

กระบวนการจัดทำรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ตามแบบ บส.3

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

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 6 ด้าน คือ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) , ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ,ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ,ความเสี่ยงด้านการกฎหมาย/ระเบียบ (Compliance Risk) , ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) และ ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) พร้อมกำหนดเจ้าภาพในการบริหารความเสี่ยง (Risk Owner) ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และระดับความเบี่ยงเบนที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) ของแต่ละประเด็นความเสี่ยง

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

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

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 เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน 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 หรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activety) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

6. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอนเพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

3. ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น 6 ประเภท ได้แก่

1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

2) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

3) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ

4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ (Compliance Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

5) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

6) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

4. สาเหตุของความเสี่ยง

สาเหตุของความเสี่ยงแบ่งได้ 2 ด้าน ดังนี้

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

2) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่ควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ข้อบังคับภายใน หน่วยงาน วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหาร การจัดการความรู้ ความสามารถบุคลากร เป็นต้น

5. การประเมินความเสี่ยง

ในการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์เพื่อวัดระดับโอกาส หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงและวัดระดับผลกระทบของความเสี่ยงนั้นๆ โดยนำเหตุการณ์ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยงที่มีการค้นพบหรือระบุได้มาทำการวัดหรือประเมินระดับความรุนแรง กับความถี่หรือโอกาสที่จะเป็นไปได้เพื่อระบุระดับความสำคัญของความเสี่ยง ซึ่งมีองค์ประกอบหลักในการพิจารณาอยู่ 2 ประการ คือ โอกาส (Likelihood) ที่จะเกิด และ ผลกระทบ (Impact) ที่เกิดขึ้น โดย**โอกาส**ที่จะเกิด คือความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ ในช่วงเวลาหนึ่ง และ **ผลกระทบ**ที่เกิดขึ้นคือความเสียหายที่เกิดขึ้น และมีผลกระทบต่อองค์กรหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ทั้งนี้จะต้องมีการกำหนดระดับของโอกาสที่จะเกิด และระดับของผลกระทบที่จะเกิดเพื่อให้สามารถกำหนดตีหรือจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงได้

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	อาจมีโอกาสเกิดแต่นานๆครั้ง	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

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

การวิเคราะห์ผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยง

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

3. ลำดับของความเสี่ยง หลังจากที่ดำเนินการประเมินความเสี่ยงแล้วเสร็จ 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	10 - 19	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	4 - 9	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน
น้อย	2 - 3	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
น้อยมาก	1	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. ระดับความเสี่ยงน้อยมาก คะแนนระดับความเสี่ยง **1 คะแนน** หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

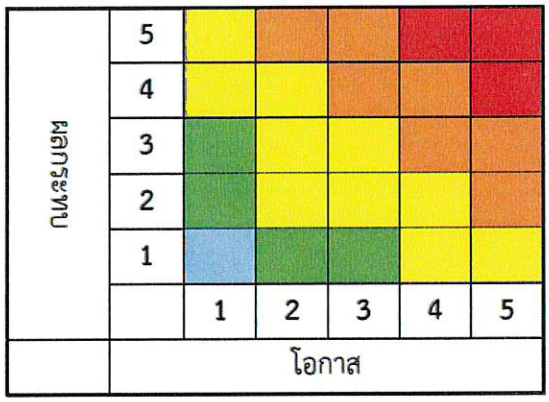
2. ระดับความเสี่ยงน้อย คะแนนระดับความเสี่ยง **2 - 3 คะแนน** หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่พอยอมรับได้แต่ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง

3. ระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ยง **4 – 9 คะแนน** หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นไปอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้สามารถดำเนินการควบคุมโดยกระบวนการควบคุมภายใน

4. ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง **10 – 19 คะแนน** หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

5. ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง **20 – 25 คะแนน** หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

แผนภูมิความเสี่ยง



กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (zone)

ประเภทความเสี่ยง

(Strategic Risk)	:	S	=	ด้านกลยุทธ์
(Operational Risk)	:	O	=	ด้านการดำเนินงาน
(Financial Risk)	:	F	=	ด้านการเงิน
(Compliance Risk)	:	C	=	ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ
(Technology Risks)	:	T	=	ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
(Reputational Risks)	:	R	=	กระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

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

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (zone)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับน้อยมาก	ฟ้า	กิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจจะเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะๆ	ไม่จำเป็นต้องมีกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจจะมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับน้อย	เขียว	กิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจจะเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะๆ	ไม่จำเป็นต้องมีกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจจะมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับปานกลาง	เหลือง	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีกิจกรรมควบคุมภายใน/มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจจะมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
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) ฟ้า - 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 เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนด วัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น 4 ประเภท คือ

1. การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก

2. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมเพื่อให้ค้นพบข้อผิดพลาดที่ได้เกิดขึ้นแล้ว

3. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ

4. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น และป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอีกในอนาคต

ทั้งนี้ ในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมควรต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุน กับผลประโยชน์ ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

1.1 วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน, กระบวนการ)

1.2 การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ดังนี้

(1) พิจารณาประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน

(2) พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง

1.3 กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

การจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง ต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบของความเสี่ยงทางเลือกหรือยุทธศาสตร์ในการจัดการความเสี่ยง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง มีวิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง 4 แนวคิดหลัก (4T's) ซึ่งมีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป	แนวคิด (4T)
1. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง Risk Avoidance (Avoid) การดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ผู้บริหารพิจารณาแล้วพบว่า ไม่มีแนวทางในการจัดการความเสี่ยงนั้น กล่าวคือ ไม่มีวิธีการลดโอกาสหรือผลกระทบ หรือ ไม่สามารถหาผู้อื่นมาร่วมจัดการความเสี่ยงได้แต่ความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ผู้บริหารควรเลือกหลีกเลี่ยง ความเสี่ยงด้วยการหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมนั้นๆ หรือ เปลี่ยนวัตถุประสงค์ของงานหรือกิจกรรมนั้นไป เพื่อหลีกเลี่ยงไม่ให้เกิดเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงอย่างไรก็ตามการหลีกเลี่ยงความเสี่ยงต้องคำนึงถึงต้นทุนค่าเสียโอกาสที่จะเกิดขึ้นจากการหยุดดำเนินการงานหรือกิจกรรมนั้นด้วย	Risk Avoidance (Avoid) การหลีกลี่ยงความเสี่ยง	Terminate การหลีกลี่ยงความเสี่ยง

2. การร่วมจัดการความเสี่ยง กระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง Risk Sharing (Transfer) การหาผู้อื่นมาร่วมจัดการความเสี่ยงหรือโอนความเสี่ยงขององค์กรไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบด้วย องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเอง หรือ ต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเองสูงกว่าผลประโยชน์ที่จะได้รับ ผู้บริหารควรโอนความเสี่ยงไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบ เช่น การทำประกันภัย เพื่อให้บริษัทประกันภัยร่วมรับผิดชอบในผลกระทบที่จะเกิดขึ้นหรือการจ้างให้บุคคลภายนอกดำเนินกิจกรรมหรืองานบางอย่างแทน (Outsource)	Risk Sharing (Transfer) กระจายความเสี่ยงหรือการโอนความเสี่ยง	Transfer กระจายความเสี่ยงหรือการโอนความเสี่ยง
3. การลด/การควบคุมความเสี่ยง Risk Reduction (Control) การดำเนินการเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบของความเสี่ยงองค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางตัวที่องค์กร มีความสามารถ หรือความเชี่ยวชาญในการลดความเสี่ยงด้วยตนเอง กล่าวคือ มีแนวทางในการป้องกันไม่ให้เหตุการณ์เกิดขึ้น หรือมีวิธีลดผลกระทบของเหตุการณ์ได้ โดยต้นทุนในการดำเนินการอยู่ในระดับที่เหมาะสม ผู้บริหารจึงเลือกดำเนินการลดความเสี่ยงเอง เช่น การทำสัญญาล่วงหน้ากับ Supplier เพื่อลดโอกาสที่ต้นทุนสินค้าเพิ่มขึ้น การมีแหล่งสำรองพลังงานเพื่อลดผลกระทบต่อสายการผลิต กรณีไฟฟ้ากระแสหลักขัดข้อง	Risk Reduction (Control) การลด/การควบคุมความเสี่ยง	Treat การลด/การควบคุมความเสี่ยง
4. การยอมรับความเสี่ยง Risk Acceptance (Accept) การไม่ดำเนินการใดๆ กับความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ คือ มีโอกาสที่เกิดไม่บ่อย หรือ มีผลกระทบไม่สูง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางตัว ที่มีโอกาสที่จะเกิดไม่บ่อย หรือ หากเกิดขึ้นแล้วไม่ส่งผลกระทบต่อองค์กรมากนักผู้บริหารจึงยอมรับความเสี่ยงดังกล่าว คือไม่ดำเนินการใดๆ อย่างไรก็ตามองค์กรต้องติดตามประเมินผลว่า ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือว่ามีโอกาสที่จะเกิดเพิ่มขึ้นหรือมีระดับผลกระทบเพิ่มเติมขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ เพราะถ้าความเสี่ยงเพิ่มขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้ ผู้บริหารต้องพิจารณาวิธีตอบสนองความเสี่ยงด้วยวิธีอื่นต่อไป	Risk Acceptance (Accept) การยอมรับความเสี่ยง	Take การยอมรับความเสี่ยง

การรายงานและติดตามผล

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

1) **การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring)** เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก 6 เดือน หรือ ทุกสิ้นปี เป็นต้น

2) **การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring)** เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสมเพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

แบบ บส.๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

๑.๑ กลยุทธ์ ก่อสร้าง ปรับปรุง พัฒนาการคมนาคม

(๑) แผนงาน อุตสาหกรรมและการโยธา

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๑	โครงการปรับปรุงถนน (ถนนสายหลักหินลาดนอก) บ้านห้วยหินลาด หมู่ที่ ๗	กองช่าง	ปัจจัยภายใน = การกำหนดและคำนวณราคากลาง อาจปฏิบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ปัจจัยภายนอก = ผู้รับจ้างอาจเกิดการทิ้งงาน	การลดโอกาสของความเสี่ยง	๑. ควบคุมดูแล มีการตรวจสอบ/สอบทาน และกำชับให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังรอบคอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดอย่างเคร่งครัดเพื่อป้องกันเหตุที่อาจจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อรัฐได้ ๒. ให้มีการถอดแบบงานก่อสร้าง โดยผู้มีความรู้ด้านงานช่าง อย่างรอบคอบและระมัดระวัง ๓. ดำเนินการด้านพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ การจ้างก่อสร้าง และการควบคุมงานก่อสร้าง อย่างรอบคอบและระมัดระวัง	มีการก่อสร้างปรับปรุงถนน ปริมาณงาน กว้าง ๔.๐๐ ม. ยาว ๑๓๐.๐๐ ม. หนา ๐.๑๕ ม. รวมพื้นที่จราจรไม่น้อยกว่า ๕๒๐.๐๐ ตร.ม.	ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐	๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปีเป็นต้น ๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

หมายเหตุ นำโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ที่ผ่านการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ที่มีคะแนนระดับความเสี่ยงสูง หรือ สูงมาก มาทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

แบบ บส.๓

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

๑.๑ กลยุทธ์ ก่อสร้าง ปรับปรุง พัฒนาการคมนาคม

(๑) แผนงาน อุตสาหกรรมและการโยธา

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๔	โครงการปรับปรุงถนนสายบ่อขยะ บ้านสันต้อ หมู่ที่ ๖	กองช่าง	ปัจจัยภายใน = การกำหนดและคำนวณราคากลาง อาจปฏิบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ปัจจัยภายนอก = ผู้รับจ้างอาจเกิดการทิ้งงาน	การลดโอกาสของความเสี่ยง	๑. ควบคุมดูแล มีการตรวจสอบ/สอบทาน และกำชับให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังรอบคอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดอย่างเคร่งครัดเพื่อป้องกันเหตุที่อาจจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อรัฐได้ ๒. ให้มีการถอดแบบงานก่อสร้าง โดยผู้มีความรู้ด้านงานช่าง อย่างรอบคอบและระมัดระวัง ๓. ดำเนินการด้านพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ การจ้างก่อสร้าง และการควบคุมงานก่อสร้าง อย่างรอบคอบและระมัดระวัง	มีการก่อสร้างปรับปรุงถนนปริมาณงาน ช่วงที่ ๑ ขนาดกว้าง ๓.๐๐ ม. ยาว ๖๕.๐๐ ม. หนา ๐.๑๕ม. ช่วงที่ ๒ ขนาดกว้าง ๔.๐๐ ม. ยาว ๑๑๕.๐๐ ม. หนา ๐.๑๕ ม.	ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐	๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปีเป็นต้น ๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

หมายเหตุ นำโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ที่ผ่านการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ที่มีคะแนนระดับความเสี่ยงสูง หรือ สูงมาก มาทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

แบบ บส.๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
๑.๒ กลยุทธ์ ก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซม ทางระบายน้ำ
(๑) แผนงาน อุตสาหกรรมและการโยธา

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๖	โครงการก่อสร้างราง ระบายน้ำ คสล. ซอยออม ทรัพย์ บ้านโป่งเทวี หมู่ที่ ๒	กองช่าง	ปัจจัยภายใน = การกำหนดและคำนวณราคากลาง อาจปฏิบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ปัจจัยภายนอก = ผู้รับจ้างอาจเกิดการทิ้งงาน	การลดโอกาสของความเสี่ยง	๑. ควบคุมดูแล มีการตรวจสอบ/สอบทาน และกำชับให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังรอบคอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดอย่างเคร่งครัดเพื่อป้องกันเหตุที่อาจจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อรัฐได้ ๒. ให้มีการถอดแบบงานก่อสร้างโดยผู้มีความรู้ด้านงานช่าง อย่างรอบคอบและระมัดระวัง ๓. ดำเนินการด้านพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ การจ้างก่อสร้าง และการควบคุมงานก่อสร้าง อย่างรอบคอบและระมัดระวัง	มีการก่อสร้างโครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ ความกว้าง ๐.๕๐ ม. ยาว ๑๐๔๐.๐๐ ม. ลึก ๐.๕๐ ม. พร้อมงานขยายไหล่ทาง คสล.กว้างเฉลี่ย ๐.๒๐ - ๙.๐๐ ม. ยาว ๘๐ ม. หนา ๐.๑๕ ม. หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๑๗๗.๐๐ ตร.ม	ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐	๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปีเป็นต้น ๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

หมายเหตุ นำโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ที่ผ่านการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ที่มีคะแนนระดับความเสี่ยงสูง หรือ สูงมาก มาทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

แบบ บส.๓

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
๑.๒ กลยุทธ์ ก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซม ทางระบายน้ำ
(๑) แผนงาน อุตสาหกรรมและการโยธา

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๗	โครงการก่อสร้างราง ระบายน้ำ คสล.ถนนหน้าโรงเรียนบ้านปาตีงหลวง หมู่ที่ ๘	กองช่าง	ปัจจัยภายใน = การกำหนดและคำนวณราคากลาง อาจปฏิบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ปัจจัยภายนอก = ผู้รับจ้างอาจเกิดการทิ้งงาน	การลดโอกาสของความเสี่ยง	๑. ควบคุมดูแล มีการตรวจสอบ/สอบทาน และกำชับให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังรอบคอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดอย่างเคร่งครัดเพื่อป้องกันเหตุที่อาจจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อรัฐได้ ๒. ให้มีการถอดแบบงานก่อสร้างโดยผู้มีความรู้ด้านงานช่าง อย่างรอบคอบและระมัดระวัง ๓. ดำเนินการด้านพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ การจ้างก่อสร้าง และการควบคุมงานก่อสร้าง อย่างรอบคอบและระมัดระวัง	มีการก่อสร้างรางระบายน้ำ ความกว้าง ๐.๕๐ ม. ยาว ๑๑๕.๐๐ ม. ลึก ๐.๕๐ ม. (ฝาจำนวน ๑๙ ชุด)	ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปีเป็นต้น ๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

หมายเหตุ นำโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ที่ผ่านการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ที่มีคะแนนระดับความเสี่ยงสูง หรือ สูงมาก มาทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

แบบ บส.๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

๑.๒ กลยุทธ์ ก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซม ทางระบายน้ำ

(๑) แผนงาน อุตสาหกรรมและการโยธา

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๘	โครงการวางท่อระบายน้ำคอนกรีตสำเร็จรูป ลำเหมืองสาธารณะ (ช่วงหน้าวัดบ้านโป่ง - แยกซอย๙) บ้านโป่งเทวี หมู่ที่ ๕	กองช่าง	ปัจจัยภายใน = การกำหนดและคำนวณราคากลาง อาจปฏิบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ปัจจัยภายนอก = ผู้รับจ้างอาจเกิดการทิ้งงาน	การลดโอกาสของความเสี่ยง	๑. ควบคุมดูแล มีการตรวจสอบ/สอบทาน และกำชับให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดอย่างเคร่งครัดเพื่อป้องกันเหตุที่อาจจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อรัฐได้ ๒. ให้มีการถอดแบบงานก่อสร้างโดยผู้มีความรู้ด้านงานช่าง อย่างรอบคอบและระมัดระวัง ๓. ดำเนินการด้านพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ การจ้างก่อสร้าง และการควบคุมงานก่อสร้าง อย่างรอบคอบและระมัดระวัง	มีการก่อสร้างโครงการงานวางท่อคอนกรีตสำเร็จรูป ศูนย์กลาง ๑.๐๐ ม. จำนวน ๗๕ ท่อน พร้อมบ่อพัก ๓ จุด และงานถนนดินปรับระดับ	ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐	๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปีเป็นต้น ๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

<u>หมายเหตุ</u> นำโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ที่ผ่านการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ที่มีคะแนนระดับความเสี่ยงสูง หรือ สูงมาก มาทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

แบบ บส.๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

๑.๓ กลยุทธ์ : ก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซมแหล่งน้ำอุปโภค บริโภค

(๑) แผนงาน อุตสาหกรรมและการโยธา

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๙	โครงการติดตั้งระบบโซล่าเซลล์ ระบบประปาหมู่บ้าน บ้านส้น หมู่ที่ ๓ จำนวน ๒ จุด	กองช่าง	ปัจจัยภายใน = การกำหนดและคำนวณราคากลาง อาจปฏิบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ปัจจัยภายนอก = ผู้รับจ้างอาจเกิดการทิ้งงาน	การลดโอกาสของความเสี่ยง	๑. ควบคุมดูแล มีการตรวจสอบ/สอบทาน และกำชับให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดอย่างเคร่งครัดเพื่อป้องกันเหตุที่อาจจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อรัฐได้ ๒. ให้มีการถอดแบบงานก่อสร้างโดยผู้มีความรู้ด้านงานช่าง อย่างรอบคอบและระมัดระวัง ๓. ดำเนินการด้านพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ การจ้างก่อสร้าง และการควบคุมงานก่อสร้าง อย่างรอบคอบและระมัดระวัง	มีการติดตั้งระบบโซล่าเซลล์ ระบบประปาหมู่บ้าน บ้านส้น หมู่ที่ ๓ จำนวน ๒ จุด จุดที่ ๑ งานติดตั้งโซล่าเซลล์ระบบประปาหมู่บ้าน (ประปาหลัก) จุดที่ ๒ งานติดตั้งโซล่าเซลล์ระบบประปาหมู่บ้าน (บ้านบริวาร)	ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐	๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปีเป็นต้น ๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

<u>หมายเหตุ</u> นำโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ที่ผ่านการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ที่มีคะแนนระดับความเสี่ยงสูง หรือ สูงมาก มาทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

แบบ บส.๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

๑.๓ กลยุทธ์ : ก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซมแหล่งน้ำอุปโภค บริโภค

(๑) แผนงาน อุตสาหกรรมและการโยธา

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๑๐	โครงการปรับปรุงประปาหมู่บ้าน บ้านลังกา หมู่ที่ ๔	กองช่าง	ปัจจัยภายใน = การกำหนดและคำนวณราคากลาง อาจปฏิบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ปัจจัยภายนอก = ผู้รับจ้างอาจเกิดการทิ้งงาน	การลดโอกาสของความเสี่ยง	๑. ควบคุมดูแล มีการตรวจสอบ/สอบทาน และกำชับให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดอย่างเคร่งครัดเพื่อป้องกันเหตุที่อาจจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อรัฐได้ ๒. ให้มีการถอดแบบงานก่อสร้างโดยผู้มีความรู้ด้านงานช่าง อย่างรอบคอบและระมัดระวัง ๓. ดำเนินการด้านพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ การจ้างก่อสร้าง และการควบคุมงานก่อสร้าง อย่างรอบคอบและระมัดระวัง	มีการปรับปรุงประปาหมู่บ้าน ปริมาณงาน ดังนี้ ๑. งานปรับปรุงระบบกรองน้ำ ๒. งานเดินท่อระบบกรองน้ำ ๓. งานปรับปรุงระบบสูบน้ำ ๔. งานปรับปรุงรั้วรอบระบบประปา	ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐	๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปีเป็นต้น ๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

หมายเหตุ นำโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ที่ผ่านการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ที่มีคะแนนระดับความเสี่ยงสูง หรือ สูงมาก มาทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

แบบ บส.๓

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

๑.๕ กลยุทธ์ : ก่อสร้าง ปรับปรุง พัฒนาสถานที่นันทนาการ สวนสาธารณะ สถานที่ปฏิบัติกิจกรรมทางสังคม

(๑) แผนงาน อุตสาหกรรมและการโยธา

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๑๒	โครงการปรับปรุงอาคารอเนกประสงค์บ้านเฟือยไฮ หมู่ที่ ๑ (หย่อมบ้านก่อลุง)	กองช่าง	ปัจจัยภายใน = การกำหนดและคำนวณราคากลาง อาจปฏิบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ปัจจัยภายนอก = ผู้รับจ้างอาจเกิดการทิ้งงาน	การลดโอกาสของความเสี่ยง	๑. ควบคุมดูแล มีการตรวจสอบ/สอบทาน และกำชับให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดอย่างเคร่งครัดเพื่อป้องกันเหตุที่อาจจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อรัฐได้ ๒. ให้มีการออดแบบงานก่อสร้างโดยผู้มีความรู้ด้านงานช่าง อย่างรอบคอบและระมัดระวัง ๓. ดำเนินการด้านพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ การจ้างก่อสร้าง และการควบคุมงานก่อสร้าง อย่างรอบคอบและระมัดระวัง	โครงการปรับปรุงอาคารอเนกประสงค์บ้านเฟือยไฮ หมู่ที่ ๑ ขนาดพื้นที่ใช้สอยรวมไม่น้อยกว่า ๙๔.๒๕ ตร.ม.	ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐	๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปีเป็นต้น ๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

<u>หมายเหตุ</u> นำโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ที่ผ่านการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ที่มีคะแนนระดับความเสี่ยงสูง หรือ สูงมาก มาทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

แบบ บส.๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิต สังคม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๓.๑ กลยุทธ์ ส่งเสริม สนับสนุนการศึกษาของประชาชนทุกวัย

(๑) แผนงาน การศึกษาฯ

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๑๙	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา	กองการศึกษาฯ	อาจเกิดการไม่ปฏิบัติตามตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๖.๒/ว ๕๖๙๖ ลงวันที่ ๙ ก.ค. ๒๕๖๙ เรื่อง วิธีปฏิบัติในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กรณีเงินอุดหนุนทั่วไป ด้านการบริหารจัดการศึกษาอย่างเคร่งครัด	การลดโอกาสของความเสี่ยง	ปฏิบัติตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๖.๒/ว ๕๖๙๖ ลงวันที่ ๙ ก.ค. ๒๕๖๙ เรื่อง วิธีปฏิบัติในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี งปม. พ.ศ.๒๕๗๐ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กรณีเงินอุดหนุนทั่วไป ด้านการบริหารจัดการศึกษา โดยเบิกจ่ายเพื่อโอนเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของสถานศึกษา ตามนัยข้อ ๑๐ ของ รบ. มท.ว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ และให้สถานศึกษาดำเนินการจัดหาอาหารกลางวันตามกฎหมายว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ประกอบหนังสือคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว ๑๑๖ ลงวันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๒	เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายค่าอาหารกลางวัน ค่าใช้จ่ายการเรียนการสอน และค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาสำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.บ้านโป่ง	ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐	๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปีเป็นต้น ๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

หมายเหตุ นำโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ที่ผ่านการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ที่มีคะแนนระดับความเสี่ยงสูง หรือ สูงมาก มาทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

แบบ บส.๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิต สังคม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๓.๑ กลยุทธ์ ส่งเสริม สนับสนุนการศึกษาของประชาชนทุกวัย

(๑) แผนงาน การศึกษาฯ

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๒๑	จัดซื้ออาหารเสริม (นม) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรงเรียนในเขตพื้นที่ตำบลบ้านโป่ง	กองการศึกษาฯ	ปัจจัยภายนอก = อาจมีปัญญาเรื่องการติดต่อและประสานงานกันเป็นอย่างดีและต่อเนื่องระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหน่วยจัดซื้อ กับโรงเรียนที่ได้รับจัดสรรอาหารเสริม (นม) อาจทำให้ไม่ทราบถึงการเปลี่ยนแปลงในข้อมูลจำนวนนักเรียน เช่น เมื่อมีนักเรียนย้ายโรงเรียนตามบิดามารดา , ข้อมูลจำนวนวันเปิด-ปิดโรงเรียน , วันหยุดกรณีมีกิจกรรมพิเศษ ซึ่งข้อมูลดังกล่าวมีความสำคัญและจำเป็นในการประกอบพิจารณาการจัดซื้อจัดจ้างอาหารเสริม (นม)	การลดโอกาสของความเสี่ยง	ประสานงานกับทางโรงเรียนเพื่อให้ทราบข้อมูลปัจจุบันของจำนวนนักเรียน วันหยุดของโรงเรียน เพื่อประกอบการจัดคำนวณปริมาณความต้องการอาหารเสริม(นม) หากมีการเปลี่ยนแปลงจำนวนนักเรียน วันหยุดโรงเรียน ให้แจ้ง อปท. ทราบ เพื่อจะได้จัดทำบันทึกแนบท้ายสัญญาเปลี่ยนแปลงปริมาณและแจ้งผู้รับจ้างขนส่งนม เพื่อให้การใช้งบประมาณการจัดซื้ออาหารเสริม(นม)โรงเรียน ของอปท.เป็นไปอย่างประหยัดคุ้มค่า และให้มีการควบคุมตรวจสอบเงินคงเหลือของเงินงบประมาณจัดซื้ออาหารเสริม (นม) โดยกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องจัดซื้ออาหารเสริม(นม)ให้สอดคล้องกับจำนวนนักเรียน จำนวนวันเปิด-ปิดภาคเรียน ซึ่งจะทำให้นักเรียนได้รับประโยชน์สูงสุด	เพื่อจัดซื้ออาหารเสริม (นม) ให้แก่ ศพด.ในสังกัด อบต.บ้านโป่ง และโรงเรียนในเขตพื้นที่ตำบลบ้านโป่ง ระดับอนุบาลถึงประถมศึกษาปีที่ ๖ และมัธยมศึกษาตอนต้น (โรงเรียนขยายโอกาส) ของโรงเรียนสังกัด สพฐ. ในพื้นที่ตำบลบ้านโป่ง ๓๗๕ คน จำนวน ๒๐๐ วัน	ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐	๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปีเป็นต้น ๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

<u>หมายเหตุ</u> นำโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ที่ผ่านการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ที่มีคะแนนระดับความเสี่ยงสูง หรือ สูงมาก มาทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

แบบ บส.๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิต สังคม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๓.๑ กลยุทธ์ ส่งเสริม สนับสนุนการศึกษาของประชาชนทุกวัย

(๑) แผนงาน การศึกษาฯ

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๒๒	โครงการอาหารกลางวันเด็กนักเรียนโรงเรียนสังกัด สพฐ.	กองการศึกษาฯ	๑.หน่วยงานผู้ขอรับเงินอุดหนุนยังขาดความเข้าใจในการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๙ ๒.หน่วยงานผู้ขอรับเงินอุดหนุนไม่รายงานผลการดำเนินงาน ภายใน ๓๐ วันนับแต่วันที่โครงการแล้วเสร็จ และหากมีเงินเหลือจ่ายหรือดอกเบี้ยเกิดขึ้น จะต้องรายงานและนำส่งคืน อปท. ตามกำหนด	การลดโอกาสของความเสี่ยง	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของโครงการ ๒. จัดประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการติดตามเงินอุดหนุนฯกับหน่วยงานผู้ขอรับเงินอุดหนุนเพื่อวางแนวทางการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๙ ให้ถูกต้อง และให้ทราบปัญหาอุปสรรคและมีแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคเป็นประจำทุกไตรมาส	เพื่อจ่ายเป็นเงินอุดหนุนในการจัดหาอาหารกลางวันให้แก่นักเรียนระดับอนุบาลถึงประถมศึกษาปีที่ ๖ ของโรงเรียนสังกัด สพฐ.ในพื้นที่ตำบลบ้านโป่ง ๓๗๕ คน จำนวน ๒๐๐ วัน	ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐	๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปีเป็นต้น ๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

หมายเหตุ นำโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ที่ผ่านการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ที่มีคะแนนระดับความเสี่ยงสูง หรือ สูงมาก มาทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

แบบ บส.๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

ลายมือชื่อ .....
(นายสราวุธ ชัยนาม)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโป่ง
วันที่ ๑๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

<u>หมายเหตุ</u> นำโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ ที่ผ่านการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ที่มีคะแนนระดับความเสี่ยงสูง หรือ สูงมาก มาทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

คำอธิบายแบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

(๑) ชื่อ อปท.

(๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๓)

(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๔)

(๕) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๗)

(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจากแบบ บส. ๒ (๑๒)

(๗) ผู้รับผิดชอบ โดยนำข้อมูลมาจากแบบ บส. ๒ (๖)

(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง โดยระบุแนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(๙) ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๘)

(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการโดยระบุช่วงระยะเวลาในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง

(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงานให้ผู้บริหารทราบ เช่น การประชุม ฯลฯ

(๑๒) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น

(๑๓) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น

(๑๔) วันเดือนปีที่ลงนาม