความเสี่ยง S = ความเสี่ยงต่ำจนล้นเหลือ O = ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน F = ความเสี่ยงด้านการเงิน C = ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงโครงการ

แบบ RM-1

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง อำเภอเวียงป่าเป้า จังหวัดเชียงราย

ลงชื่อ ผู้วิเคราะห์แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

(นางรุ่งนภา เมืองงาม)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ลงชื่อ ผู้สอบทานแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

(นางสาวศิรินทิพย์ ร่ำไป)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ ผู้ตรวจสอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

(นายสาธิต บุญรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง

ลงชื่อ ผู้อนุมัติแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

(นายสุราษฎร์ ชัยนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง อำเภอเวียงป่าเป้า จังหวัดเชียงราย

การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงโครงการ

ยุทธศาสตร์ ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิต สังคม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
แผนงาน งานการศึกษา

โครงการ / กิจกรรม อุดหนุนอาหารกลางวันแก่นักเรียน

วัตถุประสงค์ เพื่อจ่ายเป็นเงินอุดหนุนส่วนราชการต่างๆ (โรงเรียนสังกัด สพฐ.) เป็นค่าโครงการอาหารกลางวันสำหรับแก่นักเรียนในเขตรับผิดชอบของ อบต.บ้านโป่ง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองการศึกษาฯ

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง				
อุดหนุนอาหารกลางวันแก่นักเรียนในเขตรับผิดชอบ อบต.บ้านโป่ง	1. หน่วยงานผู้ขอรับเงินอุดหนุนไม่รายงานผลการดำเนินงานตามเป้าหมายใน 30 วัน นับแต่วันที่โครงการแล้วเสร็จ	1. หน่วยงานผู้ขอรับเงินอุดหนุนยังขาดความเข้าใจในการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2559 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2563	4	3	12	2	การควบคุม	1. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของโครงการ 2. จัดประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการติดตามฯ กับหน่วยงานผู้ขอรับเงินอุดหนุนเพื่อวางแผนทางการปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2559 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2563	กองการศึกษาฯ อบต.บ้านโป่ง	1,596,000

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง อำเภอเวียงป่าเป้า จังหวัดเชียงราย

การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงโครงการ

ยุทธศาสตร์ ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิต สังคม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

แผนงาน งานเกษตรและชุมชน

โครงการ / กิจกรรม อดหนุนขยายเขตไฟฟ้าสาธารณะ ถนนสายวัดเวียงมมคงพนา รวมเชื่อมบ้านบิรวาร หมู่ที่ 3

วัตถุประสงค์ เพื่อจ่ายเป็นเงินอุดหนุนส่วนราชการต่างๆ (การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคสาขาอำเภอเวียงป่าเป้า) เป็นค่าขยายเขตไฟฟ้า

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ ชั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร จัดการ ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
โครงการ ขยายเขต ไฟฟ้า สาธารณะ ถนนสาย วัดเวียง มมมคง พนา รวม เชื่อมบ้าน บิรวาร หมู่ที่ 3	หน่วยงาน ผู้ขอรับเงิน อุดหนุนไม่ รายงานผลการ ดำเนินงาน ภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ โครงการแล้ว เสร็จ	หน่วยงานผู้ขอรับ เงินอุดหนุน ยังขาดความเข้าใจ ในการปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุน ขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.2559 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2563	3	4	12	2	การควบคุม	1. แต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามและประเมินผลการ ดำเนินงานของโครงการ 2. จัดประชุมร่วมกันระหว่าง คณะกรรมการติดตามฯ กับ หน่วยงานผู้ขอรับเงินอุดหนุน เพื่อวางแผนวทางการปฏิบัติ ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงิน อุดหนุนขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นให้ถูกต้อง และ การแก้ไขกฎหมายอุปสรรค เป็นประจำปีทุกไตรมาส	กองช่าง อบต.บ้านโป่ง	120,000

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง อำเภอเวียงป่าเป้า จังหวัดเชียงราย

การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงโครงการ

ยุทธศาสตร์ ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิต สังคม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

แผนงาน การศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ

โครงการ / กิจกรรม โครงการจัดงานสงกรานต์ (ประเพณีปีใหม่เมือง)

วัตถุประสงค์ เพื่อง่ายเป็นเงินอุดหนุนสภาวัฒนธรรมตำบลบ้านโป่ง ในการอุดหนุนโครงการจัดงานสงกรานต์ (ประเพณีปีใหม่เมือง)

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองการศึกษา

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร จัดการ ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
โครงการ จัดงาน สงกรานต์ (ประเพณี ปีใหม่เมือง)	หน่วยงาน ผู้ขอรับเงิน อุดหนุนไม่ รายงานผลการ ดำเนินงาน ภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ โครงการ แล้วเสร็จ	หน่วยงานผู้ขอรับ เงินอุดหนุน ยังขาดความเข้าใจ ในการปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุน ขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.2559 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2563	3	4	12	2	การควบคุม	1. แต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามและประเมินผลการ ดำเนินงานของโครงการ 2. จัดประชุมร่วมกันระหว่าง คณะกรรมการติดตามฯ กับ หน่วยงานผู้ขอรับเงินอุดหนุน เพื่อวางแผนวทางการปฏิบัติ ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงิน อุดหนุนขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นให้ถูกต้อง และ การแก้ไขปัญหาอุปสรรค เป็นประจำปีทุกไตรมาส	กอง การศึกษาฯ อบต.บ้านโป่ง	100,000

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง อำเภอเวียงป่าเป้า จังหวัดเชียงราย

การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงโครงการ

ยุทธศาสตร์ ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิต สังคม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

แผนงาน การศึกษา วัฒนธรรม และนันทนาการ

โครงการ / กิจกรรม โครงการจัดงานลอยกระทง (เย็น)

วัตถุประสงค์ เพื่อจ่ายเป็นเงินอุดหนุนสภาวัฒนธรรมตำบลบ้านโป่ง ในการอุดหนุนโครงการจัดงานลอยกระทง (เย็น)

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองการศึกษาฯ

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารจัดการ	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง				
โครงการจัดงานลอยกระทง (เย็น)	หน่วยงานผู้ขอรับเงินอุดหนุนรายจ่ายไม่ดำเนินงานตามเป้าหมายใน 30 วัน นับแต่วันที่โครงการแล้วเสร็จ	หน่วยงานผู้ขอรับเงินอุดหนุนยังขาดความเข้าใจในการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2559 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2563	3	4	12	2	การควบคุม	1. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของโครงการ 2. จัดประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการติดตามฯ กับหน่วยงานผู้ขอรับเงินอุดหนุนเพื่อวางแผนทางการปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2559 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2563	กองการศึกษาฯ อบต.บ้านโป่ง	100,000

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง อำเภอเวียงป่าเป้า จังหวัดเชียงราย

การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงโครงการ

ยุทธศาสตร์ ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิต สังคม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

แผนงาน อุทิศทรัพยากรและงบอุดหนุน

โครงการ / กิจกรรม โครงการปรับปรุงอาคาร ศพด.อบต.บ้านโป่ง (งานอาคาร)

วัตถุประสงค์ เพื่อก่อสร้างปรับปรุงอาคาร ศพด.อบต.บ้านโป่ง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร จัดการ ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
โครงการ ปรับปรุง อาคาร ศพด.อบต. บ้านโป่ง	- ภายใน = การกำหนดและ คำนวณราคา กลาง อาจปฏิบัติ ไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์การ คำนวณราคา กลางงานก่อสร้าง	- คณะกรรมการ กำหนดราคากลาง อาจปฏิบัติหน้าที่ ไม่เป็นตาม หลักเกณฑ์การ กำหนดราคากลาง อย่างเคร่งครัด อาจส่งผลให้รัฐ เสียหาย	3	4	12	2	การควบคุม	1. ควบคุมดูแล มีการตรวจสอบ/ สอบทาน และกำกับให้ คณะกรรมการกำหนดราคากลาง งานก่อสร้าง ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความ ระมัดระวัง ครอบคลุม เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ที่กำหนดอย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันเหตุที่อาจก่อให้เกิด ความเสียหายต่อรัฐได้ 2. ให้มีการถอดแบบงานก่อสร้าง โดยผู้มีความรู้ด้านช่าง อย่าง รอบคอบและระมัดระวัง 3. ดำเนินการด้านพัสดุ การจัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐ การจ้างก่อสร้าง และ การควบคุมงานก่อสร้าง อย่าง รอบคอบและระมัดระวัง	กองช่าง อบต.บ้านโป่ง	397,000

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง อำเภอเวียงป่าเป้า จังหวัดเชียงราย

การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงโครงการ

ยุทธศาสตร์ ด้านพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ อย่างโปร่งใส บริสุทธิ์ และยุติธรรม

แผนงาน อุตสาหกรรมและการโยธา

โครงการ / กิจกรรม โครงการปรับปรุงภูมิทัศน์ อบต.บ้านโป่ง

วัตถุประสงค์ เพื่อก่อสร้างปรับปรุงภูมิทัศน์ อบต.บ้านโป่ง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสียหาย	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง				
โครงการปรับปรุงภูมิทัศน์ อบต.บ้านโป่ง	- ภายใน = การกำหนดและคำนวณราคา กลาง อาจปฏิบัติไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์การคำนวณราคา อย่างเคร่งครัด อาจส่งผลให้รัฐเสียหาย	- คณะกรรมการกำหนดราคากลาง อาจปฏิบัติหน้าที่ไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์การกำหนดราคากลาง อย่างเคร่งครัด อาจส่งผลให้รัฐเสียหาย	3	4	12	2	การควบคุม	1. ควบคุมดูแล มีการตรวจสอบ/สอบทาน และกำกับให้คณะกรรมการกำหนดราคากลาง งานก่อสร้าง ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดอย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันเหตุที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อรัฐได้ 2. ให้มีการถอดแบบงานก่อสร้าง โดยผู้มีความรู้ด้านงานช่าง อย่างรอบคอบและระมัดระวัง 3. ดำเนินการด้านวัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ การจ้างก่อสร้าง และการควบคุมงานก่อสร้าง อย่างรอบคอบและระมัดระวัง	กองช่าง อบต.บ้านโป่ง	499,000

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง อำเภอเวียงป่าเป้า จังหวัดเชียงราย

การประเมินผลกระทบความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงโครงการ

ยุทธศาสตร์ ด้านพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ อย่างโปร่งใส บริสุทธิ์ และยุติธรรม

แผนงาน ยุทธศาสตร์และภารกิจ

โครงการ / กิจกรรม โครงการปรับปรุงห้องประชุม อบต.บ้านโป่ง (งานอาคาร)

วัตถุประสงค์ เพื่อก่อสร้างปรับปรุงห้องประชุม อบต.บ้านโป่ง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความรุนแรง	ระดับความเสียหายที่คาดหวัง				
โครงการปรับปรุงห้องประชุม อบต.บ้านโป่ง (งานอาคาร)	- ภายใน = การกำหนดและคำนวณราคากลาง อาจปฏิบัติหน้าที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การกำหนดราคากลางอย่างเคร่งครัด อาจส่งผลให้รัฐเสียหาย	- คณะกรรมการกำหนดราคากลาง อาจปฏิบัติหน้าที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การกำหนดราคากลางอย่างเคร่งครัด อาจส่งผลให้รัฐเสียหาย	3	4	12	2	การควบคุม	1. ควบคุมดูแล มีการตรวจสอบ/สอบทาน และกำกับให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดอย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันเหตุที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงหายต่อรัฐได้ 2. ให้มีการถอดแบบงานก่อสร้างโดยผู้มีความรู้ด้านงานช่าง อย่างรอบคอบและระมัดระวัง 3. ดำเนินการด้านพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ การจ้างก่อสร้าง และการควบคุมงานก่อสร้าง อย่างรอบคอบและระมัดระวัง	กองช่าง อบต.บ้านโป่ง	497,000

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง อำเภอเวียงป่าเป้า จังหวัดเชียงราย
การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงโครงการ



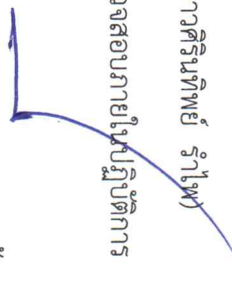
ลงชื่อ ผู้วิเคราะห์แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(นางรุ่งนภา เมืองงาม)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ



ลงชื่อ ผู้สอบทานแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(นางสาวศิรินทิพย์ ร่ำไพ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



ลงชื่อ ผู้ตรวจสอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(นายสาริต ปัญญรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง



ลงชื่อ ผู้อนุมัติแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(นายสรารัฐ ชัยนาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง