



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

RISK



MANAGEMENT

คำนำ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ดได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ขึ้น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือช่วยผู้บริหารในการกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กรในปีงบประมาณ 2565 สอดคล้องกับพันธกิจตามกฎหมายและหน้าที่ของหน่วยงานและเป็นไปอย่างถูกต้อง เพื่อให้ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ดและผู้ที่เกี่ยวข้องมีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ดใช้ในการปฏิบัติงานของหน่วยงานให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลัง โดยมีการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงตามยุทธศาสตร์และแนวทางในการจัดการความเสี่ยงซึ่งสอดคล้องกับนโยบายขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ทั้งนี้เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และนโยบายขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและ

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

2565

สารบัญ

	หน้า
บทที่ 1 สภาพทั่วไปขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด	1
1.1 ยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	2
1.2 สภาพด้านการบริหารองค์การบริหารส่วนจังหวัด	3
1.3 ผลการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมและขีดสมรรถนะ	6
1.4 ความเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกระบวนการวางแผนขององค์กร	8
บทที่ 2 นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร	11
2.1 นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร	11
2.2 วัตถุประสงค์ของนโยบาย	11
2.3 คำนิยามตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ	12
2.4 บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ	13
2.5 การทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง	13
2.6 การติดตามและรายงานผล	13
2.7 แนวคิดพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยง	14
2.8 หลักการบริหารจัดการความเสี่ยง	14
บทที่ 3 การบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	26
3.1 แนวทางการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด	26
3.2 โครงสร้างผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง	27
3.3 การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักมาตรฐาน (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission)	28
3.4 การระบุความเสี่ยงความหมายองค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล	31
3.5 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	33
- การวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง (แบบ RM - 1)	34
- การตอบสนองและการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ RM - 2)	67
บทที่ 4 การติดตามและทบทวน	101
- การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (แบบ RM - 3)	101
- การทบทวนการบริหารความเสี่ยง (แบบ RM - 4)	102

1. ประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ลงวันที่ 15 พฤศจิกายน 2564 เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด
 2. คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ที่ 2243/2564 ลงวันที่ 15 พฤศจิกายน 2564 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด
 3. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. 2562
-

บทที่ 1

สภาพทั่วไปขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

1.1 ยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

1.1.1 วิสัยทัศน์ (Vision)

“องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ดเป็นองค์กรหลักในการจัดทำบริการสาธารณะ สร้างภูมิคุ้มกันประสานพลังทุกภาคส่วนในการขับเคลื่อนการพัฒนาท้องถิ่น”

1.1.2 พันธกิจ (Mission)

1. จัดให้มีและบำรุงรักษาทางบก ทางน้ำ การผังเมืองรวม และสาธารณูปโภค สาธารณูปการขั้นพื้นฐานในเขตพื้นที่จังหวัด
2. ยกระดับให้มีคุณภาพชีวิตของคนให้มีความมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน เพื่อสร้างภูมิคุ้มกันให้สามารถรองรับการเปลี่ยนแปลงอย่างมีประสิทธิภาพ
3. การพัฒนาคนให้มีคุณภาพ สร้างโอกาส สร้างอาชีพ สร้างรายได้ การส่งเสริมการท่องเที่ยวของจังหวัด สร้างความเข้มแข็งของท้องถิ่น น้อมนำแนวทางตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงมาใช้ในการพัฒนาท้องถิ่น
4. การส่งเสริม พัฒนา ปรับปรุง อนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้มีความอุดมสมบูรณ์
5. สนับสนุนการยกระดับการศึกษา ส่งเสริม สืบสาน อนุรักษ์ ประเพณี วัฒนธรรมท้องถิ่น
6. ส่งเสริมและสนับสนุนการให้บริการภาครัฐอย่างทั่วถึงและเป็นธรรม

1.1.3 จุดมุ่งหมายเพื่อการพัฒนา

1. การพัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปโภค สาธารณูปการในเขตจังหวัด
2. พัฒนาคุณภาพชีวิตคนทุกช่วงวัยให้มีคุณภาพชีวิตที่ดี มีความปลอดภัย ได้รับการเข้าถึงกิจกรรมของภาครัฐอย่างทั่วถึงและเป็นธรรม
3. สนับสนุนการพัฒนาคนให้มีคุณภาพสร้างโอกาส สร้างอาชีพ สร้างรายได้ ลดความเหลื่อมล้ำ ส่งเสริมการท่องเที่ยวของจังหวัด สร้างความเข้มแข็งของท้องถิ่น น้อมนำแนวทางตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงมาใช้ในการพัฒนาท้องถิ่น

4. จังหวัดร้อยเอ็ดมีทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่อุดมสมบูรณ์ มีสภาพแวดล้อมที่ดี

5. สนับสนุนการยกระดับการพัฒนาทางการศึกษา ส่งเสริม สืบสาน อนุรักษ์ ประเพณี วัฒนธรรมท้องถิ่น

6. การส่งเสริมและสนับสนุนการให้บริการภาครัฐอย่างทั่วถึงและเป็นธรรม

1.1.4 ยุทธศาสตร์การพัฒนา ประกอบด้วย 6 ด้าน ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาด้านสังคมและคุณภาพชีวิต

ยุทธศาสตร์ที่ 3 การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ

ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนาด้านการบริหารการเมือง การปกครอง

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดร้อยเอ็ด แบ่งประเภทเป็น องค์การบริหารส่วนจังหวัด เทศบาล องค์การบริหารส่วนตำบลทั้งสิ้น 203 แห่ง เป็นองค์การบริหารส่วนจังหวัด 1 แห่ง เทศบาล 73 แห่ง และองค์การบริหารส่วนตำบล 129 แห่ง ปรากฏตามตาราง ที่ 3.1

อำเภอ	จำนวน					รวม
	อบจ.	เทศบาล			อบต.	
		นคร	เมือง	ตำบล		
เมืองร้อยเอ็ด	1	–	1	3	11	16
เกษตรวิสัย	–	–	–	3	12	15
จตุรพักตรพิมาน	–	–	–	7	6	13
ธวัชบุรี	–	–	–	5	8	13
พนมไพร	–	–	–	2	12	14
โพนทอง	–	–	–	6	9	15
เสลภูมิ	–	–	–	10	7	17
สุวรรณภูมิ	–	–	–	6	10	16
อาจสามารถ	–	–	–	2	9	11
ปทุมรัตน์	–	–	–	3	6	9
หนองพอก	–	–	–	2	8	10

เมืองสรวง	-	-	-	4	-	4
โพธิ์ชัย	-	-	-	4	6	10
โพนทราย	-	-	-	2	3	5
เมยวดี	-	-	-	4	-	4
ศรีสมเด็จ	-	-	-	3	5	8
จังหาร	-	-	-	4	4	8
เชียงขวัญ	-	-	-	1	5	6
หนองฮี	-	-	-	1	3	4
ทุ่งเขาหลวง	-	-	-	-	5	5
รวม	1	0	1	72	129	203

1.2 สภาพด้านการบริหารองค์การบริหารส่วนจังหวัด

1.2.1 ภารกิจหลักขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ภารกิจหน้าที่โดยรวม

อำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. 2540 และที่แก้ไขเพิ่มเติม มาตรา 45 และที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2542 มาตรา 17 ได้กำหนดอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด ที่ต้องปฏิบัติไว้ดังนี้

ภารกิจ อำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด มีภารกิจที่เกี่ยวข้องดังนี้

(1) ด้านโครงสร้างพื้นฐาน มีภารกิจที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

1.1 การจัดการและดูแลสถานขนส่งทางบกและทางน้ำ มาตรา 17(13)

1.2 การสร้างและบำรุงรักษาทางบกและทางน้ำที่เชื่อมต่อระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มาตรา 17(16)

1.3 การขนส่งมวลชน และการวิศวกรรมจราจร มาตรา 17(21)

1.4 การสาธารณสุขการ มาตรา 45(6)

1.5 การจัดให้มี และบำรุงทางน้ำ และทางบก มาตรา 45(6)

1.6 การจัดให้มีและบำรุงทางระบายน้ำ มาตรา 45(6)

1.7 การจัดให้มีน้ำสะอาด หรือการประปา มาตรา 45(6)

1.8 การจัดให้มีการตลาดทำเทียบเรือ และท่าข้าม มาตรา 45(6)

1.9 การจัดให้มีและบำรุงการไฟฟ้า หรือแสงสว่างโดยวิธีอื่น มาตรา 45(6)

(2) ด้านส่งเสริมคุณภาพชีวิต มีภารกิจที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

2.1 การจัดการศึกษา มาตรา 17(6)

- 2.2 การจัดให้มีโรงพยาบาลจังหวัด การรักษาพยาบาล การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ มาตรา 17(19)
 - 2.3 การป้องกันโรค การบำบัดโรค และการจัดตั้งและบำรุงสถานพยาบาล มาตรา 45(6)
 - 2.4 การสังคมสงเคราะห์ และการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี คนชราและผู้ด้อยโอกาส
 - 2.5 การรักษาความสะอาดของถนน ทางเดิน และที่สาธารณะ มาตรา 45(6)
 - 2.6 การจัดให้มีโรงฆ่าสัตว์ มาตรา 45(6)
 - 2.7 การจัดให้มีสุสาน และฌาปนสถาน มาตรา 45(6)
 - 2.8 การจัดให้มีการบำรุงสถานที่สำหรับนักกีฬา การพักผ่อนหย่อนใจสวนสาธารณะ สวนสัตว์ ตลอดจนสถานที่ประชุมอบรมราษฎร มาตรา 45(6)
 - 2.9 การบำรุงและส่งเสริมการทำมาหากินของราษฎร มาตรา 45(6)
 - (3) ด้านการจัดระเบียบชุมชน สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย มีภารกิจที่เกี่ยวข้องดังนี้
 - 3.1 การส่งเสริมประชาธิปไตย ความเสมอภาค และสิทธิเสรีภาพของประชาชน มาตรา 17(7)
 - 3.2 การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มาตรา 17(22)
 - 3.3 การจัดให้ระบบรักษาความสงบเรียบร้อยในจังหวัด มาตรา 17(23)
 - 3.4 การรักษาความสงบเรียบร้อยและศีลธรรมอันดีของประชาชนในเขตสภาพำบล มาตรา 45(6)
 - (4) ด้านการวางแผน การส่งเสริมการลงทุน พาณิชยกรรมและการท่องเที่ยว มีภารกิจที่เกี่ยวข้องดังนี้
 - 4.1 การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนจังหวัด และประสานการจัดทำแผนพัฒนาจังหวัดตามระเบียบที่คณะรัฐมนตรีกำหนด มาตรา 45(2) และมาตรา 17(1)
 - 4.2 การจัดตั้งและดูแลตลาดกลาง มาตรา 17(17)
 - 4.3 การส่งเสริมการท่องเที่ยว มาตรา 17(4)
 - 4.4 การพาณิชย์ การส่งเสริมการลงทุนและการทำกิจกรรมไม่ว่าจะดำเนินการเองหรือร่วมกับบุคคลอื่นหรือจากสหการ มาตรา 17(15)
 - (5) ด้านการบริหารจัดการและการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีภารกิจที่เกี่ยวข้อง ดังนี้
 - 5.1 การคุ้มครอง ดูแลและบำรุงรักษาป่าไม้ ที่ดิน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มาตรา 45(7) และมาตรา 17(5)
 - 5.2 การจัดตั้งและการดูแลระบบบำบัดน้ำเสียรวม มาตรา 17(10)
 - 5.3 การกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลรวม มาตรา 17(11)
 - 5.4 การกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล มาตรา 45(6)
 - 5.5 การจัดการสิ่งแวดล้อมและมลพิษต่างๆ มาตรา 17(12)
-

(6) ด้านการศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น มีภารกิจที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

6.1 บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น มาตรา 45(7) ทวิ

6.2 การส่งเสริมการกีฬา จารีตประเพณี และวัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่น มาตรา 17(18)

6.3 การจัดให้มีพิพิธภัณฑ์และหอจดหมายเหตุ มาตรา 17(20)

6.4 การศึกษา การทำนุบำรุงศาสนา และการส่งเสริมวัฒนธรรม มาตรา 45(6)

(7) ด้านการบริหารจัดการและการสนับสนุนการปฏิบัติการกิจของส่วนราชการและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีภารกิจที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

7.1 สนับสนุนสภาพตำบลและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นในการพัฒนาท้องถิ่น มาตรา 45(3) และมาตรา 17(2)

7.2 สนับสนุน หรือช่วยเหลือส่วนราชการหรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นในการพัฒนาท้องถิ่น มาตรา 17(25)

7.3 ประสานและให้ความร่วมมือในการปฏิบัติหน้าที่ของสภาพตำบล และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น มาตรา 45(4) และมาตรา 17(3)

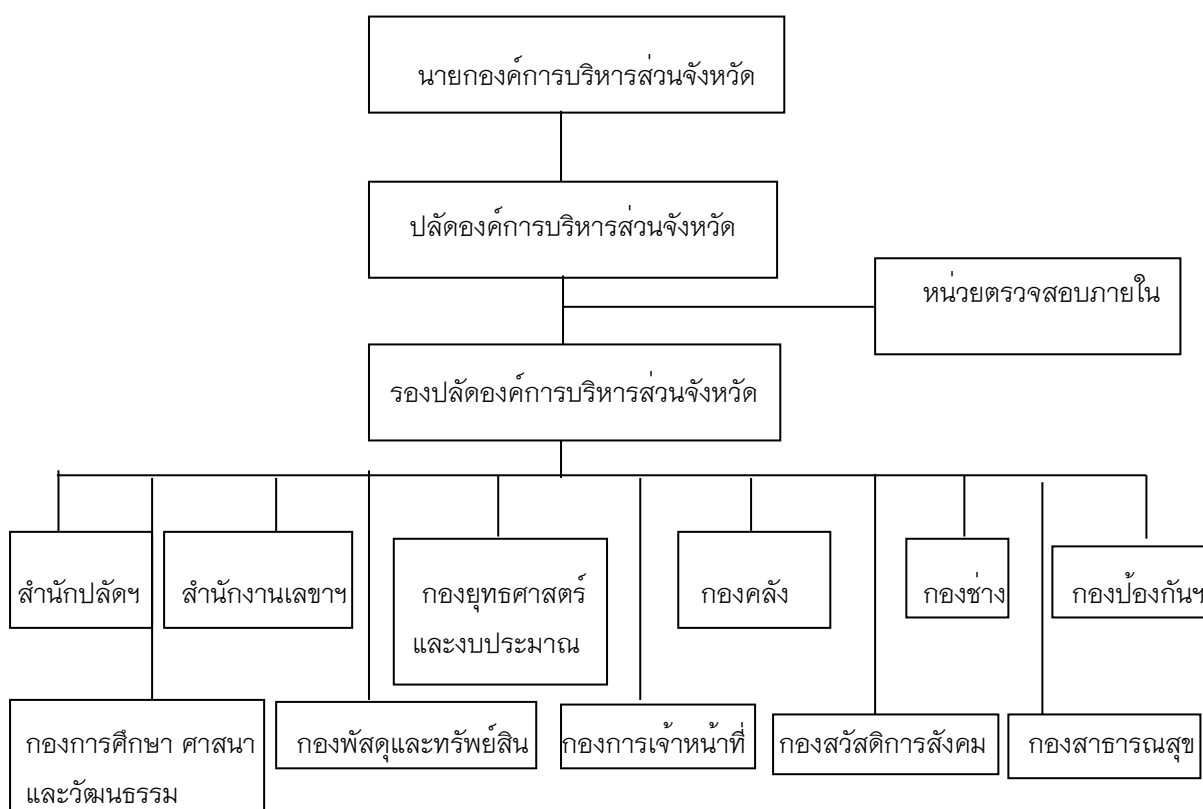
7.4 การแบ่งสรรเงินซึ่งตามกฎหมายจะต้องแบ่งให้แก่สภาพตำบลและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น มาตรา 45(5) และมาตรา 17(4)

7.5 การให้บริการแก่เอกชน ส่วนราชการ หน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น มาตรา 17(26)

1.2.2 โครงสร้างองค์กร

โครงสร้างองค์กรขององค์การบริหารส่วนจังหวัดแบ่งหน่วยงานออกเป็น สำนักปลัดฯ สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กองพัสดุและทรัพย์สิน กองสวัสดิการสังคม กองการเจ้าหน้าที่ กองสาธารณสุข กองป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และหน่วยตรวจสอบภายใน ดังรูปโครงสร้างองค์กรฯ โดยมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ให้กับหน่วยงานในสังกัด

รูปโครงสร้างองค์การการแบ่งส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด



1.3 ผลการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมและขีดสมรรถนะ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ได้วิเคราะห์ศักยภาพเพื่อประเมินสภาพการพัฒนาในปัจจุบันและโอกาสการพัฒนาในอนาคตของท้องถิ่น โดยใช้เทคนิค SWOT Analysis ซึ่งเป็นการพิจารณาถึงปัจจัยภายใน (จุดแข็ง, จุดอ่อน) และปัจจัยภายนอก (โอกาส, อุปสรรค) ที่มีผลต่อการพัฒนาในด้านต่างๆ ของท้องถิ่น กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้นำประเด็นการทำข้อตกลงการพัฒนาระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นภายในจังหวัดร้อยเอ็ด รวมทั้งมีการทำระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-plan) มาใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนการนำเทคโนโลยีสารสนเทศ และการทำ SWOT กำหนดกลยุทธ์ วิสัยทัศน์ การพัฒนา แยกเป็นข้อมูลจากการสำรวจข้อมูลความคิดเห็น และความต้องการของส่วนราชการ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ภาคเอกชนภายในจังหวัดร้อยเอ็ด เกี่ยวกับการใช้ประโยชน์จากระบบฐานข้อมูลและสารสนเทศ รวมทั้งความต้องการในการใช้ข้อมูลและรูปแบบการนำเสนอ โดยได้รวบรวมปัญหา ความต้องการ ข้อเสนอแนะมากำหนดทิศทางแนวทางการพัฒนาต่อไป

เมื่อพิจารณาศักยภาพขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ในเรื่องของจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรคแล้ว สามารถนำเสนอสรุปสาระสำคัญ ได้ดังนี้

จุดแข็ง

- 1) มีงบประมาณเป็นของตนเอง
- 2) มีบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ
- 3) มีความพร้อมด้านทรัพยากร เครื่องมือ เครื่องจักรกล
- 4) มีอิสระในการดำเนินการ
- 5) นโยบายการพัฒนามีการปรับให้สอดคล้องกับสภาพปัญหาปัจจุบัน
- 6) เป็นองค์กรขนาดใหญ่ที่มีศักยภาพ ทำงานเป็นระบบ มีการแบ่งสายงานการบังคับ

บัญชาตามลำดับที่ชัดเจน

7) การจัดโครงสร้างขององค์กรมีการแบ่งส่วนราชการภายในและกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้างอย่างชัดเจนเป็นระบบ ครอบคลุมตามอำนาจหน้าที่ทุกภารกิจ

จุดอ่อน

1) งบประมาณถูกใช้ไม่คุ้มค่า

2) การแบ่งอำนาจหน้าที่ระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดยังไม่มี ความชัดเจน ทำให้ปฏิบัติงานซ้ำซ้อนกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด และมีปัญหาความทับซ้อนของพื้นที่

3) ขาดความรู้ด้านไอที

4) พื้นที่กว้างขวางเกินไป มีปัญหาด้านการประสานงานระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นภายในจังหวัด มีภารกิจมาก และไม่มีพื้นที่ปกครองเป็นของตนเอง

โอกาส

1) รัฐบาลสนับสนุนด้านการปกครองส่วนท้องถิ่น มีการจัดสรรงบประมาณสู่ท้องถิ่นมากขึ้น มีการกระจายอำนาจสู่ท้องถิ่น

2) รัฐบาลมีนโยบายสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีบทบาทในการจัดบริการ สาธารณะของท้องถิ่นเพิ่มมากขึ้น

3) เป็นแหล่งภูมิปัญญาท้องถิ่น เป็นแหล่งท่องเที่ยว มีสินค้าหนึ่งตำบล หนึ่งผลิตภัณฑ์

4) ความร่วมมือจากประชาชน

5) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นต้องการให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดเป็นแกนนำในการพัฒนาท้องถิ่น

อุปสรรค

1) ฝ่ายการเมือง มีนโยบายไม่ชัดเจน การประสานการทำงานร่วมระหว่างฝ่ายการเมือง และข้าราชการประจำ

2) ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ ในบทบาทขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

จากการพิจารณา จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรคอย่างเป็นระบบ ได้นำไปสู่การกำหนด วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าประสงค์ และยุทธศาสตร์ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ทั้งยุทธศาสตร์เชิงพัฒนา ยุทธศาสตร์เชิงป้องกัน ยุทธศาสตร์เชิงรุก และยุทธศาสตร์เชิงรับ

1.4 ความเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกระบวนการวางแผนขององค์กร

องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ได้รวบรวมความเชื่อมโยงระหว่าง แนวทางการบริหารความเสี่ยงกับข้อกำหนด ตามยุทธศาสตร์ชาติที่สำคัญ ดังนี้

1. รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. 2560

มาตรา 65 รัฐพึงจัดให้มียุทธศาสตร์ชาติเป็นเป้าหมายการพัฒนาประเทศอย่างยั่งยืน ตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อใช้เป็นกรอบในการจัดทำแผนต่างๆ ให้สอดคล้องและบูรณาการกันเพื่อให้เกิดเป็นพลังผลักดันร่วมกันไปสู่เป้าหมายดังกล่าว

2. ยุทธศาสตร์ชาติ พ.ศ. 2561 – 2580

ในการที่จะทำให้ประเทศไทยพัฒนาไปสู่อนาคตอันพึงประสงค์นั้น จำเป็นต้องมีการ วางแผน และกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาในระยะยาว เพื่อให้ทุกภาคส่วนในสังคมนำไปเป็นแนวทางการพัฒนา เพื่อขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน ซึ่งยุทธศาสตร์ชาติ พ.ศ. 2561 – 2580 ประกอบด้วย

1. ด้านความมั่นคง
2. ด้านการสร้างขีดความสามารถในการแข่งขัน
3. ด้านพัฒนาและเสริมสร้างทรัพยากรมนุษย์
4. ด้านการสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม
5. ด้านการสร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
6. ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารภาครัฐ

ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 13 ตุลาคม 2561 เพื่อให้ส่วนราชการใช้เป็นกรอบในการจัดทำแผนต่างๆ ให้สอดคล้องบูรณาการร่วมกัน และมุ่งสู่เป้าหมายเดียวกันในระยะ 20 ปี ตั้งแต่ พ.ศ. 2561 – 2580

3. แผนการปฏิรูปประเทศ 11 ด้าน

ตามที่รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย หมวด 16 การปฏิรูปประเทศ กำหนดให้ ดำเนินการปฏิรูปประเทศอย่างน้อยในด้านต่างๆ ให้เกิดผลตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยแผนและขั้นตอน การดำเนินการปฏิรูปประเทศ ซึ่งวิธีการจัดทำแผนต้องให้ประชาชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วม

ต้องมีการวัดผลการดำเนินการ และระยะเวลาดำเนินการปฏิรูปประเทศจำนวน 11 ด้าน ประกอบด้วย ด้านการเมือง ด้านการบริหารราชการแผ่นดิน ด้านกฎหมาย ด้านกระบวนการยุติธรรม ด้านเศรษฐกิจ ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ด้านสาธารณสุข ด้านสื่อสารมวลชนเทคโนโลยีสารสนเทศ ด้านสังคม ด้านพลังงาน และด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ซึ่งแผนการปฏิรูปประเทศ 11 ด้าน ได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 6 เมษายน 2561

4. แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ 12 (พ.ศ. 2560 – 2564)

แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ 12 (พ.ศ. 2560 – 2564) มุ่งพัฒนาภายใต้หลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง ยึดคนเป็นศูนย์กลางการพัฒนาอย่างมีส่วนร่วม การพัฒนาที่ยึดหลักสมดุลยั่งยืน ซึ่งสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังนำมาเป็นหลักในการพัฒนาองค์กร ดังนี้

1. การสร้างความโปร่งใสในทุกขั้นตอนของการปฏิบัติราชการ
2. การพัฒนาบุคลากรภาครัฐให้มีความเป็นมืออาชีพ
3. การสร้างระบบตรวจสอบ ติดตามและประเมินผลที่มีประสิทธิภาพ

5. ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามทุจริต

การดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ชาติ ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามทุจริต ระยะที่ 3 (พ.ศ. 2560 – 2564) ซึ่งประกอบไปด้วย 6 ยุทธศาสตร์ดังนี้

- ยุทธศาสตร์ที่ 1 สร้างสังคมที่ไม่ทนต่อการทุจริต
- ยุทธศาสตร์ที่ 2 ยกกระดับเจตจำนงทางการเมืองในการต่อต้านการทุจริต
- ยุทธศาสตร์ที่ 3 สกัดกั้นการทุจริตเชิงนโยบาย
- ยุทธศาสตร์ที่ 4 พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก
- ยุทธศาสตร์ที่ 5 ปฏิรูปกลไกและกระบวนการการปราบปรามการทุจริต
- ยุทธศาสตร์ที่ 6 ยกกระดับคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index : CPI) ของประเทศไทย

6. ยุทธศาสตร์การพัฒนาจังหวัดร้อยเอ็ด 5 ปี (พ.ศ. 2561 – 2565)

การดำเนินงานตามยุทธศาสตร์การพัฒนาจังหวัดร้อยเอ็ด 5 ปี (พ.ศ. 2561 – 2565) (ฉบับทบทวนปี พ.ศ. 2564) ซึ่งประกอบไปด้วย 4 ยุทธศาสตร์ ดังนี้

- ยุทธศาสตร์ที่ 1. พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
- ยุทธศาสตร์ที่ 2. สร้างความเข้มแข็งของครอบครัว ชุมชน และสังคม
- ยุทธศาสตร์ที่ 3. พัฒนาที่สมดุลและยั่งยืน
- ยุทธศาสตร์ที่ 4. สร้างเสริมสมรรถนะประชาชนและพลังทางสังคม

7. ยุทธศาสตร์การพัฒน่องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

การดำเนินงานตามยุทธศาสตร์การพัฒน่องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ซึ่งประกอบไปด้วย 6 ยุทธศาสตร์ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาด้านสังคมและคุณภาพชีวิต

ยุทธศาสตร์ที่ 3 การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ

ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนาด้านการบริหารการเมือง การปกครอง

บทที่ 2

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

2.1 นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 องค์กรบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ดได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร ดังนี้

1. หน่วยงานของส่วนราชการในสังกัดองค์กรบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ
2. กำหนดให้ทุกส่วนราชการ จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงดำเนินการในทุกระดับทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการร่วมกัน โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ 2.6 หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง สอดคล้องเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
3. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ
4. เมื่อพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อองค์กร จะต้องรายงานความเสี่ยงนั้นให้ผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบทันที และให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการที่ดีด้วย

2.2 วัตถุประสงค์ของนโยบาย

องค์กรบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดเป็นนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง (Enterprise Risk Management Policy) ขององค์กรบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ดขึ้น เพื่อให้ส่วนราชการขององค์กรบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ดดำเนินการ โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

1. เพื่อให้องค์กรบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด มีระบบบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร สามารถลดมูลเหตุของโอกาสหรือลดขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้
2. เพื่อให้การบริหารงานและการปฏิบัติงานขององค์กรบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุตามเป้าหมาย ยุทธศาสตร์ และวิสัยทัศน์

3. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความต่อเนื่องขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด
ในสภาวะวิกฤต

2.3 คำนิยามตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

<u>หน่วยงานของรัฐ</u>	หมายถึง (1) ส่วนราชการ (2) รัฐวิสาหกิจ (3) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์การอัยการ (4) องค์กรมหาชน (5) ทุนหมุนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล (6) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (7) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด
<u>ผู้กำกับดูแล</u>	หมายถึง บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแล หรือ บังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ
<u>หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ</u>	หมายถึง ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ
<u>ฝ่ายบริหาร</u>	หมายถึง ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ
<u>ผู้รับผิดชอบ</u>	หมายถึง คณะบุคคล หรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมาย ให้ทำหน้าที่ เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ที่อยู่ภายใต้ การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
<u>ความเสี่ยง</u>	หมายถึง ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ)
<u>การบริหารความเสี่ยง</u>	หมายถึง กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผล กระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและ ชีตความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ (มาตรฐานการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ)

2.4 บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

- ทุกคนในองค์กร มีความรับผิดชอบต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรที่จะกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่รับผิดชอบ โดยสอดคล้องกับคำสั่งและร่างข้อตกลงที่ได้กำหนดไว้
- คณะกรรมการ มีหน้าที่กำกับดูแลให้มั่นนโยบายและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล
- ผู้บริหารสูงสุด มีความรับผิดชอบสูงสุด และรับบทบาทเป็นเจ้าของหรือเจ้าภาพที่จะจัดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ
- ผู้บริหารอื่นๆ มีหน้าที่สนับสนุนปรัชญาการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร ส่งเสริมความร่วมมือต่อระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ และจัดการกับความเสี่ยงภายในขอบเขตความรับผิดชอบที่สอดคล้องกับเกณฑ์ความคลาดเคลื่อนของความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีหน้าที่สนับสนุนกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ผู้สอบบัญชีภายนอก/หน่วยงาน/บุคคลอื่นภายนอกองค์กร ไม่มีความรับผิดชอบต่อประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่สอบทานและประเมินประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยง

2.5 การทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ต้องทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี และเสนอให้นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ตรวจสอบและพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564

2.6 การติดตามและรายงานผล

องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด จะดำเนินการติดตามความเสี่ยงโดยให้ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด รายงานผลการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่ส่วนราชการต่างๆ ได้กำหนดไว้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และได้นำรายงานดังกล่าวมาประเมินผล สรุปเป็นรายงานเสนอให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ดพิจารณาเพื่อกำหนดแนวทางวิธีปฏิบัติรวมทั้งให้ข้อเสนอแนะให้กับส่วนราชการต่างๆ นำไป จัดทำเป็นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีต่อไป รวมทั้งรายงานให้หน่วยงานและองค์กรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ

2.7 แนวคิดพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยง

จากสถานการณ์ในปัจจุบันขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสถานะเศรษฐกิจ การเมืองและเทคโนโลยี สารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ดได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งถือเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของการก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด พร้อมทั้งเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นกระบวนการที่ช่วยให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ในขณะเดียวกันก็ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งในผลด้านการปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชนต่อองค์กร ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กร ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบจัดการและความคุมภายในที่ดี นำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

แนวคิดพื้นฐาน :- การบริหารความเสี่ยง

- เป็นกระบวนการ
- เกิดจากบุคลากร
- กำหนดกลยุทธ์องค์กร
- นำไปใช้ทั่วทั้งองค์กร
- จัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- สร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล
- บรรลุวัตถุประสงค์

2.8 หลักการบริหารจัดการความเสี่ยง

มาตรฐานที่จะนำมาใช้ในการกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยง เป็นกรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) มีแนวทางในการแจกแจงปัญหาและความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อยๆ รวมถึงมีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน อ้างอิงจากมาตรฐาน COSO (The Committee Of Sponsoring Organization Of the Treadway Commission) ดังแผนภาพต่อไปนี้

COSO + ERM

Risk Management Objectives

4 วัตถุประสงค์

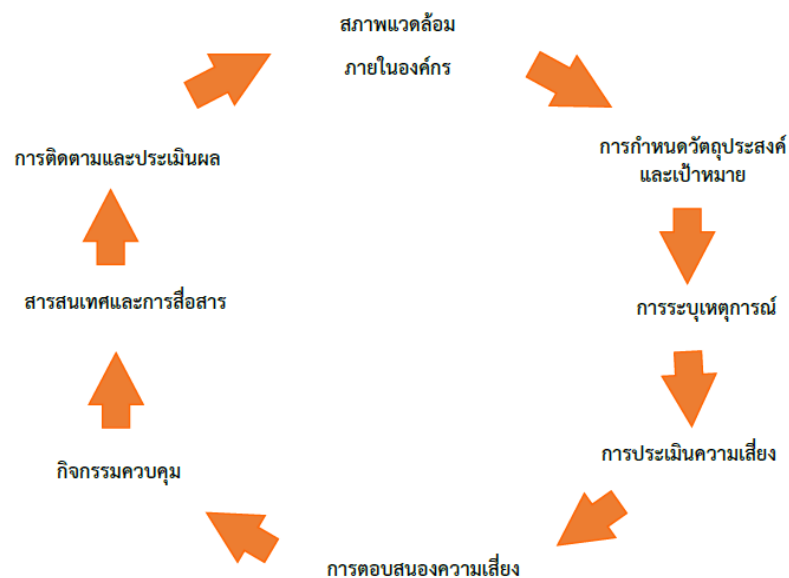
Risk Components
8 องค์ประกอบ



Entity and Unit-Level
หน่วยงานในระดับต่างๆ

รูปภาพ องค์ประกอบในการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO ERM Integrated Framework

กรอบหลักการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) ดังกล่าว มีองค์ประกอบหลัก จำนวน 8 องค์ประกอบที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกัน ทั้งนี้ องค์ประกอบเหล่านี้เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมกันของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติงาน และฝ่ายสนับสนุนครอบคลุมทุกหน่วยงานในองค์กร ผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกันในทุกระดับจากระดับองค์กรสู่ระดับฝ่ายดำเนินกิจกรรมและเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายในองค์กร องค์ประกอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่



รูปภาพ องค์ประกอบจำนวน 8 องค์ประกอบที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกัน

1. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการกำหนดทิศทางกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร สภาพแวดล้อมมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การแบ่งชี้ ประเมิน และการจัดการความเสี่ยง สภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทาง การปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นจะต้องมีวิธีการปฏิบัติที่มีความชัดเจน กำหนดเป็นมาตรฐานและมีการสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรเกิดความเข้าใจที่ตรงกันในขั้นตอนการพิจารณาเพื่อให้องค์กรมีการสร้างสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เหมาะสมกับการบริหารจัดการความเสี่ยงผู้บริหารควรพิจารณาในรายละเอียด ดังต่อไปนี้

(1.1) การกำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ของความเสี่ยงที่องค์กรจะยอมรับได้เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์กรต้องสอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร โดยมีควรกำหนดในระดับที่น้อยกว่าเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้

(1.2) กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process)

องค์กรควรจัดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน และมีความสอดคล้องกัน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรนำไปปฏิบัติได้ และควรจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยอาจอยู่ในรูปแบบคู่มือการบริหารความเสี่ยงก็ได้

(1.3) วัฒนธรรมองค์กร และการกำกับดูแลของคณะกรรมการและผู้บริหาร

องค์กรควรให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ควรจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทุกระดับอย่างทั่วถึงและต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร กล่าวคือ ให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการกำหนดเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) ที่จะต้องดำเนินการรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงนั้น ๆ นอกจากนี้ ควรมีการกำหนดผู้รับผิดชอบหลักในการพัฒนา วางระบบ และติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

2. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)

การกำหนดนโยบายเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กรจะต้องมีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน กล่าวคือ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และทิศทางการดำเนินงานขององค์กรและวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยจะต้องสอดคล้องกับพันธกิจ/หน้าที่/เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อยเพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าหมาย ทราบขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับและสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้ครบถ้วน ดังนั้นวัตถุประสงค์จะต้องแสดงให้เห็นถึง “ผลลัพธ์” ที่องค์กรต้องการจะบรรลุ ไม่ใช่กล่าวถึง “กระบวนการ” ในการปฏิบัติงานการกำหนดนโยบายในเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจนช่วยให้การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน ซึ่งวัตถุประสงค์องค์กรสามารถกำหนดได้ด้วยตัวชี้วัดและเป้าหมายขององค์กร แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. 2561-2565 แผนปฏิบัติการของหน่วยงานและอาจมีวัตถุประสงค์อื่น ๆ เพิ่มเติมให้ครบถ้วนสมบูรณ์มากขึ้นตามภารกิจหน้าที่ของหน่วยงาน

3. การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)

การระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงเป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยของความเสียหายโดยพิจารณาจากปัจจัยต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย ผลลัพธ์ขององค์กรตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

(1) พิจารณาถึงผลที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง

(2) พิจารณาประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น 4 ประเภท ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์และแผนดำเนินงาน ที่นำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร แหล่งที่มาของความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ สามารถจำแนกได้ 2 ประเภท

ปัจจัยภายในองค์กร ได้แก่ ปัจจัยภายในที่องค์กรสามารถควบคุมได้แต่สามารถส่งผลกระทบหรือเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ได้แก่ โครงสร้างองค์กร สถานะการคลัง กระบวนการ วิธีปฏิบัติงาน ความเพียงพอของข้อมูลและเทคโนโลยี ข้อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องภายในองค์กร เป็นต้น

ปัจจัยภายนอกองค์กร เช่น นโยบายรัฐบาล หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สถานะการแข่งขัน สภาพสังคม เหตุการณ์ภัยธรรมชาติ กฎระเบียบภายนอกองค์กร ปัจจัยทางเศรษฐกิจ ปัจจัยทางการเมือง เป็นต้น

2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายอันเนื่องมาจากการขาดการกำกับดูแลที่ดีหรือขาดธรรมาภิบาลในองค์กรและการควบคุมที่ดีโดยอาจเกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงานภายใน คน ระบบ หรือเหตุการณ์ภายนอก

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) ความเสี่ยงด้านการเงิน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรงบประมาณไม่เพียงพอ

4. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ กฎระเบียบหรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติ

การค้นหาความเสี่ยงสามารถศึกษาจากข้อมูลสถิติของความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นการสำรวจในปัจจุบันหรือคาดว่าอาจเกิดขึ้นในอนาคต การรวบรวมข้อมูลเพื่อบ่งชี้เหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงจะเป็นการรวบรวมข้อมูลทั้งแบบ Top-down คือ การระดมความคิดเห็นผู้บริหารของหน่วยงานเพื่อระบุความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ขององค์กรและแบบ Bottom-up คือ การระดมความคิดเห็นของบุคลากรในหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อระบุความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงินการรายงาน

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบจากนั้นนำข้อมูลที่ได้ทั้งจากผู้บริหารและบุคลากร ทบทวนโดยผู้บริหารและคณะทำงานฯ รวบรวมเป็นรายการความเสี่ยงองค์กร (Risk register) และประเมินความเสี่ยงนั้นๆ ในขั้นตอนต่อไป

การบ่งชี้ความเสี่ยงจะต้องระบุสาเหตุของความเสี่ยงด้วยทุกครั้งและควรระบุให้ครบทุกสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงดังกล่าว เพื่อให้ผู้บริหารสามารถกำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ให้บริหารจัดการความเสี่ยงได้ตรงกับสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงและสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(3) นำหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) 10 ประการ มาร่วมพิจารณาหลักธรรมาภิบาลของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีประกอบไปด้วย 10 องค์ประกอบไว้ดังนี้

1) หลักประสิทธิผล (Effectiveness) หมายถึง ผลการปฏิบัติราชการที่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนการปฏิบัติราชการตามที่ได้รับงบประมาณมาดำเนินการ รวมถึงสามารถเทียบเคียงกับส่วนราชการ หรือหน่วยงานที่มีภารกิจคล้ายคลึงกันและมีผลการปฏิบัติงานในระดับชั้นนำของประเทศ เพื่อให้เกิดประโยชน์สุขต่อประชาชน โดยการปฏิบัติราชการจะต้องมีทิศทาง ยุทธศาสตร์และเป้าหมายที่ชัดเจนมีกระบวนการปฏิบัติงาน และระบบงานที่เป็นมาตรฐาน รวมถึงมีการติดตามประเมินผลและพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ

2) หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) หมายถึง การบริหารราชการตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดี มีการออกแบบกระบวนการปฏิบัติงาน โดยการใช้เทคนิคและเครื่องมือการบริหารจัดการที่เหมาะสมให้องค์กรสามารถใช้ทรัพยากรทั้งด้านต้นทุน แรงงาน และระยะเวลาให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาขีดความสามารถในการปฏิบัติราชการตามภารกิจ เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

3) หลักการตอบสนอง (Responsiveness) หมายถึง การให้บริการที่สามารถดำเนินการได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด และสร้างความเชื่อมั่นความไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองตามความคาดหวัง/ความต้องการของประชาชนผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่าง

4) หลักการรับผิดชอบ (Accountability) หมายถึง การแสดงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และผลงานต่อเป้าหมายที่กำหนดไว้โดยความรับผิดชอบนั้นควรอยู่ในระดับที่สนองต่อความคาดหวังของสาธารณะ รวมทั้งการแสดงถึงความสำนึกในการรับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ

5) หลักความโปร่งใส (Transparency) หมายถึง กระบวนการเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมาชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย และสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารอันไม่ต้องห้ามตามกฎหมายได้อย่างเสรี โดยประชาชนสามารถรู้ทุกขั้นตอนในการดำเนินกิจกรรม หรือกระบวนการต่าง ๆ และสามารถตรวจสอบได้

6) หลักการมีส่วนร่วม (Participation) หมายถึง การกระบวนการที่ข้าราชการประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีโอกาสได้เข้าร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงทัศนะ ร่วมเสนอปัญหา/ประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้องร่วมคิดหาแนวทาง ร่วมในการแก้ไขปัญหา ร่วมในกระบวนการตัดสินใจและร่วมในกระบวนการพัฒนา

7) หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) หมายถึง การถ่ายโอนอำนาจการตัดสินใจทรัพยากร และการกิจจากส่วนราชการส่วนกลางให้แก่หน่วยการปกครองอื่น (ราชการบริหารส่วนท้องถิ่น) และภาคประชาชนดำเนินการแทนโดยมีอิสระตามสมควร รวมถึงการมอบอำนาจและความรับผิดชอบในการตัดสินใจ และการดำเนินการให้แก่บุคลากร โดยมุ่งเน้นการสร้างคามพึงพอใจในการให้บริการต่อผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การปรับปรุง กระบวนการ และเพิ่มผลิตภาพเพื่อผลการดำเนินงานที่ดีของส่วนราชการ

8) หลักนิติธรรม (Rule of Law) หมายถึง การใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบข้อบังคับในการบริหารราชการด้วยความเป็นธรรมไม่เลือกปฏิบัติ และคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

9) หลักความเสมอภาค (Equity) หมายถึง การได้รับการปฏิบัติและได้รับบริการอย่างเท่าเทียมกัน โดยไม่มีการแบ่งแยกด้านชาย/หญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศ อายุ ความพิการสภาพทางกาย หรือสุขภาพสถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษา การฝึกอบรมและอื่น ๆ

10) หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented) หมายถึง การหาข้อตกลงทั่วไปภายในกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นข้อตกลงที่เกิดจากการใช้กระบวนการเพื่อหาข้อคิดเห็นจากกลุ่มบุคคลที่ได้รับประโยชน์และเสียประโยชน์ โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรงซึ่งต้องไม่มีข้อคัดค้านที่ยุติไม่ได้ในประเด็นที่สำคัญโดยฉันทามติ ไม่จำเป็นต้องหมายความว่าเห็นพ้องโดยเอกฉันท์

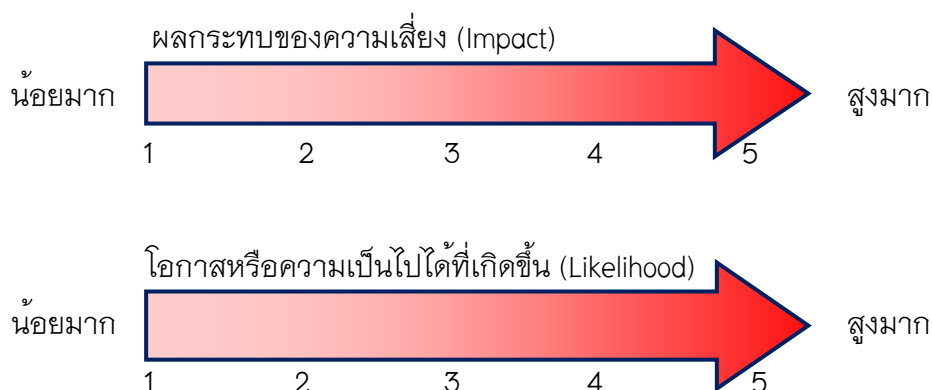
(4) พิจารณาปัจจัยเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกองค์กร

(5) พิจารณาแต่ละวัตถุประสงค์ แล้วหาความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์

4. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

เพื่อจัดระดับโอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง และวัดระดับผลกระทบของความเสี่ยงนั้น ๆ โดยในขั้นตอนนี้เป็นกรนำเหตุการณ์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีการค้นพบหรือระบุได้มาทำการวัดหรือประเมินระดับความรุนแรงกับความเสี่ยงหรือโอกาสที่จะเป็นไปได้เพื่อระบุระดับความสำคัญของความเสี่ยงการประเมินความเสี่ยง คือ การประเมินระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กรมากน้อยเพียงใดโดยพิจารณาจากโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงและระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยงโดยการประมวลผลค่าระดับของโอกาสและระดับความรุนแรงของผลกระทบตามเกณฑ์การให้คะแนนที่กำหนดไว้ ทั้ง 2 ด้าน (Impact & Likelihood)

ระบบการให้คะแนน กำหนดเป็นระบบคะแนน 1 – 5



การกำหนดนิยามของระดับคะแนน จำเป็นต้องกำหนดให้มีความสอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk appetite) ซึ่งจะมีความสอดคล้องกับสถานการณ์ในแต่ละช่วงเวลาด้วย จึงควรมีการทบทวนนิยามดังกล่าวในแต่ละปี สำหรับในเบื้องต้นสามารถกำหนดนิยามเป็นแนวทางในการพิจารณาใช้ประเมินความเสี่ยงเบื้องต้น ผลกระทบของความเสียหายและโอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น จากนั้นจึงคำนวณให้ระดับความเสี่ยงตามผลคูณของระดับคะแนนทั้ง 2 ด้าน ดังตัวอย่างต่อไปนี้

ปัจจัยเสี่ยง	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น (Likelihood)	ผลกระทบของ ความเสี่ยง (Impact)	ระดับความเสี่ยง (Level of Risk)
ปัจจัยเสี่ยง A	3	1	$3 \times 1 = 3$
ปัจจัยเสี่ยง B	3	3	$3 \times 3 = 9$
ปัจจัยเสี่ยง C	4	4	$4 \times 4 = 16$
ปัจจัยเสี่ยง D	4	5	$4 \times 5 = 20$

เมื่อได้ระดับความเสี่ยงครบทุกความเสี่ยงแล้วก็สามารถจัดทำแผนผังความเสี่ยงองค์กร (Risk Profile)

		โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น (Likelihood)				
		1 (น้อยมาก)	2	3	4	5 (สูงมาก)
ผลกระทบของ ความเสี่ยง (Impact)	5 (สูงมาก)	5	10	15	ความเสี่ยง D	25
	4	4	8	12	ความเสี่ยง C	20
	3	3	6	ความเสี่ยง B	12	15
	2	2	4	6	8	10
	1(น้อยมาก)	1	2	ความเสี่ยง A	4	5

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ใช้หลักเกณฑ์การให้คะแนนระดับความเสี่ยง ซึ่งแสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) ซึ่งระดับความเสี่ยงแบ่งตามความสำคัญเป็น 5 ระดับ ดังนี้

ระดับ ความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย
สูงมาก	20 – 25	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที (ตัวอย่างความเสี่ยง D ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ 20)
สูง	10 – 16	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (ตัวอย่างความเสี่ยง C ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ 16)
ปานกลาง	4 – 9	ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้ (ตัวอย่างความเสี่ยง B ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ 9)
น้อย	2 – 3	ระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด (ตัวอย่างความเสี่ยง B ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ 3)
น้อยมาก	1	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

ทั้งนี้ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงต้องเป็นกิจกรรมเพิ่มเติมจากเดิมที่มีอยู่ โดยคำนึงถึงค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับหลังจากดำเนินการตามกิจกรรม/มาตรการควบคุมที่กำหนดไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วเพื่อให้ระดับความเสี่ยงลดลง

การประเมินความเสี่ยงจำเป็นต้องมีการประเมินอย่างน้อย 2 ครั้งในแต่ละรอบของการบริหารความเสี่ยง คือ ก่อนจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรและหลังจากสิ้นสุดการดำเนินการกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรเพื่อให้สามารถทราบถึงผลสัมฤทธิ์ในการดำเนินการกิจกรรม การจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ โดยอาจเพิ่มความถี่การประเมินระหว่างรอบได้ ทั้งนี้ เพื่อใช้ผลการประเมินเปรียบเทียบ และปรับปรุงกลยุทธ์/มาตรการให้มีประสิทธิภาพสูงขึ้น

5. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

หมายถึง การดำเนินการเพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการจัดการที่สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่ประเมินไว้และต้นทุนค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องตามแผนการตัดสินใจทางกลยุทธ์การบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

5.1) ความเสี่ยงที่ต้องควบคุม

(5.1.1) กลยุทธ์ M: Mitigate Risk (การควบคุมความเสี่ยง)

เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อควบคุมโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือขนาดของผลกระทบจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็นระดับที่สามารถยอมรับได้ ประกอบด้วย

- กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยง เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงานหรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น
- กิจกรรมเพื่อลดโอกาสการเกิดขึ้นของความเสี่ยง เช่น การปรับปรุงแก้ไขกระบวนการ การจัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

(5.1.2) กลยุทธ์ T: Transfer Risk (การถ่ายโอนความเสี่ยง) เป็นวิธีการร่วมหรือแบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยงเช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือความชำนาญในเรื่องต่าง ๆ เหล่านั้นดำเนินการแทน (Outsource) เป็นต้น

5.2) ความเสี่ยงที่ต้องยกเลิก

กลยุทธ์ A: Avoid Risk (ยกเลิกความเสี่ยง)

กรณีที่ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ อาจใช้วิธีการเปลี่ยนวัตถุประสงค์ยกเลิก หรือไม่ดำเนินการกิจกรรมนั้น ๆ เลย เช่น การระงับ/การหยุดดำเนินการกิจการ การลงทุนในโครงการขนาดใหญ่มีงบประมาณสูง อาจมีการประเมินความเสี่ยงก่อนเริ่มโครงการ ซึ่งหากมีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดปัญหาตามมาทั้งด้านการเงินและด้านอื่น ๆ ก็จะไม่ดำเนินการ เป็นต้น

5.3) ความเสี่ยงที่ยอมรับได้

(5.3.1) กลยุทธ์ R: Retain Risk (การยอมรับความเสี่ยง)

เป็นการยอมรับให้ความเสี่ยงสามารถเกิดขึ้นได้ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงานหรือใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด ทั้งนี้การยอมรับความเสี่ยงอาจเนื่องมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับน้อยมากหรือวิธีการที่จะนำมาใช้ควบคุมความเสี่ยงมีต้นทุนสูงเมื่อเทียบกับความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น ไม่คุ้มค่าต่อการดำเนินการ

(5.3.2) กลยุทธ์การควบคุมความเสี่ยง/การยกเลิกความเสี่ยง/และการถ่ายโอนความเสี่ยงกรณีต้องการจัดการกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ลดลงไปอีก ทั้งนี้การเลือกกลยุทธ์ต้องคำนึงถึงต้นทุนการบริหาร จัดการทั้งด้านบุคลากร เวลา งบประมาณ ที่ใช้หากสามารถกำหนดการตอบสนองต่อความเสี่ยงหลายความเสี่ยงด้วยวิธีการจัดการความเสี่ยงแบบเดียวกันจะช่วยลดต้นทุนในการบริหารความเสี่ยงได้

การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพทั้งระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงควรมีองค์ประกอบในลักษณะเดียวกับแผนปฏิบัติการ (Action Plan) คือ มาตรการ/กิจกรรม การบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดระยะเวลาดำเนินการของกิจกรรม และผู้รับผิดชอบ เมื่อดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว จำเป็นที่จะต้องมีการสื่อสารแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้บุคลากรทั้งหมดทราบและเข้าใจสอดคล้องกันในหลักการของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร รวมทั้งสนับสนุนร่วมดำเนินการกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุผลสำเร็จตามที่ต้องการ **การกำหนดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ จะต้องกำหนดให้ครอบคลุมทุกสาเหตุของความเสี่ยง**

องค์กรมีการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งมีวัตถุประสงค์/เป้าหมายร่วมกัน คือ ควบคุมและลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ได้รับการออกแบบให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร เพื่อสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ เมื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้ลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้แล้ว ความเสี่ยงนั้นจะถูกส่งต่อไปยังกระบวนการดำเนินงานปกติ ในทางกลับกันความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้ด้วยกระบวนการดำเนินงานปกติความเสี่ยงนั้น จะถูกส่งต่อไปสู่กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเมื่อองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ

6. กิจกรรมควบคุม

การกำหนดกิจกรรมควบคุม เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการดำเนินการตามแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมสามารถจัดประเภทได้ตามลักษณะของความสัมพันธ์กับวัตถุประสงค์ขององค์กร ซึ่งได้แก่ กลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามระเบียบ/กฎหมาย สะท้อนผ่านทางนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติอย่างเหมาะสมและทันกาล ผู้บริหารองค์กรสามารถพิจารณาคัดเลือกกิจกรรมควบคุมที่มีอยู่หลากหลาย เช่น การควบคุมเชิงป้องกัน การควบคุมด้านการบริหาร เป็นต้น ตัวอย่างกิจกรรมการควบคุม เช่น

- 6.1 การกำหนดระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติ
- 6.2 การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ
- 6.3 การกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ
- 6.4 การควบคุมทางกายภาพ
- 6.5 การกำหนดดัชนีวัดผลการดำเนินงาน

7. สารสนเทศและการสื่อสาร

องค์กรควรกำหนดให้มีสารสนเทศและการสื่อสารที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในองค์กรและภายนอกองค์กร ควรต้องได้รับการบันทึกและสื่อสารอย่างเหมาะสมและทันกาล โดยเฉพาะข้อมูลสนับสนุนที่มีความสำคัญเกี่ยวกับการบ่งชี้ ประเมิน และการตอบสนองต่อความเสี่ยงเพื่อให้องค์กรสามารถตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความตระหนักในความเสี่ยงและการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพเป็นปัจจัยสำคัญประการหนึ่งของความสำเร็จ ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร การสื่อสารที่ไม่เพียงพอหรือขาดประสิทธิภาพจะก่อให้เกิดความล้มเหลว ในการสร้างการยอมรับนโยบายและกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารจึงควรมีการวางแผนทางการสร้างความตระหนักเรื่องความเสี่ยงให้กับองค์กร เช่น อาจมีการจัดแถลงการณ์ที่ชัดเจนเกี่ยวกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และการมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่ชัดเจน การสื่อสารเกี่ยวกับกระบวนการและวิธีการปฏิบัติงานที่ควรจะต้องคล่องและเสริมสร้างวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ในกระบวนการสื่อสารควรจะต้องถึงเรื่องดังต่อไปนี้

1. ความสำคัญและความจำเป็นของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรที่มีประสิทธิภาพ
2. วัตถุประสงค์ขององค์กร
3. ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
4. การใช้ภาษาเดียวกันในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง
5. บทบาทและความรับผิดชอบของบุคลากรที่จะสนับสนุนและนำองค์ประกอบต่าง ๆ ของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรมาใช้

8. การติดตามประเมินผลและจัดทำรายงาน

หลังจากที่มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ต้องมีการดำเนินการติดตามผลการดำเนินการตามแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้ ตามระยะเวลาที่กำหนด เมื่อมีการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่โดยผู้รับผิดชอบด้านบริหารจัดการความเสี่ยงหน่วยงานต้องสอบถาม ดูว่าวิธีการจัดการความเสี่ยงใดที่มีประสิทธิภาพควรดำเนินการต่อเนื่องและวิธีการจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามดังกล่าวรายงานให้คณะทำงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบรับทราบ สามารถติดตามผลได้ใน 2 ลักษณะ ดังนี้

1. การติดตามเป็นรายไตรมาส เป็นการติดตามตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดรายไตรมาส
2. การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ

ตามปกติของหน่วยงาน

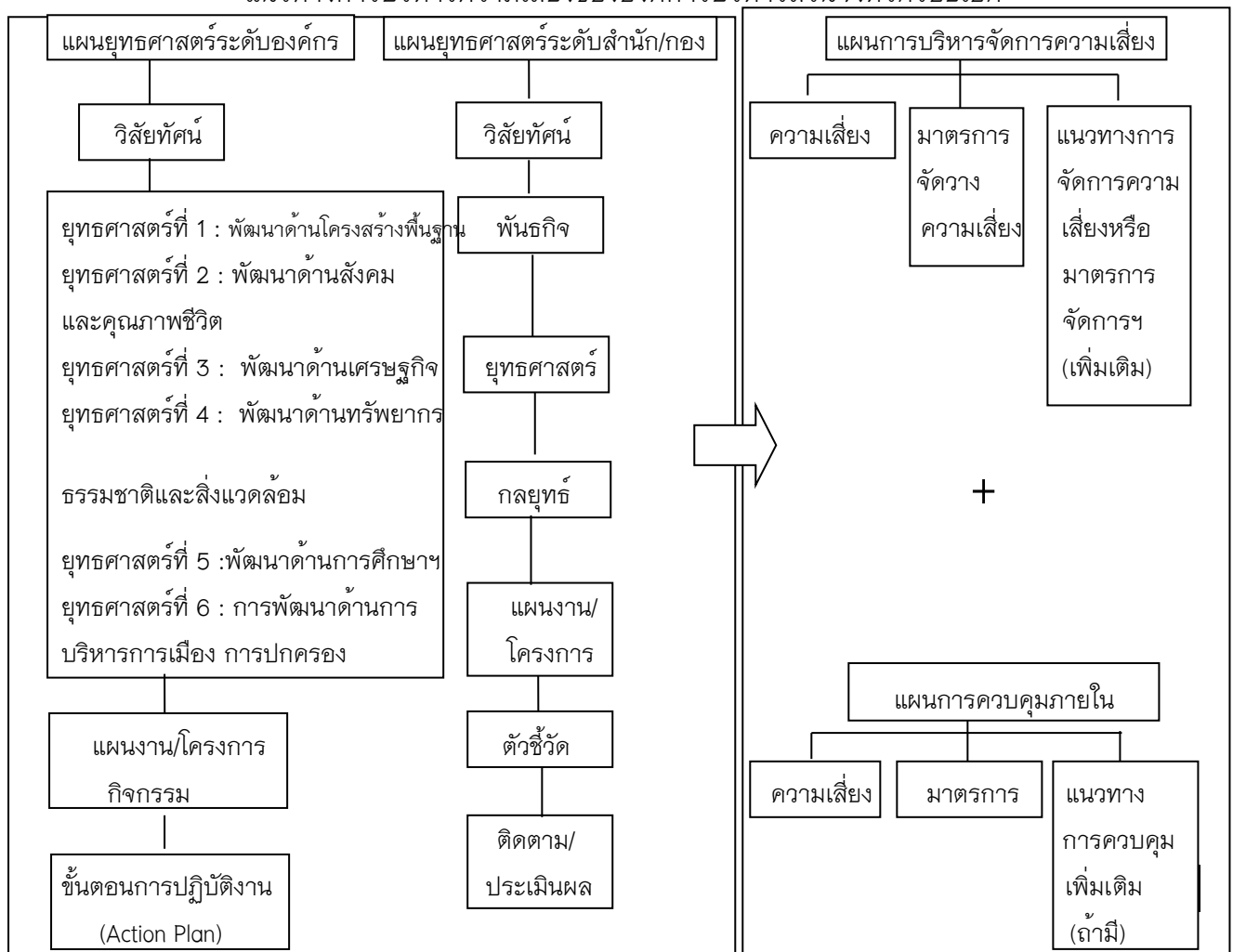
บทที่ 3

การบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

3.1 แนวทางการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เพื่อให้ส่วนราชการในสังกัดสามารถปฏิบัติงานในการจัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานได้อย่างถูกต้อง โดยยึดตามหลักเกณฑ์การพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ หมวด 2 การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ ซึ่งกำหนดให้ส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญ ซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล ในการป้องกันข้อผิดพลาดหรือลดโอกาสที่จะทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหาย โดยให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ รวมไปถึงมีแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม และสามารถติดตามประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพ

แนวทางการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด



3.2 โครงสร้างผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงกำหนดให้มีผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ประกอบด้วย

1. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ประกอบด้วย

1.1 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด	ประธานกรรมการ
1.2 รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด	กรรมการ
1.3 หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด	กรรมการ
1.4 ผู้อำนวยการกองทุกกอง	กรรมการ
1.6 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	กรรมการ
1.7 ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	กรรมการและเลขานุการ
1.8 นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ที่ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณมอบหมาย	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด มีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ 5 ดังนี้

- 1) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอให้ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
- 2) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด
- 3) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานให้ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
- 4) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

2. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ในแต่ละส่วนราชการ ประกอบด้วย

2.1 ผู้อำนวยการกองหรือหัวหน้าส่วนราชการ	ประธานกรรมการ
2.2 หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่าย	กรรมการ
2.3 เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องที่ผู้อำนวยการกองหรือหัวหน้าส่วนราชการมอบหมาย	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด มีหน้าที่ ดังนี้

- 1) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในแต่ละส่วนราชการที่รับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ดกำหนด

- 2) พิจารณาคัดเลือกโครงการในแต่ละส่วนราชการที่รับผิดชอบ เพื่อนำมาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 3) ติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในแต่ละส่วนราชการที่รับผิดชอบ
- 4) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในแต่ละส่วนราชการที่รับผิดชอบ
- 5) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในแต่ละส่วนราชการที่รับผิดชอบ

3.3 การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักมาตรฐาน (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission)

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management Process) ตามหลักมาตรฐานของ COSO (The Committee Of Sponsoring Organization Of the Treadway Commission) มีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

1. การกำหนดวัตถุประสงค์

การกำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาจากเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด โดยให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจและทิศทางของแต่ละหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด และให้ครอบคลุมสอดคล้องตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับบุคคล เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับภาพรวมและสอดคล้องกับขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับ โดยใช้หลักการ SMART

Specific : มีการกำหนดเป้าหมายที่ชัดเจนและกำหนดผลตอบแทนหรือผลลัพธ์ที่ต้องการที่ทุกคนสามารถเข้าใจได้อย่างชัดเจน

Measureable : สามารถวัดผลหรือประเมินผลได้

Achievable : มีความเป็นไปได้ที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขที่มีการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ในปัจจุบัน

Reasonable : สมเหตุสมผลมีความเป็นไปได้

Time Constrained : มีกรอบเวลาที่ชัดเจนและเหมาะสม

2. การค้นหาและระบุความเสี่ยง

2.1 การค้นหาและระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาจากกิจกรรมงานโครงการที่จะดำเนินการแล้วมาจัดลำดับความสำคัญ

2.2 พิจารณাপัจจัย โดยพิจารณापัจจัย 2 ด้าน คือ ปัจจัยเสี่ยงภายในและปัจจัยเสี่ยงภายนอก

- ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ความเสี่ยงที่องค์กรพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป เช่น ความเสี่ยงด้านกระบวนการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านความรู้ความสามารถ และทักษะบุคลากร

- ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กรเป็นสิ่งที่อยู่เหนือความรับผิดชอบขององค์กร เช่น ความเสี่ยงด้านการเมืองการปกครอง ความเสี่ยงด้านสภาวะเศรษฐกิจ

3. การประเมินความเสี่ยง

เป็นเครื่องมือในการพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวมว่าความเสี่ยงต่างๆ ที่ระบุไว้ข้างต้นมีโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น และมีผลกระทบอย่างไร โดยการประเมินระดับความรุนแรงและความเสี่ยงมีองค์ประกอบหลักในการพิจารณา 2 ประการคือ โอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดหมายถึง ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ ในช่วงเวลาหนึ่ง และผลกระทบ (Impact) ที่อาจเกิดขึ้น หมายถึง ความเสียหายที่เกิดขึ้นซึ่งมีผลกระทบต่อองค์กรทั้งด้านการเงินและด้านที่ไม่ใช่การเงิน หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยจะต้องมีการกำหนดระดับของโอกาสที่จะเกิดและระดับของผลกระทบที่จะเกิดขึ้นเพื่อให้สามารถกำหนดหรือจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงได้

3.1 พิจารณาโอกาสในการเกิดความเสี่ยงจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดขึ้นในอนาคต โดยจัดระดับของการเกิดความเสี่ยงเป็น 5 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก (5,4,3,2,1)

ตาราง ตัวอย่างการกำหนดรายละเอียดของโอกาสที่จะเกิด

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ
5	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	มากกว่า 80 %
4	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูง หรือบ่อยๆ	61 – 80 %
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	41 – 60 %
2	น้อย	อาจมีโอกาสดังเกิดขึ้นครั้ง	21 – 40 %
1	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดในกรณียกเว้น	น้อยกว่า 20 %

3.2 พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงหรือมูลค่าความเสี่ยงจากความเสียหายที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงแบ่งเป็น 5 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก (5,4,3,2,1) โดยพิจารณาผลกระทบอาจพิจารณาในแง่ของผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน/การดำเนินงาน/ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์บุคลากร ฯลฯ เป็นต้น

ตารางตัวอย่างการกำหนดรายละเอียดของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ส่งผลกระทบในระดับสูงมาก (มีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก เช่น ประชาชน)
4	สูง	ส่งผลกระทบต่อหน่วยงานภายนอกองค์กร
3	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อองค์กร
2	น้อย	ส่งผลกระทบต่อหน่วยงานภายในองค์กร
1	น้อยมาก	ส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของตนเอง

4. การประเมินผลการควบคุมที่มีอยู่

เป็นการพิจารณาความเสี่ยงคงเหลือที่ได้จากการวิเคราะห์การประเมินประสิทธิผลการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ที่ผ่านมา

5. การจัดลำดับความเสี่ยง

หลังจากที่ดำเนินการประเมินความเสี่ยงแล้วเสร็จ นำมาวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Level of Risk) หรือจัดลำดับความรุนแรงที่มีผลกระทบต่อแผนงาน/โครงการและพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพัทธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบความเสี่ยงที่ประเมินได้ โดยจัดเรียงเป็นลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยมาก ในรูปแบบของแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	20-25	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	10-16	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	4-9	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดย กระบวนการควบคุมภายใน
น้อย	2-3	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
น้อยมาก	1	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

6. การจัดการความเสี่ยง (การตอบสนองความเสี่ยง)

แนวทางในการจัดการความเสี่ยงมี 4 วิธี ดังนี้

6.1 การยอมรับความเสี่ยง (Take Risk) เป็นความเสี่ยงที่อยู่ใน ระดับความเสี่ยง ปานกลาง น้อย หรือ น้อยมาก หรือเป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงมากจนไม่คุ้มค่ากับผลที่จะได้รับ หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่นอกเหนือการควบคุมขององค์กร ซึ่งอาจมีสาเหตุมาจากปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถ ควบคุมได้

6.2 การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat Risk) เป็นการจัดการความเสี่ยงในกรณีที่ หน่วยงานเห็นว่าความเสี่ยงเหล่านั้นเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในหรือมีสาเหตุที่สามารถลดหรือ ควบคุมได้ ด้วยวิธีการควบคุมภายในหรือปรับปรุงระบบการทำงาน เพื่อลดโอกาสจะเกิดความเสียหาย หรือ ผลกระทบ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมให้กับบุคลากร การทำคู่มือการปฏิบัติงานเมื่อลดปัญหา จากการดำเนินงานผิดพลาด หรือหากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกที่อาจนำกลยุทธ์หรือมาตรการต่างๆ มาใช้เพื่อลดผลกระทบหรือความรุนแรงของความเสี่ยงนั้น

6.3 การหลีกเลี่ยงความเสี่ยงหรือกำจัดความเสี่ยง (Terminate Risk) เป็นการปฏิเสธ และหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิกหรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรม หรือโครงการที่ จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

6.4 การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer Risk) เป็นการถ่ายโอนงาน โครงการ หรือ กิจกรรมให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบอาจเป็นหน่วยงานภายใน หรือภายนอก องค์กร โดยเฉพาะกรณีที่เห็นว่าเป็นความเสี่ยงที่คาดไม่ถึง หรือมีระดับความรุนแรงสูง เช่น ภัยธรรมชาติหรือ วินาศภัยต่างๆ ซึ่งหน่วยงานไม่สามารถแบกรับความเสี่ยงนั้นได้ ก็อาจกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยง ด้วยการประกันภัยหรือในกรณีที่ความเสี่ยงอาจเกิดจากความไม่ชำนาญงานของบุคลากรภายในหน่วยงาน ก็อาจจัดจ้างบุคลากรภายนอกมาดำเนินการแทน

7. การติดตามประเมินผลและจัดทำรายงาน หลังจากที่มีการจัดทำแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยงต้องมีการดำเนินการติดตามผล การดำเนินการตามแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้ ตามระยะเวลาที่กำหนด

3.4 การระบุความเสี่ยง ความหมายองค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล

ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ประกอบด้วย 10 ประการ ในการวิเคราะห์ เพื่อระบุความเสี่ยงนั้น ต้องนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลในแต่ละด้าน มาพิจารณาปัจจัยเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับ ความเสี่ยงของโครงการที่คัดเลือกมา เช่น ด้านกลยุทธ์ อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิภาพ และการมีส่วนร่วม ด้านการดำเนินงาน อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิภาพ และความโปร่งใส ด้านการเงิน อาจมีความเสี่ยงต่อ เรื่องนิติธรรม และการรับผิดชอบต่อ ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรม และความเสมอภาค

1. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)	มีวิสัยทัศน์เชิงยุทธศาสตร์เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สร้างกระบวนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบและมีมาตรฐาน มุ่งเน้นผลการปฏิบัติงานที่เป็นเลิศ ติดตามประเมินผล และพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง
2. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)	ใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด เกิดผลดีภาพ คุ่มค่าการลงทุน และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนรวม ลดขั้นตอนและระยะเวลาในการปฏิบัติงาน และลดภาระค่าใช้จ่าย
3. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)	ให้บริการได้อย่างมีคุณภาพ ภายในระยะเวลาที่กำหนด สร้างความเชื่อมั่นไว้วางใจ ตอบสนองตามความคาดหวัง/ความต้องการของประชาชนผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ได้อย่างเหมาะสม
4. หลักการรับผิดชอบ (Accountability)	สามารถตอบคำถามและชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย จัดวางระบบการรายงานผลสัมฤทธิ์ต่อสาธารณะเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบและการให้คืนให้โทษ และมีการจัดเตรียมระบบการแก้ไขหรือบรรเทาปัญหาและผลกระทบใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น
5. หลักความโปร่งใส (Transparency)	การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่จำเป็นและเชื่อถือได้ให้ประชาชนได้รับทราบอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนวางระบบให้การเข้าถึงข้อมูลข่าวสารดังกล่าวเป็นไปโดยง่าย
6. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)	การรับฟังความคิดเห็นของประชาชน ประชาชนมีส่วนร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจแสดงทัศนะ เสนอปัญหา/ประเด็นสำคัญที่เกี่ยวข้อง ร่วมคิดแก้ไขปัญหาร่วมในกระบวนการตัดสินใจและการดำเนินงาน และร่วมตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน
7. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)	มีการมอบอำนาจและกระจายความรับผิดชอบในการตัดสินใจและการดำเนินการให้แก่ผู้ปฏิบัติงานในระดับต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม รวมทั้งภาคส่วนอื่น ๆ ในสังคม
8. หลักนิติธรรม (Rule of Law)	การใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติและคำนึงถึงเสรีภาพของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียฝ่ายต่าง ๆ
9. หลักความเสมอภาค (Equity)	การให้บริการอย่างเท่าเทียมกัน และต้องคำนึงถึงโอกาสความทัดเทียมกันของการเข้าถึงบริการสาธารณะของกลุ่มบุคคลผู้ด้อยโอกาสในสังคม
10. หลักการมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)	มีกระบวนการในการแสวงหาฉันทามติหรือข้อตกลงร่วมกัน ระหว่างกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรง จะต้องไม่มีข้อคัดค้านที่หาข้อยุติไม่ได้ในประเด็นที่สำคัญ

3.5 ร่างแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ได้จัดทำร่างแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงของ COSO หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) และนำมาปรับใช้ให้เกิดความเหมาะสมกับบริบทของระบบการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น เพื่อให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ใช้เป็นกรอบหรือแนวคิดพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ดสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ดได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำร่างแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเริ่มจากการศึกษารวบรวมข้อมูลขององค์กร เพื่อระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้วทำการประเมินความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน โดยประเมินจากโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงเพื่อทำการวิเคราะห์หาค่าและจัดลำดับความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการก่อนการจัดทำร่างแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่สามารถสื่อสารให้บุคลากรในองค์กรทราบและปฏิบัติตามได้ นอกจากนี้ต้องรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนและทำการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้องและมีประสิทธิผล มาตรการ หรือกลไก การควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง มีการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอนเพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

ร่างแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ประกอบด้วยงาน/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงเกิดขึ้น ความเสี่ยง/สาเหตุ ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ระดับความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง การควบคุม การประเมินผลการควบคุม ตลอดจนระยะเวลาเริ่มต้น/สิ้นสุด และผู้รับผิดชอบงาน/กิจกรรมที่เกิดความเสี่ยงนั้น โดยมีรายละเอียดตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

โดยมีตารางแสดงการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ดังนี้

1. การวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง (แบบ RM – 1)
2. การตอบสนองและการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ RM – 2)

การวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 1 : การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม : การกำหนดราคากลาง

วัตถุประสงค์ : 1. เพื่อให้งานด้านโครงสร้างพื้นฐานมีประสิทธิภาพหน่วยงานราชการใช้งบประมาณอย่างประหยัดและคุ้มค่าสามารถดำเนินการก่อสร้างได้แล้วเสร็จ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : การจัดทำราคากลางที่ถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงบประมาณกระทรวงการคลัง

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : ฝ่ายสำรวจและออกแบบ กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ	กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง (S/O/F/C)	การประเมินความเสี่ยง			หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(9)	(10)
1	การกำหนด ราคากลาง	ราคากลางต้องมีความถูกต้อง ในข้อกำหนด เนื่องจากมีความ ชัดเจนในข้อผิดพลาด ผู้รับผิดชอบมีความเสี่ยงสูงหาก ไม่ตรวจสอบและปรับปรุง ฐานข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ตลอดเวลา	<u>ปัจจัยภายใน</u> -กำหนดราคากลางไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ของสำนักงานฯ -ขาดความรู้ความสามารถในบางงานที่ ได้รับมอบหมาย	C	2	5	10 (สูง)	ฝ่ายสำรวจและ ออกแบบ กองช่าง
			ได้รับมอบหมาย	O	3	4	12 (สูง)	
			-ราคากลางสูงกว่าความเป็นจริงไม่เป็นไป ตามระเบียบสำนักงานประมาณฯ	F	3	4	12 (สูง)	
			- ราคาพัสดุครุภัณฑ์นอกเหนือจากบัญชี ราคามาตรฐานครุภัณฑ์ (สำนักงานฯ)	O	3	4	12 (สูง)	
			<u>ปัจจัยภายนอก</u> - การปรับขึ้นลงของราคาน้ำมันที่มีผลต่อ ค่าขนส่งวัสดุ	F	3	3	9 (ปานกลาง)	
			- ค่าวัสดุก่อสร้างปรับเปลี่ยนไปตาม ราคาตลาด	F	3	3	9 (ปานกลาง)	

การวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 2 : การพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต

โครงการ/กิจกรรม : การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงกองป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

วัตถุประสงค์ : 1. เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้ทันสถานการณ์

2. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพปฏิบัติงานของกองป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย บรรเทาความเดือดร้อนของประชาชน ที่เกิดจากสาธารณภัยและรักษาความสงบเรียบร้อยและ ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

เป้าหมาย : เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานและเป็นการบริหารงบประมาณข้อบัญญัติคุ้มค่า

ตัวชี้วัด : ปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กองป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ	กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง (S/O/F/C)	การประเมินความเสี่ยง			หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(9)	(10)
1	การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง และหล่อลื่นกองป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย	ไม่สามารถควบคุมปริมาณ การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงและ หล่อลื่นได้ตามงบประมาณ ที่ตั้งไว้ ส่งผลให้เกิดปัญหา ต่อการเบิกจ่าย	<u>ปัจจัยภายใน</u> 1. สภาพของวัสดุ อุปกรณ์ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานใน กองป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานเพื่อช่วยเหลือและแก้ปัญหาความเดือด ร้อนของประชาชน เช่น เครื่องสูบน้ำ รถบรรทุกน้ำ รถยนต์ เครื่องตัดหญ้า มีสภาพเก่าและชำรุด 2. ไม่สามารถกำหนดปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ในการปฏิบัติการกิจ ที่ชัดเจน และ แน่นนอนได้ 3. การจัดตั้งงบประมาณไม่เพียงพอ ต่อการเบิกจ่าย ทำให้ต้องโอนงบประมาณเพิ่มเติม	O	4	4	16 (สูง)	ฝ่ายป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย กองป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย
				C	4	5	20 (สูงมาก)	
			<u>ปัจจัยภายนอก</u> 1. สถานการณ์สภาพแวดล้อมต่อความเป็นอยู่ของ ประชาชนปัจจัยที่นอกเหนือจากการควบคุมได้ เช่น ภัยธรรมชาติ อัคคีภัย และอุทกภัยต่างๆ ทำให้การ ปฏิบัติงานภายใต้สภาพของวัสดุ อุปกรณ์ เช่น ยานพาหนะต่างๆ ที่มีสภาพเก่า ทำให้เกิดความเสี่ยง ต่อการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงที่ไม่สามารถควบคุมได้	O	4	5	20 (สูงมาก)	
				S	5	5	25 (สูงมาก)	

การวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 3 : การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ

โครงการ/กิจกรรม : การควบคุมสินค้ามีตำหนิ เสื่อมสภาพ หรือมีอายุเก่าเก็บ ศูนย์แสดงและจำหน่ายสินค้าพื้นเมือง หนึ่งตำบล หนึ่งผลิตภัณฑ์ องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

วัตถุประสงค์ : 1. เพื่อให้การดำเนินงานของศูนย์แสดงและจำหน่ายสินค้าพื้นเมือง หนึ่งตำบล หนึ่งผลิตภัณฑ์ เป็นไปตามวัตถุประสงค์

ตัวชี้วัด : เพื่อให้การจำหน่ายสินค้ามีตำหนิ เสื่อมสภาพ หรือมีอายุเก่าเก็บ ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : ศูนย์แสดงและจำหน่ายสินค้าพื้นเมือง หนึ่งตำบล หนึ่งผลิตภัณฑ์ องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ	กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S/O/F/C)	การประเมินความเสี่ยง			หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(9)	(10)
1.	การควบคุมสินค้ามีตำหนิ เสื่อมสภาพ หรือมีอายุเก่าเก็บศูนย์แสดงและจำหน่ายสินค้าพื้นเมือง หนึ่งตำบล หนึ่งผลิตภัณฑ์ องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด	การควบคุมสินค้ามีตำหนิ เสื่อมสภาพ หรือมีอายุเก่าเก็บที่ ค้างสต็อกนาน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> 1. ด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา - 19 นับแต่ปี 2562 ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจ ประชาชนลดการจับจ่าย และเกิดวิถีการดำเนินชีวิตรูปแบบใหม่ (New normal) เลี่ยงการเลือกซื้อสินค้าจากหน้าร้าน หันมาซื้อสินค้าทางออนไลน์มากขึ้น ทำให้มีผลกระทบต่อการจำหน่ายสินค้าของศูนย์โอท็อป มีสินค้าค้างสต็อกมากขึ้น และมียอดขายที่ลดลง	0	2	2	4	ศูนย์แสดงและจำหน่ายสินค้าพื้นเมือง หนึ่งตำบล หนึ่งผลิตภัณฑ์
			<u>ปัจจัยภายใน</u> 1. การตรวจเช็คและควบคุมสินค้าไม่ต่อเนื่อง จึงทำให้มีสินค้าที่เสื่อมสภาพเพิ่มขึ้น	0	2	3	6	

การวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 4 : การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

โครงการ/กิจกรรม : การจัดการขยะอันตรายชุมชนจังหวัดร้อยเอ็ด

วัตถุประสงค์ : เพื่อกำจัดขยะอันตรายชุมชนในพื้นที่จังหวัดร้อยเอ็ด

เป้าหมาย : อปท. ในจังหวัดร้อยเอ็ด 202 แห่ง มีการรวบรวมขยะอันตรายชุมชนมาจัดการอย่างถูกหลักวิชาการ

ตัวชี้วัด : ปริมาณขยะอันตรายชุมชนที่รวบรวมได้

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : ฝ่ายป้องกันและควบคุมโรค กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ	กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง (S/O/F/C)	การประเมินความเสี่ยง			หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(9)	(10)
1	การจัดการขยะอันตรายชุมชนจังหวัดร้อยเอ็ด	1. งบประมาณสำหรับดำเนินการจัดการขยะอันตรายชุมชนมีจำนวนจำกัดไม่เพียงพอต่อการกำจัด 2. ปริมาณขยะอันตรายชุมชนที่ได้รับการกำจัดไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	<u>ปัจจัยภายใน</u> -งบประมาณสำหรับดำเนินการจัดการขยะอันตรายชุมชนมีจำนวนจำกัดไม่เพียงพอต่อการกำจัด <u>ปัจจัยภายนอก</u> -จากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 COVID-19 ทำให้ได้รับความร่วมมือจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นลดน้อยลงจึงไม่สามารถคาดการณ์ปริมาณขยะอันตรายชุมชนที่แน่นอนได้	F O	2 3	4 2	8 (ปานกลาง) 6 (ปานกลาง)	ฝ่ายป้องกันและควบคุมโรค

การวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 5 : ด้านการศึกษาและวัฒนธรรม

โครงการ/กิจกรรม : การขออนุญาตใช้สนามกีฬาองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

วัตถุประสงค์ : 1. ผู้รับบริการมีความรู้ ความเข้าใจ ในหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติในการขออนุญาตใช้สนามกีฬา
2. ผู้รับบริการมีความพึงพอใจในการเข้าใช้สนามกีฬา

เป้าหมาย : ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติในการขออนุญาตใช้สนามกีฬา และตารางการใช้สนามกีฬา

ตัวชี้วัด : ร้อยละ 80 ของผู้รับบริการมีความพึงพอใจในการเข้าใช้สนามกีฬา

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ ป (1)	กิจกรรม (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	ประเภท ความเสี่ยง (S/O/F/C) (5)	การประเมินความเสี่ยง			หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (10)
					โอกาส (6)	ผลกระทบ (7)	ระดับ ความเสี่ยง (9)	
1	การขออนุญาตใช้สนามกีฬา องค์การบริหารส่วนจังหวัด ร้อยเอ็ด	ผู้รับบริการขาดความเข้าใจ ในหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติใน การขออนุญาตใช้สนาม กีฬา	<u>ปัจจัยภายใน</u>					กอง การศึกษาฯ
			ขาดการประชาสัมพันธ์ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติในการขอ อนุญาตใช้สนามกีฬา และ ตารางการใช้สนามกีฬา	S	3	4	12 (สูง)	
				O	3	4	12 (สูง)	
			<u>ปัจจัยภายนอก</u>					
			ผู้เข้ารับบริการไม่ปฏิบัติตาม ขั้นตอนการขออนุญาตใช้สนาม กีฬา	O	4	5	20 (สูงมาก)	
				C	4	5	20 (สูงมาก)	

การวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 5 : การพัฒนาทางการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

โครงการ/กิจกรรม : การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเพื่อเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาท้องถิ่นกีฬาคัดการจัดการแข่งขัน

วัตถุประสงค์ : เพื่อส่งนักกีฬาโรงเรียนกีฬาองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ดเข้าร่วมการแข่งขันในรายการต่าง ๆ

เป้าหมาย : จัดทำรายละเอียดการเบิกจ่ายที่ถูกต้อง ตามระเบียบการเงิน-พัสดุ

ตัวชี้วัด : จัดทำงบการเงินให้ถูกต้องและครบถ้วน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : โรงเรียนกีฬาองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ (1)	กิจกรรม (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	ประเภท ความเสี่ยง (S/O/F/C) (5)	การประเมินความเสี่ยง			หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (10)
					โอกาส (6)	ผลกระทบ (7)	ระดับ ความเสี่ยง (9)	
1	ประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจ การบริหารงบประมาณการ เบิกจ่ายเกี่ยวกับการเงิน การบัญชีตามระเบียบ การเงิน -พัสดุ	การบริหารจัดการในการ เบิกจ่ายในเรื่องค่าใช้จ่ายใน การเดินทางไปราชการ ค่า เบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเก็บ ตัวนักกีฬา ค่าที่พักนักกีฬาฯ	<u>ปัจจัยภายใน</u> 1.ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ การเงิน - พักดูในการไปราชการ 2.มีระเบียบ กฎหมายใหม่ เปลี่ยนแปลงแนวทางในการดำเนินงาน ทุกปี	C	2	5	สูง	โรงเรียนกีฬา องค์การบริหาร ส่วนจังหวัด ร้อยเอ็ด
				O	2	5		
			<u>ปัจจัยภายนอก</u> 1. ขาดผู้เชี่ยวชาญด้านการเงินให้ คำปรึกษากับโรงเรียน	O	2	5	สูง	

การวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 5 : การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

โครงการ/กิจกรรม : การพัฒนาปรับปรุงแผนการเรียนรู้ และหลักสูตรความเป็นเลิศด้านอาชีพ

วัตถุประสงค์ :

1. เพื่อพัฒนาหลักสูตรสถานศึกษาเพิ่มเติมในส่วนของแผนการเรียนรู้ที่ตอบสนองต่อความต้องการของผู้เรียนให้มีความหลากหลายมากยิ่งขึ้น
2. เพื่อพัฒนาปรับปรุงหลักสูตรให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของสังคมปัจจุบันและบริบทของชุมชน
3. เพื่อประชาสัมพันธ์หลักสูตรเชิงรุกด้านอาชีพ เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของชุมชน

เป้าหมาย : เพื่อให้นักเรียนในเขตพื้นที่บริการมีโอกาสเลือกเรียนในแผนการเรียนรู้ที่ตนเองสนใจและสามารถนำความรู้ที่ได้รับไปประกอบอาชีพได้

ตัวชี้วัด : นักเรียนเข้าเรียนในแผนการเรียนรู้ภาษา และหลักสูตรความเป็นเลิศด้านอาชีพในระดับชั้นมัธยมศึกษาตอนปลายมากยิ่งขึ้น

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : โรงเรียนซีเคียพิทยาคม องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ	กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S/O/F/C)	การประเมินความเสี่ยง			หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
1	การพัฒนาปรับปรุงแผนการเรียน และหลักสูตรความเป็นเลิศด้าน อาชีพ	1. หลักสูตรสถานศึกษาไม่ ตอบสนองต่อความต้องการ ของผู้เรียน 2. นักเรียนที่เข้าศึกษาต่อ ระดับชั้นมัธยมศึกษาตอนปลาย มีจำนวนลดลงและไม่เป็นไป ตามเกณฑ์ 3. ครูมีจำนวนชั่วโมงสอนลดลง ไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด	<u>ปัจจัยภายใน</u> 1. หลักสูตรสถานศึกษามีข้อจำกัด ด้านแผนการเรียน ซึ่งไม่ตรงกับ ความต้องการของผู้เรียน 2. การแนะแนวการศึกษาต่อในระดับ ชั้นมัธยมศึกษาตอนปลายยังไม่ประสบ ความสำเร็จเท่าที่ควร 3. จำนวนนักเรียนที่เข้าศึกษาต่อใน ระดับชั้นมัธยมศึกษาตอนปลายลดลง จึงทำให้จำนวนชั่วโมงสอนของครู ลดลง ซึ่งไม่เป็นไปตามเกณฑ์ 4. ผู้เรียนยังไม่ทราบถึงจุดเด่นของ หลักสูตรและแนวทางการประกอบ อาชีพในอนาคต จึงเลือกเรียนตาม กลุ่มเพื่อนเป็นส่วนใหญ่	S O C S	4 4 4 4	3 4 3 4	12 16 12 16 (สูง)	โรงเรียน ซีให้ลัก พิทยาคม

การวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 5 : การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

โครงการ/กิจกรรม : พัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา

วัตถุประสงค์ : 1. เพื่อพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษาผู้ปฏิบัติงานการเงินและพัสดุ
2. เป็นค่าใช้จ่ายในการเข้าอบรมไปราชการ

เป้าหมาย : ครูและบุคลากรทางการศึกษาผู้ปฏิบัติงานการเงินและพัสดุเข้ารับการฝึกอบรมพัฒนาความรู้ ความสามารถเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

ตัวชี้วัด : ครูและบุคลากรทางการศึกษาผู้ปฏิบัติงานการเงินและพัสดุสามารถจัดทำงบประมาณ การเงิน บัญชีและพัสดุให้ถูกต้องและครบถ้วน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มบริหารงานบุคคลโรงเรียนทุ่งกุลลาประชานุสรณ์

ลำดับ	กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S/O/F/C)	การประเมินความเสี่ยง			หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(9)	(10)
1	พัฒนาศักยภาพผู้ปฏิบัติงานการเงินและพัสดุเพื่อเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านการบริหารงบประมาณการเบิกจ่ายเกี่ยวกับการเงิน การบัญชีและพัสดุ	ครูและบุคลากรทางการศึกษา ผู้ปฏิบัติงานการเงินพัสดุไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการเงิน บัญชีและพัสดุ	<u>ปัจจัยภายใน</u> 1. ไม่มีผู้ปฏิบัติงานโดยตรงหรือผู้ปฏิบัติงานขาดการพัฒนาความรู้เกี่ยวกับงานเพราะมีระเบียบกฎหมายใหม่มาปฏิบัติ	O	3	4	16 (สูง)	กลุ่มงานบริหารบุคคล โรงเรียน ทุ่งกุลารุ ประชาานุสรณ์
			2. ผู้ปฏิบัติงานยังขาดทักษะและเทคนิคด้านความรู้เกี่ยวกับการงานด้านการเงินและบัญชีซึ่งมีจำนวนมากและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบe-Loads ,e-GP ระบบ GFMSและระบบบัญชีคอมพิวเตอร์	R	3	4	16 (สูง)	
			3. กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆมีการเปลี่ยนแปลง	C	3	4	12 (สูง)	
			<u>ปัจจัยภายนอก</u> 1. การขาดความร่วมมือจากห้างร้านในการจดทะเบียนคู่ค้ากับภาครัฐ	O	3	4	12 (สูง)	

การวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 5 : การพัฒนาทางการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

โครงการ/กิจกรรม : การบันทึกบัญชี เพื่อจัดทำงบการเงิน

วัตถุประสงค์ : บริหารจัดการความเสี่ยงด้านบริหารการเงิน การบัญชีของสถานศึกษา

เป้าหมาย : จัดทำงบการเงินให้ถูกต้องและครบถ้วน

ตัวชี้วัด : ครูและบุคลากรทางการศึกษา ผู้ปฏิบัติงานการเงินและพัสดุสามารถจัดทำงบการเงินให้ถูกต้อง และครบถ้วน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : โรงเรียนโพธิ์ทองพิทยาคม องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ	กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S/O/F/C)	การประเมินความเสี่ยง			หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(9)	(10)
1	การบริหารงบประมาณการ เบิกจ่ายเกี่ยวกับการเงิน การบัญชี	การบัญชีในเรื่องการจัดทำ งบการเงิน	<u>ปัจจัยภายใน</u> 1. ขาดความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบการเงิน – พัสต	O	4	4	16 (สูง)	โรงเรียน โพธิ์ทอง พิทยาคม
			2. มีระเบียบ กฎหมายใหม่เปลี่ยนแปลง แนวทางการดำเนินงานทุกปี	C	4	4	16 (สูง)	
			<u>ปัจจัยภายนอก</u> 1. ขาดผู้เชี่ยวชาญด้านการเงิน ให้คำปรึกษากับโรงเรียน	O	3	5	15 (สูง)	

การวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 6 : การพัฒนาด้านการบริหารการเมืองการปกครอง

โครงการ/กิจกรรม : การประเมิน ITA

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การรายงานการปฏิบัติงานเป็นไปตามตัวชี้วัดตามที่ ปปช. กำหนด และให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ผลคะแนนการประเมินอยู่ในระดับการที่น่าพอใจ

เป้าหมาย : คะแนนการประเมินอยู่ในระดับผ่านเกณฑ์การประเมิน

ตัวชี้วัด : คะแนนการประเมิน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : ฝ่ายนิติการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

การวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 6 : การพัฒนาด้านการบริหาร การเมือง การปกครอง

โครงการ/กิจกรรม : โครงการส่งเสริมประชาธิปไตย

วัตถุประสงค์ : เพื่อจัดกิจกรรมสร้างความรู้ความเข้าใจในการปกครองระบอบประชาธิปไตย อันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข และส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน

เป้าหมาย : เด็ก เยาวชน ผู้นำชุมชน องค์กรภาคประชาสังคม และประชาชนในจังหวัดร้อยเอ็ด

ตัวชี้วัด : กลุ่มเป้าหมายมีความรู้ความเข้าใจในการปกครองระบอบประชาธิปไตย อันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข เพิ่มขึ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 75

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : ฝ่ายส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ	กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S/O/F/C)	การประเมินความเสี่ยง			หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(9)	(10)
1	จัดกิจกรรมฝึกอบรมโครงการ ส่งเสริมประชาธิปไตย	ไม่สามารถจัดอบรมได้ตามวัน เวลาที่กำหนดไว้ในโครงการ และจัดอบรมได้ไม่ครอบคลุม กลุ่มเป้าหมายทุกพื้นที่ในจังหวัด	<u>ปัจจัยภายใน</u> กำหนดกลุ่มเป้าหมายเพื่อส่งเสริม การมีส่วนร่วมของประชาชน ได้ไม่ ครบทุกพื้นที่ในจังหวัด เนื่องจาก งบประมาณมีจำกัด	O	4	4	16 (สูง)	ฝ่ายส่งเสริม การมีส่วนร่วม ของ ประชาชน สำนักงาน เลขานุการ องค์การ บริหารส่วน จังหวัด
			<u>ปัจจัยภายนอก</u> 1. เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา 2019	O	4	4	16 (สูง)	
			2. มาตรการป้องกันและควบคุมการ แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้ไม่สามารถจัดอบรมได้ ตามจำนวนกลุ่มเป้าหมายที่กำหนด	C	4	4	16 (สูง)	

การวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 6: การพัฒนาด้านการบริหารการเมืองการปกครอง

โครงการ/กิจกรรม : การเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน ประจำปี 2565

วัตถุประสงค์ : 1. ประชาชนในพื้นที่เป้าหมายได้รับประโยชน์ และบรรลุวัตถุประสงค์

2. เพื่อปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. 2562 และที่แก้ไขเพิ่มเติม และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

เป้าหมาย: ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในระบบ New GFMS Thai ได้ครบทุกขั้นตอน

ตัวชี้วัด: การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ: กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ	กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S/O/F/C)	การประเมินความเสี่ยง			หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง (9)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(9)	(10)
1	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ รายจ่ายลงทุน ประจำปี 2565	การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตาม แผนและไม่แล้วเสร็จภายใน ปีงบประมาณ 2565	<u>ปัจจัยภายใน</u> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในระบบเบิกจ่ายยังไม่เข้าใจในระบบเบิกจ่าย - ระเบียบฯ/ขั้นตอน/วิธีปฏิบัติมีการเปลี่ยนแปลงทำให้ขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน <u>ปัจจัยภายนอก</u> - มีการเปลี่ยนแปลงโครงการเนื่องจากหน่วยงานอื่นได้ดำเนินการจัดทำโครงการแล้วเสร็จไปแล้ว	O/C O/C O/C/F	4 4 4	4 4 4	16 (สูง) 16 (สูง) 16 (สูง)	กองคลัง

การวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 6 : การพัฒนาด้านการบริหาร การเมือง การปกครอง

โครงการ/กิจกรรม การพัฒนาด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

วัตถุประสงค์1. เพื่อพัฒนาเจ้าหน้าที่จัดหาให้มีความรู้ทักษะและเทคนิคด้าน ระบบ e –Laas e-GP ระบบ GFMIS

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด เจ้าหน้าที่ของกองพัสดุและทรัพย์สินได้รับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ พัฒนาความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ ฝ่ายจัดหาพัสดุ

ลำดับ (1)	กิจกรรม (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	ประเภท ความเสี่ยง (S/O/F/C) (5)	การประเมินความเสี่ยง			หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (9)
					โอกาส (6)	ผล กระทบ (7)	ระดับ ความเสี่ยง (8)	
1	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. 2560 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	1. ขั้นตอนและกระบวนการรวบรวมเอกสาร ก่อนที่จะดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างยังไม่ถูกต้อง และครบถ้วน 2. กระบวนการกำหนดขอบเขตของงาน ราคา กลาง และการส่งแบบแปลนงาน โครงการจาก กองช่างยังล่าช้า 3. ระเบียบพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไข เพิ่มเติมบ่อยครั้งทำให้เกิดความสับสนต่อการปฏิบัติงานและการตีความระเบียบ/กฎหมาย อาจคลาดเคลื่อน	ปัจจัยภายใน 1. บุคลากรขาดการพัฒนาความรู้เกี่ยวกับงานเพราะมีระเบียบ กฎหมายใหม่ มาปฏิบัติ 2 เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะและเทคนิค การตรวจสอบข้อมูลในระบบ e – Laas e – GP ระบบ GFMIS	O F C	2 2 2	4 4 4	8 8 8 (ปานกลาง) (ปานกลาง) (ปานกลาง)	ฝ่ายจัดหาพัสดุ

ลำดับ (1)	กิจกรรม (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	ประเภทความเสี่ยง (S/O/F/C) (5)	การประเมินความเสี่ยง			หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (9)
					โอกาส (6)	ผลกระทบ (7)	ระดับ ความเสี่ยง (8)	
			<u>ปัจจัยภายนอก</u> 1. กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ มีการ เปลี่ยนแปลง	C	2	5	10 (สูง)	ฝ่ายจัดหา พัสดุ

การวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 6 : การพัฒนาด้านการบริหารการเมืองการปกครอง

โครงการ/กิจกรรม : จัดประชุมประชาคมท้องถิ่นเพื่อทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

วัตถุประสงค์ : 1. เพื่อให้ได้ข้อมูลปัญหาความต้องการของประชาชนในจังหวัดเป็นแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้มีความสมบูรณ์ และสนองต่อความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง

2. เพื่อปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2548 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2559 และ (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2561

3. เพื่อให้ประชาชนเกิดความรู้ความเข้าใจในการปกครองระบอบประชาธิปไตยและประโยชน์ที่ได้รับจากการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

เป้าหมาย : จัดประชุมประชาคมท้องถิ่น เพื่อทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ตัวชี้วัด : ประชาชนให้ความสำคัญการเข้ามามีส่วนร่วมทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นมีความถูกต้อง และเป็นประโยชน์มากขึ้น

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : ฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ	กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S/O/F/C)	การประเมินความเสี่ยง			หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(9)	(10)
1	จัดประชุมประชาคมท้องถิ่นเพื่อ ทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นของ องค์การบริหารส่วนจังหวัด ร้อยเอ็ด	ประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่เห็น ความสำคัญ ในการมีส่วนร่วม ในการประชุมประชาคมว่ามี ความสำคัญอย่างไร	<u>ปัจจัยภายใน</u> 1. ไม่สามารถนำปัญหาความ ต้องการของประชาชนมาตอบ สนองความต้องการได้ครอบคลุม ทุกปัญหาจากการรวบรวมปัญหา จากการจัดประชุมประชาคม เนื่องจากภารกิจที่ได้รับการ ถ่ายโอนมีมากแต่งบประมาณ ดำเนินงานมีน้อย	O	4	4	16 (สูง)	ฝ่ายวิเคราะห์ นโยบายและ แผน กอง ยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ
			2. มีระเบียบ กฎหมายใหม่เปลี่ยนแปลง แนวทางการดำเนินงานทุกปี	C	4	5	20 (สูงมาก)	
			<u>ปัจจัยภายนอก</u> 1. การขาดการมีส่วนร่วมของ ประชาชนในพื้นที่	O	4	5	20 (สูงมาก)	
			2. ขาดผู้เชี่ยวชาญด้านช่าง เช่น วิศวกรที่มีอำนาจในการเซ็นรับรอง แบบแปลนของ อบต.ต่างๆ	S	5	5	25 (สูงมาก)	

การวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 6 : การพัฒนาด้านการบริหารการเมืองการปกครอง

โครงการ/กิจกรรม : การพัฒนาบุคลากร

วัตถุประสงค์ : เพื่อพัฒนาและส่งเสริมบุคลากรได้รับการพัฒนาทุกสายงาน

เป้าหมาย : ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามสายงาน

ตัวชี้วัด : บุคลากรที่ได้รับการพัฒนาความรู้ทุกสายงาน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : ฝ่ายส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

การวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 6 : การพัฒนาด้านการบริหารการเมือง การปกครอง

โครงการ/กิจกรรม : การพัฒนาบุคลากรเพื่อเข้ารับการฝึกอบรม

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้บุคลากรมีทักษะและเทคนิคด้านการตรวจสอบด้านความรู้เกี่ยวกับงานด้านการเงินบัญชีและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ e – LAAS, e – GP และ ระบบ GFMIS

เป้าหมาย : บุคลากรได้เข้ารับการฝึกอบรมพัฒนาทักษะและเทคนิคด้านการตรวจสอบด้านความรู้เกี่ยวกับงานด้านการเงินบัญชีและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ e – LAAS, e – GP และ ระบบ GFMIS

ตัวชี้วัด : บุคลากรมีทักษะและเทคนิคด้านการตรวจสอบด้านความรู้เกี่ยวกับงานด้านการเงินบัญชีและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ e – LAAS, e – GP และ ระบบ GFMIS

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ	กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S/O/F/C)	การประเมินความเสี่ยง			หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(9)	(10)
1	การพัฒนาบุคลากรเพื่อเข้ารับ การฝึกอบรม	บุคลากรยังขาดทักษะและ เทคนิคด้านการตรวจสอบด้าน ความรู้เกี่ยวกับงานด้านการเงิน บัญชีและการเบิกจ่ายเงินผ่าน ระบบ e – LAAS, e – GP และ ระบบ GFMIS	<u>ปัจจัยภายใน</u> 1. ไม่มีการส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมพัฒนาความรู้เกี่ยวกับ การงานด้านการเงินบัญชีและการ เบิกจ่ายเงินผ่านระบบ e – LAAS, e – GP และระบบ GFMIS	O, C	3	2	6 (ปานกลาง)	นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

การวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 6 : การพัฒนาด้านการบริหารการเมืองการปกครอง

โครงการ/กิจกรรม : งานด้านการพัฒนาการจัดเก็บรายได้สถานียขนส่ง

วัตถุประสงค์ : เพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดเก็บรายได้สถานียขนส่ง

ตัวชี้วัด : จำนวนเงินรายได้ที่จัดเก็บ จำนวน 1,000 บาท/วัน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : สถานีขนส่งผู้โดยสารอำเภอพิษณุโลก ฝ่ายนิติการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ	กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S/O/F/C)	การประเมินความเสี่ยง			หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(9)	(10)
1	การพัฒนาการจัดเก็บรายได้ สถานียขนส่ง	- จำนวนรถที่ไม่เข้าใช้บริการ สถานียขนส่ง - จำนวนเงินรายได้ที่จัดเก็บ - สภาพความพร้อมของรถและ พนักงานขับรถ	<u>ปัจจัยภายใน</u>				9	ฝ่ายนิติการ สำนักปลัดฯ
			1. จำนวนรถและผู้เข้าใช้บริการลดลง	O	3	3	(ปานกลาง)	
			2. รายได้การจัดเก็บลดลง	F	3	3	9 (ปานกลาง)	
			<u>ปัจจัยภายนอก</u>					
			1. นโยบายของรัฐบาล หรือหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	C	3	3	9 (ปานกลาง)	
			2. เหตุการณ์ภัยธรรมชาติ/ โรคระบาด	O	3	3	9 (ปานกลาง)	

คำอธิบายแบบฟอร์ม RM – 1 : การวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง

(1) ลำดับ

- แสดงลำดับที่ของรายการ

(2) กิจกรรม

- กิจกรรมที่ต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยง

(3) ความเสี่ยง

- เหตุการณ์/การกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะทำให้โครงการ/กิจกรรมไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

(4) ปัจจัยเสี่ยง

- ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยพิจารณาทั้งปัจจัยภายในและภายนอก

(5) ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น 4 ประเภท ดังนี้

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)
- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)
- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)
- ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)

(6) โอกาส

- ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งจะเกิดขึ้น โดยระบุเป็นระดับคะแนนของโอกาสที่จะเกิดขึ้น (ระดับ 1 –5)

(7) ผลกระทบ

- ผลที่เกิดขึ้นจากเหตุการณ์นั้น โดยระบุเป็นระดับคะแนนของผลกระทบที่จะได้รับ (ระดับ 1 –5)

(8) ระดับความเสี่ยง (ดูจากแผนภูมิความเสี่ยง)

- ระบุระดับของความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ x ผลกระทบที่จะเกิดความเสียหาย

(9) หน่วยงานที่รับผิดชอบ

- ระบุหน่วยงานที่รับผิดชอบในการดำเนินการโครงการ/กิจกรรม

แผนภูมิความเสี่ยง

ผลกระทบ	5	5 (1x5)	10 (2x5)	15 (3x5)	20 (4x5)	25 (5x5)
	4	4 (1x4)	8 (2x4)	12 (3x4)	16 (4x4)	20 (5x4)
	3	3 (1x3)	6 (2x3)	9 (3x3)	12 (4x3)	15 (5x3)
	2	2 (1x2)	4 (2x2)	6 (3x2)	8 (4x2)	10 (5x2)
	1	1 (1x1)	2 (2x1)	3 (3x1)	4 (4x1)	5 (5x1)
		1	2	3	4	5
	โอกาส					

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (zone)	ความหมาย
ระดับน้อยมาก	ฟ้า (ระดับคะแนน 1)	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตาม ระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน
ระดับน้อย	เขียว (ระดับคะแนน 2-3)	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีควบคุมปกติ ในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด
ระดับปานกลาง	เหลือง (ระดับคะแนน 4-9)	ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับ ที่ยอมรับไม่ได้
ระดับสูง	ส้ม (ระดับคะแนน 10-16)	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการ ความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ระดับสูงมาก	แดง (ระดับคะแนน 20-25)	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่ง จัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

การตอบสนองและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 1 : การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม : การกำหนดราคากลาง

วัตถุประสงค์ : 1. เพื่อให้งานด้านโครงสร้างพื้นฐานมีประสิทธิภาพหน่วยงานราชการใช้งบประมาณอย่างประหยัดและคุ้มค่าสามารถดำเนินการก่อสร้างได้แล้วเสร็จ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : การจัดทำราคากลางที่ถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงบประมาณกระทรวงการคลัง

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : ฝ่ายสำรวจและออกแบบ กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (4)	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลาดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
				ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดหรือควบคุม				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
1	<u>ปัจจัยภายใน</u> - กำหนดราคากลางไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานฯ - ขาดความรู้ความสามารถในบางงานที่ได้รับมอบหมาย - ราคากลางสูงกว่าความเป็นจริงไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงบประมาณฯ - ราคาพัสดุครุภัณฑ์นอกเหนือจากบัญชีราคามาตรฐานครุภัณฑ์ (สำนักงานฯ)	F	12 (สูง)				/	- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมที่กรมส่งเสริมฯ จัดขึ้น - ให้บุคลากรที่รับผิดชอบตระหนักถึงความสำคัญของงานและความรับผิดชอบต่อหน้าที่ - การกระจายงานรับผิดชอบเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำพร้อมกำชับติดตามดูแล	ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากส่วนกลางมาดำเนินงานตามแผนพัฒนาท้องถิ่นสามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนมากยิ่งขึ้น	ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน 30 วันหลังจากได้รับคำสั่ง ฝ่ายสำรวจและออกแบบกองช่าง	งบประมาณปกติ
	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - การปรับขึ้นลงของราคาน้ำมันที่มีผลต่อค่าขนส่งวัสดุ - ค่าวัสดุก่อสร้างปรับเปลี่ยนไปตามราคาตลาด	F	9 (ปานกลาง)				/	- ตรวจสอบปรับปรุงฐานข้อมูลให้เป็นปัจจุบันตลอดเวลา	ราคากลางเป็นไปตามหลักเกณฑ์และระเบียบของกรมบัญชีกลาง สามารถนำงบประมาณมาใช้ในการพัฒนาจังหวัดได้อย่างมีประสิทธิภาพ		

การตอบสนองและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 2 : การพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต

โครงการ/กิจกรรม : การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงกองป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

วัตถุประสงค์ : 1. เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้ทันสถานการณ์
2. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพปฏิบัติงานของกองป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย บรรเทาความเดือดร้อนของประชาชน ที่เกิดจากสาธารณภัยและรักษาความสงบเรียบร้อยและ ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

เป้าหมาย : เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานและเป็นการบริหารงบประมาณข้อบัญญัติคุ้มค่า

ตัวชี้วัด : ปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กองป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ (10)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ (11)	งบ ประมาณ (12)
				ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดหรือ ควบคุม				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)			
1	<u>ปัจจัยภายใน</u> 1. สภาพของวัสดุ อุปกรณ์ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานในกองป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อช่วยเหลือและแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน เช่น เครื่องสูบน้ำ รถบรรทุกน้ำ รถยนต์ เครื่องตัดหญ้ามีสภาพเก่าและชำรุด 2. ไม่สามารถกำหนดปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ในการปฏิบัติการกิจที่ชัดเจน และแน่นอนได้ 3. การจัดตั้งงบประมาณไม่เพียงพอ ต่อการเบิกจ่าย ทำให้ต้องโอนงบประมาณเพิ่มเติม	O	สูง				/	- ขอความอนุเคราะห์กองช่างให้ตรวจสอบสภาพรถยนต์ส่วนกลางที่ใช้ในการปฏิบัติงานของกองป้องกันฯ และกำหนดปริมาณการเติมน้ำมันต่อครั้ง/กม. เพื่อให้การบริหารจัดการการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	- แก้ไขปัญหาการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่นของกองป้องกันฯ เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติการกิจในการบริหารใช้น้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่นลดปัญหาการเบิกจ่ายเงินค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	ม.ค. - มิ.ย. 65/ฝ่ายบริหารงานทั่วไปกองป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	งบประมาณปกติ
	<u>ปัจจัยภายนอก</u> 1. สถานการณ์สภาพแวดล้อมต่อความเป็นอยู่ของประชาชนปัจจัยที่นอกเหนือจากการควบคุมได้ เช่น ภัยธรรมชาติ อัคคีภัยและอุทกภัย	O	สูงมาก				/	- ให้ความสำคัญในการประสานงานกับชุมชนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อเตรียมการปฏิบัติงานด้านบุคลากร อุปกรณ์ เครื่องมือ เพื่อให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติการกิจ	- เกิดการมีส่วนร่วมภาคประชาชนและมีการบูรณาการระหว่างหน่วยงานต่างๆ มากขึ้น		
		S	สูงมาก				/				

การตอบสนองและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 3 : การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ

โครงการ/กิจกรรม : การควบคุมสินค้ามีตำหนิ เสื่อมสภาพ หรือมีอายุเก่าเก็บ ศูนย์แสดงและจำหน่ายสินค้าพื้นเมือง หนึ่งตำบล หนึ่งผลิตภัณฑ์ องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

วัตถุประสงค์ : 1. เพื่อให้การดำเนินงานของศูนย์แสดงและจำหน่ายสินค้าพื้นเมือง หนึ่งตำบล หนึ่งผลิตภัณฑ์ เป็นไปตามวัตถุประสงค์

ตัวชี้วัด : เพื่อให้การจำหน่ายสินค้ามีตำหนิ เสื่อมสภาพ หรือมีอายุเก่าเก็บ ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : ศูนย์แสดงและจำหน่ายสินค้าพื้นเมือง หนึ่งตำบล หนึ่งผลิตภัณฑ์ องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะ ได้รับ	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
				ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดหรือ ควบคุม				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
1	<u>ปัจจัยภายนอก</u> 1. ด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโควิด-19 นับแต่ปี 2562 ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจ ประชาชนลดการจับจ่าย และเกิดวิถีการดำเนินชีวิตรูปแบบใหม่ (New normal) เสี่ยงการเลือกซื้อสินค้าจากหน้าร้าน หันมาซื้อสินค้าทางออนไลน์มากขึ้น ทำให้มีผลกระทบต่อการจำหน่ายสินค้าของศูนย์โอท็อปมีสินค้าค้างสต็อกมากขึ้นและมียอดขายที่ลดลง <u>ปัจจัยภายใน</u> 2. การตรวจเช็คและควบคุมสินค้าไม่ต่อเนื่อง จึงทำให้มีสินค้าที่เสื่อมสภาพเพิ่มขึ้น	○ ○	4 (ปานกลาง) 6 (ปานกลาง)				/	- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจนับสินค้าของเหลือศูนย์แสดงฯ - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบสภาพสินค้าเพื่อประกอบการขอลดราคา - ประชุมคณะกรรมการบริหารศูนย์ฯ เพื่อขอลดราคาสินค้า - เพิ่มช่องทางการจำหน่ายสินค้าให้มากขึ้น เช่น การขายออนไลน์ - เลือกซื้อสินค้าเข้าร้านเฉพาะสินค้าที่ตรงตามความต้องการของผู้บริโภค	- สินค้าที่มีตำหนิ เสื่อมสภาพ หรือมีอายุเก่าเก็บของศูนย์ฯ มีการจำหน่ายออกจากบัญชีสินค้าคงเหลือได้ - มียอดจำหน่ายเพิ่มขึ้น	ม.ค. – ก.ย. 65/ศูนย์แสดงและจำหน่ายสินค้าพื้นเมือง หนึ่งตำบล หนึ่งผลิตภัณฑ์	งบประมาณรายจ่ายศูนย์แสดงและจำหน่ายสินค้าพื้นเมืองฯ

การตอบสนองและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 4 : การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

โครงการ/กิจกรรม : การจัดการขยะอันตรายชุมชนจังหวัดร้อยเอ็ด

วัตถุประสงค์ : เพื่อกำจัดขยะอันตรายชุมชนในพื้นที่จังหวัดร้อยเอ็ด

เป้าหมาย : อปท.ในจังหวัดร้อยเอ็ด 202 แห่ง มีการรวบรวมขยะอันตรายชุมชนมาจัดการอย่างถูกหลักวิชาการ

ตัวชี้วัด : ปริมาณขยะอันตรายชุมชนที่รวบรวมได้

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : ฝ่ายป้องกันและควบคุมโรค กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
				ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดหรือ ควบคุม				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
1	<u>ปัจจัยภายใน</u> -งบประมาณสำหรับ ดำเนินการจัดการขยะ อันตรายชุมชนมีจำนวน จำกัดไม่เพียงพอต่อการ กำจัด	○	6 (ปาน กลาง)				/	- โอนงบประมาณเพิ่มเติม เพื่อดำเนินการกำจัดขยะ อันตรายชุมชน	- มีงบประมาณ เพียงพอในการกำจัด ขยะอันตรายชุมชน	ก.พ.-มี.ค.65 ฝ่ายป้องกัน และควบคุม โรค	งบประมาณ ปกติ
	<u>ปัจจัยภายนอก</u> -จากการระบาดของโรค ติดเชื้อไวรัสโคโรนา2019 COVID-19 ทำให้ได้รับ ความร่วมมือจากองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นลด น้อยลง จึงไม่สามารถ คาดการณ์ปริมาณขยะ อันตรายชุมชนที่แน่นอนได้	F	8 (ปาน กลาง)				/	- จัดอบรมให้ความรู้จัดทำ คู่มือเกี่ยวกับขยะอันตราย และส่งแบบแสดงปริมาณ ขยะให้ อบท.	- อบท. ให้ความ สำคัญและสามารถ รวบรวมขยะอันตราย ชุมชนได้ตามเป้าหมาย ขยะได้รับการกำจัด อย่างถูกต้องตามหลัก วิชาการและมีปริมาณ ลดลง		

การตอบสนองและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 5 : ด้านการศึกษาและวัฒนธรรม

โครงการ/กิจกรรม : การขออนุญาตใช้สนามกีฬาองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

วัตถุประสงค์ : 1. ผู้รับบริการมีความรู้ ความเข้าใจ ในหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติในการขออนุญาตใช้สนามกีฬา
2. ผู้รับบริการมีความพึงพอใจในการเข้าใช้สนามกีฬา

เป้าหมาย : ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติในการขออนุญาตใช้สนามกีฬา และ ตารางการใช้สนามกีฬา

ตัวชี้วัด : ร้อยละ 80 ของผู้รับบริการมีความพึงพอใจในการเข้าใช้สนามกีฬา

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ (10)	ระยะเวลาดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
				ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดหรือควบคุม				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)		(11)	(12)
1	<u>ปัจจัยภายใน</u>										
	ขาดการประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติในการขออนุญาตใช้สนามกีฬา และตารางการใช้สนามกีฬา	S O	สูง สูง				/	- กำหนดวิธีการในการประชาสัมพันธ์ - ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติและ ตารางการใช้สนามกีฬา	ผู้รับบริการทราบวิธีปฏิบัติและตารางการใช้สนามกีฬา	มกราคม – กันยายน 2565/กองการศึกษาฯ	งบประมาณปกติ
	<u>ปัจจัยภายนอก</u>										
	ผู้เข้ารับบริการไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนการขออนุญาตใช้สนามกีฬา	O C	สูงมาก สูงมาก				/	- ผู้รับบริการปฏิบัติตามขั้นตอนที่สนามกีฬากำหนด	ผู้เข้ารับบริการมีความพึงพอใจในการเข้ารับบริการ		

การตอบสนองและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 5 : การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

โครงการ/กิจกรรม : การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเพื่อเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาท้องถิ่นกีฬากีฬาจัดการแข่งขัน

วัตถุประสงค์ : เพื่อส่งนักกีฬาโรงเรียนกีฬาองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ดเข้าร่วมการแข่งขันในรายการต่าง ๆ

เป้าหมาย : จัดทำรายละเอียดการเบิกจ่ายที่ถูกต้อง ตามระเบียบการเงิน-พัสดุ

ตัวชี้วัด : จัดทำงบการเงินให้ถูกต้องและครบถ้วน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : โรงเรียนกีฬาองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ (1)	ปัจจัยเสี่ยง (2)	ประเภท ความเสี่ยง (3)	ระดับ ความเสี่ยง (4)	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง (9)	ผลที่คาดว่าจะได้รับ (10)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ (11)	งบ ประมาณ (12)
				ยอมรับ (5)	หลีกเลี่ยง (6)	ถ่าย โอน (7)	ลดหรือ ควบคุม (8)				
1	ปัจจัยภายใน 1.ขาดความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบการเงิน - พัสดุในการไปราชการ 2. มีระเบียบ กฎหมายใหม่ เปลี่ยนแปลงแนวทาง ในการดำเนินงานทุกปี	C O	สูง				/	- ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องระบบการจัดทำ บัญชีและงบการเงิน	เจ้าหน้าที่มีความรู้ความสามารถ ความชำนาญ ทำให้การทำงาน มีประสิทธิภาพมากขึ้น	ม.ค. - มิ.ย. 65/ โรงเรียน กีฬา อบจ. ร้อยเอ็ด	งบ ประมาณ ปกติ

ลำดับ (1)	ปัจจัยเสี่ยง (2)	ประเภท ความเสี่ยง (3)	ระดับ ความเสี่ยง (4)	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง (9)	ผลที่คาดว่าจะได้รับ (10)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ (11)	งบ ประมาณ (12)
				ยอมรับ (5)	หลีกเลี่ยง (6)	ถ่ายโอน (7)	ลดหรือ ควบคุม (8)				
	<u>ปัจจัยภายนอก</u> 1. ขาดผู้เชี่ยวชาญด้าน การเงินให้คำปรึกษา กับโรงเรียน	0	สูง				/	-ประสานหน่วยงานที่มีผู้เชี่ยวชาญ ด้านการจัดทำบัญชีและงบการเงิน มาให้ความรู้	มีความรู้และนำมาใช้ ประโยชน์ด้านการ จัดทำบัญชีและงบ การเงินเพิ่มขึ้น	ม.ค. – มิ.ย. 65/ โรงเรียน กีฬา อบจ. ร้อยเอ็ด	งบประมาณ ปกติ

การตอบสนองและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 5 : การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

โครงการ/กิจกรรม : การพัฒนาปรับปรุงแผนการเรียนรู้ และหลักสูตรความเป็นเลิศด้านอาชีพ

วัตถุประสงค์ :

1. เพื่อพัฒนาหลักสูตรสถานศึกษาเพิ่มเติมในส่วนของแผนการเรียนรู้ที่ตอบสนองต่อความต้องการของผู้เรียนให้มีความหลากหลายมากยิ่งขึ้น
2. เพื่อพัฒนาปรับปรุงหลักสูตรให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของสังคมปัจจุบันและบริบทของชุมชน
3. เพื่อประชาสัมพันธ์หลักสูตรเชิงรุกด้านอาชีพ เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของชุมชน

เป้าหมาย : เพื่อให้นักเรียนในเขตพื้นที่บริการมีโอกาสเลือกเรียนในแผนการเรียนรู้ที่ตนเองสนใจและสามารถนำความรู้ที่ได้รับไปประกอบอาชีพได้

ตัวชี้วัด : นักเรียนเข้าเรียนในแผนการเรียนรู้ภาษา และหลักสูตรความเป็นเลิศด้านอาชีพในระดับชั้นมัธยมศึกษาตอนปลายมากยิ่งขึ้น

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : โรงเรียนซีเหล็กพิทยาคม องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
				ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดหรือ ควบคุม				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
1	ปัจจัยภายใน 1. การแนะแนวการศึกษาต่อ ในหลักสูตรระดับชั้นมัธยมศึกษา ตอนปลาย ยังไม่ประสบ ความสำเร็จเท่าที่ควร	0	สูง				/	- จัดกิจกรรมแนะแนว การศึกษาต่อในระดับชั้น มัธยมศึกษาตอนปลายโดย สะท้อนให้นักเรียนเห็นถึง ความสำคัญของการศึกษา ขั้นพื้นฐาน และจุดเน้นของ แผนการเรียนที่เปิดสอน รวมทั้งส่งเสริมให้นักเรียน ค้นพบความถนัดและอาชีพที่ ตนเองสนใจ ในอนาคต	- การจัดกิจกรรมแนะ แนวศึกษาต่อเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพทำให้นัก เรียนทราบถึงจุดเน้น ของหลักสูตร ค้นพบ ความถนัดและ ความสามารถของตนเอง	ตลอด ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 / โรงเรียน ชี้เหล็ก พิทยาคม	งบประมาณ ปกติ

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
				ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดหรือควบคุม				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
	<u>ปัจจัยภายนอก</u> 1. ในเขตพื้นที่ใกล้เคียงมีโรงเรียนที่มีแผนการเรียนที่หลากหลายและมีวิทยาลัยการอาชีพเป็นทางเลือกให้กับนักเรียนที่ต้องการเรียนสายอาชีพ	S	สูง				/	- สถานศึกษาพัฒนาหลักสูตรความเป็นเลิศด้านอาชีพให้เหมาะสม สนองต่อความต้องการของผู้เรียนและชุมชน - จัดกิจกรรมแนะแนวศึกษาต่อในโรงเรียนนอกเขตพื้นที่บริการเพิ่มขึ้น เพื่อเปิดโอกาสและเป็นแนวทางในการเพิ่มจำนวนนักเรียนในอนาคต	- นักเรียนให้ความสนใจและเข้าเรียนระดับชั้นมัธยมศึกษาตอนปลายในหลักสูตรความเป็นเลิศด้านอาชีพของสถานศึกษามากขึ้น - มีนักเรียนนอกเขตพื้นที่บริการของสถานศึกษา มาสมัครเรียนมากยิ่งขึ้น	ตลอดปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 / โรงเรียนชี้ให้หลักพิทยาคม	งบประมาณปกติ

การตอบสนองและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 5 : การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

โครงการ/กิจกรรม : พัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา

วัตถุประสงค์ : 1. เพื่อพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษาผู้ปฏิบัติงานการเงินและพัสดุ
2. เป็นค่าใช้จ่ายในการเข้าอบรมไปราชการ

เป้าหมาย : ครูและบุคลากรทางการศึกษาผู้ปฏิบัติงานการเงินและพัสดุเข้ารับการฝึกอบรมพัฒนาความรู้ ความสามารถเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

ตัวชี้วัด : ครูและบุคลากรทางการศึกษาผู้ปฏิบัติงานการเงินและพัสดุสามารถจัดทำงบประมาณ การเงิน บัญชีและพัสดุให้ถูกต้องและครบถ้วน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มบริหารงานบุคคลโรงเรียนทุ่งกุลารัษฎานุสรณ์

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ (10)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
				ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดหรือควบคุม				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)		(11)	(12)
1	ปัจจัยภายใน										
	1. ผู้ปฏิบัติงานยังขาดทักษะและเทคนิคด้านความรู้เกี่ยวกับการงานงานด้านการเงินและบัญชีซึ่งมีจำนวนมากและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบe-Lods ,e-GP ระบบ GFMISและระบบบัญชีคอมพิวเตอร์	O	สูง				/	- ส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง - จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ ของโรงเรียน	- ได้รับการสรรหาบุคลากรด้านการเงินพัสดุจากส่วนกลาง - บุคลากรมีความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องและนำมาปฏิบัติได้ถูกต้อง	ม.ค. – ก.ย. 65/ฝ่ายบริหารงานบุคคล โรงเรียนทุ่งกุลลาประชานุสรณ์	งบประมาณปกติ
	2. กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆมีการเปลี่ยนแปลง	C	สูง								
	ปัจจัยภายนอก										
	1.การขาดความร่วมมือจากห้างร้านในการจดทะเบียนคู่ค้ากับภาครัฐ	O	สูง				/	- สร้างความเข้าใจให้ห้างร้านเห็นความสำคัญ เห็นประโยชน์ของการจดทะเบียนคู่ค้ากับภาครัฐ	ห้างร้านจดทะเบียนคู่ค้ากับภาครัฐมากขึ้น		

การตอบสนองและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 5 : การพัฒนาทางการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

โครงการ/กิจกรรม : การบันทึกบัญชี เพื่อจัดทำงบการเงิน

วัตถุประสงค์ : บริหารจัดการความเสี่ยงด้านบริหารการเงิน การบัญชีของสถานศึกษา

เป้าหมาย : จัดทำงบการเงินให้ถูกต้องและครบถ้วน

ตัวชี้วัด : ครูและบุคลากรทางการศึกษา ผู้ปฏิบัติงานการเงินและพัสดุสามารถจัดทำงบการเงินให้ถูกต้อง และครบถ้วน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : โรงเรียนโพธิ์ทองพิทยาคม องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ (10)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ (11)	งบ ประมาณ (12)
				ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดหรือ ควบคุม				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)			
1	<u>ปัจจัยภายใน</u> 1. ขาดความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบการเงิน - พัสดุ 2. มีระเบียบ กฎหมายใหม่ เปลี่ยนแปลงแนวทางในการ ดำเนินงานทุกปี	O C	สูง สูง				/	- การควบคุม - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมใน หลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องระบบการ จัดทำบัญชีและงบการเงิน	- เจ้าหน้าที่มีความรู้ ความสามารถความชำนาญ ทำให้การทำงาน มีประสิทธิภาพมากขึ้น	ม.ค. - มิ.ย. 65	งบประมาณ ปกติ
	<u>ปัจจัยภายนอก</u> 1. ขาดผู้เชี่ยวชาญด้านการเงิน ให้คำปรึกษากับโรงเรียน	O	สูง				/	- ประสานหน่วยงานที่มีผู้เชี่ยวชาญ ด้านการจัดทำบัญชีและงบการเงิน มาให้ความรู้	มีความรู้และนำมาใช้ประโยชน์ ด้านการจัดทำบัญชีและงบ การเงินเพิ่มขึ้น		

การตอบสนองและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 6 : การพัฒนาด้านการบริหารการเมืองการปกครอง

โครงการ/กิจกรรม : การประเมิน ITA

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การรายงานการปฏิบัติงานเป็นไปตามตัวชี้วัดตามที่ ปปช. กำหนด และให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ผลคะแนนการประเมินอยู่ในระดับการที่น่าพอใจ

เป้าหมาย : คะแนนการประเมินอยู่ในระดับผ่านเกณฑ์การประเมิน

ตัวชี้วัด : คะแนนการประเมิน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : ฝ่ายนิติการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะ ได้รับ (10)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
				ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดหรือ ควบคุม				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
1	<u>ปัจจัยภายใน</u> 1. หน่วยงานรับผิดชอบจัดส่งข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง ไม่ตรงหลักเกณฑ์การประเมิน	O	สูง				/	- เข้ารับการอบรม/ขอคำอธิบายแบบประเมินเพื่อจัดส่งข้อมูลแบบประเมินให้ตรงกัน - เตรียมข้อมูลให้ครบถ้วนเพื่อตอบแบบประเมิน	คะแนนการประเมินอยู่ในระดับผ่าน	ม.ค. - มิ.ย. 65/ ฝ่ายนิติการ สำนักปลัด องค์การบริหาร ส่วนจังหวัด	ไม่ใช่ งบประมาณใน การดำเนินการ
	2. การปฏิบัติงานของบางส่วนราชการยังไม่เป็นไปตามตัวชี้วัด และระเบียบเนื่องจากงานที่ปฏิบัติมีปริมาณมากและมีการปรับปรุงแก้ไขระเบียบบ่อยครั้ง ทำให้การส่งข้อมูลลงในระบบอาจไม่ตรงตามเป้าหมาย	C	สูงมาก				/				
	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - แบบประเมินของ ปปช.กำหนดไว้อย่างกว้างขวางและใช้ประเมินกับทุกองค์กร, หน่วยงานราชการอาจทำให้นำข้อมูลเข้าสู่ระบบการประเมิน อาจไม่ตรงกับที่ผู้ประเมินต้องการ	O	สูงมาก				/	- เข้ารับการอบรม/ขอคำอธิบายแบบประเมินเพื่อจัดส่งข้อมูลแบบประเมินให้ตรงกัน - เตรียมข้อมูลให้ครบถ้วนเพื่อตอบแบบประเมิน	คะแนนการประเมินอยู่ในระดับผ่าน		

การตอบสนองและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 6 : การพัฒนาด้านการบริหาร การเมือง การปกครอง

โครงการ/กิจกรรม : โครงการส่งเสริมประชาธิปไตย

วัตถุประสงค์ : เพื่อจัดกิจกรรมสร้างความรู้ความเข้าใจในการปกครองระบอบประชาธิปไตย อันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข และส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน

เป้าหมาย : เด็ก เยาวชน ผู้นำชุมชน องค์การภาคประชาสังคม และประชาชนในจังหวัดร้อยเอ็ด

ตัวชี้วัด : กลุ่มเป้าหมายมีความรู้ความเข้าใจในการปกครองระบอบประชาธิปไตย อันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุขเพิ่มมากขึ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 75

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : ฝ่ายส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ (10)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ (11)	งบประมาณ
				ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดหรือ ควบคุม				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)		(11)	(12)
1	<u>ปัจจัยภายใน</u> กำหนดกลุ่มเป้าหมายเพื่อส่งเสริม การมีส่วนร่วมของประชาชน ได้ไม่ ครบทุกพื้นที่ในจังหวัด เนื่องจาก งบประมาณมีจำกัด	O	สูง				/	ดำเนินการฝึกอบรมภายใต้ งบประมาณที่ได้รับ และจัดอบรม ต่อเนื่องในปีถัดไปเพื่อให้ครอบคลุม กลุ่มเป้าหมายในทุกพื้นที่	เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของ โครงการ	มี.ค. – ก.ย. 65/ ฝ่ายส่งเสริม การมีส่วน ร่วมของ ประชาชน สำนักงาน เลขานุการ องค์การ บริหารส่วน จังหวัด	งบประมาณ ปกติ
	<u>ปัจจัยภายนอก</u> 1. เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา 2019 2. มาตรการเฝ้าระวังและป้องกัน การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโค โรนา 2019 ทำให้ไม่สามารถจัด อบรมได้ตามจำนวนกลุ่มเป้าหมายที่ กำหนด	O C	สูง สูง				/ /	- ดำเนินการฝึกอบรมเมื่อ สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค ติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ลดน้อยลง และประชาชนได้รับการฉีดวัคซีนครบ 3 เข็ม - ดำเนินการจัดอบรมภายใต้ มาตรการป้องกันและควบคุมการ แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโร นา 2019 โดยควบคุมจำนวน ผู้เข้าร่วมอบรม และประสาน หน่วยงานด้านสาธารณสุขร่วมคัด กรองกลุ่มเป้าหมายก่อนเข้าร่วมการ ฝึกอบรม	ดำเนินการฝึกอบรมได้อย่าง ปลอดภัย และสามารถ ป้องกันโอกาสในการแพร่ ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา 2019 ได้		

การตอบสนองและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 6: การพัฒนาด้านการบริหารการเมืองการปกครอง

โครงการ/กิจกรรม : การเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน ประจำปี 2565

วัตถุประสงค์ : 1. ประชาชนในพื้นที่เป้าหมายได้รับประโยชน์ และบรรลุวัตถุประสงค์

2. เพื่อปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. 2562

และที่แก้ไขเพิ่มเติม และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

เป้าหมาย: ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในระบบ New GFMS Thai ได้ครบทุกขั้นตอน

ตัวชี้วัด: การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ: กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยง	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
				ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดหรือ ควบคุม				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
1	ปัจจัยภายใน - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในระบบเบิกจ่ายยังไม่เข้าใจในระบบเบิกจ่าย - ระเบียบฯ/ขั้นตอน/วิธีปฏิบัติมีการเปลี่ยนแปลง ปัจจัยภายนอก - มีการเปลี่ยนแปลงโครงการ เนื่องจากมีหน่วยงานอื่นได้ดำเนินการไปแล้ว	O/C O/C O/C/F	สูง สูง สูง				/ / /	- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง - ควบคุมกำกับดูแลและกำกับเจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจ ระเบียบฯ/ขั้นตอน วิธีปฏิบัติอย่างละเอียด - เร่งรัดผู้รับจ้างให้รีบดำเนินการตามสัญญาจ้างให้แล้วเสร็จภายในปี 2565 - แจกกรมบัญชีกลางขอเปลี่ยนแปลงโครงการเพื่อรองรับงบประมาณเดิมให้สามารถนำโครงการลงสู่พื้นที่ได้บรรลุวัตถุประสงค์	- การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน - เงินงบประมาณสามารถลงไปสู่พื้นที่เป้าหมายตามวงเงินที่ได้รับอุดหนุนและไม่พบไป - ประชาชนในพื้นที่เป้าหมายได้รับประโยชน์และบรรลุวัตถุประสงค์ - บุคลากรมีความเข้าใจในระเบียบฯ วิธีปฏิบัติสามารถทำงานได้ครบถ้วนทุกขั้นตอน	ม.ค. – ก.ย. 65 กองคลัง	งบลงทุน - เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ

การตอบสนองและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 6 : การพัฒนาด้านการบริหาร การเมือง การปกครอง

โครงการ/กิจกรรม การพัฒนาด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

วัตถุประสงค์ 1. เพื่อพัฒนาเจ้าหน้าที่จัดทำให้มีความรู้ทักษะและเทคนิคด้าน ระบบ e -Laas e-GP ระบบ GFMIS

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด เจ้าหน้าที่ของกองพัสดุและทรัพย์สินได้รับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ พัฒนาความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ ฝ่ายจัดหาพัสดุ

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
				ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดหรือควบคุม				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
1	ปัจจัยภายใน 1. บุคลากรขาดการพัฒนาความรู้เกี่ยวกับงานเพราะมีระเบียบกฎหมายใหม่ มาปฏิบัติ 2 เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะและเทคนิค การตรวจสอบข้อมูลในระบบ e - Laas e - GP ระบบ GFMIS	O F C	8 (กลาง) 8 (กลาง) 8 (กลาง)				/	1.ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 2.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมพัฒนาความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	1. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง 2. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมากยิ่งขึ้น 3. การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างได้รับการตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานโดยละเอียดรอบคอบเพื่อให้การปฏิบัติงาน	ฝ่ายจัดหาพัสดุ	งบประมาณปกติ

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
				ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดหรือควบคุม				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
								3. มีการตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานโดยละเอียดรอบคอบเพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบ/ข้อกฎหมายอย่างเคร่งครัด	ถูกต้องตามระเบียบ/ข้อกฎหมายอย่างเคร่งครัดการเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบฯ	ฝ่ายจัดหาพัสดุ	งบประมาณปกติ
	<u>ปัจจัยภายนอก</u> 1. กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ มีการเปลี่ยนแปลง	F	9 (ปานกลาง)				/	1. ส่งเจ้าหน้าที่บางส่วนเข้ารับการฝึกอบรม ในหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน 2 กำหนด แนวทางขั้นตอน และหลักเกณฑ์สำหรับการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. 2560 เพื่อลดขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เกิดความรวดเร็วถูกต้อง	1. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง 2. ประเมินจากการตรวจสอบเอกสารและกระบวนการดำเนินการ จัดซื้อ/ จัดจ้าง เพื่อมาปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงานต่อไป		

ยุทธศาสตร์ที่ 6 : การพัฒนาด้านการบริหารการเมืองการปกครอง

โครงการ/กิจกรรม : จัดประชุมประชาคมท้องถิ่นเพื่อทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

วัตถุประสงค์ : 1. เพื่อให้ได้ข้อมูลปัญหาความต้องการของประชาชนในจังหวัดเป็นแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้มีความสมบูรณ์ และสนองต่อความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง

2. เพื่อปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2548 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2559 และ (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2561

3. เพื่อให้ประชาชนเกิดความรู้ความเข้าใจในการปกครองระบอบประชาธิปไตยและประโยชน์ที่ได้รับจากการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

เป้าหมาย : จัดประชุมประชาคมท้องถิ่น เพื่อทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ตัวชี้วัด : ประชาชนให้ความสำคัญการเข้ามามีส่วนร่วมทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นมีความถูกต้อง และเป็นประโยชน์มากขึ้น

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : ฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ (10)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ (11)	งบประมาณ
				ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดหรือ ควบคุม				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)			(12)
(1)	<u>ปัจจัยภายใน</u> 1. ไม่สามารถนำปัญหาความต้องการของประชาชนมาตอบสนองความต้องการครอบคลุมได้ครอบคลุมทุกปัญหาจากการรวบรวมปัญหาจากการจัดประชุมประชาคมเนื่องจากภารกิจที่ได้รับการถ่ายโอนมีมากแต่งบประมาณดำเนินงานมีน้อย 2. ระเบียบกฎหมายใหม่เปลี่ยนแปลงแนวทางในการดำเนินงานทุกปี	C	20 สูงมาก				/	- ขอบรับการสนับสนุนงบประมาณจากกระทรวงฯ กรมฯ ที่เกี่ยวข้อง - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่กรมส่งเสริมฯ จัดขึ้น	ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากส่วนกลางมาดำเนินงานตามแผนพัฒนาท้องถิ่นสามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนมากยิ่งขึ้น - บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายมากยิ่งขึ้น ปัญหาการทำงานลดลง	ม.ค. - มิ.ย. 65/ฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผนกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	งบประมาณปกติ
	<u>ปัจจัยภายนอก</u> 1. การขาดการมีส่วนร่วมของประชาชนในพื้นที่ 2. ขาดผู้เชี่ยวชาญด้านช่าง เช่น วิศวกรที่มีอำนาจในการเซ็นรับรองแบบแปลนของ อปท. ต่างๆ	S	25 (สูงมาก)				/	- สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนเห็นความสำคัญ เห็นประโยชน์ของการมีส่วนร่วมและการประชุมประชาคม - ประสานหน่วยงานที่มีผู้เชี่ยวชาญด้านช่างเพื่ออำนวยความสะดวกในการเซ็นรับรองแบบแปลน	เกิดการมีส่วนร่วมของภาคประชาชนและมีการบูรณาการระหว่างหน่วยงานต่างๆ มากขึ้น และทั่วถึงทุกภาคส่วน		

การตอบสนองและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 6 : การพัฒนาด้านการบริหารการเมืองการปกครอง

โครงการ/กิจกรรม : การพัฒนาบุคลากร

วัตถุประสงค์ : เพื่อพัฒนาและส่งเสริมบุคลากรได้รับการพัฒนาทุกสายงาน

เป้าหมาย : ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามสายงาน

ตัวชี้วัด : บุคลากรที่ได้รับการพัฒนาความรู้ทุกสายงาน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : ฝ่ายส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ (10)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
				ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดหรือควบคุม				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)		(11)	(12)
(1)	<u>ปัจจัยภายใน</u> งบประมาณสำหรับ ดำเนินการพัฒนา ข้าราชการ มีจำนวนจำกัด ไม่เพียงพอต่อการพัฒนา	F	20 (สูงมาก)				/	โอนเงินงบประมาณเพิ่ม เพื่อใช้ในการพัฒนา ข้าราชการตามสายงาน	มีเงินงบประมาณ เพียงพอต่อการ พัฒนาข้าราชการ ตามสายงาน	ม.ค. – ก.ย.65 ฝ่ายส่งเสริม และพัฒนา บุคลากร กองการ เจ้าหน้าที่	งบประมาณ ปกติ
	<u>ปัจจัยภายนอก</u> เนื่องจากการระบาดของ โรคไวรัส COVID-19 จึงชะลอการเข้ารับการ ฝึกอบรมหลักสูตรต่างๆ ของบุคลากรในสังกัด	○	20 (สูงมาก)					มีการปรับเปลี่ยนการ ฝึกอบรมหลักสูตรต่างๆ โดยระบบออนไลน์	บุคลากรที่ได้รับ การพัฒนาความรู้ตาม สายงานเพิ่มมากขึ้น		

การตอบสนองและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ 6 : การพัฒนาด้านการบริหารการเมือง การปกครอง

โครงการ/กิจกรรม : การพัฒนาบุคลากรเพื่อเข้ารับการฝึกอบรม

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้บุคลากรมีทักษะและเทคนิคด้านการตรวจสอบด้านความรู้เกี่ยวกับงานด้านการเงินบัญชีและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ e – LAAS, e – GP และ ระบบ GFMIS

เป้าหมาย : บุคลากรได้เข้ารับการฝึกอบรมพัฒนาทักษะและเทคนิคด้านการตรวจสอบด้านความรู้เกี่ยวกับงานด้านการเงินบัญชีและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ e – LAAS, e – GP และ ระบบ GFMIS

ตัวชี้วัด : บุคลากรมีทักษะและเทคนิคด้านการตรวจสอบด้านความรู้เกี่ยวกับงานด้านการเงินบัญชีและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ e – LAAS, e – GP และ ระบบ GFMIS

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ (10)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
				ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดหรือควบคุม				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)		(11)	(12)
(1)	ปัจจัยภายใน 1. ไม่มีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมพัฒนาความรู้เกี่ยวกับการงานด้านการเงินบัญชีและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ e – LAAS, e – GP และระบบ GFMIS	O,C	ปานกลาง	/				- จัดให้มีการประชุมแนวทางการปฏิบัติงานของบุคลากรในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่กรมส่งเสริมฯ จัดขึ้น - มอบหมายบุคลากรในการสืบค้นระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเป็นประจำทุกเดือน	บุคลากรได้เข้ารับการฝึกอบรมพัฒนาทักษะและเทคนิคด้านการตรวจสอบด้านความรู้เกี่ยวกับงานด้านการเงินบัญชีและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ e – LAAS, e – GP และ ระบบ GFMIS	ต.ค.64-ก.ย.65/ นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	ไม่มี

ยุทธศาสตร์ที่ 6 : การพัฒนาด้านการบริหารการเมืองการปกครอง

โครงการ/กิจกรรม : งานด้านการพัฒนาการจัดเก็บรายได้สถานีนขนส่ง

วัตถุประสงค์ : เพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดเก็บรายได้สถานีนขนส่ง

ตัวชี้วัด : จำนวนเงินรายได้ที่จัดเก็บ จำนวน 1,000 บาท/วัน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : สถานีนขนส่งผู้โดยสารอำเภอโพธารอง ฝ่ายนิติการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ (10)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
				ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดหรือควบคุม				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)		(11)	(12)
(1)	<u>ปัจจัยภายใน</u> 1. จำนวนรถและผู้เข้าใช้ บริการลดลง 2. รายได้การจัดเก็บลดลง	O F	ปานกลาง ปานกลาง	/	/			- ตรวจสอบจำนวนรถที่เข้าใช้สถานี ในแต่ละวัน - ตรวจสอบจำนวนเงินรายได้ที่ จัดเก็บ	- จำนวนรถที่เข้าใช้บริการ เพิ่มขึ้น - จำนวนเงินรายได้ที่จัดเก็บ เพิ่ม	ม.ค. - มิ.ย. 65/ ฝ่ายนิติการ สำนักปลัดฯ	-
	<u>ปัจจัยภายนอก</u> 1. นโยบายของรัฐบาล หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง 2. เหตุการณ์ภัยธรรมชาติ/ โรคระบาด	C O	ปานกลาง ปานกลาง	/	/			- กำชับให้นารถเข้าใช้บริการสถานี ขนส่งเพื่อตรวจสอบสภาพรถ - สำนักงานขนส่งกำชับกวดขันการ ปฏิบัติตามระเบียบ	- ความปลอดภัยของ ผู้ใช้บริการรถโดยสาร ประจำทาง		

คำอธิบายแบบฟอร์ม RM – 2 : การตอบสนองและการบริหารจัดการความเสี่ยง

(1) ลำดับ

- แสดงลำดับที่ของรายการ

(2) ปัจจัยเสี่ยง

- ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยพิจารณาทั้งปัจจัยภายในและภายนอก

(3) ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น 4 ประเภท ดังนี้

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)
- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)
- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)
- ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)

(4) ระดับความเสี่ยง (ดูจากแผนภูมิความเสี่ยง)

- ระดับของความเสียหาย = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ x ผลกระทบที่จะเกิดความเสียหาย

(5) ยอมรับ

- หากทำการวิเคราะห์แล้วเห็นว่าไม่มีวิธีการจัดการความเสี่ยงใดเลยที่เหมาะสม เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ อาจต้องยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

(6) หลีกเลี่ยง

- ปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

(7) ถ่ายโอน

- ยกภาระในการเผชิญหน้ากับเหตุการณ์ที่เป็นการจัดการกับความเสียหายให้ผู้อื่น มิได้เป็นการลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น แต่เป็นการรับประกันว่าเมื่อเกิดความเสียหายแล้วองค์กรจะได้รับการชดเชยจากผู้อื่น

(8) ลดหรือควบคุม

- พยายามลดความเสี่ยงโดยการเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงเป็นการจัดการความเสี่ยงที่สามารถลดหรือควบคุมได้ด้วยวิธีการควบคุมภายในหรือปรับปรุงระบบการทำงาน เพื่อลดโอกาสจะเกิดความเสียหายหรือผลกระทบให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(9) วิธีการดำเนินการจัดการความเสี่ยง

- การดำเนินการจัดการความเสี่ยงตามวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เลือก

(10) ผลที่คาดว่าจะได้รับ

- ผลที่คาดว่าจะได้รับจากการดำเนินการจัดการความเสี่ยง

(11) ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ

- ระบุระยะเวลาดำเนินการและผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรมที่มีการบริหารจัดการความเสี่ยง

(12) งบประมาณ

- ระบุงบประมาณในการดำเนินการโครงการ/กิจกรรมที่มีการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ 4

การติดตามและทบทวน

การติดตามผล เป็นการติดตามผลการดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงว่า มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลงหรือไม่ รวมถึงเป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทาง การบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

การประเมินผล เป็นการรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับผลของการดำเนินงาน เพื่อนำมาเปรียบเทียบกับวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ว่าได้ผลตามที่กำหนดไว้มากน้อยเพียงใด ซึ่งมีความสำคัญในการให้ข้อมูลสรุปถึงสิ่งที่ได้ ดำเนินการผ่านมาแล้ว และข้อขัดข้องด้านประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และผลกระทบที่เกิดจากการดำเนินงานโครงการ เพื่อนำข้อมูลไปใช้ประโยชน์ในด้านการบริหารจัดการ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการบริหารจัดการหรือการบริหารโครงการ ทำให้ฝ่ายบริหารสามารถนำข้อมูลที่ได้จากการประเมินผลไปใช้ในการวางแผนหรือบริหารจัดการโครงการให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลกับองค์กรต่อไป

สารสนเทศและการสื่อสาร เป็นการเก็บรวบรวมการบันทึกข้อมูลการสื่อสารรูปแบบต่างๆ เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องในการบริหารความเสี่ยง

การติดตามและรายงานผล

องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด จะดำเนินการติดตามความเสี่ยงโดยให้ส่วนราชการ ในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด รายงานผลการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่ส่วนราชการต่างๆ ได้กำหนดไว้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และได้นำรายงานดังกล่าวมาประเมินผล สรุปเป็นรายงานเสนอให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ดพิจารณาเพื่อกำหนดแนวทางวิธีปฏิบัติรวมทั้งให้ข้อเสนอแนะให้กับส่วนราชการต่างๆ นำไป จัดทำเป็นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีต่อไป รวมทั้งรายงานให้หน่วยงานและองค์กรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ

การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะทำงานจัดทำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงจะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผล การบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด เพื่อให้มั่นใจว่า องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ดมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการ หรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการ หรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับ

ที่ยอมรับได้และให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ดมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

การทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

โดยมีตารางแสดงการติดตามผลและการทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ดังนี้

1. การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (แบบ RM – 3)
2. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง (แบบ RM – 4)



ประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ที่ ๒๕๖ /๒๕๖๔

เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยประกาศนโยบายให้ทุกหน่วยงานดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นรูปธรรม โดยมีการระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และตอบสนองความเสี่ยง ตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อลดปัจจัยเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ ของหน่วยงาน ตลอดจนยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด จึงได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ

๒. กำหนดให้ทุกหน่วยงาน จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง ดำเนินการในทุกระดับทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการร่วมกัน โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง สอดคล้องเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

๔. เมื่อพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อองค์กร จะต้องรายงานความเสี่ยงนั้น ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบทันที และมีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการที่ดีด้วย

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายเอกภาพ พลซื่อ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ที่ ๒๕๖๔/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

.....

กระทรวงการคลัง โดยกรมบัญชีกลาง ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงสอดคล้องกับภารกิจและบุคลากรในปัจจุบัน จึงยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ที่ ๑๔๙๖/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ลงวันที่ ๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๔ และเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังกล่าวข้างต้น จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ประกอบด้วย

- | | |
|---|---------------------|
| ๑.๑ ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด | ประธานกรรมการ |
| ๑.๒ รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด | กรรมการ |
| ๑.๓ หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด | กรรมการ |
| ๑.๔ เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด | กรรมการ |
| ๑.๕ ผู้อำนวยการกองทุกกอง | กรรมการ |
| ๑.๖ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน | กรรมการ |
| ๑.๗ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๑.๘ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ที่ได้รับมอบหมาย | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด มีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- ๑.) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอให้ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
- ๒.) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด
- ๓.) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานให้ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

๔.) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

/ ๒. คณะทำงาน ...

๒. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด ประกอบด้วย

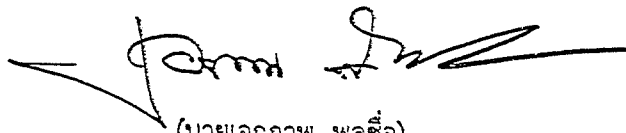
- | | |
|---|-------------------|
| ๒.๑ ผู้อำนวยการกองทุกกองหรือหัวหน้าส่วนราชการ | ประธานกรรมการ |
| ๒.๒ หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่าย | กรรมการ |
| ๑.๓ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องที่ผู้อำนวยการกองหรือ
หัวหน้าส่วนราชการมอบหมาย | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด มีหน้าที่ ดังนี้

- ๑.) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงานที่รับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด กำหนด
- ๒.) พิจารณาคัดเลือกโครงการ/แผนงานในแต่ละหน่วยงานที่รับผิดชอบ เพื่อนำมาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓.) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงในแต่ละหน่วยงานที่รับผิดชอบ
- ๔.) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในแต่ละหน่วยงานที่รับผิดชอบ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔



(นายเอกภาพ พลชื้อ)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดร้อยเอ็ด

ที่ กค ๐๔๐๙.๔/๐๒๓



กระทรวงการคลัง
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๑๖ มีนาคม ๒๕๖๒

เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ ผู้ว่าราชการจังหวัด ผู้ว่าราชการ
กรุงเทพมหานคร ผู้ว่าการ หัวหน้ารัฐวิสาหกิจ ผู้บริหารท้องถิ่น และหัวหน้าหน่วยงานอื่นของรัฐ
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงาน
ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

กระทรวงการคลังขอเรียนว่า เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง
เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายณรินทร์ กัลยาณมิตร)

รองปลัดกระทรวงการคลัง

หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายได้และหนี้สิน

กรมบัญชีกลาง

กองตรวจสอบภาครัฐ

โทรศัพท์ ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๘๗

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๑๒๗

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๒

โดยที่สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ หลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒”

ข้อ ๒ หลักเกณฑ์นี้ให้ใช้บังคับในระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐถัดจากปีที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้

ข้อ ๔ กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



(นายอภิศักดิ์ ตันติวรวงศ์)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง



มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ

กรมบัญชีกลาง

กระทรวงการคลัง

มีนาคม ๒๕๖๒

บทนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวข้างต้น จึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐฉบับนี้ขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิด ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐสามารถบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ



มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กำหนดต่อไปนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากลมากำหนดให้เหมาะสมกับบริบทของหน่วยงานของรัฐในประเทศไทย โดยถือเป็นมาตรฐานเบื้องต้นของการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๑. คำนิยาม

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

- (๑) ส่วนราชการ
- (๒) รัฐวิสาหกิจ
- (๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ

(๔) องค์การมหาชน

(๕) ทุณฑินเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล

(๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

(๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

๒. มาตรฐาน

๒.๑ หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลแก่ผู้มีส่วนได้เสียของหน่วยงานว่าหน่วยงานได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

๒.๒ ฝ่ายบริหารของหน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร อย่างน้อยประกอบด้วย การมอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง การกำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงานของรัฐที่ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการบริหารทรัพยากรบุคคล

๒.๓ หน่วยงานของรัฐต้องมีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงมีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่างๆ ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

๒.๕ การบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง

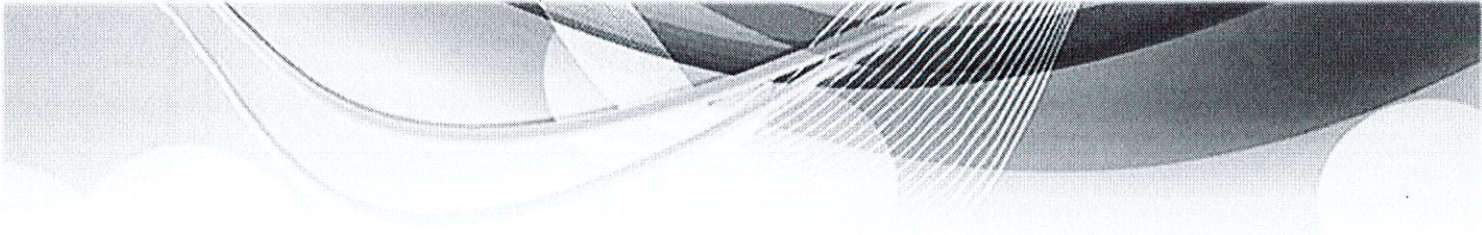
๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

๒.๗ หน่วยงานของรัฐต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

๒.๘ หน่วยงานของรัฐต้องมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง

๒.๙ หน่วยงานของรัฐสามารถพิจารณานำเครื่องมือการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด





กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง
ถนนพระรามที่ ๖ เขตพญาไท กรุงเทพฯ ๑๐๕๐๐
โทรศัพท์ ๐ ๒๑๒๗ ๗๐๐๐ ต่อ ๖๕๐๙, ๔๖๐๖
โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๑๒๗
e – mail address: iastd@cgd.go.th



หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีหลักเกณฑ์ ดังนี้

ข้อ ๑ ในหลักเกณฑ์นี้

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

(๑) ส่วนราชการ

(๒) รัฐวิสาหกิจ

(๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ

(๔) องค์การมหาชน

(๕) ทุนหมุนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล

(๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

(๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้รับผิดชอบ” หมายความว่า คณะบุคคลหรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๑) และ (๓) - (๗) ถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนดและสามารถนำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอื่นมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน และหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๒) ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์หรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และคู่มือปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามที่สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกำหนด



ข้อ ๔ ให้นำหน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๖ ให้นำหน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๗ ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี กำกับดูแลฝ่ายบริหาร ผู้รับผิดชอบ และบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ข้อ ๑๐ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี สามารถกำหนดนโยบาย วิธีการ และระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๑๑ กรณีกรมบัญชีกลางขอให้หน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๑) และ (๓) - (๗) และสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจขอให้หน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๒) จัดส่งรายงานแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามข้อ ๖ และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามข้อ ๙ หรือข้อมูลอื่น ๆ เพิ่มเติมเกี่ยวกับกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้หน่วยงานของรัฐดังกล่าวดำเนินการตามรูปแบบ วิธีการ และระยะเวลาที่กรมบัญชีกลาง หรือสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกำหนด

ข้อ ๑๒ กรณีหน่วยงานของรัฐไม่สามารถปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐได้ให้ขอทำความเข้าใจกับกระทรวงการคลัง

ข้อ ๑๓ หน่วยงานของรัฐที่ได้ดำเนินการหรืออยู่ระหว่างการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ดำเนินการต่อไปจนกว่าจะแล้วเสร็จ และให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป สำหรับหน่วยงานของรัฐที่ยังไม่ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป

