



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง Risk Management **Plan**

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568



กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐ ในรอบปีงบประมาณ ถัดจากที่กระทรวงการคลังประกาศ เป็นต้นไป (ปีงบประมาณ ๒๕๖๓) และข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ระบุว่ากรณีหน่วยงานของรัฐมีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานหรือหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

ต่อมาได้มีหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรเป็นกรอบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งได้ผสมกรอบแนวคิดด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรชั้นนำต่าง ๆ ประกอบด้วย Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) และ International Organization for Standardization (ISO) โดยหน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการดังกล่าวเป็นแนวทางในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร ทั้งหัวหน้าหน่วยงานของรัฐมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการจัดให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่มีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ของประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

ดังนั้น กองยุทธศาสตร์และงบประมาณในฐานะคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเผยแพร่ความรู้และวิธีการ รวมทั้งขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน ตลอดจนการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บุคลากรที่ปฏิบัติสามารถนำมาประยุกต์ใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงแผนงานโครงการได้อย่างเหมาะสม และเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาองค์กรต่อไป

ฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผล
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑ - ๔
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
๓. ความหมายและคำจำกัดความ	๒
๔. วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง	๓
๕. เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
๖. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	๔
๗. ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันการบริหารความเสี่ยง	๔
บทที่ ๒ หลักการบริหารความเสี่ยง	๖ - ๗
กรอบหลักการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO	๖
บทที่ ๓ แนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	๘ - ๑๙
๑. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๘
๒. บทบาทหน้าที่ของผู้ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยง	๘
๓. การแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานบริหารความเสี่ยง	๙
๔. การคัดเลือกโครงการในการวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๒
๕. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง	๑๒
๖. แผนผังแสดงกระบวนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๙
บัญชีความเสี่ยงของสำนัก/กอง/หน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	
ภาคผนวก	
๑. แบบฟอร์มการจัดทำบัญชีความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ พร้อมคำอธิบาย	
๒. คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม	
๓. คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม	
๔. ประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม เรื่อง นโยบายบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม	
๕. ประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาพความไม่แน่นอนทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบต่อในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างผลกระทบต่อองค์กร ดังนั้นการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้การบริหารจัดการความเสี่ยงยังเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใสมีประสิทธิภาพ ส่งผลที่ดีต่อภาพลักษณ์ขององค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ “ให้หน่วยงานรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลังที่ ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ (Enterprise Risk Management Integrated Framework) ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ตามหลักเกณฑ์ (COSO ERM) ซึ่งได้ให้คำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยงขององค์กรไว้ว่า

“การบริหารความเสี่ยงขององค์กร คือการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการที่กำหนดขึ้นและนำไปใช้โดยคณะกรรมการฝ่ายบริหารและบุคลากรอื่น ๆ ขององค์กรเพื่อกำหนดกลยุทธ์และใช้กับหน่วยงานทั้งหมดในองค์กร โดยได้รับการออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อองค์กรรวมทั้งการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ ทั้งนี้ เพื่อให้ความมั่นใจว่าองค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้”

ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม ต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในทุกระดับขององค์กร แผนการบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO : ERM Integrated Framework) ประกอบกับกรอบหลักเกณฑ์การวัดประเมินผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงตามที่กรมบัญชีกลางกระทรวงการคลังได้กำหนดขึ้น

๒. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐควรพิจารณานำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างแท้จริง โดยหน่วยงานของรัฐแต่ละแห่งอาจมีศักยภาพที่แตกต่างกันในการนำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งหมดไปปรับใช้ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับความพร้อมของหน่วยงานกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วยหลักการ ๘ ประการ ดังนี้

- ๒.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร
- ๒.๒ ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง
- ๒.๓ การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร
- ๒.๔ การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒.๕ การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย
- ๒.๖ การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ
- ๒.๗ การใช้ข้อมูลสารสนเทศ
- ๒.๘ การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

๓. ความหมายและคำจำกัดความ

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง ความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมาย โดยผลกระทบดังกล่าวทำให้การดำเนินงานเบี่ยงเบนไปจากเป้าหมาย หรือความคาดหวังโดยอาจวัดระดับ ความรุนแรงของความเสี่ยงได้จากผลกระทบของเหตุการณ์และโอกาสที่จะเกิด

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง สาเหตุของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ตามขั้นตอนการดำเนินงานหลักที่กำหนดไว้ ทั้งที่เป็นปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในองค์กร

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง และการวิเคราะห์ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์กร โดยประเมินจาก

๑) โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง

๒) ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงความเสียหายที่เกิดขึ้นหากเกิด เหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง (Risk Level) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมิน โอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๕ ระดับ คือ ความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงปานกลาง ความเสี่ยงน้อย และความเสี่ยงน้อยมาก

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง การกำหนดนโยบายโครงสร้าง และกระบวนการ เพื่อให้คณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรนำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์ และปฏิบัติงานทั่วทั้งองค์กร โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้องค์กรจะต้องสามารถบ่งชี้ เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ประเมินผลกระทบต่อองค์กร และกำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่าง ๆ จะสามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้

COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) หมายถึง กรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) มีแนวทางในการแจกแจงปัญหาและความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อย รวมถึงมีการกำหนดบทบาท และหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน

การบริหารความเสี่ยงโดยองค์กรรวม (Enterprise Risk Management: ERM) หมายถึง การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์กรรวมถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานต่าง ๆ โดยต้อง พยายามที่จะลดสาเหตุของความเสี่ยงในแต่ละโอกาสที่เกิดขึ้นแล้วจะทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย โดยการทำให้ ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นทั้งในปัจจุบันและอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถ ยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เป็นสำคัญ

การจัดการความเสี่ยง หมายถึง แนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือความเสี่ยงหรือลดผลกระทบความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Rise Tolerance)

การติดตามประเมินผล หมายถึง ระบบบริหารความเสี่ยงที่สมบูรณ์ หน่วยงานจะต้องมีการติดตามผลระหว่างดำเนินการตามแผนและทำการตรวจทานดูว่าแผนมีการจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพดีให้คงดำเนินการต่อไป เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดไว้มีประสิทธิภาพเพียงพอเหมาะสมมีการปฏิบัติตามจริง หากพบข้อบกพร่องต้องได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา นอกจากนี้ควรกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงซ้ำอีกอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อดูว่าความเสี่ยงได้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แล้วมีความเสี่ยงใหม่เพิ่มขึ้นมาอีกหรือไม่

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ความเสี่ยงที่องค์กรต้องพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป ได้แก่ ความเสี่ยงในด้านนโยบาย ความเสี่ยงในการดำเนินงาน ความเสี่ยงในด้านทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงในด้านการเงิน และความเสี่ยงในด้านกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ เป็นต้น

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นสิ่งที่อยู่นอกเหนือความรับผิดชอบองค์กร ซึ่งต้องพยายามหามาตรการที่จะลดผลกระทบในทางลบให้ได้มากที่สุด ได้แก่ ความเสี่ยงด้านสภาพเศรษฐกิจ ความเสี่ยงด้านการเมืองการปกครอง ความเสี่ยงด้านการแข่งขัน ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ความเสี่ยงด้านสังคมและพฤติกรรมของผู้บริโภค ความเสี่ยงด้านกฎหมาย และความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ เป็นต้น

๔. วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

๔.๑ เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยงานในองค์กรมีความเข้าใจในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน

๔.๒ เพื่อให้หน่วยงานสามารถดำเนินงานได้ตามพันธกิจและวิสัยทัศน์ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๔.๓ เพื่อเป็นเครื่องมือในการวัดความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม ได้แก่ สำนักปลัดฯ สำนักงานเลขานุการฯ กองคลัง กองพัสดุฯ กองยุทธศาสตร์ฯ กองช่าง กองการเจ้าหน้าที่ กองสาธารณสุขฯ กองการศึกษาฯ และหน่วยตรวจสอบภายใน

๔.๔ เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม และเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

๕. เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕.๑ ผู้บริหารและบุคลากรมีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สามารถนำไปใช้ในการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

๕.๒ จัดให้มีระบบการบริหารที่ดีและเป็นไปอย่างมีระบบมีองค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยงที่ดีและครบถ้วน

๕.๓ สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๖. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

๖.๑ เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินการ ซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๖.๒ ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กรเข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๖.๓ เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย และสามารถสร้างผลกระทบในเชิงบวกให้แก่องค์กร

๖.๔ ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖.๕ ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง

๗. ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรประสบความสำเร็จ มี ๘ ประการ ดังนี้

๗.๑ การสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง การปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรจะประสบความสำเร็จเพียงใดขึ้นอยู่กับเจตนาธรรมณ์ การสนับสนุนการมีส่วนร่วม และความเป็นผู้นำของผู้บริหารระดับสูงในองค์กร ผู้บริหารระดับสูงต้องให้ความสำคัญและการสนับสนุนแก่ทุกคนในองค์กร ให้เข้าใจความสำคัญในคุณค่าของการบริหารความเสี่ยงต่อองค์กร มิฉะนั้นแล้วการบริหารความเสี่ยงจะไม่สามารถประสบความสำเร็จได้

๗.๒ ความเข้าใจความหมายของความเสี่ยงตรงกัน การใช้คำนิยามเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงแบบเดียวกันจะทำให้เกิดประสิทธิภาพในการกำหนดวัตถุประสงค์ นโยบาย และกระบวนการ เพื่อใช้ในการบ่งชี้ประเมินความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมทำให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกระดับมีจุดมุ่งหมายร่วมกันในการบริหารความเสี่ยง

๗.๓ กระบวนการบริหารความเสี่ยงดำเนินการอย่างต่อเนื่อง องค์กรทั่วไปจะประสบความสำเร็จในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้นั้น จะต้องนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติได้อย่างทั่วถึงทั่วทั้งองค์กรและกระทำอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๗.๔ การบริหารการเปลี่ยนแปลง ต้องมีการชี้แจงการนำกระบวนการการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติ องค์กรต้องมีการปรับวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้เข้ากับทุกระดับขององค์กร และต้องให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้ทราบถึงการเปลี่ยนแปลงของผลที่องค์กรและแต่ละบุคคลจะได้รับการเปลี่ยนแปลง

๗.๕ การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ การสื่อสารเกี่ยวกับกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงและวิธีปฏิบัติมีความสำคัญอย่างยิ่ง เพราะการสื่อสารจะเน้นให้เห็นถึงการเชื่อมโยงระหว่างการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ขององค์กร การชี้แจงทำความเข้าใจต่อพนักงานทุกคนถึงความรับผิดชอบของแต่ละบุคคลต่อกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้เกิดการยอมรับในกระบวนการและนำมาซึ่งความสำเร็จในการพัฒนาการบริหารความเสี่ยง

๗.๖ การวัดผลการบริหารความเสี่ยง การวัดความเสี่ยงในรูปแบบผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้น จะทำให้ผู้บริหารสามารถประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและดำเนินกระบวนการทั้งหมดให้เกิดความสอดคล้องกันอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเป็นการลดความแตกต่างระหว่างความเสี่ยงที่เกิดขึ้นสามารถประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และดำเนินการให้กระบวนการทั้งหมดเกิดความสอดคล้องกันอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๗.๗ การให้ความรู้เรื่องการบริหารความเสี่ยง ผู้บริหารและพนักงานทุกคนในองค์กรควรต้องได้รับการฝึกอบรมเพื่อให้เข้าใจกระบวนการบริหารความเสี่ยงและความรับผิดชอบของแต่ละบุคคลในการจัดการกับความเสี่ยงเพื่อบรรลุความสำเร็จขององค์กรและสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง

๗.๘ การติดตามกระบวนการการบริหารความเสี่ยง ขั้นตอนสุดท้ายของปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จของการบริหารความเสี่ยงคือ การกำหนดวิธีที่เหมาะสมในการติดตามการบริหารความเสี่ยง การติดตามกระบวนการการบริหารความเสี่ยงควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้

- การรายงานและตรวจทานขั้นตอนติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงความชัดเจนและสม่ำเสมอ
- การมีส่วนร่วมและความมุ่งมั่นของผู้บริหารระดับสูง
- บทบาทของผู้นำในการสนับสนุนและติดตามการบริหารความเสี่ยง
- การประยุกต์ใช้เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๒

หลักการบริหารความเสี่ยง

กรอบหลักการบริหารความเสี่ยง

หลักการบริหารความเสี่ยงโดยใช้กระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ซึ่งกำหนดกรอบการจัดการความเสี่ยงในแนวทาง COSO : ERM (Enterprise Risk Management: ERM) ประกอบด้วยหลักการสำคัญ ๘ องค์ประกอบ เพื่อให้เกิดการบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง ดังภาพที่ ๑



ภาพที่ ๑ COSO : ERM (Enterprise Risk Management)

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) เป็นพื้นฐานที่สำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยง สภาพแวดล้อมนี้มีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรมการบ่งชี้ และจัดการความเสี่ยง สภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหารและบุคลากร รวมถึงปรัชญาและวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยง ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) เป็นส่วนที่สำคัญอย่างหนึ่งของสภาพแวดล้อมภายในองค์กร และมีผลต่อการกำหนดกลยุทธ์เพื่อนำไปดำเนินการให้องค์กรบรรลุเป้าหมายทั้งด้านผลตอบแทนและการเติบโต กลยุทธ์แต่ละแบบนั้นมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องแตกต่างกัน ดังนั้นการบริหารความเสี่ยงจึงช่วยผู้บริหารในการกำหนดกลยุทธ์ที่มีความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ หรือการระบุความเสี่ยง (Event Identification) คือ ปัจจัยในการระบุสถานการณ์ซึ่งองค์กรไม่สามารถมั่นใจได้ว่าเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งจะเกิดขึ้นหรือไม่ หรือมีผลลัพธ์ที่เกิดขึ้นจะเป็นอย่างไร ประกอบด้วย ปัจจัยภายในและภายนอกที่ส่งผลการนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติและการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) คือ การประเมินโอกาสและผลกระทบของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นต่อวัตถุประสงค์ ขณะที่การเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจส่งผลกระทบในระดับต่ำ เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องอาจมีผลกระทบในระดับสูงต่อวัตถุประสงค์ การประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๒ มิติ ดังนี้

โอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Likelihood) เหตุการณ์มีโอกาสเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด
ผลกระทบ (Impact) หากมีเหตุการณ์เกิดขึ้นองค์กรจะได้รับผลกระทบมากน้อยเพียงใด

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) คือ เมื่อความเสี่ยงได้รับการบ่งชี้และประเมินความสำคัญแล้ว ผู้บริหารต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้ โดยการพิจารณาทางเลือกในการดำเนินการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารอาจต้องเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่ง หรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance) หลักการตอบสนองความเสี่ยง คือ

Avoid (การหลีกเลี่ยง) ลดโอกาสที่จะเกิดให้เหลือศูนย์
Take (เฝ้าระวัง) ยอมรับความเสี่ยงนั้น
Treat (ควบคุม) ลดโอกาสที่จะเกิดให้น้อยลง / ลดปริมาณความเสียหายให้น้อยลง
Share ร่วมรับความเสี่ยงกับองค์กรอื่น หรือคนอื่น
Transfer โอนความเสี่ยงไปให้องค์กรอื่น หรือคนอื่น

๖. กิจกรรมควบคุม (Control Activities) เมื่อความเสี่ยงได้รับการประเมินและบ่งชี้ตามระดับความสำคัญแล้ว ต้องมีการประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้ เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้ประเมินต้องเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่ง หรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่จะเกิดขึ้นและความรุนแรงของเหตุการณ์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๗. การสื่อสารและระบบสารสนเทศ (Information and Communication)

การสื่อสาร หมายถึง การรับและส่งข้อมูลระหว่างกัน เพื่อให้เกิดความเข้าใจอันดีระหว่างกัน บุคคลซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในงานที่สัมพันธ์กัน การสื่อสารจะเกิดได้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน

สารสนเทศ หมายถึง ข้อมูลข่าวสารที่ใช้ในการบริหาร ซึ่งเป็นข้อมูลเกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงิน รวมทั้งข้อมูลข่าวสารอื่น ๆ ทั้งจากแหล่งภายในและภายนอก ข้อมูลข่าวสารที่เพียงพอ ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน

๘. การติดตามผลและทบทวน (Risk Monitoring) เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดการความเสี่ยงมีคุณภาพและมีความเหมาะสม มีการควบคุมและจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ จึงต้องมีการติดตามผล ประกอบด้วย ความเสี่ยง กิจกรรมที่ควบคุม ผลลัพธ์ของการทำกิจกรรม ระยะเวลาการดำเนินงาน ความคืบหน้า ปัญหาและอุปสรรค ซึ่งมีการติดตามผลดังนี้

๘.๑ หน่วยงานที่มีความเสี่ยงติดตามประเมินวิเคราะห์และบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้เพียงพอเหมาะสม มีประสิทธิภาพมีการปฏิบัติงานจริงและมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

๘.๒ มีการตรวจสอบเพื่อแนะนำให้ปรับปรุงข้อบกพร่องให้เหมาะสมกับเวลา

๘.๓ มีการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๓

แนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๑. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้บริหารเป็นผู้กำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง และเป็นผู้กำกับดูแลให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจระบุถึงวัตถุประสงค์ของการจัดการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในระดับองค์กร

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในระดับองค์กร (Risk Appetite) หมายถึง ระดับความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กรที่หน่วยงานยอมรับเพื่อดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร การระบุความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรเป็นการแสดงเจตนาของผู้บริหาร และผู้กำกับดูแลในการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ควรคำนึงถึงศักยภาพขององค์กรในการจัดการความเสี่ยง โดยศักยภาพในการจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Risk Capacity) ขึ้นอยู่กับงบประมาณ บุคลากร และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้หน่วยงานอาจระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็น ๕ ระดับ เช่น ปฏิเสธความเสี่ยง ยอมรับความเสี่ยงได้น้อย ยอมรับความเสี่ยงได้ปานกลาง เต็มใจยอมรับความเสี่ยง และยอมรับความเสี่ยงได้มากที่สุด เป็นต้น

หน่วยงานอาจแสดงนโยบายความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในแต่ละประเภทความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารระดับรองลงมาสามารถนำไปใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับสำนัก กอง หน่วยงาน หรือนำไปสู่การระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้สำหรับประเภทความเสี่ยงย่อย

๒. บทบาทหน้าที่ของผู้ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ ผู้บริหาร ทำหน้าที่กำหนดนโยบายและแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และกำกับดูแลให้มีการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๒ คณะกรรมการ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ทำหน้าที่จัดเตรียมข้อมูลเอกสาร เพื่อทบทวนแผนงานโครงการที่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ คัดเลือกโครงการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามความก้าวหน้าของการดำเนินการ และรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหาร

๒.๓ ผู้บริหารระดับสำนัก กอง ฝ่าย ทำหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงให้ความรู้กับบุคลากรในหน่วยงาน และจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงาน รวมทั้งติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

๒.๔ บุคลากรในหน่วยงาน ทำหน้าที่ทำความเข้าใจ และดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. การแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม จำนวน ๑ คณะ และคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม จำนวน ๑ คณะ ประกอบด้วย

๓.๑ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม มีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

องค์ประกอบ

๑) นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม	ประธานกรรมการ
๒) ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม	รองประธานกรรมการ
๓) รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม (๑), (๒)	กรรมการ
๔) หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๕) เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด	กรรมการ
๖) ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๗) ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๘) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข	กรรมการ
๙) ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่	กรรมการ
๑๐) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
๑๑) ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน	กรรมการ
๑๒) ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	กรรมการและเลขานุการ
๑๓) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

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

๓.๒ คณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม
มีองค์ประกอบและหน้าที่ ดังนี้

องค์ประกอบ

๓.๒.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ประกอบด้วย

- | | |
|---|---------------------|
| ๑) หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด | ประธานกรรมการ |
| ๒) หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | กรรมการ |
| ๓) หัวหน้าฝ่ายนิติการ | กรรมการ |
| ๔) หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว | กรรมการ |
| ๕) นางสาวณัฐณี เอี่ยมผล | กรรมการและเลขานุการ |

๓.๒.๒ สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ประกอบด้วย

- | | |
|---|---------------------|
| ๑) เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด | ประธานกรรมการ |
| ๒) หัวหน้าฝ่ายกิจการสภา | กรรมการ |
| ๓) หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน | กรรมการ |
| ๔) หัวหน้าฝ่ายการประชุม | กรรมการ |
| ๕) นางสาวสุภฎา พาดา | กรรมการและเลขานุการ |

๓.๒.๓ กองคลัง ประกอบด้วย

- | | |
|---------------------------------------|---------------------|
| ๑) ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒) หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง | กรรมการ |
| ๓) หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๔) หัวหน้าฝ่ายเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๕) นางสาวศิริพร ทองสุข | กรรมการและเลขานุการ |

๓.๒.๔ กองช่าง ประกอบด้วย

- | | |
|------------------------------------|---------------------|
| ๑) ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒) หัวหน้าฝ่ายเครื่องจักรกล | กรรมการ |
| ๓) หัวหน้าฝ่ายก่อสร้างและซ่อมบำรุง | กรรมการ |
| ๔) หัวหน้าฝ่ายสำรวจและออกแบบ | กรรมการ |
| ๕) หัวหน้าฝ่ายสาธารณูปโภค | กรรมการ |
| ๖) หัวหน้าฝ่ายผังเมือง | กรรมการ |
| ๗) นายกุลโรจน์ บุญสอาด | กรรมการและเลขานุการ |

๓.๒.๕ กองสาธารณสุข ประกอบด้วย

- | | |
|----------------------------------|---------------------|
| ๑) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข | ประธานกรรมการ |
| ๒) หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข | กรรมการ |
| ๓) หัวหน้าฝ่ายบริการสาธารณสุข | กรรมการ |
| ๔) หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | กรรมการ |
| ๕) จำเริญ รชต พวงเขียว | กรรมการและเลขานุการ |

๓.๒.๖ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ประกอบด้วย

- | | |
|--|---------------------|
| ๑) ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ | ประธานกรรมการ |
| ๒) หัวหน้าฝ่ายงบประมาณและพัฒนารายได้ | กรรมการ |
| ๓) หัวหน้าฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผล | กรรมการ |
| ๔) หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผนงาน | กรรมการ |
| ๕) นางสาวรุ่งรวี ตัวกลั่น | กรรมการและเลขานุการ |

๓.๒.๗ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประกอบด้วย

- | | |
|---|---------------------|
| ๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | ประธานกรรมการ |
| ๒) หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา | กรรมการ |
| ๓) หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๔) นายอดิศักดิ์ เขตพันธ์ | กรรมการ |
| ๕) นายภาณุวัช ม่วงนวล | กรรมการและเลขานุการ |

๓.๒.๘ โรงเรียนวัดเกตการาม (พรหมสุวัฒน์วิทยาการ) ประกอบด้วย

- | | |
|-------------------------------------|---------------------|
| ๑) ผู้อำนวยการโรงเรียนวัดเกตการามฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒) ข้าราชการครูโรงเรียนวัดเกตการามฯ | กรรมการ |
| ๓) นายนรินทร์ชัย อิมสุทธิ | กรรมการและเลขานุการ |

๓.๒.๙ หน่วยตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย

- | | |
|---------------------------------|---------------------|
| ๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด | ประธานกรรมการ |
| ๒) นายณัฐวรธรณ์ อภิสรพิบูลย์กิจ | กรรมการและเลขานุการ |

๓.๒.๑๐ กองพัสดุและทรัพย์สิน ประกอบด้วย

- | | |
|--|---------------------|
| ๑) ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน | ประธานกรรมการ |
| ๒) หัวหน้าฝ่ายจัดหาพัสดุ | กรรมการ |
| ๓) หัวหน้าฝ่ายทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน | กรรมการ |
| ๔) นางสาวแสงอรุณ เหมวรรณกุล | กรรมการและเลขานุการ |

๓.๒.๑๑ กองการเจ้าหน้าที่ ประกอบด้วย

- | | |
|---------------------------------------|---------------------|
| ๑) ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ | ประธานกรรมการ |
| ๒) หัวหน้าฝ่ายสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง | กรรมการ |
| ๓) หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร | กรรมการ |
| ๔) นางสาวณัฐยาวิรี รวีสุวรรณ | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับส่วนราชการ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๕) รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๖) ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

๔. การคัดเลือกโครงการในการวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

การพิจารณาคัดเลือกโครงการในการวิเคราะห์ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม ดังนี้

๔.๑ เป็นโครงการที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ

๔.๒ เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณจากงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรือได้รับงบประมาณ

ภายนอก

๔.๓ เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิต หรือบริการที่ส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย

๔.๔ เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

ลำดับที่	เรื่องพิจารณา	คำอธิบาย
๑	ยุทธศาสตร์ที่.....	ระบุยุทธศาสตร์การพัฒนาตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม
๒	โครงการ/กิจกรรม.....	ระบุโครงการ/กิจกรรมที่จะวิเคราะห์ความเสี่ยง
๓	วัตถุประสงค์.....	ระบุวัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม
๔	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....	ระบุเป้าหมาย/ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรมที่ได้คัดเลือกไว้
๕	ส่วนงาน/ผู้รับผิดชอบ.....	ระบุสำนัก/กองราชการ/หน่วยงานในสังกัด

วิธีดำเนินการ

ให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม พิจารณาคัดเลือกโครงการที่ระบุในแผนพัฒนาท้องถิ่น ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย และแผนดำเนินงาน และมีผลดำเนินการบรรลุเป้าหมายตามเกณฑ์ที่กำหนด นำมาจัดทำตามแบบฟอร์ม “บัญชีความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘”

๕. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม กำหนดให้ทุกสำนัก กองราชการ หน่วยงาน ต้องมีขั้นตอนการดำเนินการ หลักการวิเคราะห์ประเมิน และจัดทำความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายจะต้องมีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม เพื่อให้ทราบขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับ และสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน

วิธีดำเนินการ

ให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม พิจารณาระบุวัตถุประสงค์ของโครงการที่จะนำมาพิจารณาความเสี่ยง นำมาจัดทำตามแบบฟอร์ม “บัญชีความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘”

ขั้นตอนที่ ๒ การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ซึ่งปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามี เหตุการณ์ใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด การระบุปัจจัยเสี่ยงของการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ ที่ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาส ปัจจัยเสี่ยงนั้นควรเป็นต้นเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้

สาเหตุของความเสี่ยง แบ่งได้ ๒ ประเภท ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น สังคม ภาวะเศรษฐกิจ การเมือง กฎหมาย เทคโนโลยี เป็นต้น

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่ควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ข้อบังคับภายในหน่วยงาน วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหาร การจัดการความรู้ ความสามารถบุคลากร เป็นต้น

ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ดังนี้

โดยพิจารณาจากกิจกรรมของแผนงาน/โครงการที่ดำเนินการ นำมาวิเคราะห์จากสถานการณ์ในอนาคตที่อาจส่งผลให้กิจกรรมนั้นไม่สามารถบรรลุผลได้ หรือสถานการณ์ในอนาคตที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล รวมทั้งระบุประเภทของปัจจัยเสี่ยง ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากนโยบายการบริหารแผนงาน หรือการตัดสินใจผิดพลาด ทำให้องค์กรไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ระบุไว้ในแผนการดำเนินงาน

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากระบบงาน กระบวนการทำงานเทคโนโลยี รวมทั้งคนในองค์กรที่ส่งผลกระทบต่อและทำให้องค์กรไม่บรรลุผลตามเป้าหมายที่กำหนด

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับการบริหารและการควบคุมทางการเงิน และงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการฝ่าฝืนหรือไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมายหรือระเบียบ หรือข้อบังคับหรือมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

วิธีดำเนินการ

พิจารณาระบุปัจจัยเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของโครงการ ความเสี่ยงหรือจุดอ่อน และพิจารณาระบุประเภทความเสี่ยงของแต่ละปัจจัยเสี่ยง ตามแบบฟอร์มใน “บัญชีความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘”

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง

คือการประเมินโอกาสและผลกระทบของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นต่อวัตถุประสงค์ ขณะที่เกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจส่งผลกระทบต่อในระดับต่างเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ การประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๒ มิติ ดังนี้

๑) โอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Likelihood) เหตุการณ์มีโอกาสเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด

๒) ผลกระทบ (Impact) หากมีเหตุการณ์เกิดขึ้นองค์กรจะได้รับผลกระทบมากน้อยเพียงใด

การประเมินความเสี่ยง สามารถทำได้ทั้งการประเมินเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ โดยพิจารณาทั้งเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นจากภายนอกและภายในองค์กร นอกจากนี้การประเมินความเสี่ยง ควรดำเนินการทั้งก่อนจัดการความเสี่ยง (Inherent Risk) และหลังจากที่มีการจัดการความเสี่ยงแล้ว (Residual Risk) ปัจจัยที่ควรใช้ในการพิจารณาการจัดการความเสี่ยง เช่น

- การปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน
- กระบวนการปฏิบัติงาน
- กิจกรรมการควบคุมภายใน
- โครงสร้างองค์กร
- กระบวนการรายงาน / วิธีการติดต่อสื่อสาร
- ทักษะและแนวทางของผู้บริหารเกี่ยวกับความเสี่ยง
- พฤติกรรมขององค์กรที่คาดว่าจะมีและที่มีอยู่ในปัจจุบัน
- การวัดผลการปฏิบัติงานและการติดตามผล
- สัญญาและพันธมิตรในปัจจุบัน

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ คะแนน	โอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง	
		เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ
๕	สูงมาก	ระหว่าง ๑ - ๔ ครั้งต่อสัปดาห์	มีโอกาสเกิดขึ้นทุกครั้ง
๔	สูง	ระหว่าง ๑ - ๖ เดือนต่อครั้ง	มีโอกาสเกิดขึ้นค่อนข้างสูง หรือบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	ระหว่าง ๖ - ๑๒ เดือนต่อครั้ง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	มากกว่า ๑ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสเกิดแต่นาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสเกิดในกรณี ที่มีการยกเว้นการปฏิบัติ

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อด้านกลยุทธ์

ระดับความรุนแรงของผลกระทบต่อด้านกลยุทธ์		
ระดับคะแนน	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงสูงมาก
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงค่อนข้างสูง หรือบ่อย ๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	อาจโอกาสในการเกิดความเสี่ยงนาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงเลย

กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน		
ระดับคะแนน	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานขั้นรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการชะงักของกระบวนการทำงาน

กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อการเงิน

๑) กรณีความรุนแรงที่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับความรุนแรงของผลกระทบต่อการเงิน (วัดเป็นตัวเงินได้)		
ระดับคะแนน	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๕,๐๐๐,๐๐๑.- บาท ขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๕๐๐,๐๐๑.- บาท แต่ไม่เกิน ๕,๐๐๐,๐๐๐.- บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๑.- บาท แต่ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐.- บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐.- บาท แต่ไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐.- บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐.- บาท

๒) กรณีความรุนแรงที่ไม่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับความรุนแรงของผลกระทบต่อการเงิน (ไม่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้)		
ระดับคะแนน	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงขั้นชีวิต
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	มีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ระดับความรุนแรงของผลกระทบต่อการเงิน (วัดเป็นตัวเงินได้)		
ระดับคะแนน	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กร
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

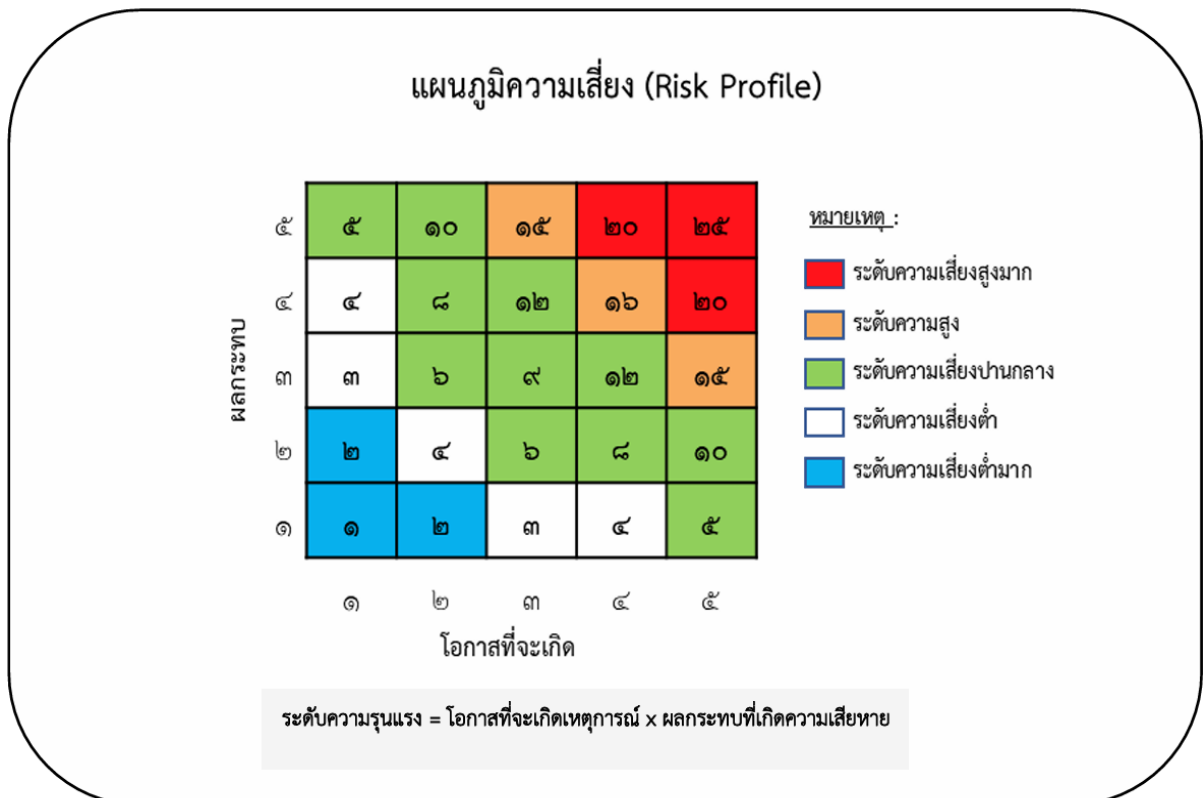
การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรง หรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานกำหนด

การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ ที่จะเกิดเหตุการณ์และความรุนแรงของผลกระทบแล้วของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสียหายว่าอยู่ระดับใด

การจัดลำดับความเสี่ยง (Prioritize) เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลปฏิบัติงาน/โครงการที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (likelihood) และผลกระทบของความเสียหาย (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก โดยใช้เกณฑ์ในการแบ่ง ดังนี้



เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

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

วิธีดำเนินการ

๑) ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงระดับส่วนราชการของสำนัก กอง หน่วยงาน พิจารณาประเมินความเสี่ยง หัวข้อประเภทของความเสี่ยง ระดับความเสี่ยง การระบุปัจจัยเสี่ยง หรือสาเหตุของความเสี่ยงให้ครบถ้วนทุกปัจจัยเสี่ยง โดยพิจารณาเกณฑ์ประเมินมาตรฐานที่กำหนด

๒) ในกรณีที่คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง/หน่วยงาน พิจารณาแล้วเห็นว่าเกณฑ์การประเมินมาตรฐานยังไม่สามารถนำไปเป็นเกณฑ์เพื่อประเมินความเสี่ยงได้ เนื่องจากเห็นว่าความเสี่ยงหรือปัจจัยเสี่ยงของโครงการที่รับผิดชอบมีลักษณะเฉพาะและไม่สามารถนำเกณฑ์การประเมินมาตรฐานไปประเมินได้ ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์ขึ้นใหม่ โดยยึดหลักการกำหนดเกณฑ์ประเมินใน ๕ ระดับตามเกณฑ์มาตรฐาน เพื่อให้สามารถนำไปเทียบเคียงในการจัดอันดับความเสี่ยงในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงครามได้ รวมถึงการกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงต่อไป

ขั้นตอนที่ ๔ การกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง

การกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงมุ่งเน้นให้องค์กรสามารถบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง) โดยการกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงสามารถทำได้หลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบเพื่อลดระดับผลกระทบความเสี่ยง แบ่งได้ ๔ แนวทาง ดังนี้

๑) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุม หรือป้องกันความเสี่ยง โดยไม่ต้องดำเนินการเพิ่มเติม เพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก กรณีนี้ใช้ความเสี่ยงที่มีค่าน้อย ความน่าเกิดขึ้นน้อย ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ

๒) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ โดยการจัดระบบการควบคุม เพื่อป้องกันการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการร่วมกับแผนสำรองในเหตุฉุกเฉิน เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับบุคลากร และจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

๓) การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยองค์กรภายนอก หรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)

๔) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้น เช่น หยุดการดำเนินกิจกรรม การเปลี่ยนวัตถุประสงค์ หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง การปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงาน การลดขนาดของงาน หรือกิจกรรมที่จะดำเนินการลง หรือเลือกกิจกรรมที่สามารถยอมรับได้มากกว่า เป็นต้น

วิธีดำเนินการ

ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงระดับส่วนราชการของสำนัก/กอง/หน่วยงาน กำหนดแนวทางวิธีการในการจัดการความเสี่ยง หัวข้อวิธีการจัดการความเสี่ยง ตามแบบฟอร์ม “บัญชีความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘”

ขั้นตอนที่ ๕ การกำหนดกิจกรรมควบคุม (แผนจัดการความเสี่ยง)

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงระดับส่วนราชการของสำนัก/กอง/หน่วยงาน ระบุแนวทางวิธีการการตอบสนองความเสี่ยงในแต่ละปัจจัยเสี่ยง แล้วให้กำหนดแผนงาน/กิจกรรมเพื่อควบคุมหรือลดความเสี่ยงที่มีอยู่ในระดับสูงและสูงมาก ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และสามารถปฏิบัติได้จริง รวมทั้งพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ในการดำเนินมาตรการ และแผนปฏิบัติการเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ

วิธีดำเนินการ

ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงระดับส่วนราชการของสำนัก/กอง/หน่วยงาน พิจารณากำหนดแผนงาน/กิจกรรมในการรองรับความเสี่ยงต่าง ๆ พร้อมกับแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยระบุในหัวข้อแผนจัดการความเสี่ยง ตามแบบฟอร์ม “บัญชีความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘”

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำแผนปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณแจ้งให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงระดับส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง/หน่วยงาน ตามรูปแบบที่กำหนด แล้วจัดส่งข้อมูลให้กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เพื่อทำการประมวลข้อมูลและจัดประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม เพื่อพิจารณาโครงการ/กิจกรรม ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงครามต่อไป

วิธีดำเนินการ

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงระดับส่วนราชการของสำนัก/กอง/หน่วยงาน นำผลการประเมินความเสี่ยงส่งให้กองยุทธศาสตร์และงบประมาณภายในเวลาที่กำหนด เพื่อรวบรวมข้อมูลและนำไปจัดทำเล่ม “แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘” แล้วเสนอนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม เพื่อโปรดทราบต่อไป

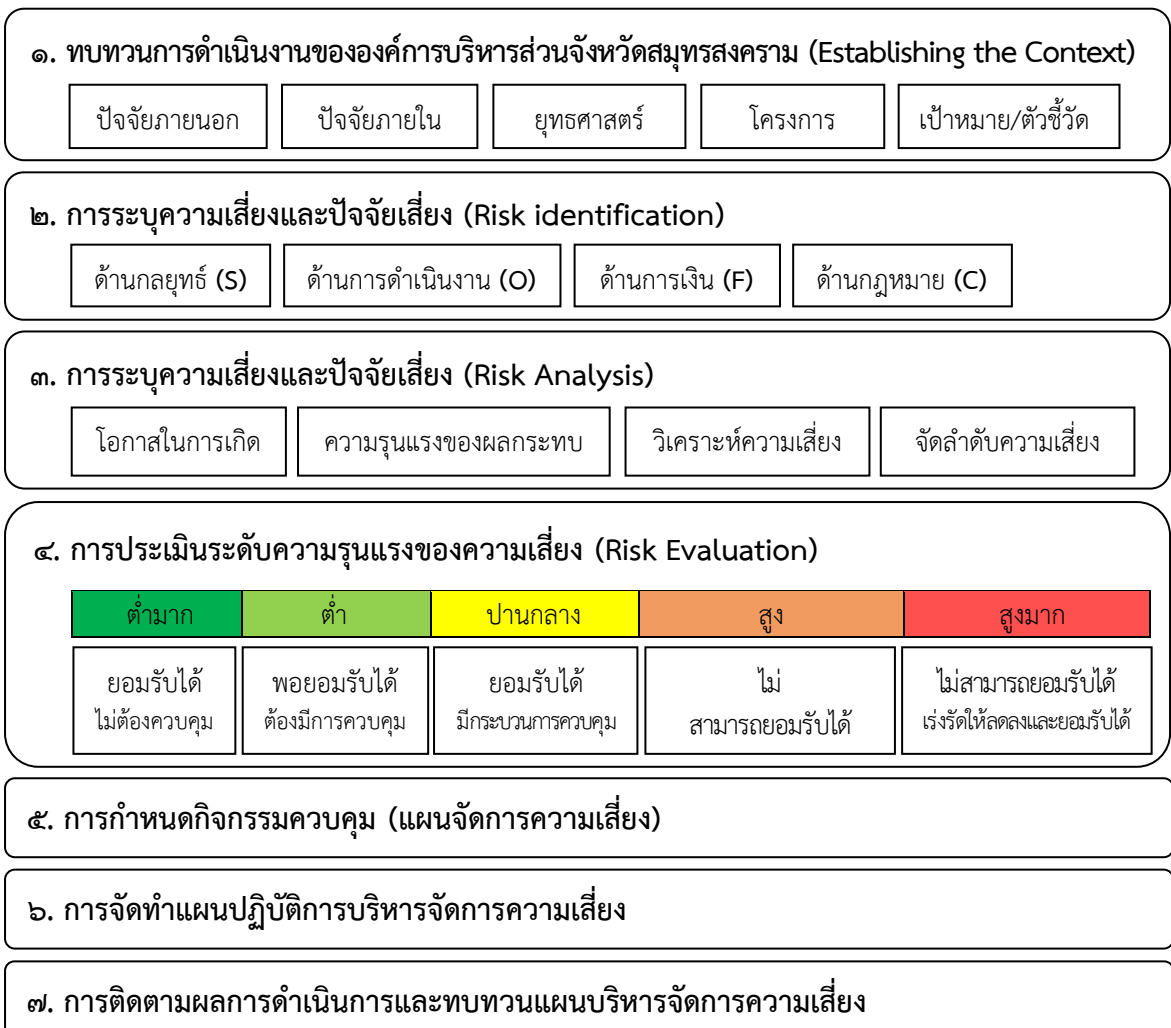
ขั้นตอนที่ ๗ การติดตามผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เมื่อทุกสำนัก/กอง/หน่วยงาน ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไประยะหนึ่งแล้วจะต้องรายงานผลการดำเนินงานรอบ ๑๒ เดือน พร้อมทั้งนำมาวิเคราะห์และสรุปผล รวมถึงระบุปัญหาและอุปสรรค เพื่อนำไปแก้ไขปรับปรุงในปีงบประมาณถัดไป แล้วเสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรือข้อเสนอแนะ และส่งให้กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เพื่อรวบรวมข้อมูลและนำเสนอนายกององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงครามเพื่อโปรดทราบต่อไป

วิธีดำเนินการ

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงระดับส่วนราชการของสำนัก/กอง/หน่วยงาน ดำเนินการติดตามและรายงานผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามรูปแบบที่กำหนด แล้วจัดส่งข้อมูลให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม (กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ) เพื่อรวบรวมและสรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง และรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม เพื่อเสนอต่อนายกององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงครามตามขั้นตอนต่อไป

๖. แผนผังแสดงกระบวนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง



บัญชีความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ของสำนัก/กอง/หน่วยงาน
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

บัญชีความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อสังกัด สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

ยุทธศาสตร์ที่.....๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสาธารณสุข การส่งเสริมคุณภาพชีวิต การศึกษา ศาสนา ศิลปะ การกีฬา วัฒนธรรม ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น.....

โครงการ/กิจกรรม โครงการให้ความรู้ผู้สูงอายุ สุขภาพกายดี สุขภาพใจดี มีสุข.....

วัตถุประสงค์.....เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันโรคต่าง ๆ การดูแลสุขภาพ การรักษาโรคเบื้องต้น.....

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....ผู้สูงอายุ ผู้ดูแลผู้สูงอายุ และประชาชนทั่วไป.....

ส่วนงาน/ผู้รับผิดชอบ.....สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม.....

ภารกิจตามแผนดำเนินงาน โครงการ/กิจกรรม (๑)	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน (๒)	ปัจจัยเสี่ยง หรือสาเหตุของ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทของ ความเสี่ยง S, O, F, C (๔)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการจัดการ ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการ ความเสี่ยง (๙)	วิธีติดตามและ รายงาน ความเสี่ยง (๑๐)
				โอกาส (๕)	ผลกระทบ (๖)	ระดับเสี่ยง (๗)			
โครงการให้ความรู้ ผู้สูงอายุ สุขภาพกายดี สุขภาพใจดี มีสุข	๑. ผู้เข้าร่วมโครงการไม่ เป็นไปตามกลุ่มเป้าหมาย ที่กำหนดไว้ ๒. ระยะเวลาการจัดทำ โครงการไม่เป็นไปตาม แผนการดำเนินงาน	ประชาสัมพันธ์ ไม่ทั่วถึง, แจกแบบ ไม่สำรวจไม่ครบถ้วน/ ไม่ตรงกลุ่มเป้าหมาย	○ ด้านการ ปฏิบัติงาน	๓ ปานกลาง	๓ ปานกลาง	๙ ปานกลาง	ลด ความเสี่ยง	๑. ตรวจสอบความ ถูกต้องของผู้เข้าร่วม โครงการฯ ให้เป็นไป ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ๒. ประสานกับผู้ที่เกี่ยวข้อง ในการดำเนิน โครงการให้เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด	ติดตามผล การดำเนินงาน ตามโครงการ และรายงาน ผู้บริหารทราบ

บัญชีความเสี่ยง ปิงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ชื่อสังกัด สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัดฯ
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารกิจการบ้านเมืองและสังคมที่ดี.....
 โครงการ/กิจกรรม การประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม.....
 วัตถุประสงค์ เพื่อจัดการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม.....
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด เพื่อให้การประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม เป็นไปตามระเบียบฯ ข้อบังคับ และวาระการประชุม.....
 ส่วนงาน/ผู้รับผิดชอบ สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม.....

ภารกิจตามแผนดำเนินงาน โครงการ/กิจกรรม (๑)	ความเสี่ยงหรือจุดอ่อน (๒)	ปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยง (๓)	ประเภทของความเสี่ยง S, O, F, C (๔)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (๙)	วิธีติดตามและรายงานความเสี่ยง (๑๐)
				โอกาส (๕)	ผลกระทบ (๖)	ระดับเสี่ยง (๗)			
๑. การประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม	การพิจารณาข้อบัญญัติฯ หรือญัตติอื่น อาจเกิดความล่าช้า	๑. การจัดส่งญัตติล่าช้าของกองราชการ ๒. สมาชิกสภาฯ ขาดความเข้าใจในข้อกฎหมายในบางประเด็น	○ ด้านการปฏิบัติงาน	๓ ปานกลาง	๒ น้อย	๖ ปานกลาง	ลดความเสี่ยง	๑. ประสานงานกับกองราชการต่าง ๆ ชี้แจง ๒. ชี้แจงทำความเข้าใจในข้อกฎหมายให้กับสมาชิกสภาฯ ทราบ	ติดตามผลการดำเนินงานและรายงานผู้บริหารทราบ

บัญชีความเสี่ยง ปิงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ชื่อสังกัด สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัดฯ
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

ยุทธศาสตร์ที่...๖ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารกิจการบ้านเมืองและสังคมที่ดี.....
 โครงการ/กิจกรรม...โครงการอบรมเสริมสร้างความรู้เกี่ยวกับประชาธิปไตย และการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นให้กับประชาชน.....
 วัตถุประสงค์...เพื่อเปิดโอกาสให้เยาวชนได้มีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นในการส่งเสริมพัฒนาระบบประชาธิปไตยและการเลือกตั้ง และได้มีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นตามระบอบประชาธิปไตย
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด...ประชาชนและเยาวชนที่กำลังศึกษาในระดับมัธยมศึกษาตอนปลายสายสามัญ/สายอาชีพ และระดับอุดมศึกษา หรือเทียบเท่า และอาจารย์ผู้ควบคุม คณะผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้ที่เข้าร่วมกิจกรรมมีความพึงพอใจต่อกิจกรรมฯ ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐.....
 ส่วนงาน/ผู้รับผิดชอบ...สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม.....

ภารกิจตามแผนดำเนินงาน โครงการ/กิจกรรม (๑)	ความเสี่ยงหรือจุดอ่อน (๒)	ปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยง (๓)	ประเภทของความเสี่ยง S, O, F, C (๔)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีจัดการความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (๙)	วิธีติดตามและรายงานความเสี่ยง (๑๐)
				โอกาส (๕)	ผลกระทบ (๖)	ระดับเสี่ยง (๗)			
๒. โครงการอบรมเสริมสร้างความรู้เกี่ยวกับประชาธิปไตย และการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นให้กับประชาชน	การดำเนินการจัดทำโครงการอาจไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ในแผนการดำเนินงาน	ความกังวลใจของผู้ปกครองด้านความปลอดภัยในการเดินทางไปศึกษาดูงานนอกสถานที่ของกลุ่มเป้าหมาย	O ด้านการปฏิบัติงาน	๔ สูง	๓ ปานกลาง	๑๒ ปานกลาง	ลด ความเสี่ยง	กำหนดมาตรการในด้านความปลอดภัยตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงมหาดไทยกำหนด	ติดตามผลการดำเนินงานและรายงานผู้บริหารทราบ

บัญชีความเสี่ยง ปิงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อสังกัด กองคลัง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ยุทธศาสตร์การพัฒนาและการส่งเสริมเกษตรกรรม การลงทุน พาณิชยกรรมและการท่องเที่ยว.....

โครงการ/กิจกรรม การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้แก่บุคลากรภายในองค์กรและบุคลากรภายนอกที่แจ้งความประสงค์.....

วัตถุประสงค์ เพื่อลดขั้นตอนในการปฏิบัติงาน.....

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด เพื่อให้สอดคล้องกัน พรบ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แผนยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานระบบการชำระเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์แห่งชาติ.....

มติคณะรัฐมนตรีและหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น.....

ส่วนงาน/ผู้รับผิดชอบ กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม.....

ภารกิจตามแผนดำเนินงาน โครงการ/กิจกรรม (๑)	ความเสี่ยงหรือจุดอ่อน (๒)	ปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยง (๓)	ประเภทของความเสี่ยง S, O, F, C (๔)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (๙)	วิธีติดตามและรายงานความเสี่ยง (๑๐)
				โอกาส (๕)	ผลกระทบ (๖)	ระดับเสี่ยง (๗)			
การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้แก่บุคลากรภายในองค์กรและบุคลากรภายนอกที่แจ้งความประสงค์	๑. อาจโอนเงินเข้าบัญชีไม่ถูกต้องครบถ้วน ๒. อาจโอนเงินโดยทุจริต หรือโดยผู้ไม่มีสิทธิเข้าใช้งาน	๑. ผ่าฝืน/ละเลยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ฯ ที่กำหนด ๒. มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนขาดความชำนาญในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ๓. ผู้ปฏิบัติขาดการสอบทานความถูกต้องของเอกสาร ๔. ขาดการสอบทาน หรือติดตามกำกับดูแล โดยผู้ที่ได้รับมอบหมายที่มีความเหมาะสม และเป็นอิสระ	○ ด้านการปฏิบัติงาน	๓ ปานกลาง	๓ ปานกลาง	๙ ปานกลาง	ลดความเสี่ยง	๑. ตรวจสอบข้อมูลการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online กับรายการเคลื่อนไหวเงินฝากธนาคาร เป็นประจำทุกเดือน ๒. ขอให้เจ้าหน้าที่หน่วยตรวจสอบภายใน ช่วยตรวจสอบเอกสาร ตามที่เห็นสมควร ๓. ใช้ระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Tro-Factor Authentication (๒FA) : SMS OTP)	ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนดำเนินงานเป็นประจำทุกเดือนและรายงานผู้บริหารทราบ

บัญชีความเสี่ยง ปิงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อสังกัด กองช่าง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองและสังคมที่ดี.....

โครงการ/กิจกรรม การใช้และรักษารถยนต์และเครื่องจักรกลที่อยู่ในความดูแลรับผิดชอบของกองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม.....

วัตถุประสงค์..... เพื่อให้สามารถตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์และเครื่องจักรกลที่อยู่ในความดูแลและรับผิดชอบของกองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม.....

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด..... เพื่อให้การใช้และรักษาเครื่องจักรกลที่อยู่ในความดูแลและรับผิดชอบของกองช่าง เป็นไปโดยถูกต้องตามระเบียบโดยเคร่งครัด.....

ส่วนงาน/ผู้รับผิดชอบ ฝ่ายเครื่องจักรกล กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม.....

ภารกิจตามแผน ดำเนินงาน โครงการ/กิจกรรม (๑)	ความเสี่ยง หรือจุดอ่อน (๒)	ปัจจัยเสี่ยง หรือสาเหตุของ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทของ ความเสี่ยง S, O, F, C (๔)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการ ความเสี่ยง (๙)	วิธีติดตามและ รายงาน ความเสี่ยง (๑๐)
				โอกาส (๕)	ผลกระทบ (๖)	ระดับเสี่ยง (๗)			
๑. การใช้และ รักษารถยนต์ และเครื่องจักรกล ที่อยู่ในความ ดูแลของ กองช่าง	๑. การนำรถยนต์ส่วนบุคคล และเครื่องจักรกลที่อยู่ใน ความดูแลของกองช่าง ออกไปปฏิบัติงานตาม ภารกิจอาจไม่เป็นไปตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. การเขียนเบิกเพื่อเติม น้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับ รถยนต์ส่วนบุคคลและ เครื่องจักรกลที่อยู่ในความ ดูแลของกองช่าง อาจไม่ เหมาะสมกับการปฏิบัติการ ส่งผลให้เกิดการทุจริตได้	๑. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล และเครื่องจักรกลเพื่อไป ปฏิบัติการกิจบางครั้งอาจ ไม่มีการขออนุญาตเป็น ลายลักษณ์อักษร หรือ การขออนุญาตล่าช้า ๒. ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้ใช้ รถยนต์ส่วนบุคคลและ เครื่องจักรกล เขียนเบิก เพื่อเติมน้ำมันเชื้อเพลิง มีความถี่ในการเบิกบ่อยครั้ง ซึ่งอาจไม่สอดคล้องกับ การปฏิบัติการกิจ	O ด้านการ ปฏิบัติงาน C ด้านการปฏิบัติ ตามระเบียบ	๔ สูง	๓ ปานกลาง	๑๒ ปานกลาง	ลด ความเสี่ยง	๑. ให้ผู้ขอใช้รถทำคำขอใช้รถ ตามแบบ ๓ เสนอต่อผู้บังคับ บัญชาหรือผู้อำนวยการกอง ก่อนที่จะออกปฏิบัติการกิจ พร้อมทั้งลงชื่อทุกครั้งเพื่อให้ เจ้าหน้าที่เสนอไปยังผู้บริหาร โดยเร็วที่สุด ๒. ให้ผู้ปฏิบัติงานที่จะเขียน เบิกน้ำมันเชื้อเพลิง ตรวจสอบ เลขไมล์ก่อนการเขียนเบิก เพื่อนำมาเปรียบเทียบกับ อัตราสิ้นเปลืองกับระยะทาง ที่ต้องไปปฏิบัติการกิจ	๑. ติดตามและ รวบรวมแบบ ๓ ให้ เป็นรายวัน หรือให้ ครอบคลุมได้ ระยะเวลาไม่เกิน ๒ วัน ๒. ติดตามและ รวบรวมสำเนา การเบิกน้ำมัน เชื้อเพลิงที่ได้รับ จากผู้ให้บริการ พร้อมทั้งนำมาจัดทำ สถิติการเบิกน้ำมัน เชื้อเพลิง

บัญชีความเสี่ยง ปิงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อสังกัด กองช่าง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองและสังคมที่ดี.....

โครงการ/กิจกรรม การจัดการควบคุมวัสดุของกองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม.....

วัตถุประสงค์..... เพื่อให้สามารถตรวจสอบการควบคุมดูแลวัสดุของกองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม.....

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด..... เพื่อให้การบริหารจัดการวัสดุของกองช่าง เป็นไปโดยถูกต้องตามระเบียบโดยเคร่งครัด.....

ส่วนงาน/ผู้รับผิดชอบ..... กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม.....

ภารกิจตามแผน ดำเนินงาน โครงการ/กิจกรรม (๑)	ความเสี่ยง หรือจุดอ่อน (๒)	ปัจจัยเสี่ยง หรือสาเหตุของ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทของ ความเสี่ยง S, O, F, C (๔)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการ ความเสี่ยง (๙)	วิธีติดตามและ รายงาน ความเสี่ยง (๑๐)
				โอกาส (๕)	ผลกระทบ (๖)	ระดับเสี่ยง (๗)			
๒. การจัดการ ควบคุมวัสดุ ของกองช่าง	การจัดการควบคุมวัสดุ อาจคลาดเคลื่อน จากความเป็นจริง	๑. บุคคลเพียงคนเดียว ทำหน้าที่เกี่ยวกับวัสดุ หลายอย่าง เช่น เป็นผู้ตรวจรับ และเป็นผู้ควบคุม ๒. ขาดการตรวจสอบ หรือสอบทาน เป็นประจำ อาจทำให้ จำนวนของวัสดุ คลาดเคลื่อน	○ ด้านการ ปฏิบัติงาน	๓ ปานกลาง	๓ ปานกลาง	๙ ปานกลาง	ลด ความเสี่ยง	๑. จัดระบบและควบคุม stock เพิ่มขึ้น เพื่อช่วย ตรวจสอบจำนวนของวัสดุ ตามหมวดต่าง ๆ ๒. จัดทำตาราง การตรวจสอบจำนวน ของวัสดุประจำเดือน	ติดตาม จากรายงานผล การตรวจสอบ จำนวนของวัสดุ ในแต่ละครั้ง

บัญชีความเสี่ยง ปิงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ชื่อสังกัด กองสาธารณสุข
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน.....
 โครงการ/กิจกรรม โครงการจังหวัดสมุทรสงครามสะอาดปราศจากขยะอันตรายชุมชน.....
 วัตถุประสงค์..... เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนร่วมกันคัดแยกขยะอันตรายออกจากขยะประเภทอื่น ๆ ก่อนนำไปกำจัดให้ถูกต้องตามหลักวิชาการ.....
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด..... ขยะอันตรายภายในจังหวัดสมุทรสงคราม ถูกกำจัดอย่างถูกวิธี.....
 ส่วนงาน/ผู้รับผิดชอบ..... กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม.....

ภารกิจตามแผน ดำเนินงาน โครงการ/กิจกรรม (๑)	ความเสี่ยง หรือจุดอ่อน (๒)	ปัจจัยเสี่ยง หรือสาเหตุของ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทของความ เสี่ยง S, O, F, C (๔)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการ ความเสี่ยง (๙)	วิธีติดตามและ รายงาน ความเสี่ยง (๑๐)
				โอกาส (๕)	ผลกระทบ (๖)	ระดับเสี่ยง (๗)			
โครงการจังหวัด สมุทรสงคราม สะอาดปราศจาก ขยะอันตรายชุมชน	ปริมาณขยะอันตราย ที่รายงานไม่ตรงกับ ปริมาณจริงทำให้ เกิดปัญหาในการ จ้างกำจัดขยะ	อปท.ในจังหวัด สมุทรสงคราม ไม่ให้ความร่วมมือ ในการนำส่ง ขยะอันตราย อย่างจริงจัง	O ด้านการปฏิบัติงาน C ด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	๓ ปานกลาง	๒ น้อย	๖ ปานกลาง	ลด ความเสี่ยง	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ควบคุม ตรวจสอบ และประสานงาน องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นที่ เกี่ยวข้องในการ ดำเนินโครงการ	ติดตามผล การดำเนินโครงการ เป็นประจำทุกเดือน และรายงาน ให้ผู้บริหารทราบ

บัญชีความเสี่ยง ปิงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
 ชื่อสังกัด กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
 องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองและสังคมที่ดี.....
 โครงการ/กิจกรรม การจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดสมุทรสงคราม.....
 วัตถุประสงค์..... เพื่อให้การจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดสมุทรสงครามมีประสิทธิภาพ.....
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด..... โครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีความถูกต้องตามหลักเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง.....
 ส่วนงาน/ผู้รับผิดชอบ..... ฝ่ายนโยบายและแผนงาน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม.....

ภารกิจตามแผน ดำเนินงาน โครงการ/กิจกรรม (๑)	ความเสี่ยง หรือจุดอ่อน (๒)	ปัจจัยเสี่ยง หรือสาเหตุของ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทของ ความเสี่ยง S, O, F, C (๔)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการจัดการ ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการ ความเสี่ยง (๙)	วิธีติดตามและ รายงาน ความเสี่ยง (๑๐)
				โอกาส (๕)	ผลกระทบ (๖)	ระดับเสี่ยง (๗)			
การจัดทำและ ประสานแผนพัฒนา ท้องถิ่นขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ในเขตจังหวัด สมุทรสงคราม	๑. ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือ สั่งการต่าง ๆ มีการ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ๒. ผู้ปฏิบัติงานและ ผู้รับผิดชอบด้านงาน แผนพัฒนาท้องถิ่น ทั้งผู้บริหารและ ข้าราชการบรรจุใหม่ ยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมายอย่างถ่องแท้	โครงการเกิน ศักยภาพไม่ถูกต้อง และไม่เป็นไปตาม กรอบการประสาน แผนโครงการพัฒนา และรูปแบบที่กำหนด และเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติไม่ปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์ การประสานแผนฯ	○ ด้านการ ปฏิบัติงาน	๒ น้อย	๒ น้อย	๔ ต่ำ	ลด ความเสี่ยง	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรมมากขึ้น ๒. เจ้าหน้าที่ต้อง ตรวจสอบความถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน ๓. ประสาน อปท. ในเขต เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจที่ตรงกัน	ตรวจสอบและ ติดตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ ตลอดเวลา

บัญชีความเสี่ยง ปิงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ชื่อสังกัด กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสาธารณสุข การส่งเสริมคุณภาพชีวิต การศึกษา ศาสนา ศิลปะ การกีฬา วัฒนธรรม ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น.....
 โครงการ/กิจกรรม การให้บริการประชาชนของสนามกีฬาองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม.....
 วัตถุประสงค์..... เพื่อให้บริการประชาชน หน่วยงาน และองค์กรต่าง ๆ ภายในจังหวัดสมุทรสงคราม.....
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด..... การให้บริการสนามกีฬาองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงครามเป็นไปอย่างปลอดภัย.....
 ส่วนงาน/ผู้รับผิดชอบ..... กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม.....

ภารกิจตามแผนดำเนินงาน โครงการ/กิจกรรม (๑)	ความเสี่ยงหรือจุดอ่อน (๒)	ปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความ เสี่ยง (๓)	ประเภทของความเสี่ยง S, O, F, C (๔)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการจัดการ ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการ ความเสี่ยง (๙)	วิธีติดตามและ รายงาน ความเสี่ยง (๑๐)
				โอกาส (๕)	ผลกระทบ (๖)	ระดับเสี่ยง (๗)			
การควบคุมตรวจสอบ ความชำรุดของวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ใน สนามกีฬาองค์การ บริหารส่วนจังหวัด สมุทรสงคราม	๑. วัสดุ อุปกรณ์ ที่ใช้ในสนามกีฬา เกิดการชำรุด บ่อยครั้ง ทำให้เกิด ปัญหาการใช้งาน รวมถึงอันตราย ที่เกิดจากการชำรุด	๑. สนามกีฬาองค์การ บริหารส่วนจังหวัดฯ เปิดใช้งานมาเป็นเวลานาน จึงทำให้เกิดการชำรุด ตามอายุการใช้งาน ๒. ขาดการวางแผน การตรวจสอบความชำรุด และแผนการซ่อมบำรุง	O ด้านการ ปฏิบัติงาน	๔ สูง	๔ สูง	๑๖ สูง	ลด ความเสี่ยง	จัดทำแผนการ ตรวจสอบสภาพ ความพร้อมใน การใช้งานและ แผนการซ่อมบำรุง ของสนามกีฬา องค์การบริหารส่วน จังหวัดฯ แล้ว รายงานให้นายก องค์การบริหาร ส่วนจังหวัดฯ ทราบ เป็นประจำ	ตรวจสอบจาก รายงานการ ตรวจสอบสภาพ ความพร้อม ในการใช้งาน ของสนามกีฬา องค์การบริหาร ส่วนจังหวัดฯ

บัญชีความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ชื่อสังกัด โรงเรียนวัดเกตการาม (พรหมสุวัฒน์วิทยาการ)
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

ยุทธศาสตร์ที่.....๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสาธารณสุข การส่งเสริมคุณภาพชีวิต การศึกษา ศาสนา ศิลปะ การกีฬา วัฒนธรรม ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น.....

โครงการ/กิจกรรม พัฒนาศักยภาพครูและบุคลากรทางการศึกษา.....

วัตถุประสงค์.....เพื่อส่งเสริมให้ครูและบุคลากร มีความรู้ความสามารถ นำมาพัฒนาการเรียนการสอนได้ สร้างขวัญกำลังใจ ความสามัคคี และความสัมพันธ์อันดีต่อกันของบุคลากร

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....๑. ร้อยละของบุคลากรพัฒนาตนเองทั้งในการพัฒนาการจัดการเรียนรู้อย่างมีคุณภาพในรูปแบบที่หลากหลาย ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ.....
๒. ร้อยละของบุคลากรเข้ารับการพัฒนาผ่านสื่อเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารที่ทันสมัย.....
๓. ร้อยละของบุคลากร ส่งเสริมและพัฒนาสามารถนำความรู้ที่ได้รับจากการอบรม สัมมนา และศึกษาดูงาน มาใช้เพื่อให้เกิดความก้าวหน้าในวิชาชีพ.....
๔. โรงเรียนมีการวางแผนอัตรากำลังตรงตามความต้องการของสถานศึกษา.....

ส่วนงาน/ผู้รับผิดชอบ บริหารงานบุคคล โรงเรียนวัดเกตการาม (พรหมสุวัฒน์วิทยาการ) องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม.....

ภารกิจตามแผน ดำเนินงาน โครงการ/กิจกรรม (๑)	ความเสี่ยง หรือจุดอ่อน (๒)	ปัจจัยเสี่ยง หรือสาเหตุของ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทของ ความเสี่ยง S, O, F, C (๔)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการจัดการ ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการ ความเสี่ยง (๙)	วิธีติดตามและ รายงาน ความเสี่ยง (๑๐)
				โอกาส (๕)	ผลกระทบ (๖)	ระดับเสี่ยง (๗)			
พัฒนาศักยภาพ ครูและบุคลากร ทางการศึกษา	ขาดแคลนครูตามกรอบ อัตรากำลังข้าราชการครูตาม สาขาเอกทำให้ขาดความ เชื่อมั่นต่อผู้ปกครองชุมชนใน การส่งลูกหลานเข้าศึกษาใน โรงเรียนและพัฒนาการเรียน การสอนไม่เป็นไปตามค่า เป้าหมายผลสัมฤทธิ์ทาง วิชาการที่สถานศึกษากำหนด และมาตรฐานการศึกษาแห่งชาติ	๑. ขาดแคลนผู้บริหาร ตามอัตรากำลัง ๑ อัตรา และข้าราชการครูตามกรอบ อัตรากำลัง มี ๖ อัตรา มีข้าราชการดำรงตำแหน่ง ๒ อัตรา ยังขาด ๕ อัตรา ๒. ครูและบุคลากร ทางการศึกษามีภาระงาน หลายด้านแต่ขาดความรู้ ความเข้าใจ	O ด้านการ ปฏิบัติงาน	๓ ปานกลาง	๓ ปานกลาง	๙ ปานกลาง	ลด ความเสี่ยง	๑. จัดทำแผนกรอบ อัตรากำลัง ความต้องการ ผู้บริหารสถานศึกษา และ ข้าราชการครู ส่งต้นสังกัด ๒. ครูและบุคลากร ทางการศึกษาได้รับ การอบรมเพิ่มเติมความรู้ เพื่อให้ทำงานได้อย่าง มีประสิทธิภาพ	ติดตามผล การดำเนินงาน ตามแผน ดำเนินงาน เป็นประจำและ รายงานผู้บริหาร ทราบ

บัญชีความเสี่ยง ปิงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ชื่อสังกัด หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองและสังคมที่ดี.....
 โครงการ/กิจกรรม กิจกรรมงานให้ความเชื่อมั่น (การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี).....
 วัตถุประสงค์..... เพื่อให้การปฏิบัติงานให้ความเชื่อมั่นมีประสิทธิภาพมากขึ้น.....
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด..... เพื่อให้การปฏิบัติงานให้ความเชื่อมั่นเป็นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑.....
 และที่แก้ไขเพิ่มเติม และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้.....
 ส่วนงาน/ผู้รับผิดชอบ..... หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม.....

ภารกิจตามแผนดำเนินงาน โครงการ/กิจกรรม (๑)	ความเสี่ยงหรือจุดอ่อน (๒)	ปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยง (๓)	ประเภทของความเสี่ยง S, O, F, C (๔)	การประเมินความเสี่ยง			การจัดการความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (๙)	วิธีติดตามและรายงานความเสี่ยง (๑๐)
				โอกาส (๕)	ผลกระทบ (๖)	ระดับเสี่ยง (๗)			
๑. กิจกรรมงานให้ความเชื่อมั่น (การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี)	การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบมีขั้นตอนที่ซับซ้อนและรวบรวมนเอกสารประกอบล่าช้า ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ด้านตรวจสอบภายในโดยตรง	○ ด้านการปฏิบัติงาน	๓ ปานกลาง	๒ น้อย	๖ ปานกลาง	ลด ความเสี่ยง	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบประจำปีอย่างเคร่งครัด ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่เพื่อเป็นผู้ปฏิบัติงานหน่วยตรวจสอบภายใน	รายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปี รายงานผู้บริหารทราบ

บัญชีความเสี่ยง ปิงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ชื่อสังกัด กองพัสดุและทรัพย์สิน
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองและสังคมที่ดี.....

โครงการ/กิจกรรม การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางที่อยู่ในความดูแลของกองพัสดุและทรัพย์สิน.....

วัตถุประสงค์..... เพื่อให้การควบคุมดูแลการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางของราชการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของส่วนราชการ เพื่อให้การปฏิบัติภารกิจหน้าที่การงานต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม เป็นไปอย่างสะดวก รวดเร็ว เหมาะสม และปลอดภัย.....

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด..... เพื่อให้การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางของราชการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘..... และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓.....

ส่วนงาน/ผู้รับผิดชอบ..... ทุกส่วนราชการในสังกัดขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม.....

ภารกิจตามแผนดำเนินงาน โครงการ/กิจกรรม (๑)	ความเสี่ยงหรือจุดอ่อน (๒)	ปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยง (๓)	ประเภทของความเสี่ยง S, O, F, C (๔)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีจัดการความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (๙)	วิธีติดตามและรายงานความเสี่ยง (๑๐)
				โอกาส (๕)	ผลกระทบ (๖)	ระดับเสี่ยง (๗)			
การใช้และรักษา รถยนต์ส่วนกลางที่ อยู่ในความดูแล ของกองพัสดุและ ทรัพย์สิน	การไม่ปฏิบัติ ตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด	๑. การนำรถส่วนกลาง ไปใช้ในการปฏิบัติงาน ตามภารกิจของทาง ราชการ โดยไม่ขอ อนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓) หรือส่งล่าช้า ๒. ผู้ใช้รถส่วนกลางไม่ บันทึกการใช้รถ หรือ บันทึกไม่ครบถ้วนตาม แบบบันทึกการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง (แบบ ๔)	O C	๔ สูง	๓ ปานกลาง	๑๒ ปานกลาง	ลด ความเสี่ยง	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบในการขับรถและ ดูแลบำรุงรักษาส่วนกลาง, ผู้ควบคุมการใช้รถ และผู้รับผิดชอบ ในการขออนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลาง ๒. ตรวจสอบแบบขออนุญาต ใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๓) และ แบบบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๔) เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบฯ	ผู้รับผิดชอบในการ ควบคุมการใช้และ รักษารถยนต์ ส่วนกลาง ตรวจสอบ บันทึกการใช้รถ ให้ถูกต้องตรงกับ แบบขออนุญาตใช้รถ เป็นประจำและจัดทำ รายงานเสนอให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ

บัญชีความเสี่ยง ปิงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ชื่อสังกัด กองกรรเจ้าหน้าที
องค์กรบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองและสังคมที่ดี.....
 โครงการ/กิจกรรม การสรรหาพนักงานจ้างในสังกัดองค์กรบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
 วัตถุประสงค์..... เพื่อให้การดำเนินการสรรหาพนักงานในสังกัดองค์กรบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด..... เพื่อให้ได้พนักงานจ้างมาปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ดำเนินการสรรหา สังกัดองค์กรบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม
 ส่วนงาน/ผู้รับผิดชอบ..... กองกรรเจ้าหน้าที องค์กรบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

ภารกิจตามแผนดำเนินงาน โครงการ/กิจกรรม (๑)	ความเสี่ยงหรือจุดอ่อน (๒)	ปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความ เสี่ยง (๓)	ประเภทของความเสี่ยง S, O, F, C (๔)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีจัดการความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (๙)	วิธีติดตามและรายงานความเสี่ยง (๑๐)
				โอกาส (๕)	ผลกระทบ (๖)	ระดับเสี่ยง (๗)			
การสรรหาพนักงานจ้างในสังกัดองค์กรบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๑. ไม่มีการดำเนินการสรรหา เนื่องจากมีภารกิจงานสำคัญเร่งด่วนที่ต้องดำเนินการ	นโยบายผู้บริหารหรือรัฐบาลเร่งด่วน	○ ด้านการปฏิบัติงาน	๒ น้อย	๒ น้อย	๔ ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง	มีการวางแผนการดำเนินการสรรหา	ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการดำเนินการสรรหาที่วางไว้

ภาคผนวก

๑. แบบฟอร์มการจัดทำบัญชีความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ พร้อมคำอธิบาย

คำอธิบาย บัญชีความเสี่ยง

- (๑) ระบุกิจกรรมแต่ละกิจกรรมของแผนงาน/โครงการ โดยนำมาจากกิจกรรมการดำเนินงานในรายละเอียดจากแผนงาน/โครงการ
- (๒) ระบุความเสี่ยงหรือจุดอ่อน คือ การระบุเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ทั้งในด้านบวกและด้านลบ
- (๓) ปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากสถานการณ์ในอนาคตที่อาจจะส่งผลให้กิจกรรมนั้นไม่สามารถบรรลุผลได้ดี หรือสถานการณ์ที่อาจจะส่งผลต่อการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลหนึ่งหลัก หรือมากกว่า
- (๔) ประเภทของความเสี่ยง ระบุประเภทของปัจจัยเสี่ยง ๔ ประเภท ได้แก่
 - (๔.๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) = S
 - (๔.๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) = O
 - (๔.๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) = F
 - (๔.๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) = C
- (๕) โอกาส ระบุระดับของโอกาสเป็นตัวเลข ๑ - ๕ โดยประเมินจากระดับความเสี่ยงตามเกณฑ์ที่ใช้ประเมิน

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง	
		เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ
๕	สูงมาก	ระหว่าง ๑ - ๔ ครั้งต่อสัปดาห์	มีโอกาสเกิดขึ้นทุกครั้ง
๔	สูง	ระหว่าง ๑ - ๖ เดือนต่อครั้ง	มีโอกาสเกิดขึ้นค่อนข้างสูงหรือบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	ระหว่าง ๖ - ๑๒ เดือนต่อครั้ง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	มากกว่า ๑ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสเกิดแต่นาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสเกิดในกรณีที่มีการยกเว้น การปฏิบัติ

(๖) ผลกระทบ ระบุระดับความรุนแรงของผลกระทบเป็นตัวเลข ๑ - ๕ โดยประเมินจากระดับความเสี่ยงตามเกณฑ์ที่ใช้ประเมิน

ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง	
		เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ
๕	สูงมาก	> ๑๐ ล้านบาท	มีข่าวผ่านสื่อต่าง ๆ ในเชิงลบ มากกว่า ๓ วัน
๔	สูง	> ๕ แสน - ๕ ล้านบาท	ข่าวผ่านสื่อต่าง ๆ ในเชิงลบ ๓ วัน
๓	ปานกลาง	> ๑ - ๕ แสนบาท	ข่าวผ่านสื่อต่าง ๆ ในเชิงลบ ๒ วัน
๒	น้อย	> ๑๐,๐๐๐ - ๑ แสนบาท	ข่าวผ่านสื่อต่าง ๆ ในเชิงลบ
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท	แก้ไขได้ภายใน ๑ วัน

(๗) ระดับความเสี่ยง ระบุระดับความเสี่ยง ตามเกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง (๗) = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด (๕) x ค่าระดับของผลกระทบ (๖)

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

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

๒. คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

ที่ ๑๑๖ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์ สูงสุดแก่องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม อาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ และข้อ ๕ จึงขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม ที่ ๑๕๒/๒๕๖๒ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้นใหม่ ประกอบด้วย

- | | | |
|--|------|----------------------|
| (๑) นายกององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม | เป็น | ประธานคณะกรรมการฯ |
| (๒) ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม | เป็น | รองประธานคณะกรรมการฯ |
| (๓) รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม (๑),(๒) | เป็น | กรรมการ |
| (๔) หัวหน้าสำนักปลัดฯ | เป็น | กรรมการ |
| (๕) เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด | เป็น | กรรมการ |
| (๖) ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็น | กรรมการ |
| (๗) ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็น | กรรมการ |
| (๘) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข | เป็น | กรรมการ |
| (๙) ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ | เป็น | กรรมการ |
| (๑๐) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | เป็น | กรรมการ |
| (๑๑) ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน | เป็น | กรรมการ |
| (๑๒) ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ | เป็น | กรรมการและเลขานุการฯ |
| (๑๓) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เป็น | ผู้ช่วยเลขานุการฯ |

โดยมีหน้าที่ ดังนี้

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

และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม พิจารณาอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งร่วมกันปฏิบัติหน้าที่ ตามที่ได้รับมอบหมายเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่นับเป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นางสาวสุกานดา ปานะสุทธะ)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

๓. คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับส่วนราชการ
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

ที่ กษ๕ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับส่วนราชการ
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

ตามที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม ได้มีคำสั่งที่ ๑๗๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม ไปแล้ว นั้น

เนื่องจากองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม มีการปรับเปลี่ยนตำแหน่งบุคลากรในสังกัด ดังนั้นเพื่อให้การดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม เป็นปัจจุบันและเป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีความเหมาะสมถูกต้อง และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร อาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๔ และข้อ ๕ จึงให้ยกเลิกคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม ที่ ๑๗๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ และแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับส่วนราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม มีรายนามดังต่อไปนี้

๑) สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ประกอบด้วย

- | | |
|---|--------------------------|
| ๑) หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด | เป็น ประธานกรรมการ |
| ๒) หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | เป็น กรรมการ |
| ๓) หัวหน้าฝ่ายนิติการ | เป็น กรรมการ |
| ๔) หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว | เป็น กรรมการ |
| ๕) นางสาวณัฐณี เอี้ยงผล | เป็น กรรมการและเลขานุการ |

๒) สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ประกอบด้วย

- | | |
|---|--------------------------|
| ๑. เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด | เป็น ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายกิจการสภา | เป็น กรรมการ |
| ๓. หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน | เป็น กรรมการ |
| ๔. หัวหน้าฝ่ายการประชุม | เป็น กรรมการ |
| ๕. นางสาวสุภฎา พาดา | เป็น กรรมการและเลขานุการ |

- ๓) กองคลัง ประกอบด้วย
- ๑) ผู้อำนวยการกองคลัง เป็น ประธานกรรมการ
 - ๒) หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง เป็น กรรมการ
 - ๓) หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี เป็น กรรมการ
 - ๔) หัวหน้าฝ่ายเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ เป็น กรรมการ
 - ๕) นางสาวศิริพร ทองสุข เป็น กรรมการและเลขานุการ
- ๔) กองช่าง ประกอบด้วย
- ๑) ผู้อำนวยการกองช่าง เป็น ประธานกรรมการ
 - ๒) หัวหน้าฝ่ายเครื่องจักรกล เป็น กรรมการ
 - ๓) หัวหน้าฝ่ายก่อสร้างและซ่อมบำรุง เป็น กรรมการ
 - ๔) หัวหน้าฝ่ายสำรวจและออกแบบ เป็น กรรมการ
 - ๕) หัวหน้าฝ่ายสาธารณูปโภค เป็น กรรมการ
 - ๖) หัวหน้าฝ่ายผังเมือง เป็น กรรมการ
 - ๗) นายกุลโรจน์ บุญสะอาด เป็น กรรมการและเลขานุการ
- ๕) กองสาธารณสุข ประกอบด้วย
- ๑) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข เป็น ประธานกรรมการ
 - ๒) หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข เป็น กรรมการ
 - ๓) หัวหน้าฝ่ายบริการสาธารณสุข เป็น กรรมการ
 - ๔) หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป เป็น กรรมการ
 - ๕) จำเริญ รชต พวงเขียว เป็น กรรมการและเลขานุการ
- ๖) กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ประกอบด้วย
- ๑) ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เป็น ประธานกรรมการ
 - ๒) หัวหน้าฝ่ายงบประมาณและพัฒนารายได้ เป็น กรรมการ
 - ๓) หัวหน้าฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผล เป็น กรรมการ
 - ๔) หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผนงาน เป็น กรรมการ
 - ๕) นางสาวรุ่งรวี ต้วกลิ่น เป็น กรรมการและเลขานุการ
- ๗) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประกอบด้วย
- ๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็น ประธานกรรมการ
 - ๒) หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา เป็น กรรมการ
 - ๓) หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็น กรรมการ
 - ๔) นายอดิศักดิ์ เขตพันธ์ เป็น กรรมการ
 - ๕) นายภาณุวัช ม่วงนวล เป็น กรรมการและเลขานุการ
- ๘) โรงเรียนวัดเกตการาม (พรหมสุวัฒน์วิทยาคาร) ประกอบด้วย
- ๑) ผู้อำนวยการโรงเรียนวัดเกตการามฯ เป็น ประธานกรรมการ
 - ๒) ข้าราชการครูโรงเรียนวัดเกตการามฯ เป็น กรรมการ
 - ๓) นายนรินทร์ชัย อิมสุทธิ์ เป็น กรรมการและเลขานุการ

- ๙) หน่วยตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย
- ๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด เป็น ประธานกรรมการ
 - ๒) นายณัฐวรธรณ์ อภิสรพิบูลย์กิจ เป็น กรรมการและเลขานุการ
- ๑๐) กองพัสดุและทรัพย์สิน ประกอบด้วย
- ๑) ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน เป็น ประธานกรรมการ
 - ๒) หัวหน้าฝ่ายจัดหาพัสดุ เป็น กรรมการ
 - ๓) หัวหน้าฝ่ายทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน เป็น กรรมการ
 - ๔) นางสาวแสงอรุณ เหมวรรณกุล เป็น กรรมการและเลขานุการ
- ๑๑) กองการเจ้าหน้าที่ ประกอบด้วย
- ๑) ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ เป็น ประธานกรรมการ
 - ๒) หัวหน้าฝ่ายสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง เป็น กรรมการ
 - ๓) หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร เป็น กรรมการ
 - ๔) นางสาวณัฐยาวิร์ รี้สุวรรณ์ เป็น กรรมการและเลขานุการ

โดยให้คณะทำงานดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับส่วนราชการ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๕) รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๖) ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะทำงานที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นางสาวกาญจน์สุภา ปานะสุทอง)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

๔. ประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม
เรื่อง นโยบายบริหารความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม



ประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม
เรื่อง นโยบายบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น ซึ่งครอบคลุมการดำเนินงานภายในองค์กร เพื่อช่วยให้องค์กรสามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและคุ้มค่า โดยลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบต่อ หรือก่อให้เกิดความเสียหายในด้านต่าง ๆ ต่อองค์กร

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม จึงออกประกาศ ดังต่อไปนี้

๑. กำหนดนโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในด้านต่าง ๆ
ดังนี้

๑.๑ ด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks)

ฝ่ายบริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลางในกระบวนการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

๑.๒ ด้านการปฏิบัติงาน/การดำเนินงาน (Operation Risks)

ฝ่ายบริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลางในกระบวนการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม ทั้งนี้ฝ่ายบริหารจะยอมรับความเสี่ยงระดับสูงในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา

๑.๓ ด้านการทุจริต (Corruption Risks)/ด้านการเงิน (Financial Risks)

ฝ่ายบริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกกรณี และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม และฝ่ายบริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงในระดับสูง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ (Legal Risks)

ฝ่ายบริหารยอมรับความเสี่ยงระดับต่ำ ในกระบวนการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม และฝ่ายบริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงในระดับสูง ในเรื่องการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงาน

๑.๕ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)

ฝ่ายบริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงในระดับสูงในเรื่องของความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ และยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลาง สำหรับระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป เช่น แบบความคิดเห็นหรือการเก็บสถิติทั่วไป องค์การยอมรับความเสี่ยงระดับต่ำ สำหรับประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการให้บริการประชาชน

๑.๖ ด้านภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)

ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กรเป็นปัจจัยที่สำคัญในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม ให้เป็นที่ยอมรับของประชาชนผู้เสียภาษีซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้เสียหลักขององค์กร ฝ่ายบริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยเกี่ยวกับความเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารให้ความสำคัญกับภาพลักษณ์ที่สะท้อนประสิทธิภาพการดำเนินงานอย่างแท้จริง โดยไม่มีการปิดเบือน เพื่อให้ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือเกิดจากการปฏิบัติงานขององค์กรและความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสีย

๒. กำหนดให้มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม ดังนี้

๒.๑ กำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง

ฝ่ายบริหาร หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม ผู้รับผิดชอบ หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล หรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

๒.๒ กำหนดให้มีการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

(๑) องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงครามดำเนินการจัดวางระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยการประเมินความเสี่ยงครอบคลุมทุกความเสี่ยง ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎ ระเบียบ และความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

(๒) ให้ทุกส่วนราชการภายใต้สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงครามมีการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในตามกระบวนการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง

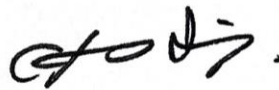
/(๓) ให้ทุกส่วน....

(๓) ให้ทุกส่วนราชการภายใต้สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงครามที่มีการระบุความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง หรือแผนลดความเสี่ยงในช่วงที่ผ่านมา ให้ดำเนินการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ หรือดำเนินงานตามแผนที่ได้กำหนดไว้แล้ว

(๔) ให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับในองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงครามมีหน้าที่ปฏิบัติตามกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งในระดับองค์กรและระดับส่วนงานย่อย ตามนโยบายที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม กำหนด

จึงประกาศให้ทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นางสาวกาญจนา สุตา ปานะสุทธะ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

๕. ประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



ประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว

เพื่อให้การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปตามมาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างความเชื่อมั่น ความสมเหตุสมผลในการบริหารจัดการในหน่วยงานภาครัฐ เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม เป็นไปตามเป้าหมายและบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานอย่างมีประสิทธิภาพตามแนวทางที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และแจ้งให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายทราบโดยทั่วกัน

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นางสาวกาญจน์สุดา ปานะสทณะ)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม