



แผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง

ขององค์การบริหาร
ส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

ประจำปี ๒๕๖๓

ฝ่ายนโยบายและแผน
องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

โทร ๐๓๔ - ๕๑๒๓๑๕



ประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี
ประจําปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ออกหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยให้ใช้บังคับในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐถัดจากปีที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป นั้น

องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ประจําปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ขึ้น เพื่อให้ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรีและผู้ที่เกี่ยวข้อง มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรีใช้ในการปฏิบัติงานของหน่วยงาน และเพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลัง

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๖ สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๓

(นายรังสรรค์ รัศมีฤกษ์เศรษฐ์)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการที่จะแก้ไขหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นภายในองค์กรจากสถานการณ์ความไม่แน่นอน การบริหารความเสี่ยงที่ดีจะทำให้องค์กรสามารถทำงานได้สำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยบุคคลในองค์กรจะต้องมีส่วนร่วมช่วยกันวิเคราะห์ ประเมินและทราบปัจจัยความเสี่ยงรวมทั้งผลกระทบที่จะเกิดขึ้นจากการดำเนินการขององค์กร เพื่อกำหนดแนวทางในการวางแผนป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น หลีกเลี่ยงและควบคุมให้เหมาะสม เพื่อลดความเสียหายหรือสูญเสียให้กับองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ นี้ ได้จัดทำขึ้นเพื่อเป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการในการดำเนินการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี โดยส่วนราชการต่างๆ ในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ประเมิน กำหนดปัจจัยและผลกระทบของความเสี่ยง รวมทั้งได้กำหนดแนวทางและวิธีการแก้ไขและควบคุมภายในส่วนราชการและนำมาจัดทำแก้ไขและควบคุมภายในส่วนราชการและนำมาจัดทำเป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรขึ้น

องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรีหรือส่วนผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรีจะให้ความสำคัญและนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ไปใช้เป็นเครื่องมือและแนวทางให้การดำเนินงานให้เกิดผลสำเร็จเพื่อประโยชน์ต่อองค์กรและประโยชน์ของประชาชนต่อไป

คณะผู้จัดทำ

ฝ่ายนโยบายและแผน กองแผนและงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

สารบัญ

| เรื่อง | | หน้า |
|---------|--|--------|
| บทที่ ๑ | บทนำ | |
| | ๑. หลักการและเหตุผล | ๑ |
| | ๒. วัตถุประสงค์ | ๑ |
| | ๓. ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนจังหวัด กาญจนบุรี | ๑ |
| | ๔. วิสัยทัศน์ | ๒ |
| | ๕. พันธกิจ | ๒ |
| | ๖. โครงสร้างหน่วยงาน | ๒ |
| บทที่ ๒ | แนวคิดและทฤษฎี | |
| | ๑. ความหมายของการบริหารความเสี่ยง | ๓ |
| | ๒. ประเภทของความเสี่ยง | ๓ - ๔ |
| | ๓. การประเมินความเสี่ยง | ๔ |
| | ๔. ระดับของความเสี่ยง | ๕ |
| | ๕. หลักการบริหารหรือจัดการความเสี่ยง | ๕ - ๖ |
| บทที่ ๓ | กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง | |
| | ๑. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง- ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี | ๗ |
| | ๒. คณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง- ของส่วนราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี | ๗ - ๘ |
| | ๓. แผนบริหารความเสี่ยงของส่วนราชการในสังกัด- องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี | ๘ - ๒๖ |
| บทที่ ๔ | การติดตามและประเมินผล | ๒๗ |
| ภาคผนวก | | |
| | - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ | ก |
| | - เอกสารประกอบการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯ | ข |

บทที่ ๑

บทนำ

หลักการและเหตุผล

ตามพระราชบัญญัติว่าด้วยวินัยการเงินและการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ได้กำหนดให้ส่วนราชการจะต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงกับการเงินและการคลังของส่วนราชการ และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้นใช้บังคับในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

จากกฎหมายและระเบียบดังกล่าวข้างต้นองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ในฐานะเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีภารกิจในการจัดบริการสาธารณะให้กับประชาชนในเขตพื้นที่จังหวัดกาญจนบุรี มีหน้าที่ในการจัดบริการโครงสร้างพื้นฐาน คุณภาพชีวิต การศึกษา ซึ่งมีเหตุที่จะสามารถทำให้เกิดความเสี่ยงในการใช้งบประมาณที่อาจจะนำไปใช้ประโยชน์อย่างไม่คุ้มค่า ไม่ตอบสนองต่อปัญหาและความต้องการของประชาชนได้อย่างเพียงพอ หรือเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบ รวมทั้งระเบียบกฎหมายที่เป็นปัญหาต่อการปฏิบัติงาน ซึ่งทำให้สิ่งที่กล่าวไว้ข้างต้น จึงเป็นความเสี่ยงที่องค์กรจะต้องมีการควบคุมไม่ให้เกิดขึ้นหรือทำให้เบาบางลงให้น้อยที่สุด

องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรีจึงต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ รวมทั้งเพื่อให้ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ได้วางแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นต่อไป

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ทราบความเสี่ยง ปัจจัยความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในองค์กร
๒. เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงโดยใช้แนวทางในการจัดการความเสี่ยงเพื่อแก้ปัญหาและลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นโดยองค์กรให้ลดน้อยหรือหมดไป
๓. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือขององค์กรในการติดตามความเสี่ยงของหน่วยงานภายในองค์กรและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

จากพระราชบัญญัติว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๕๔๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยทั้งพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ได้กำหนดอำนาจให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดในการจัดบริการสาธารณะให้กับประชาชนในท้องถิ่นนั้น ได้กำหนดให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีหน้าที่สำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในการพัฒนาท้องถิ่นในจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดจึงต้องมีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ตามพระราชบัญญัติว่าด้วยวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ รวมทั้งต้องจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี จึงได้กำหนดวิสัยทัศน์ในการพัฒนาองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรีไว้ ดังนี้

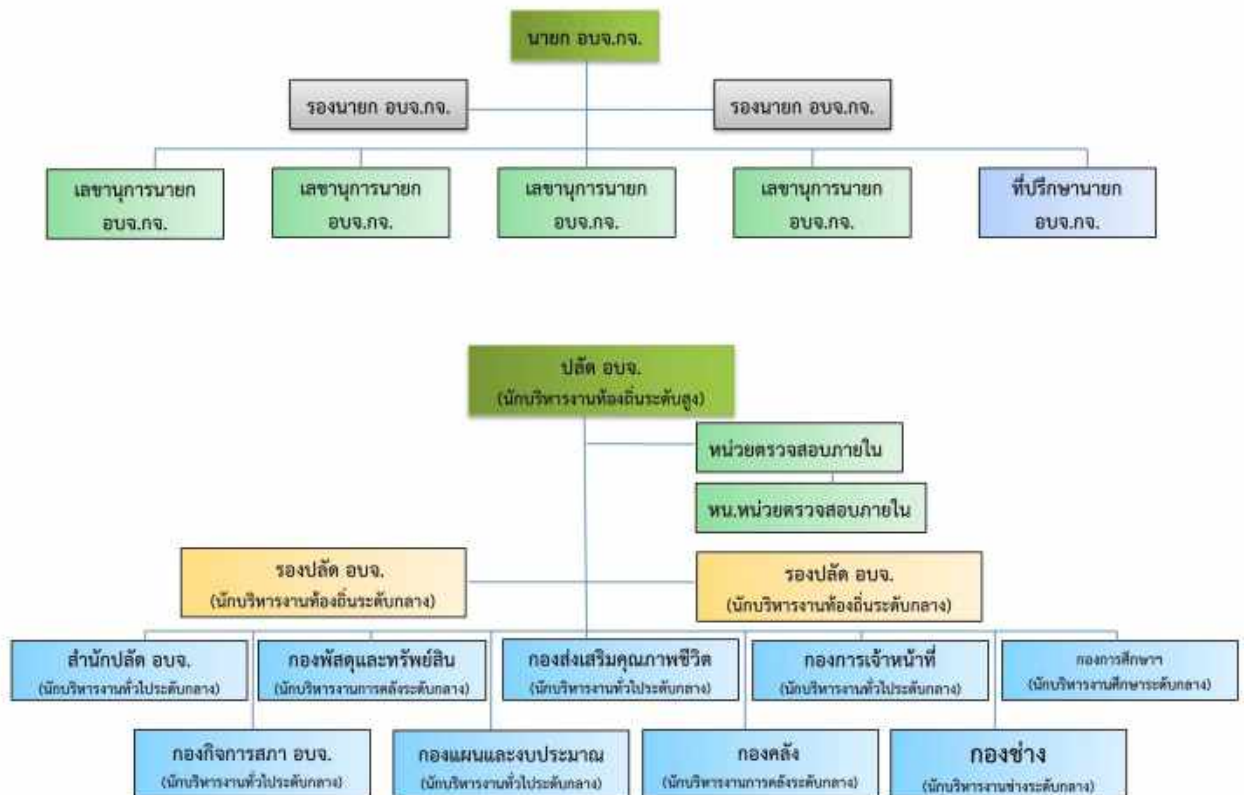
วิสัยทัศน์

"เมืองการค้าชายแดน ดินแดนแห่งการท่องเที่ยวเชิงนิเวศ ที่มีเศรษฐกิจยกระดับ คุณภาพชีวิตได้มาตรฐาน การให้บริการครบถ้วน กระบวนการบริหารงานมีธรรมาภิบาล โครงสร้างพื้นฐานครบครัน ก้าวทัน AEC"

พันธกิจ

๑. ส่งเสริมและพัฒนาให้ประชาชนมีอาชีพ และรายได้รวมทั้งการหาช่องทางกระจายผลผลิต
๒. ปรับปรุง พัฒนา และส่งเสริมการท่องเที่ยวให้เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
๓. พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานให้รองรับความเจริญเติบโตและสร้างโอกาสในการเข้าถึงบริการสาธารณะของรัฐ
๔. ส่งเสริมศักยภาพคนให้มีคุณภาพชีวิตที่ดี มีมาตรฐานโดยยึดหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง
๕. ฟื้นฟูและพัฒนาคุณภาพทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้คงอยู่
๖. พัฒนาระบบบริหารจัดการให้โปร่งใสและเอื้ออำนวยต่อการพัฒนาของท้องถิ่น

โครงสร้างหน่วยงาน



บทที่ ๒

แนวคิดและทฤษฎี

๑. ความหมายของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) คือ การวัดความสามารถที่จะดำเนินการให้วัตถุประสงค์ของงานประสบความสำเร็จภายใต้การตัดสินใจ งบประมาณ กำหนดเวลา และข้อจำกัดด้านเทคนิคที่เผชิญอยู่ อย่างเช่น การจัดทำโครงการเป็นชุดของกิจกรรม ที่จะดำเนินการเรื่องใดเรื่องหนึ่งในอนาคต โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด มาดำเนินการให้ประสบความสำเร็จ ภายใต้กรอบเวลาอันจำกัด ซึ่งเป็นกำหนดการปฏิบัติการในอนาคตความเสี่ยงจึงอาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา อันเนื่องมาจากความไม่แน่นอน และความจำกัดของทรัพยากรโครงการ ผู้บริหารโครงการจึงต้องจัดการความเสี่ยงของโครงการ เพื่อให้ปัญหาของโครงการลดน้อยลง และสามารถดำเนินการให้ประสบความสำเร็จ ตามเป้าหมายที่ตั้งไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุไว้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือองค์กร รวมทั้งการบริหาร/จัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

การจัดการความเสี่ยง หรือ การบริหารความเสี่ยง (Risk management) คือ การจัดการความเสี่ยง ทั้งในกระบวนการในการระบุ วิเคราะห์ (Risk analysis) ประเมิน (Risk assessment) ดูแล ตรวจสอบ และควบคุมความเสี่ยงที่สัมพันธ์กับกิจกรรม หน้าที่และกระบวนการทำงาน เพื่อให้องค์กรลดความเสียหายจากความเสียหายมากที่สุด อันเนื่องมาจากภัยที่องค์กรต้องเผชิญในช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง หรือเรียกว่า อุบัติภัย (Accident)

๑. ประเภทของความเสี่ยง (ระบุความเสี่ยง)

๑) **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)** หมายถึง ความเสี่ยงอันเนื่องมาจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ การดำเนินนโยบายแผนการดำเนินงาน และการนำไปปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากร สภาพแวดล้อม และภัย (Perill) อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร แหล่งที่มาของความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ สามารถจำแนกได้ ๒ ประเภท คือ **ปัจจัยความเสี่ยงภายนอก** ได้แก่ ภาวะการแข่งขัน การเปลี่ยนแปลงนโยบาย กระแสสังคม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี ปัจจัยทางเศรษฐกิจ ปัจจัยทางการเมือง และ **ปัจจัยความเสี่ยงภายใน** ได้แก่ ปัจจัยภายในที่องค์กรสามารถควบคุมได้ แต่สามารถส่งผลกระทบต่อ

หรือเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ได้แก่ โครงสร้างองค์กร กระบวนการ และวิธีปฏิบัติงาน ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยี สำหรับการให้บริการ เป็นต้น

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินการหรือการปฏิบัติงาน (Operation Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงอันเนื่องมาจากการปฏิบัติงานทุกๆขั้นตอนขาดการกำกับดูแลที่ดี หรือขาดการควบคุมภายในที่ดี โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงาน ความปลอดภัยของทรัพย์สิน

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงอันเนื่องมาจากการขาดสภาพคล่องทางการเงิน ความเพียงพอ และความพร้อมของเงินทุนที่จะใช้ในการลงทุน

๔) ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบต่างๆ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงอันเนื่องมาจากการดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอก

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

๑) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

๒) ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงทั้งการประเมินเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ

การประเมินระดับความเสี่ยง

| โอกาส (Likelihood/ Frequency) / ผลกระทบ (Impact/ Consequence) | ๑ เกิดได้ | ๒ เกิดไม่บ่อย | ๓ อาจเกิดขึ้นได้ | ๔ เกิดได้บ่อย | ๕ เกิดเกือบทุกครั้ง |
|---|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------------|
| ๕ เสียหายใหญ่หลวง | ๕ (เหลือง) | ๑๕ (ส้ม) | ๑๕ (ส้ม) | ๒๐ (แดง) | ๒๕ (แดง) |
| ๔ เสียหายรุนแรง | ๔ (เหลือง) | ๘ (เหลือง) | ๑๒ (ส้ม) | ๑๖ (ส้ม) | ๒๐ (แดง) |
| ๓ เสียหายปานกลาง | ๓ (เขียว) | ๖ (เหลือง) | ๙ (เหลือง) | ๑๒ (ส้ม) | ๑๕ (ส้ม) |
| ๒ เสียหายน้อย | ๒ (เขียว) | ๔ (เหลือง) | ๖ (เหลือง) | ๘ (เหลือง) | ๑๐ (ส้ม) |
| ๑ ไม่สำคัญ | ๑ (เขียว) | ๒ (เขียว) | ๓ (เขียว) | ๔ (เหลือง) | ๕ (เหลือง) |

๓. ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ระดับ ดังนี้

๑) ต่ำ

๒) ปานกลาง

๓) สูง

๔) สูงมาก

| ระดับความเสี่ยง | ระดับคะแนน | แทนด้วยแถบสี | ความหมาย |
|-----------------|------------|--------------|--|
| ต่ำ | ๑ - ๓ | สีเขียว | ระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม |
| ปานกลาง | ๔ - ๙ | สีเขียวอ่อน | ระดับที่พอยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้ |
| สูง | ๑๐ - ๑๖ | สีส้ม | ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป |
| สูงมาก | ๑๗ - ๒๕ | สีแดง | ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที |

๔. หลักการบริหารหรือจัดการความเสี่ยง (การตอบสนองความเสี่ยง) (Principles of Risk Management) มี ๔ หลักการ ดังนี้

๑) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น มีความเสี่ยงระดับต่ำจนยอมรับได้ อาจจะไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม ทั้งนี้อาจเนื่องมาจากต้นทุนการดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นไม่คุ้มค่ากับความเสี่ยงที่มีอยู่ในระดับที่ต่ำอยู่แล้ว

๒) การลดความเสี่ยง หรือการควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่เกิดที่จะเกิดความเสี่ยงหรือผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยงหาย ทำให้ระดับความเสี่ยงอยู่ในเกณฑ์ที่ยอมรับได้

การควบคุมความเสี่ยง แบ่งได้ ๔ ประเภท ดังนี้

๒.๑ การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก

๒.๒ การควบคุมเพื่อให้อัตราพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อตรวจพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว

๒.๓ การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ

๒.๔ การควบคุมเพื่อแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้องหรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

๓) การกระจายความเสี่ยง หรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นหรือองค์กรอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

๔) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่มีระดับสูงมาก และองค์กรไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการหรือกิจกรรมนั้น

บทที่ ๓

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

จากหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ที่กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นหน่วยงานของรัฐที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วยพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ.๒๕๔๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ได้กำหนดให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดมีหน่วยงานย่อย ประกอบด้วย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด และกองต่างๆ องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี จึงได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจำนวน ๒ คณะ ประกอบด้วย คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี และคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี โดยมีรายละเอียด ดังนี้

๑. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

ประกอบด้วย

| | |
|---|---------------------|
| ๑.๑ ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี | ประธานกรรมการ |
| ๑.๒ รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี คนที่ ๑ | กรรมการ |
| ๑.๓ รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี คนที่ ๒ | กรรมการ |
| ๑.๔ หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี | กรรมการ |
| ๑.๕ ผู้อำนวยการกองทุกกอง | กรรมการ |
| ๑.๖ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน | กรรมการ |
| ๑.๗ ผู้อำนวยการกองแผนและงบประมาณ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๑.๘ เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ฯ ของฝ่ายแผนและงบประมาณ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยคณะกรรมการมีหน้าที่ดังต่อไปนี้

๑. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เสนอให้ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานให้ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

เกี่ยวข้องทราบ

๔. พัฒนาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด

กาญจนบุรี

๒. คณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ในแต่ละส่วนราชการ ประกอบด้วย

| | |
|--|---------------------|
| ๒.๑ ผู้อำนวยการกอง/หัวหน้าส่วนราชการ | ประธานกรรมการ |
| ๒.๒ หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่าย | กรรมการ |
| ๒.๓ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องที่ผู้อำนวยการกอง/ หัวหน้าส่วนราชการมอบ | กรรมการและเลขานุการ |

/โดยให้คณะ...

โดยให้คณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี มีหน้าที่ ดังนี้

๑. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในแต่ละส่วนราชการที่รับผิดชอบ
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงในแต่ละส่วนราชการที่รับผิดชอบ
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในแต่ละราชการที่รับผิดชอบ
๔. พัฒนาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในแต่ละส่วนราชการที่รับผิดชอบ

คณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของส่วนราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ในแต่ละส่วนราชการได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดและองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ได้รวบรวมจัดทำเป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยง แยกเป็นรายงานตามรายละเอียด ดังนี้

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

| ความเสี่ยง (๑) | ประเภทความเสี่ยง S , O , F , C (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | ระดับความเสี่ยง | | | กลยุทธ์ที่ใช้ในการ จัดการความเสี่ยง (๗) | แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘) | ระยะเวลาในการ แก้ไขความเสี่ยง (๙) | ผู้รับผิดชอบ (๑๐) |
|--|---|---|-----------------|---------|-------------|---|---|---|---|
| | | | โอกาส | ผลกระทบ | ผลลัพธ์ | | | | |
| | | | (๔) | (๕) | (๖)=(๔)x(๕) | | | | |
| สำนักปลัด ๑. การควบคุมการเบิก - จ่ายวัสดุหรือพัสดุ | ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risk : O) | - จัดทำบัญชีควบคุมการเบิก - จ่ายวัสดุหรือพัสดุยังไม่ครบถ้วน และยังไม่เป็นปัจจุบัน | ๓ | ๓ | ๙ | ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการ ควบคุม) | - กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง - ควบคุมการเบิกจ่ายให้เป็น ปัจจุบัน - รายงานผลการเบิกจ่ายให้ ผู้บังคับบัญชาเป็นประจำ - มีการจัดทำบัญชี เบิกจ่าย | กรกฎาคม ๖๓ | ฝ่ายบริหาร งานทั่วไป |
| ๒. โครงการปรับปรุง ภูมิทัศน์โรงงานกระดาษไทย กาญจนบุรี เพื่อเป็นแหล่ง ท่องเที่ยวแห่งใหม่ | ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) | - องค์การบริหารส่วนจังหวัด กาญจนบุรี ไม่มีอำนาจหน้าที่ ในการจัดซื้อโบราณสถานอันเป็น กรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ | ๕ | ๕ | ๒๕ | ถ่ายโอนความเสี่ยง | - จัดทำหนังสือหารือเรื่อง ดังกล่าวไปยังจังหวัด กาญจนบุรีเพื่อเป็นแนวทาง ในการปฏิบัติต่อไป | กันยายน ๖๓ | ฝ่าย พัฒนาการ ท่องเที่ยว และกีฬา |

| ความเสี่ยง (๑) | ประเภทความเสี่ยง S , O , F , C (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | ระดับความเสี่ยง | | | กลยุทธ์ที่ใช้ในการ จัดการความเสี่ยง (๗) | แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘) | ระยะเวลาในการ แก้ไขความเสี่ยง (๙) | ผู้รับผิดชอบ (๑๐) |
|---|---|--|-----------------|---------|-------------|---|--|---|---|
| | | | โอกาส | ผลกระทบ | ผลลัพธ์ | | | | |
| | | | (๔) | (๕) | (๖)=(๔)x(๕) | | | | |
| ๓. จัดซื้อสิ่งปลูกสร้างและ ครุภัณฑ์ (เครื่องจักร)ภายใน โรงงานกระดาษเก่า | ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risk : O) | - ขาดบุคลากรที่จะมาปฏิบัติงาน | ๓ | ๕ | ๑๕ | การลดความเสี่ยง หรือการควบคุม ความเสี่ยง (มีแผนควบคุม ความเสี่ยง) | - ประกาศการสรรหา บุคลากรมาปฏิบัติงาน | กัยายน ๖๓ | ฝ่าย พัฒนาการ ท่องเที่ยว และกีฬา |
| | ความเสี่ยงด้าน การเงิน (Financial Risk : F) | - การตั้งงบประมาณในการ ดำเนินงานอาจไม่เพียงพอ ในการดำเนินงานจริง | ๓ | ๕ | ๑๕ | การลดความเสี่ยง หรือการควบคุม ความเสี่ยง (มีแผนควบคุม ความเสี่ยง) | - ควบคุม ติดตาม การใช้จ่าย งบประมาณเพื่อการวางแผน งบประมาณ | กัยายน ๖๓ | ฝ่าย พัฒนาการ ท่องเที่ยว และกีฬา |
| กองกิจการสภา | | | | | | | | | |
| ๑. การส่งหนังสือเชิญ ประชุมสภา | ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risk : O) | - สมาชิกสภา อบจ.บางท่าน แจ้งว่าไม่ได้รับหนังสือเชิญประชุม | ๔ | ๔ | ๑๖ | ลดความเสี่ยง หรือการควบคุม ความเสี่ยง (มีแผนควบคุม ความเสี่ยง) | - มีหลักฐานใบตอบรับ จากไปรษณีย์/ลายมือชื่อ ผู้รับหนังสือ | ก่อนวันประชุม ไม่น้อยกว่า ๓ วัน | ฝ่ายการ ประชุม |
| | ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ | - กรณีที่สมาชิก อบจ.ไม่มา ประชุมติดต่อกัน ๓ ครั้ง จะทำให้ สิ้นสุดสมาชิกภาพ | ๔ | ๔ | ๑๖ | ลดความเสี่ยง หรือการควบคุม ความเสี่ยง | - สมาชิกสภา อบจ. ต้องมี ความรู้ในกฎระเบียบ | ก่อน / หลัง การประชุม | ฝ่ายการ ประชุม |

| ความเสี่ยง (๑) | ประเภทความเสี่ยง S , O , F , C (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | ระดับความเสี่ยง | | | กลยุทธ์ที่ใช้ในการ จัดการความเสี่ยง (๗) | แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘) | ระยะเวลาในการ แก้ไขความเสี่ยง (๙) | ผู้รับผิดชอบ (๑๐) |
|---|---|--|-----------------|---------|-----------------|---|---|---|----------------------|
| | | | โอกาส | ผลกระทบ | ระดับความเสี่ยง | | | | |
| | | | (๔) | (๕) | (๖)=(๔)x(๕) | | | | |
| | (Compliance Risk: C) | | | | | (มีแผนควบคุม ความเสี่ยง) | - ให้อ่านหนังสือลา การประชุม | | |
| ๒. รหัสครุภัณฑ์ | ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risk : O) | - รหัสครุภัณฑ์ล่าช้า ครุภัณฑ์ ที่นำไปใช้อาจหายได้ | ๓ | ๓ | ๙ | ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการ ควบคุม) | - จัดซื้อครุภัณฑ์ต้องรีบ ออกเลขรหัสครุภัณฑ์ ภายในระยะเวลาที่กำหนด - จัดเก็บในสถานที่ที่มี ความเหมาะสม - มีเจ้าหน้าที่ควบคุม การใช้งานโดยเฉพาะ | ภายในระยะ เวลา ๓๐ วัน | ฝ่ายกิจการ- สภา |
| กองแผนและงบประมาณ ๑. โครงการ/กิจกรรม ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของ องค์การบริหารส่วน จังหวัด (อบจ.) | ความเสี่ยงด้าน กลยุทธ์ (Strategic Risk : S) | - องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ในพื้นที่จังหวัดไม่มีความ เข้าใจ ในอำนาจหน้าที่ของ องค์การบริหารส่วนจังหวัด (อบจ.) | ๔ | ๔ | ๑๖ | ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุม ความเสี่ยง) | - จัดทำกรอบการประกาศ แผนฯ เป็นเครื่องมือให้ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในเขตพื้นที่จังหวัดใช้เป็น คู่มือในการจัดทำแผนงาน/ โครงการ | พฤษภาคม ๖๓ | ฝ่ายนโยบาย และแผน |
| ๒. ระยะเวลาในการ ดำเนินการจัดทำแผนงาน โครงการ ไม่เป็นไปตามที่ กำหนด | ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risk : O) | - การจัดทำบางโครงการ มีหลายหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทำให้ระยะเวลาการจัดส่งของ แต่ละหน่วยงานไม่พร้อมกัน | ๓ | ๔ | ๑๒ | ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุม ความเสี่ยง) | - จัดทำปฏิทินการทำงาน และกำหนดกรอบระยะเวลา ให้แต่ละหน่วยงานปฏิบัติ | มีนาคม - พฤษภาคม ๖๓ | ฝ่ายนโยบาย และแผน |

| ความเสี่ยง (๑) | ประเภทความเสี่ยง S , O , F , C (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | ระดับความเสี่ยง | | | กลยุทธ์ที่ใช้ในการ จัดการความเสี่ยง (๗) | แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘) | ระยะเวลาในการ แก้ไขความเสี่ยง (๙) | ผู้รับผิดชอบ (๑๐) |
|---|---|---|-----------------|---------|-------------|---|---|---|--|
| | | | โอกาส | ผลกระทบ | ผลลัพธ์ | | | | |
| | | | (๔) | (๕) | (๖)=(๔)x(๕) | | | | |
| ๓. แผนงาน/โครงการ ไม่ได้ดำเนินการให้เป็นไป ตามแผนการดำเนินงาน ประจำปีขององค์การ- บริหารส่วนจังหวัด กาญจนบุรี | ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risk : O) | - ส่วนราชการต่างๆ ไม่ได้นำ แผนการดำเนินงานประจำปี ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด กาญจนบุรี มาเป็นแนวทางใน การทำงานอย่างจริงจัง | ๔ | ๔ | ๑๖ | ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุม ความเสี่ยง) | - ทำหนังสือแจ้งเตือน ส่วนราชการให้ทำงานตาม แผนการดำเนินงานฯ และ เร่งรัดติดตามงานเป็น | กันยายน ๖๓ | ฝ่ายนโยบาย และแผน |
| ๔. การควบคุมงบประมาณ | ความเสี่ยงด้าน การเงิน (Finance Risk : F) | - ไม่นำฎีกาเบิกจ่ายมาตัดยอด งบประมาณ | ๓ | ๒ | ๖ | ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการ ควบคุม) | - ตรวจสอบการนำฎีกา มาตัดยอดเบิกจ่ายในบัตร คุมงบประมาณ | กันยายน ๖๓ | ฝ่ายงบ ประมาณฯ |
| | | - ขออนุมัติหลักการซื้อ/จ้าง เกินงบประมาณคงเหลือ | ๒ | ๓ | ๖ | ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการ ควบคุม) | - ระบุงบประมาณคงเหลือ ในบันทึกขออนุมัติหลักการ | กันยายน ๖๓ | |
| ๕. กรมส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่นไม่มีรูปแบบ การติดตามและประเมินผล ที่ชัดเจน | ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risk : O) | - การขาดรูปแบบการติดตาม ประเมินผลที่เหมาะสมตามหลัก วิชาการ | ๒ | ๒ | ๔ | ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการ ควบคุม) | - ศึกษาค้นคว้ารูปแบบ การติดตามประเมินผล จากแหล่งต่างๆ | กันยายน ๖๓ | ฝ่ายตรวจ ติดตามและ ประเมินผล แผนงานและ โครงการ |

| ความเสี่ยง (๑) | ประเภทความเสี่ยง S , O , F , C (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | ระดับความเสี่ยง | | | กลยุทธ์ที่ใช้ในการ จัดการความเสี่ยง (๗) | แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘) | ระยะเวลาในการ แก้ไขความเสี่ยง (๙) | ผู้รับผิดชอบ (๑๐) |
|--|--|--|-----------------|---------|-------------|---|---|---|--------------------------|
| | | | โอกาส | ผลกระทบ | ผลลัพธ์ | | | | |
| | | | (๔) | (๕) | (๖)=(๔)x(๕) | | | | |
| ๖. ความเสี่ยงจากเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่าย | ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : O) | - อุปกรณ์ในเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายชำรุด - ผู้ไม่ได้รับอนุญาตหรือมีหน้าที่รับผิดชอบทำให้เกิดความเสียหาย - ระบบกระแสไฟฟ้าขัดข้องหรือไฟฟ้าดับ | ๒ | ๕ | ๑๐ | ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) | - ตรวจสอบระบบคอมพิวเตอร์แม่ข่ายและสำรองฐานข้อมูล - ไม่อนุญาตให้ผู้ที่ไม่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าห้องคอมพิวเตอร์แม่ข่าย - ตรวจสอบระบบสำรองไฟฟ้า (UPS) - มีอุปกรณ์ หรือเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายสำรอง - ตรวจสอบอายุการใช้งานเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายและจัดหาคอมพิวเตอร์แม่ข่ายทดแทนเครื่องเดิม | กัณยายน ๖๓ | ฝ่ายเทคโนโลยีและสารสนเทศ |
| ๗. ความเสี่ยงจากระบบเว็บไซต์ อบจ.กาญจนบุรี | ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : O) | - ระบบเครือข่ายและเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายของสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัลเสียหายไม่สามารถให้บริการได้ | ๑ | ๔ | ๔ | ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการควบคุม) | - ตรวจสอบระบบเว็บไซต์และสำรองข้อมูล - ทดสอบการตั้งค่าจากเว็บไซต์จำลองก่อนการตั้งค่าบนเว็บไซต์จริง | กัณยายน ๖๓ | ฝ่ายเทคโนโลยีและสารสนเทศ |

| ความเสี่ยง (๑) | ประเภทความเสี่ยง S , O , F , C (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | ระดับความเสี่ยง | | | กลยุทธ์ที่ใช้ในการ จัดการความเสี่ยง (๗) | แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘) | ระยะเวลาในการ แก้ไขความเสี่ยง (๙) | ผู้รับผิดชอบ (๑๐) |
|---|--|---|-----------------|---------|-------------|---|--|---|--------------------------|
| | | | โอกาส | ผลกระทบ | ผลลัพธ์ | | | | |
| | | | (๔) | (๕) | (๖)=(๔)x(๕) | | | | |
| | | - ระบบเว็บไซต์มีปัญหา อาจเกิดจากการตั้งค่าผิดพลาด | | | | | | | |
| ๘. ความเสี่ยงจากการเชื่อมต่อระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต | ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : O) | - อุปกรณ์เครือข่ายคอมพิวเตอร์ชำรุด - ระบบกระแสไฟฟ้าขัดข้องหรือไฟฟ้าดับ | ๒ | ๕ | ๑๐ | ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) | - ตรวจสอบระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ - ตรวจสอบระบบสำรองไฟฟ้า (UPS) - มีอุปกรณ์เครือข่ายสำรอง - ตรวจสอบอายุการใช้งานอุปกรณ์เครือข่ายคอมพิวเตอร์ ทดแทนเครื่องเดิม | กัณยายน ๖๓ | ฝ่ายเทคโนโลยีและสารสนเทศ |
| ๙. ความเสี่ยงจากการภัยคุกคามทางคอมพิวเตอร์ | ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : O) | - ความเสี่ยงจากการที่เจ้าหน้าที่ใช้คอมพิวเตอร์ผิดวัตถุประสงค์ | ๑ | ๓ | ๓ | ยอมรับความเสี่ยง (ไม่ต้องมีมาตรการควบคุม) | - กำหนดนโยบายของชุดโปรแกรมป้องกันภัยคุกคามทางคอมพิวเตอร์ (Firewall) ให้เหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ เปิดช่องสัญญาณเท่าที่จำเป็น (Port) - ตรวจสอบการทำงานของระบบสารสนเทศอย่างสม่ำเสมอ | กัณยายน ๖๓ | ฝ่ายเทคโนโลยีและสารสนเทศ |

| ความเสี่ยง (๑) | ประเภทความเสี่ยง S , O , F , C (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | ระดับความเสี่ยง | | | กลยุทธ์ที่ใช้ในการ จัดการความเสี่ยง (๗) | แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘) | ระยะเวลาในการ แก้ไขความเสี่ยง (๙) | ผู้รับผิดชอบ (๑๐) |
|--|---|--|-----------------|---------|-------------|---|--|---|-------------------------|
| | | | โอกาส | ผลกระทบ | ผลลัพธ์ | | | | |
| | | | (๔) | (๕) | (๖)=(๔)x(๕) | | | | |
| กองคลัง ๑. ด้านการรับเงิน | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) | - มีเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการรับเงินและออกใบเสร็จรับเงินในระบบ e-laas มากกว่า ๒ คน | ๒ | ๒ | ๔ | ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการควบคุม) | - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการรับเงินประจำวัน โดยตรวจสอบใบเสร็จรับเงินทุกฉบับที่ได้รับในวันนั้นๆ และสำเนาใบเสร็จฉบับสุดท้ายลงลายมือชื่อคณะกรรมการกำกับไว้ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม | ๑ ต.ค.๖๒ - ๓๐ ก.ย.๖๓ | ฝ่ายเร่งรัด และจัดเก็บฯ |
| ๒. การส่งใช้เงินยืมทรอกราชการ ยังมีผู้ส่งใช้เงินยืมบางราย ไม่ส่งใช้เงินยืมภายในกำหนดเวลา | ความเสี่ยงด้านการดำเนินการ (Operation Risk : O) | - ยืมเงิน ไม่ส่งใช้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้มีการยืมเงินที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย | ๓ | ๔ | ๑๒ | ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) | - จัดทำแผนพบให้ความรู้เรื่องระเบียบในการเดินทาง-ไปราชการ การฝึกอบรม และการส่งใช้เงินยืม - ทำหนังสือทวงถาม | ๑ ต.ค.๖๒ - ๓๐ ก.ย.๖๓ | ฝ่ายการเงิน |

| ความเสี่ยง (๑) | ประเภทความเสี่ยง S , O , F , C (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | ระดับความเสี่ยง | | | กลยุทธ์ที่ใช้ในการ จัดการความเสี่ยง (๗) | แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘) | ระยะเวลาในการ แก้ไขความเสี่ยง (๙) | ผู้รับผิดชอบ (๑๐) |
|--|---|---|-----------------|---------|-------------|---|---|---|-----------------------|
| | | | โอกาส | ผลกระทบ | ผลลัพธ์ | | | | |
| | | | (๔) | (๕) | (๖)=(๔)x(๕) | | | | |
| | | การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม | | | | | | | |
| กองช่าง ๑. การบริหารจัดการการใช้ รถส่วนกลางขององค์การบริหาร ส่วนจังหวัด กาญจนบุรี | ความเสี่ยงด้าน กลยุทธ์ (Strategic Risk : S) | - ระบบการจัดลำดับการใช้รถ ยังไม่สามารถตอบสนองความ- ต้องการใช้ได้อย่างทั่วถึงด้วย ข้อจำกัดของจำนวนรถยนต์ ส่วนกลางและพนักงานขับ รถยนต์ | ๒ | ๒ | ๔ | ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการ ควบคุม) | - จัดทำระบบคำขอการใช้รถ และกำหนดระยะเวลาในการ รับคำขอและการจัดสรรตาม ความสำคัญ รวมทั้งจำนวน ผู้โดยสาร | กัณยายน ๖๓ | ฝ่าย เครื่องจักรกล |
| | ความเสี่ยงด้าน การดำเนินการ (Operation Risk : O) | - การตรวจสอบการใช้รถยังไม่ เพียงพอในการควบคุมปริมาณ น้ำมันเชื้อเพลิง | ๒ | ๓ | ๖ | ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการ ควบคุม) | - ตรวจสอบติดตามการใช้น้ำมัน เชื้อเพลิง ทุก ๓ เดือน , ๖ เดือน - ปฏิบัติตามประกาศ หลักเกณฑ์การใช้น้ำมัน เชื้อเพลิง | กัณยายน ๖๓ | ฝ่าย เครื่องจักรกล |
| | ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ | - การขับรถโดยประมาทอาจไม่ ปลอดภัย เช่น ขับรถเร็ว หรือทำ กิจกรรมอื่นระหว่างการขับรถ | ๒ | ๒ | ๔ | ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการ ควบคุม) | - ตรวจสอบเช็คสภาพรถให้พร้อม ใช้อยู่เสมอ รวมทั้งพนักงาน ขับรถต้องมีความพร้อมทั้ง | กัณยายน ๖๓ | ฝ่าย เครื่องจักรกล |

| ความเสี่ยง (๑) | ประเภทความเสี่ยง S , O , F , C (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | ระดับความเสี่ยง | | | กลยุทธ์ที่ใช้ในการ จัดการความเสี่ยง (๗) | แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘) | ระยะเวลาในการ แก้ไขความเสี่ยง (๙) | ผู้รับผิดชอบ (๑๐) |
|---|---|--|-----------------|---------|-------------|---|--|---|--------------------------|
| | | | โอกาส | ผลกระทบ | ผลลัพธ์ | | | | |
| | | | (๔) | (๕) | (๖)=(๔)x(๕) | | | | |
| | (Compliance Risk: C) | เช่นรับ หรือ คุยโทรศัพท์ สภาพร่างกายขาดความพร้อม | | | | | ร่างกายและจิตใจ - จัดอบรมพนักงานขับรถหรือผู้ใช้รถถึงแนวทางการใช้รถอย่างปลอดภัยและประหยัดเชื้อเพลิง | | |
| หน่วยตรวจสอบภายใน ๑. กิจกรรมการตรวจสอบภายใน | ความเสี่ยงด้านการดำเนินการ (Operation Risk : O) | - การดำเนินงานด้านการตรวจสอบไม่ครบถ้วน ตามแผนตรวจสอบประจำปี ที่ได้กำหนดไว้เนื่องจาก ๑. ปริมาณงานตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ของ องค์การ-บริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ที่ต้องดำเนินการตรวจสอบมีจำนวนมาก ๒. หน่วยตรวจสอบภายในได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานอื่นนอกเหนือจากงานด้านการตรวจสอบภายใน | ๓ | ๓ | ๙ | ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการควบคุม) | - ปรับปรุงการจัดทำแผนการตรวจสอบให้รัดกุมขึ้น โดยให้ความสำคัญกับเรื่องหรือโครงการที่มีความเสี่ยงสูงก่อน และให้เหมาะสมกับจำนวนบุคลากรที่มีอยู่ - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม | ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ | หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน |

| ความเสี่ยง (๑) | ประเภทความเสี่ยง S , O , F , C (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | ระดับความเสี่ยง | | | กลยุทธ์ที่ใช้ในการ จัดการความเสี่ยง (๗) | แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘) | ระยะเวลาในการ แก้ไขความเสี่ยง (๙) | ผู้รับผิดชอบ (๑๐) |
|------------------------------------|---|--|-----------------|---------|-------------|---|--|---|----------------------------------|
| | | | โอกาส | ผลกระทบ | ผลลัพธ์ | | | | |
| | | | (๔) | (๕) | (๖)=(๔)x(๕) | | | | |
| | | ๓. ข้าราชการยังมีประสบการณ์ ด้านการตรวจสอบน้อย | | | | | | | |
| ๒. กิจกรรมการบริการให้ คำปรึกษา | ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (Operation Risk : O) | - การดำเนินงานด้านการบริการ ให้คำปรึกษาของหน่วย- ตรวจสอบภายในยังไม่เป็น รูปธรรมตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เนื่องจาก ๑. ไม่มีการกำหนดงานในด้าน การบริการให้คำปรึกษาอย่าง เป็นรูปธรรม ๒. ข้าราชการยังมีประสบการณ์ ด้านการให้คำปรึกษาน้อย | ๓ | ๓ | ๙ | ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการ ควบคุม) | - จัดตั้งศูนย์บริการให้ คำปรึกษา (Consulting Services Center:CSC) โดยให้ผู้ตรวจสอบภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นเจ้าหน้าที่ให้คำปรึกษา - ส่งผู้ตรวจสอบภายใน เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพในการ ให้คำปรึกษา | ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ | หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบ ภายใน |

| ความเสี่ยง (๑) | ประเภทความเสี่ยง S , O , F , C (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | ระดับความเสี่ยง | | | กลยุทธ์ที่ใช้ในการ จัดการความเสี่ยง (๗) | แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘) | ระยะเวลาในการ แก้ไขความเสี่ยง (๙) | ผู้รับผิดชอบ (๑๐) |
|---|---|--|-----------------|---------|-------------|--|--|---|---------------------------|
| | | | โอกาส | ผลกระทบ | ผลลัพธ์ | | | | |
| | | | (๔) | (๕) | (๖)=(๔)x(๕) | | | | |
| กองการศึกษา ๑. การจัดทำฎีกาเบิกจ่าย เงินเดือนข้าราชการครู โรงเรียนในสังกัดฯ | ความเสี่ยงด้าน การเงิน (Financial Risk : F) | - กระบวนการประเมินผลการ ปฏิบัติงานของข้าราชการครูล่าช้า ทำให้การเบิกจ่ายเงินเดือนไม่เป็น ไปตามรอบของการประเมินและ ข้ามปีงบประมาณ ซึ่งอาจส่งผล ให้การคำนวณเงินตกเบิกเงินเดือน ผิดพลาด และมีงบประมาณไม่ เพียงพอ | ๒ | ๑ | ๒ | ยอมรับความเสี่ยง (ไม่ต้องมีมาตรการ ควบคุม) | - จัดประชุมทุกส่วน ราชการในสังกัดที่ เกี่ยวข้อง เพื่อซักซ้อม แนวทางการประเมินผล การปฏิบัติงานของครู ให้แล้วเสร็จตามช่วงเวลา ที่กำหนด | ๑ มีนาคม ๖๓ - ๒ กันยายน ๖๓ | ฝ่ายส่งเสริม การศึกษาฯ |
| ๒. โครงการฝึกอบรมครู และบุคลากรทางการศึกษา | ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (Operation Risk : O) | - กำหนดสถานที่ศึกษาดูงาน ไว้มากเกินไป ทำให้ต้องรีบเร่ง ส่งผลให้ผู้เข้าร่วมโครงการมีเวลา แลกเปลี่ยนเรียนรู้ไม่เหมาะสมกับ เนื้อหา | ๑ | ๒ | ๒ | ยอมรับความเสี่ยง (ไม่ต้องมีมาตรการ ควบคุม) | - จัดประชุมคณะทำงาน สรุปผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางการแก้ไข | หลังเสร็จสิ้น โครงการ | ฝ่ายบริหาร การศึกษา |

| ความเสี่ยง (๑) | ประเภทความเสี่ยง S , O , F , C (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | ระดับความเสี่ยง | | | กลยุทธ์ที่ใช้ในการ จัดการความเสี่ยง (๗) | แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘) | ระยะเวลาในการ แก้ไขความเสี่ยง (๙) | ผู้รับผิดชอบ (๑๐) |
|--|---|--|-----------------|---------|-------------|---|---|---|---------------------------|
| | | | โอกาส | ผลกระทบ | ผลลัพธ์ | | | | |
| | | | (๔) | (๕) | (๖)=(๔)x(๕) | | | | |
| ๓. งานทำนุบำรุงศาสนา อนุรักษ์ ฟื้นฟูศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญา ท้องถิ่น | ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (Operation Risk : O) | - องค์การบริหารส่วนจังหวัดมี พื้นที่จัดบริการสาธารณะทับซ้อน กับ อบต.และเทศบาล ดังนั้น การจัดกิจกรรมเพื่อทำนุบำรุง ศาสนา อนุรักษ์ฟื้นฟูศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น อันดีงาม อาจมีความเสี่ยง ดังนี้ ๑. การจัดกิจกรรมโดยบูรณาการ ร่วมกับ อบต. และเทศบาล มีการ แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ ไม่ชัดเจน ทำให้การดำเนินงาน ไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร | ๑ | ๔ | ๔ | ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการ ควบคุม) | - จัดทำขั้นตอนการจัด กิจกรรมโดยการบูรณา การร่วมกับหน่วยงานอื่น อย่างชัดเจน และให้ บุคลากรถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด | - | ฝ่ายส่งเสริม การศึกษาฯ |
| | ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย /กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) | ๒. การจัดกิจกรรมขาดการติดต่อ ประสานและบูรณาการ ร่วมกับ อบต. และเทศบาล อาจเกิดความ ซ้ำซ้อน | ๑ | ๔ | ๔ | ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการ ควบคุม) | - จัดทำขั้นตอนการจัด กิจกรรมโดยการบูรณาการ ร่วมกับหน่วยงานอื่น อย่างชัดเจนและให้บุคลากร ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด | - | ฝ่ายส่งเสริม การศึกษาฯ |

| ความเสี่ยง (๑) | ประเภทความเสี่ยง S , O , F , C (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | ระดับความเสี่ยง | | | กลยุทธ์ที่ใช้ในการ จัดการความเสี่ยง (๗) | แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘) | ระยะเวลาในการ แก้ไขความเสี่ยง (๙) | ผู้รับผิดชอบ (๑๐) |
|--|---|---|-----------------|---------|-------------|---|--|---|-----------------------------------|
| | | | โอกาส | ผลกระทบ | ผลลัพธ์ | | | | |
| | | | (๔) | (๕) | (๖)=(๔)x(๕) | | | | |
| กองพัสดุและทรัพย์สิน ๑. ความล่าช้าในการ คืบหน้าหลักค้ำประกันสัญญา | ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (Operation Risk : O) | - งานก่อสร้างเกิดการชำรุด บกพร่องในช่วงระยะเวลาประกัน ทำให้เมื่อถึงกำหนดการคืน หลักประกันสัญญา เจ้าหน้าที่ ไม่สามารถคืนหลักประกันสัญญา ได้ภายใน ๑๕ วัน นับแต่ วันสิ้นสุดการประกัน ตาม ระเบียบกระทรวงการคลังฯ | ๓ | ๒ | ๖ | ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการ ควบคุม) | - กำหนดให้มีการตรวจสอบ งานก่อสร้างทุกๆ ๖ เดือน โดยให้กองช่างเป็น- ผู้รับผิดชอบดำเนินการ- ตรวจสอบโครงการก่อสร้าง ต่างๆ | ประมาณ ๑๘๐ วัน | กองพัสดุ และ กองช่าง |
| กองการเจ้าหน้าที่ ๑. การเลื่อนขึ้นเงินเดือน | ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risk : O) | - ส่วนราชการส่งแบบประเมิน ค่าช้า | ๓ | ๓ | ๙ | ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการ ควบคุม) | - กำหนดกรอบระยะเวลา การจัดส่งแบบประเมิน - ติดตาม ทวงถาม - มีมาตรการบังคับกรณี ที่ไม่ดำเนินการในรอบ ระยะเวลาที่กำหนด | ตุลาคม ๒๕๖๓ | ฝ่ายสรรหา และบรรจุ แต่งตั้ง |

| ความเสี่ยง (๑) | ประเภทความเสี่ยง S , O , F , C (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | ระดับความเสี่ยง | | | กลยุทธ์ที่ใช้ในการ จัดการความเสี่ยง (๗) | แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘) | ระยะเวลาในการ แก้ไขความเสี่ยง (๙) | ผู้รับผิดชอบ (๑๐) |
|--|---|--|-----------------|---------|-------------|---|---|---|----------------------|
| | | | โอกาส | ผลกระทบ | ผลลัพธ์ | | | | |
| | | | (๔) | (๕) | (๖)=(๔)x(๕) | | | | |
| กองส่งเสริมคุณภาพชีวิต ๑. โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการให้ความรู้ในการป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙) และการจัดทำหน้ากากอนามัยเพื่อการป้องกันตนเอง | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) | - หน่วยงานตรวจสอบไม่ทราบข้อสั่งการตามสถานการณ์ที่มีความจำเป็นเร่งด่วน - การปฏิบัติงานที่มีสถานการณ์ฉุกเฉินจำเป็นเร่งด่วน อาจทำให้มีข้อผิดพลาดและไม่มีแนวทางปฏิบัติมาก่อน อาจทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนและผิดพลาดในการปฏิบัติงาน | ๓ | ๔ | ๑๒ | ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) | - ถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ เพื่อแก้ไขหรือให้ผู้ปฏิบัติมีแนวทางการดำเนินงานที่ถูกต้อง - หากไม่สามารถดำเนินการได้ จัดทำหนังสือขอยกเว้นระเบียบจากผู้มีอำนาจวินิจฉัยปัญหากำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมาย | มิถุนายน ๖๓ | ฝ่ายพัฒนาสังคม |
| ๒. โครงการป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙) | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) | - หน่วยงานตรวจสอบไม่ทราบข้อสั่งการตามสถานการณ์ที่มีความจำเป็นเร่งด่วน - การปฏิบัติงานที่มีสถานการณ์ฉุกเฉินจำเป็นเร่งด่วน อาจทำให้มีข้อผิดพลาดและไม่มีแนวทางปฏิบัติมาก่อน อาจทำให้เกิด | ๓ | ๔ | ๑๒ | ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) | - ถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ เพื่อแก้ไขหรือให้ผู้ปฏิบัติมีแนวทางการดำเนินงานที่ถูกต้อง - หากไม่สามารถดำเนินการได้ จัดทำหนังสือขอยกเว้นระเบียบจากผู้มีอำนาจ | มิถุนายน ๖๓ | ฝ่ายพัฒนาสังคม |

| ความเสี่ยง (๑) | ประเภทความเสี่ยง S , O , F , C (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | ระดับความเสี่ยง | | | กลยุทธ์ที่ใช้ในการ จัดการความเสี่ยง (๗) | แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘) | ระยะเวลาในการ แก้ไขความเสี่ยง (๙) | ผู้รับผิดชอบ (๑๐) |
|--|---|--|-----------------|---------|-------------|---|---|---|----------------------|
| | | | โอกาส | ผลกระทบ | ผลลัพธ์ | | | | |
| | | | (๔) | (๕) | (๖)=(๔)x(๕) | | | | |
| | | ความคลาดเคลื่อนและผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน | | | | | วินิจฉัยปัญหากำหนด หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติ เพื่อดำเนินการให้เป็นไป ตามระเบียบข้อกฎหมาย | | |
| ๓. โครงการป้องกันและ ควบคุมการแพร่ระบาดของโรค ติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙) ในพื้นที่จังหวัด กาญจนบุรี | ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย /กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) | - หน่วยงานตรวจสอบไม่ทราบ ข้อสั่งการตามสถานการณ์ที่มี ความจำเป็นเร่งด่วน - การปฏิบัติงานที่มีสถานการณ์ ฉุกเฉินจำเป็นเร่งด่วน อาจทำให้ มีข้อผิดพลาดและไม่มีแนวทาง ปฏิบัติมาก่อน อาจทำให้เกิด ความคลาดเคลื่อนและผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน | ๓ | ๔ | ๑๒ | ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุม ความเสี่ยง) | - ถือปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการ เพื่อแก้ไขหรือให้ ผู้ปฏิบัติมีแนวทางการ ดำเนินงานที่ถูกต้อง - หากไม่สามารถดำเนิน การได้ จัดทำหนังสือขอ ยกเว้นระเบียบจากผู้มีอำนาจ อำนาจวินิจฉัยปัญหา กำหนดหลักเกณฑ์และ วิธีปฏิบัติ เพื่อดำเนินการ ให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย | มิถุนายน ๖๓ | ฝ่ายพัฒนา สังคม |

| ความเสี่ยง (๑) | ประเภทความเสี่ยง S , O , F , C (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | ระดับความเสี่ยง | | | กลยุทธ์ที่ใช้ในการ จัดการความเสี่ยง (๗) | แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘) | ระยะเวลาในการ แก้ไขความเสี่ยง (๙) | ผู้รับผิดชอบ (๑๐) |
|---|--|--|-----------------|---------|-------------|---|--|---|----------------------|
| | | | โอกาส | ผลกระทบ | ผลลัพธ์ | | | | |
| | | | (๔) | (๕) | (๖)=(๔)x(๕) | | | | |
| ๔. โครงการ อบรม.กาญจนบุรี ร่วมใจเอาชนะภัย (Covid-๑๙) | ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ (Compliance Risk : C) | - หน่วยงานตรวจสอบไม่ทราบ ข้อสั่งการตามสถานการณ์ที่มี ความจำเป็นเร่งด่วน - การปฏิบัติงานที่มีสถานการณ์ ฉุกเฉินจำเป็นเร่งด่วน อาจทำให้ มีข้อผิดพลาดและไม่มีแนวทาง ปฏิบัติมาก่อน อาจทำให้เกิด ความคลาดเคลื่อนและผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน | ๓ | ๔ | ๑๒ | ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุม ความเสี่ยง) | - ถ้อยปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการ เพื่อแก้ไขหรือให้ ผู้ปฏิบัติมีแนวทางการ ดำเนินงานที่ถูกต้อง - หากไม่สามารถดำเนิน การได้ จัดทำหนังสือขอ ยกเว้นระเบียบจากผู้มีอำนาจ อำนาจวินิจฉัยปัญหา กำหนดหลักเกณฑ์และ วิธีปฏิบัติ เพื่อดำเนินการ ให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย | มิถุนายน ๖๓ | ฝ่ายพัฒนา สังคม |
| ๕. การดำเนินงานด้าน สุขภาพผู้สูงอายุในสถาน- สงเคราะห์คนชราฯ (ด้าน อาหารและโภชนาการ | ความเสี่ยงด้าน กลยุทธ์ (Compliance Risk : S) | - อัตราการเบิกจ่ายค่าอาหาร ๘๐ บาท/คน/วัน น้อยเกินไป ไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ ค่าครองชีพในปัจจุบันทำให้มี ผลกระทบต่อสุขภาพและคุณภาพ ชีวิตที่ดีของผู้รับบริการ | ๓ | ๔ | ๑๒ | ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุม ความเสี่ยง) | - ปรับปรุงระเบียบใน เรื่องอัตราค่าอาหาร - เพิ่มแนวทางการบริการ หรือการประชาสัมพันธ์ จากบุคคลภายนอก | สิงหาคม ๖๓ | สถาน สงเคราะห์ |

| ความเสี่ยง (๑) | ประเภทความเสี่ยง S , O , F , C (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | ระดับความเสี่ยง | | | กลยุทธ์ที่ใช้ในการ จัดการความเสี่ยง (๗) | แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘) | ระยะเวลาในการ แก้ไขความเสี่ยง (๙) | ผู้รับผิดชอบ (๑๐) |
|--|--|---|-----------------|---------|-------------|---|--|---|----------------------|
| | | | โอกาส | ผลกระทบ | ผลลัพธ์ | | | | |
| | | | (๔) | (๕) | (๖)=(๔)x(๕) | | | | |
| ๖. การดูแลด้านความปลอดภัยสำหรับผู้สูงอายุในสถานสงเคราะห์คนชราฯ | ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : O) | <ul style="list-style-type: none"> - การรองรับผู้สูงอายุที่มีจำนวนเพิ่มขึ้นกับจำนวนเจ้าหน้าที่พี่เลี้ยงในการดูแลที่ไม่ทั่วถึง - ผู้สูงอายุที่มีอยู่เดิมมีอายุมากขึ้นและร่างกายเสื่อมถอยตามสภาพจึงมีผู้สูงอายุติดเตียงที่ช่วยเหลือตัวเองไม่ได้ มีจำนวนมากขึ้น - ผู้สูงอายุที่เข้าใหม่มีอายุ ๗๕ - ๘๐ ปี เป็นส่วนมากและมีอาการเจ็บป่วยเสียส่วนมาก | ๓ | ๔ | ๑๒ | ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) | <ul style="list-style-type: none"> - เพิ่มอัตรากำลังพี่เลี้ยงให้เหมาะสมกับจำนวนผู้สูงอายุที่มาใช้บริการ - พัฒนาทักษะความรู้พี่เลี้ยงให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับตำแหน่ง | สิงหาคม ๖๓ | สถาน สงเคราะห์ |

บทที่ ๔

การติดตามและประเมินผล

การติดตามผล เป็นการติดตามผลการดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงว่ามีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลงหรือไม่ รวมถึงเป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

การประเมินผล เป็นการรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับผลของการดำเนินงาน เพื่อนำมาเปรียบเทียบกับวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ว่าได้ผลตามที่กำหนดไว้มากน้อยเพียงใด ซึ่งมีความสำคัญในการให้ข้อมูลสรุปถึงสิ่งที่ได้ดำเนินการผ่านมาแล้ว และข้อขัดข้องด้านประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และผลกระทบที่เกิดจากการดำเนินงานโครงการ เพื่อนำข้อมูลไปใช้ประโยชน์ในด้านการบริหารจัดการ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการบริหารจัดการหรือการบริหารโครงการ ทำให้ฝ่ายบริหารสามารถนำข้อมูลที่ได้จากการประเมินผลไปใช้ในการวางแผนหรือบริหารจัดการโครงการให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลกับองค์กรต่อไป

องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี จะดำเนินการติดตามความเสี่ยงโดยให้ส่วนราชการในสังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรีรายงานผลการดำเนินการตามแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่ส่วนราชการต่างๆ ได้กำหนดไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ประจำปี ๒๕๖๓ และได้นำรายงานดังกล่าวมาประเมินผล สรุปเป็นรายงานเสนอให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรีพิจารณาเพื่อกำหนดแนวทางวิธีปฏิบัติรวมทั้งให้ข้อเสนอแนะให้กับส่วนราชการต่างๆ นำไปจัดทำเป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีต่อไป รวมทั้งรายงานให้หน่วยงานและองค์กรต่างๆที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

ที่ ๕๕๓/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี และคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรีเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ประกอบด้วย

- | | | |
|-----|--|---------------------|
| ๑.๑ | ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี | ประธานกรรมการ |
| ๑.๒ | รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี คนที่ ๑ | กรรมการ |
| ๑.๓ | รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี คนที่ ๒ | กรรมการ |
| ๑.๔ | หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด | กรรมการ |
| ๑.๕ | ผู้อำนวยการกองทุกกอง | กรรมการ |
| ๑.๖ | หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน | กรรมการ |
| ๑.๗ | ผู้อำนวยการกองแผนและงบประมาณ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๑.๘ | เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ ของฝ่ายนโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ดังต่อไปนี้

๑. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เสนอให้ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานให้ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๔. พัฒนาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

๒. คณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วน-จังหวัดกาญจนบุรี ในแต่ละส่วนราชการ ประกอบด้วย

- | | | |
|-----|--|---------------------|
| ๒.๑ | ผู้อำนวยการกอง/หัวหน้าส่วนราชการ | ประธานกรรมการ |
| ๒.๒ | หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่าย | กรรมการ |
| ๒.๓ | เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องที่ผู้อำนวยการกอง/ หัวหน้าส่วนราชการมอบหมาย | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะ...

โดยให้คณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
กาญจนบุรี มีหน้าที่ ดังนี้

๑. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในแต่ละส่วนราชการที่รับผิดชอบ
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงในแต่ละส่วนราชการที่รับผิดชอบ
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในแต่ละส่วนราชการที่รับผิดชอบ
๔. พัฒนาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในแต่ละส่วนราชการที่รับผิดชอบ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายสมภพ ชีระสานต์)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

เอกสารประกอบ
การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

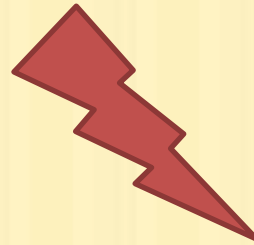


การบริหารความเสี่ยง (Strategic Risk Management)

กองแผนและงบประมาณ
องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬญบุรี
โทร ๐๓๔-๕๑๒๓๐๕



ทำอะไร?



จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง





การบริหารความเสี่ยง

ทำ...ทำไม ???



จากหลักเกณฑ์วิธีการของกระทรวงการคลัง กำหนด

1. เป็นส่วนหนึ่งของกรอบการประเมินผล
2. สอดคล้องกับหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี เป็นส่วนหนึ่งของการบริหารเชิงกลยุทธ์
3. เพิ่มโอกาสและช่วยให้บรรลุเป้าประสงค์และพันธกิจที่ตั้งไว้มากยิ่งขึ้น
4. พัฒนาผลงานขององค์กร เช่น การพัฒนาคุณภาพการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นต้น



การบริหารความเสี่ยง

ทำเพื่ออะไร ??



shutterstock.com • 1067448098

- เพื่อประโยชน์ด้านยุทธศาสตร์ขององค์กร
- เพื่อประโยชน์ด้านการเงิน
- เพื่อประโยชน์ด้านการบริหารแผนงาน
โครงการ
- เพื่อประโยชน์ต่อกระบวนการ
- เพื่อประโยชน์ต่อการบริหารจัดการโดยรวม





การบริหารความเสี่ยง

ทำเท่าไร (ทำแค่ไหน)

- ❖ ทำทุกหน่วยงาน
- ❖ ทำทุกงานที่มีความเสี่ยง

ทำเมื่อไร ??

ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓





การบริหารความเสี่ยง

ใครเป็นคนทำ (Risk Ownership)

- ใครเป็นผู้กำหนดนโยบายว่าจะรับความเสี่ยงได้แค่ไหน
- ใครรับผิดชอบการบริหารความเสี่ยงในแต่ละระดับ
- ใครรับผิดชอบแต่ละกระบวนการ/ขั้นตอนของการบริหารความเสี่ยง
- ใครดูแลการนำมาตรการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติ
- ใครดูแล กรณีที่เป็นความเสี่ยงร่วม (Interdependent risks)





การบริหารความเสี่ยง

ทำอะไร (ขั้นตอนการดำเนินการ)

- ๑) การระบุและจำแนกความเสี่ยง (Risk Identification) ▶
- ๒) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ▶
 - ๒.๑) การวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง ▶
 - ๒.๒) ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง ▶
 - ๒.๓) หลักเกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ▶
 - ๒.๔) ระดับความเสี่ยง ▶
 - ๒.๕) การจัดลำดับความเสี่ยง ▶
- ๓) การจัดการกับความเสี่ยง (Risk Responses) ▶
- ๔) การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (Risk Management Plan) ▶
- ๕) การรายงานและทบทวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Review , Report & Presentation) ▶

ต่อ

ขั้นตอนที่ ๑

การระบุและจำแนกความเสี่ยง

Risk Identification





การบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑

๑. การระบุและจำแนกความเสี่ยง (Risk Identification)

- สํารวจว่ามีความเสี่ยงใดที่อาจทำให้การทำงานไม่เป็นไปตามเป้าประสงค์ของหน่วยงาน
- จำแนกความเสี่ยงนั้นๆ ว่าเกิดขึ้นในระดับใด และเป็นความเสี่ยงประเภทใด (อาจใช้ตาราง Matrix)
- จัดทำ/เขียน Risk Statement ซึ่งระบุสาเหตุของความเสี่ยง และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น (What , Why and How Things can arise)



ขั้นตอนที่ ๒

การประเมินความเสี่ยง

Risk Assessment





การบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)





การบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

๒.๑ การวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

โอกาส/ความน่าจะเป็น/
แนวโน้มที่จะเกิดความเสี่ยง
(Probabilities/Likelihood)

ผลหรือระดับของผลกระทบ
หากความเสี่ยงเกิดขึ้นจริง
(Impacts)

ระดับของความเสี่ยง

ต่อข้อ ๒ หน้า ๒



๒.๒ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

| ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง | ผลผลิต |
|---|--|
| ๑. เลือกความเสี่ยงที่ระบุในขั้นตอนการระบุและจำแนกความเสี่ยง มาอภิปรายเพื่อหาสาเหตุ ผลกระทบ การควบคุมในปัจจุบัน และประสิทธิผลของการควบคุมนั้น | มีรูปแบบข้อมูลความเสี่ยงเบื้องต้น (Risk Register/Profile) |
| ๒. ดำเนินการประเมินความเสี่ยงโดยวิเคราะห์ทั้งผลกระทบ (Impact) และโอกาส (Likelihood) ที่มีความเสี่ยงจะเกิด | มีแผนที่ความเสี่ยง (Risk Map) ที่แสดงความเสี่ยงซึ่งวิกฤต |
| ๓. จัดลำดับความเสี่ยง (Risk Prioritisation) โดยนำผลการวิเคราะห์ในขั้นที่ ๒ มาวิเคราะห์ร่วมกับความสามารถ/โอกาสในการปรับปรุงความเสี่ยงและกรอบเวลาการดำเนินการ | ได้รายการของความเสี่ยงที่จะนำไปจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (Risk Management /Response Plan) |



๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

๒.๓ หลักเกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

| โอกาส | คำจำกัดความ | ความถี่โดยเฉลี่ย | ระดับ |
|---------|---------------------|-------------------------------------|-------|
| สูงมาก | บ่อยมาก | ๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า | ๕ |
| สูง | บ่อย | ๑-๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง | ๔ |
| ปานกลาง | ไม่บ่อย | ๑ ปีต่อครั้ง | ๓ |
| น้อย | นานๆ ครั้ง | ๒ - ๓ ปีต่อครั้ง | ๒ |
| น้อยมาก | แทบจะไม่มีโอกาสเกิด | ๕ ปีต่อครั้ง | ๑ |



การบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

๒.๓.๑ หลักเกณฑ์ระดับของผลกระทบ (Impact)

ด้านภาพลักษณ์

| ระดับผลกระทบ | ปริมาณของผลกระทบ | ระดับ |
|--------------|---|-------|
| สูงมาก | เสื่อมเสียภาพลักษณ์ในระดับสากล | ๕ |
| สูง | เสื่อมเสียภาพลักษณ์ในระดับประเทศ | ๔ |
| ปานกลาง | ข้อร้องเรียนหรือข้อคิดเห็นเชิงลบจากภายนอกที่มีการรับรู้อย่างกว้างขวาง เช่น ในกลุ่มธุรกิจ แต่ยังไม่ออกสื่อ | ๓ |
| น้อย | ข้อร้องเรียนหรือข้อคิดเห็นเชิงลบจากภายนอกที่มีการรับรู้จำกัดภายใน อบจ.กาญจนบุรี | ๒ |
| น้อยมาก | ข้อร้องเรียนหรือข้อคิดเห็นเชิงลบจากภายนอก แต่ไม่มีนัยสำคัญ | ๑ |



การบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

๒.๓.๒ หลักเกณฑ์ระดับของผลกระทบ (Impact)

ด้านบุคลากร

| ระดับผลกระทบ | ปริมาณของผลกระทบ | ระดับ |
|--------------|--|-------|
| สูงมาก | อันตรายถึงชีวิต / สูญเสียอวัยวะ / ทูพพลภาพ / มะเร็ง / เรื้อรัง | ๕ |
| สูง | หยุดงานมากกว่า ๑ เดือน | ๔ |
| ปานกลาง | หยุดงานมากกว่า ๓ วัน แต่ไม่เกิน ๑ เดือน | ๓ |
| น้อย | หยุดงานไม่เกิน ๓ วัน | ๒ |
| น้อยมาก | บาดเจ็บเล็กน้อยไม่พักงาน | ๑ |



๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

๒.๓.๓ หลักเกณฑ์ระดับของผลกระทบ (Impact)

ด้านการเงิน

| ระดับผลกระทบ | ปริมาณของผลกระทบ | ระดับ |
|--------------|---|-------|
| สูงมาก | มูลค่าความเสียหายมากกว่า ๒๐% ของเป้าหมายด้านการเงิน | ๕ |
| สูง | มูลค่าความเสียหาย ๑๑ - ๒๐% ของเป้าหมายด้านการเงิน | ๔ |
| ปานกลาง | มูลค่าความเสียหาย ๕ - ๑๐% ของเป้าหมายด้านการเงิน | ๓ |
| น้อย | มูลค่าความเสียหาย ๓ - ๔% ของเป้าหมายด้านการเงิน | ๒ |
| น้อยมาก | มูลค่าความเสียหายน้อยกว่า ๓% ของเป้าหมายด้านการเงิน | ๑ |



การบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

๒.๔ ระดับความเสี่ยง

| โอกาสที่ จะเกิด ความเสี่ยง | ผลกระทบของความเสี่ยง | | | | | โอกาสที่ จะเกิด ความเสี่ยง |
|----------------------------------|----------------------|----------|-------------|---------|------------|----------------------------------|
| | ๑ = น้อยมาก | ๒ = น้อย | ๓ = ปานกลาง | ๔ = สูง | ๕ = สูงมาก | |
| ๕ = สูงมาก | ๕ | ๑๐ | ๑๕ | ๒๐ | ๒๕ | ๕ = สูงมาก |
| ๔ = สูง | ๔ | ๘ | ๑๒ | ๑๖ | ๒๐ | ๔ = สูง |
| ๓ = ปานกลาง | ๓ | ๖ | ๙ | ๑๒ | ๑๕ | ๓ = ปานกลาง |
| ๒ = น้อย | ๒ | ๔ | ๖ | ๘ | ๑๐ | ๒ = น้อย |
| ๑ = น้อยมาก | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ | ๑ = น้อยมาก |



๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

๒.๕ การจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

๑. การประเมินประสิทธิผล
ของการควบคุมความเสี่ยง
ในปัจจุบัน

๒. โอกาสและความสามารถ
ที่จะปรับปรุงการบริหาร
ความเสี่ยง

๓. ระยะเวลาที่จะสามารถ
เริ่มลงมือปฏิบัติ

ลำดับความสำคัญของ
ความเสี่ยง



การบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

๒.๕ การจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

ลำดับความสำคัญของความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิด x ผลกระทบ x โอกาสและความสามารถ
ในการปรับปรุงความเสี่ยง x ระยะเวลาในการปรับปรุงความเสี่ยง

| ลำดับที่ | ประเด็น ความเสี่ยงที่ | ผลกระทบ (I) | โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง (L) | (I) X (L) | ประสิทธิผลของ การควบคุมความ เสี่ยงในปัจจุบัน | โอกาสและ ความสามารถ ในการ ปรับปรุง | กรอบ ระยะเวลา ในการ ปฏิบัติ | คะแนน ลำดับ ความ สำคัญ ความเสี่ยง |
|----------|--------------------------|-------------|----------------------------------|-----------|--|---|--------------------------------------|---|
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

ขั้นตอนที่ ๓

การจัดการกับความเสี่ยง

Risk Response





การบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๓

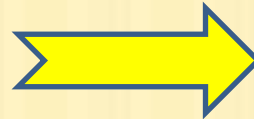
๓. การจัดการกับความเสี่ยง (Risk Response)

Pre-Event Control



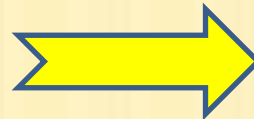
ลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

Post-Event Control



ลดผลกระทบของความเสี่ยง

Emerging
Opportunity



แสวงหาประโยชน์จากรisk



การบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๓

๓. การจัดการกับความเสี่ยง (Risk Response)

๕Ts of Risk Management

๑. Tolerate

การยอมรับความเสี่ยง

๒. Treat

การลด / ควบคุมความเสี่ยง

๓. Transfer

การกระจาย / โอนความเสี่ยง

๔. Terminate

การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง

๕. Take

การฉวยใช้ประโยชน์



การบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๓

๓. การจัดการกับความเสี่ยง (Risk Response)

หลักการจัดการกับความเสี่ยง

| | |
|--|---|
| การยอมรับความเสี่ยง (Tolerate) | ยอมรับให้มีความเสี่ยงบ้าง เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงอาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น |
| การจัดการควบคุมความเสี่ยง (Treat and Control) | มิใช่การขจัดความเสี่ยงให้หมดไป (Obviate) แต่ควบคุม (Contain) ทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่รับได้ |
| การแบ่ง / ปล่อยถ่ายความเสี่ยง (Share /Transfer) | ปล่อยถ่ายให้บุคคลที่สามารถร่วมความเสี่ยง เช่น การประกันภัย |
| การยกเลิก / สิ้นสุดกิจกรรมที่มีความเสี่ยง (Terminate) | ความเสี่ยงบางอย่างอาจควบคุมได้ ด้วยการยกเลิก เป้าหมาย โครงการ งานหรือกิจกรรมที่มีความเสี่ยง |
| การฉวยโอกาสจากสถานการณ์ที่มีความเสี่ยง (Take the Opportunity) | ความเสี่ยงบางอย่างอาจนำมาซึ่งโอกาสในการบริหารจัดการ |

ขั้นตอนที่ ๔

การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

Risk Management Plan





การบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๔

องค์ประกอบของแผนบริหารความเสี่ยง

๔. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (Risk Management Plan)

| องค์ประกอบ | รายละเอียด |
|-----------------------------------|--|
| ชื่อความเสี่ยง | เขียนอธิบายสั้นๆ ว่าประเด็นความเสี่ยงคืออะไร |
| ลำดับความเสี่ยงเพื่อการปฏิบัติ | ระบุลำดับคะแนน อาจใช้สีไฟจราจร |
| คะแนนลำดับความสำคัญ | ระบุคะแนนผลกระทบ โอกาส การควบคุม การปรับปรุงและระยะเวลา |
| ประเภทของความเสี่ยง | ระบุว่าเป็นความเสี่ยงประเภทใด |
| พื้นฐานของความเสี่ยง | ระบุสาเหตุและผลกระทบต่อเป้าประสงค์ใด |
| การควบคุมความเสี่ยงในปัจจุบัน | ระบุแนวทางดำเนินการในปัจจุบัน |
| แผนปฏิบัติเพื่อควบคุมความเสี่ยง | ระบุแนวทางดำเนินงาน เป้าหมาย เวลา แผนสำรอง เจ้าภาพ ผู้รับผิดชอบ ผู้มีส่วนได้เสีย |
| ตัวชี้วัดความคืบหน้าและความสำเร็จ | ระบุว่าจะทำตามตัวชี้วัดแล้ว ความเสี่ยงลดลงหรือไม่ |
| แนวทางการตรวจสอบและรายงาน | ระบุความคืบหน้าในการดำเนินการ (ร้อยละ) |

ขั้นตอนที่ ๕

การรายงานและทบทวน การบริหารความเสี่ยง

Risk Management Review,
Report & Presentation



การบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕

แบบรายงานความเสี่ยง

๕. การรายงานและทบทวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Review, Report & Presentation)

| แผนงาน/โครงการ/ งาน | การระบุความเสี่ยง | วัตถุประสงค์ ของการ ควบคุมด้าน | การวิเคราะห์ความเสี่ยง | | ระบบควบคุมภายใน | | |
|--|---|--------------------------------------|--|---|---|---|---|
| | | | โอกาสที่จะเกิด (ระดับคะแนน) | ผลกระทบ (ระดับ คะแนน) | ระบบ ควบคุม (ระดับ คะแนน) | การปฏิบัติ ตามระบบ ควบคุม (ระดับ คะแนน) | การ จัดทำ / ปรับปรุง ระบบ ควบคุม |
| แผนงาน/โครงการ/งาน วัตถุประสงค์..... ขั้นตอนการดำเนินงาน โดยสรุป ๑..... ๒..... | ความเสี่ยง(ปัญหา ที่จะ ทำให้แผนงาน/โครงการ/ งานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ที่ตั้งไว้ | F หรือ O หรือ C | ความเสี่ยงหรือ ปัญหามีโอกาสจะ เกิดขึ้นในช่วงเวลา ใด หรือโอกาสที่ จะเกิดขึ้นเมื่อ เทียบกับโอกาสที่ จะไม่เกิดขึ้น (คะแนน) | ผลกระทบของ ความเสี่ยงที่ จะส่งผลกับ หน่วยงาน/ บุคคลใน ระดับใด (คะแนน) | มีระบบ ควบคุม หรือไม่ หากมี เพียงพอ หรือไม่ (คะแนน) | หากมีระบบ ควบคุมมี การปฏิบัติ ตามระบบ มากน้อย เพียงใด (คะแนน) | แนวทาง/ มาตรการ ในการ จัดทำ/ ปรับปรุง ระบบ ควบคุม |



การบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕

ประโยชน์ของการทบทวนการบริหารความเสี่ยง

๕. การรายงานและทบทวนการบริหารความเสี่ยง
(Risk Management Review, Report & Presentation)

- เพื่อติดตามว่ารูปแบบของความเสี่ยง (Risk Profile) เปลี่ยนแปลงหรือไม่
- เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงนั้นได้ผลจริง หากพบปัญหาก็คจะได้หา
มาตรการใหม่/ ใช้มาตรการสำรองเพื่อจัดการกับความเสี่ยงหากจำเป็น
- เครื่องมือและเทคนิคที่ใช้ในการทบทวน : แนวทางของกระทรวงการคลังอังกฤษ
 - Risk Self Assessment (RSA)
 - Stewardship Reporting : ผู้บริหารแต่ละระดับรายงานการบริหาร
ความเสี่ยงของตนในสถานการณ์ต่างๆที่เปลี่ยนแปลงไป ขึ้นไปยัง
หน่วยเหนือ (Upward Reporting)
 - Risk Management Assessment Framework : Statement on
Internal Control ซึ่งเป็น Public Statement เกี่ยวกับการทบทวนระบบการ
ควบคุมภายใน



การบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕

ประโยชน์ของการทบทวนการบริหารความเสี่ยง

๕. การรายงานและทบทวนการบริหารความเสี่ยง
(Risk Management Review, Report & Presentation)

ทราบความเสี่ยงที่มีอยู่
(Inherent Risk)

ทราบความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่
แม้มีการจัดการความเสี่ยงแล้ว
(Residual Risk)

ตัดสินใจได้ว่า
จะรับความเสี่ยงได้ในระดับใด
(Acceptable Risk)

จบการนำเสนอ



ขอบคุณครับ /ค่ะ

pixtastock.com - 56915809