



แผนการบริหารความเสี่ยง
ป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
Risk Management Plan

แผนการบริหารความเสี่ยง

ป้องกันการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

Risk Management Plan

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

นโยบายการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องตามมาตรการควบคุมภายในครบทุกส่วนราชการเป็นประจำทุกปี ดังนั้น เพื่อให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย มีระบบในการบริหารความเสี่ยงที่เป็นรูปธรรม โดยการบริหารปัจจัย ควบคุมกระบวนการและกิจกรรม ตามหลักธรรมาภิบาลเพื่อลดปัจจัยเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์การให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ ของหน่วยงานฯ เพื่อมุ่งให้บริการพี่น้องประชาชนตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ข้อ ๑ หน่วยงานในสังกัดส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงรายต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ

ข้อ ๒ กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร

ข้อ ๓ ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง สอดคล้องกับการบรรลุตัวชี้วัด ยุทธศาสตร์ ของหน่วยงาน เป้าหมายการพัฒนาตามแผน ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

ข้อ ๔ ให้มีการติดตาม ประเมิน และรายงานผลการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

ข้อ ๕ ให้มีการนำเทคโนโลยีในทุกๆ ด้าน รวมทั้งการจัดการข้อมูลระบบสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการที่ดี

วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดเป็นนโยบายให้ส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ดำเนินการทั้งนี้มีวัตถุประสงค์ ดังนี้

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย มีระบบบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร สามารถลดมูลเหตุของโอกาสหรือลดขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้

๒. เพื่อให้การบริหารงานและการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลบรรลุ ตามเป้าหมาย ยุทธศาสตร์ และวิสัยทัศน์

/องค์ประกอบ.....

องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ดำเนินการบริหารความเสี่ยงขององค์กรอย่างเป็นระบบ โดยมีองค์ประกอบ ดังนี้

- ตกลงร่วมกันในกรอบและวิธีการที่นำไปใช้
- จัดตั้งหน่วยงานและผู้รับผิดชอบ
- ฝึกอบรมความรู้
- ดำเนินการตามกระบวนการจัดการความเสี่ยง
- ติดตามและประเมินผล
- จัดทำรายงาน

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ได้กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้หน่วยงานในสังกัดใช้เป็นกรอบในการดำเนินงาน ดังนี้

๑. สำนัก/กองต่างๆ มีการดำเนินการตามมาตรการควบคุมภายในครบทุกส่วนราชการ
๒. ข้าราชการทุกคนรับทราบประกาศนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบแนวทางในการดำเนินงาน โดยเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานปกติ
๓. วิเคราะห์กระบวนการ กิจกรรม โครงการ ที่สนับสนุนให้สำนัก/กองบรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายหรือยุทธศาสตร์ องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
๔. ประเมินความเสี่ยงจากการดำเนินงานตามกระบวนการ กิจกรรม โครงการ ต่อการบรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมาย หรือยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ภายใต้หลักธรรมาภิบาลและการบริหารจัดการที่ดี
๕. ดำเนินการจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
๖. กำหนดมาตรการควบคุมปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และสูงมาก โดยใช้หลักการวิธี เช่น การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การลดการสูญเสีย การรับความเสี่ยงไว้เอง และการถ่ายโอนความเสี่ยง
๗. ดำเนินการควบคุมความเสี่ยงตามมาตรการที่กำหนด
๘. ติดตามผลควบคุมความเสี่ยง วิเคราะห์ข้อดีข้อเสีย ปัญหา อุปสรรค และทบทวนปรับปรุงการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานให้ผู้บริหารทราบ
๙. รายงานสรุปผลความสำเร็จการดำเนินการบริหารความเสี่ยงเสนอผู้บริหาร และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy)

บทนำ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย สามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ซึ่งส่งผลให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง ให้สามารถปฏิบัติงานใน “งานบริการหลักที่มีความสำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่อง เป็นระบบ และมีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์สำคัญ ดังนี้

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความต่อเนื่องขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงรายในสภาวะวิกฤติ
๒. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย มีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤติหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ที่เกิดขึ้น
๓. เพื่อลดผลกระทบจากการชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการประชาชนขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
๔. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น
๕. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย มีความเชื่อมั่นในศักยภาพขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย แม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงรายต้องหยุดชะงัก

แนวคิดพื้นฐานในการบริหารความเสี่ยง

จากสถานการณ์ในปัจจุบันขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็น จากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสถานะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงรายที่ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งถือเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของการก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย พร้อมทั้งเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผู้เกี่ยวข้อง โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นกระบวนการที่ช่วยให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ในขณะที่เดียวกันก็ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจเกิดขึ้นทั้งในด้านผลการปฏิบัติงาน และความเชื่อถือจากประชาชนต่อองค์กร ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กร ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบจัดการและควบคุมที่ดีนำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

- กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยง ที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

- ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กรบริหารส่วนจังหวัดเชียงรายอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการ พัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างองค์กรบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุมิติวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

- มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์กรบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย เพื่อ หลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่าง สม่าเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการ จัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์กรบริหารส่วนจังหวัด เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงองค์กร

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาส/เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน หรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหายต่อองค์กรในที่สุด ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงิน หรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงองค์กร

การบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการ ที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการ ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และดำเนินงาน โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยง ได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร และสามารถจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้

กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารความเสี่ยง เป็นไปอย่างมีระบบและดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนสำคัญของกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร ประกอบด้วย ๘ ขั้นตอน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)
๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๗. ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)
๘. การติดตาม (Monitoring)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง สภาพแวดล้อมภายในองค์กร หมายถึง ปัจจัยต่างๆ เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหารและบุคลากร รูปแบบการจัดการของฝ่ายบริหารและวิธีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ซึ่งผู้บริหารต้องมีการกำหนดร่วมกันกับพนักงานในองค์กร ส่งผลให้มีการสร้างจิตสำนึก การตระหนักและรับรู้เรื่องความเสี่ยง และการควบคุมแก่พนักงานทุกคนในองค์กร

การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objectives Setting) องค์กรควรมีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนดนั้นมี ความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ โดยการบริหารจัดการให้อยู่ในกรอบของ Risk Appetite และ Risk Tolerance

การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) ในกระบวนการบ่งชี้เหตุการณ์ ควรต้องพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การปฏิบัติงาน กฎหมาย ภาษีอากร ระบบงาน สิ่งแวดล้อม ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่ อาจเกิดขึ้น แหล่งความเสี่ยงทั้งจาก สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกองค์กร สภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นองค์ประกอบต่างๆ ที่อยู่ภายนอกองค์กรซึ่งมีอิทธิพลต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่างเช่น วัฒนธรรม การเมือง กฎหมาย ข้อบังคับ การเงิน เทคโนโลยี เศรษฐกิจ สภาพแวดล้อมในการแข่งขันทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ตัวขับเคลื่อนหลักและแนวโน้มที่ส่งผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์ขององค์กร การยอมรับและคุณค่าของผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็นสิ่งต่างๆ ที่อยู่ภายในองค์กรและมีอิทธิพลต่อเป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่างเช่น ชีตความสามารถขององค์กร ในแง่ของทรัพยากรและความรู้ เช่น เงินทุน เวลา บุคลากร กระบวนการ ระบบและเทคโนโลยี ระบบสารสนเทศ การ Flow ของข้อมูล และกระบวนการตัดสินใจทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็นทางการ ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร นโยบาย วัตถุประสงค์ และกลยุทธ์องค์กร การรับรู้ คุณค่า และวัฒนธรรมองค์กร มาตรฐานและแบบจำลองที่พัฒนาโดยองค์กร โครงสร้าง เช่น ระบบการจัดการ บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบ การระบุเหตุการณ์อาจดำเนินการโดยการสัมภาษณ์ผู้บริหารระดับสูงหรือฝ่ายจัดการที่รับผิดชอบในแผนงาน หรือการดำเนินการนั้น และรวบรวมประเด็นความเสี่ยงสำคัญที่ได้รับความสนใจหรือเป็นประเด็นที่กังวล เพื่อนำมาจัดทำภาพรวมความเสี่ยงขององค์กร (Corporate Risk Profile) ทั้งนี้องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ได้จำแนกประเภทของความ เสี่ยงออกเป็น 4 ประเภท ได้แก่

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม นอกจากนี้ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ยังรวมถึง การเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน อันส่งผลกระทบต่อข้อกำหนดกลยุทธ์ หรือการดำเนินงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการ หรือกิจกรรมภายในองค์กร รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และข้อมูลความรู้ต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม

๓. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk) โดยอาจเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก ปัจจัยภายใน เช่น การบริหารจัดการด้านการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามข้อบัญญัติ หรือจากปัจจัยภายนอก เช่น การจัดสรรเงินงบประมาณ หรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้ อันส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน รวมถึงส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

๔. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) ข้อบังคับของหน่วยงาน กำกับดูแล เช่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น มติคณะรัฐมนตรี เป็นต้น รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวกับกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ซึ่งเมื่อมีความเสี่ยงด้านนี้เกิดขึ้น จะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

สำหรับการประเมินความเสี่ยงเป็นขั้นตอนที่จะต้องดำเนินการต่อจากการระบุความเสี่ยง โดยการประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย 2 กระบวนการหลัก ได้แก่

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยง จะพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยง ผลกระทบที่ตามมาทั้งในทางบวก และทางลบ รวมทั้งโอกาสที่อาจเกิดขึ้นของผลกระทบที่อาจตามมา โดยจะต้องมีการระบุถึงปัจจัยที่มีผลกระทบต่อผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้น ทั้งนี้เหตุการณ์หรือสถานการณ์หนึ่ง ๆ อาจเกิดผลที่ตามมาและกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายหลายด้าน นอกจากนั้นในการวิเคราะห์ควรพิจารณาถึงมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบัน รวมถึงประสิทธิผลของมาตรการดังกล่าวด้วย

๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะเปรียบเทียบระหว่างระดับของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง เทียบกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ในกรณีที่ระดับของความเสี่ยงไม่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ของเกณฑ์การยอมรับความเสี่ยง ความเสี่ยงดังกล่าวจะได้รับการจัดการทันที

การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง

เกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงควรสะท้อนถึงคุณค่า วัตถุประสงค์และทรัพยากรขององค์กร โดยเกณฑ์บางประเภทอาจพัฒนาได้จากข้อกำหนดทางกฎหมายหรือข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล ซึ่งเกณฑ์ที่กำหนดต้องสอดคล้องกับนโยบายความเสี่ยงขององค์กรและมีการทบทวนอย่างต่อเนื่อง ปัจจัยที่นำมาพิจารณาเพื่อประกอบการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง ได้แก่ ลักษณะและประเภทของผลกระทบที่สามารถเกิดขึ้นและแนวทางในการประเมินผลกระทบ แนวทางในการระบุโอกาสในการเกิดขึ้น ระยะเวลาของโอกาส และผลกระทบที่เกิดขึ้น แนวทางในการกำหนดระดับความเสี่ยง ระดับของความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ ระดับของความเสี่ยงที่จะต้องจัดการ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) ระดับของโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสียหาย แบ่งเป็น ๕ ระดับ โดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง	ระดับของผลกระทบ (Impact)				
	1	2	3	4	5
5	5	10	15	20	25
4	4	8	12	16	20
3	3	6	9	12	15
2	2	4	6	8	10
1	1	2	3	4	5

- ** โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
- 5 ค่อนข้างแน่นอน
 - 4 น่าจะเกิด
 - 3 เป็นไปได้ที่จะเกิด
 - 2 ไม่น่าจะเกิด
 - 1 ยากที่จะเกิด

ระดับความเสี่ยงโดยรวม	ระดับคะแนน	แทนด้วยแทบสี	ความหมาย
ต่ำ (Low)	1-3	(เขียว)	ระดับความเสี่ยงต่ำ โดยไม่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยง หรือการจัดการเพิ่มเติม
ปานกลาง (Medium)	4-9	(เหลือง)	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
สูง (High)	10-16	(ส้ม)	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องมีการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้
สูงมาก (Extreme)	20-25	(แดง)	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

ระดับของความเสียหาย (Impact) ระดับของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ด้าน ดังนี้

๑. ผลกระทบด้านการเงิน
๒. ผลกระทบด้านชื่อเสียงและภาพลักษณ์องค์กร
๓. ผลกระทบต่อการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ
๔. ผลกระทบต่อบุคลากรสำคัญของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
๕. ผลกระทบต่อความล่าช้าในการดำเนินงานโครงการสำคัญ

แต่ละด้านแบ่งเป็น ๕ ระดับ โดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

๕. วิกฤต
๔. มีนัยสำคัญ
๓. ปานกลาง
๒. น้อย
๑. ไม่มีนัยสำคัญ

การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

การกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงจะมีการนำเสนอแผนจัดการความเสี่ยงที่จะดำเนินการต่อที่ประชุม คณะผู้บริหารเพื่อพิจารณาและขออนุมัติการจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็นต้องใช้ดำเนินการ (ถ้ามี) โดยในการคัดเลือก แนวทาง ในการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุดจะคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) กับต้นทุนที่เกิดขึ้น เปรียบเทียบกับประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงข้อกฎหมายและข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบที่มี ต่อสังคม ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ คือ ระดับความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ยอมรับได้ โดย ยังคงให้องค์กรสามารถ ดำเนินงาน และบรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้ ในการตัดสินใจเลือกแนวทาง ในการจัดการความเสี่ยงอาจต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นหากไม่มีการจัดการ ซึ่งอาจไม่สมเหตุสมผลในแง่มุม เศรษฐศาสตร์ เช่น ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีสาระสำคัญ แต่โอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยมาก แนวทางใน การจัดการความเสี่ยงอาจพิจารณาดำเนินการเป็นกรณีๆ ไป หรืออาจ ดำเนินการไปพร้อมๆ กับความเสี่ยงอื่นๆ

แนวทางในการจัดการความเสี่ยง

- การหลีกเลี่ยง (Avoid) เป็นการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง มักใช้ใน กรณีที่ความเสี่ยงมีความรุนแรงสูง ไม่สามารถหาวิธีลด/จัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- การลด (Reduce) เป็นการจำกัดมาตรการจัดการ เพื่อลดโอกาสการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง หรือ ลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้เช่น การเตรียมแผนฉุกเฉิน (Contingency plan)

- การยอมรับ (Accept) ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพื่อ ลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก มักใช้กับความเสี่ยงที่ต้นทุนของมาตรการจัดการสูงไม่คุ้มกับประโยชน์ที่ ได้รับ

กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๑. การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก
๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมเพื่อให้ค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว
๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ
๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น และป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอีกในอนาคต ทั้งนี้ ในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมควรต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนกับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

๑. วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน, กระบวนการ)
๒. การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ซึ่งควรมีความรับผิดชอบ ดังนี้
 - (๑) พิจารณาประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน
 - (๒) พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง
๓. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

ข้อมูลการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับองค์กรในการบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกองค์กรควรได้รับการบันทึกและสื่อสารไปยังบุคลากรในองค์กรทุกฝ่ายอย่างเหมาะสมทั้งในด้านรูปแบบและเวลา เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบได้ รวมถึง เป็นการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพยังครอบคลุมถึงการสื่อสารจากระดับบนลงล่าง

การบริหารความเสี่ยงควรใช้ทั้งข้อมูลในอดีตและปัจจุบัน ข้อมูลในอดีตจะแสดงแนวโน้มของเหตุการณ์และช่วยคาดการณ์การปฏิบัติงานในอนาคต ส่วนข้อมูลปัจจุบันมีประโยชน์ต่อผู้บริหารในการพิจารณาความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใน กระบวนการ สายงาน หรือหน่วยงานซึ่งช่วยให้องค์กรสามารถปรับเปลี่ยนกิจกรรมการควบคุมตามความจำเป็นเพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การติดตาม (Monitoring)

กระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ดำเนินการภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย มีความจำเป็นต้องได้รับการสื่อสารถึงการประเมินความเสี่ยงและการควบคุม ความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง การดูแลติดตาม แนวโน้มของความเสี่ยง หลัก รวมถึงการเกิดเหตุการณ์ผิดปกติอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่า

๑. เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) มีการติดตาม ประเมินสถานการณ์ วิเคราะห์และบริหารความเสี่ยงที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของตนอย่างสม่ำเสมอ และเหมาะสม

๒. ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้รับการรายงานถึงความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยงและแนวโน้มของความเสี่ยงต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

๓. ระบบการบริหารความเสี่ยงที่วางไว้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิผล และมีการนำมาปฏิบัติใช้จริงเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมีการทบทวน ปรับปรุง แก้ไขการบริหารความเสี่ยงอยู่เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์หรือความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบความเสี่ยงรายงานสถานะความเสี่ยง รวมถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องให้หัวหน้าได้ทราบ และนำความเสี่ยงเข้าเสนอในที่ประชุมผู้บริหาร เพื่อทราบ/พิจารณาต่อไป

วิธีการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ได้นำการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดวิธีปฏิบัติในแต่ละขั้นตอนของการบริหารความเสี่ยง มาปรับใช้ในการพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง นำความเสี่ยงที่ประเมินได้ นำไปประเมินในแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
 - แบบประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยง (แบบ RM๑)
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง
 - แบบรายงานผลการติดตามประเมินผลและการปรับปรุงความเสี่ยง (แบบ RM๒)
๓. เสนอรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี

ลายมือชื่อ.....

(นายเทอดเกียรติ สุกใส)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปกิติวัฒนา
วันที่ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๕
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (RM-PLAN) ของกรมการทูต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

การบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันกาทุจริต

กิจกรรม	สาเหตุ/ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S,O,F,C	ปัจจัยเสี่ยงภายใน/ ภายนอก	ผลกระทบของความ เสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	กำหนด เสร็จ ผู้รับผิดชอบ
-กิจกรรมเสริมสร้าง มาตรการป้องกันกา ทุจริตการทุจริต ด้านพัสดุ	-เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ด้านพัสดุ -ยังมีการดำเนินการ วินัยกับข้าราชการ ในองค์กรเนื่องจาก	O	ปัจจัยเสี่ยงภายใน -เจ้าหน้าที่ยังไม่ มีความเข้าใจใน ระเบียบฯพัสดุ -เจ้าหน้าที่ยังขาด การศึกษาใน ระเบียบฯอย่าง ท่องแท้ ปัจจัยเสี่ยงภายนอก -มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบฯพัสดุ -มีหนังสือสั่งการ กฎระเบียบใหม่ เพิ่มขึ้น	-ข้าราชการในองค์กร ได้รับโทษทางวินัย -องค์กรได้รับความ เสียหาย -การดำเนินงาน โครงการล่าช้าเพราะ ขาดความเข้าใจใน กฎระเบียบฯ	-มีการส่งบุคลากรที่ไป อบรมเกี่ยวกับเรื่องพัสดุ โดยอาศัยความสนใจและ สมัครใจ -มีฝ่ายนิติการฯและหน่วย ตรวจสอบภายในคอยให้ คำปรึกษาแนะนำ -มีการรอกจากหัวหน้า ฝ่าย ผู้อำนวยการสำนัก/ กอง และการตรวจฎีกา จากกองคลัง	สูง	-ส่งบุคลากรที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับเรื่อง พัสดุฯ -จัดให้มีการอบรม เกี่ยวกับเรื่องพัสดุฯ ภายในองค์กร -จัดให้ตรวจสอบ ภายใน การควบคุม ภายใน การบริหาร จัดการความเสี่ยง ภายในองค์กรเกี่ยวกับ การป้องกันกาทุจริต	กองพัสดุฯ ผู้รับผิดชอบ
-กิจกรรมเสริมสร้าง มาตรการป้องกันกา ทุจริตการทุจริต ด้านพัสดุ	-เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ด้านพัสดุ -ยังมีการดำเนินการ วินัยกับข้าราชการ ในองค์กรเนื่องจาก	O	ปัจจัยเสี่ยงภายใน -เจ้าหน้าที่ยังไม่ มีความเข้าใจใน ระเบียบฯพัสดุ -เจ้าหน้าที่ยังขาด การศึกษาใน ระเบียบฯอย่าง ท่องแท้ ปัจจัยเสี่ยงภายนอก -มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบฯพัสดุ -มีหนังสือสั่งการ กฎระเบียบใหม่ เพิ่มขึ้น	-ข้าราชการในองค์กร ได้รับโทษทางวินัย -องค์กรได้รับความ เสียหาย -การดำเนินงาน โครงการล่าช้าเพราะ ขาดความเข้าใจใน กฎระเบียบฯ	-มีการส่งบุคลากรที่ไป อบรมเกี่ยวกับเรื่องพัสดุ โดยอาศัยความสนใจและ สมัครใจ -มีฝ่ายนิติการฯและหน่วย ตรวจสอบภายในคอยให้ คำปรึกษาแนะนำ -มีการรอกจากหัวหน้า ฝ่าย ผู้อำนวยการสำนัก/ กอง และการตรวจฎีกา จากกองคลัง	สูง	-ส่งบุคลากรที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับเรื่อง พัสดุฯ -จัดให้มีการอบรม เกี่ยวกับเรื่องพัสดุฯ ภายในองค์กร -จัดให้ตรวจสอบ ภายใน การควบคุม ภายใน การบริหาร จัดการความเสี่ยง ภายในองค์กรเกี่ยวกับ การป้องกันกาทุจริต	กองพัสดุฯ ผู้รับผิดชอบ

กิจกรรม	สาเหตุ/ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S,O,F,C	ปัจจัยเสี่ยงภายใน/ ภายนอก	ผลกระทบของ ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	กำหนด เสร็จ ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมการลง ระบบข้อมูล (e-plan) - เพื่อให้การจัดทำ ระบบสารสนเทศ เพื่อการวางแผน และการวางแผน ของอปท.เป็น เครื่องมือในการ สนับสนุนองค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่นในการ ควบคุม ติดตาม การวางแผนและ การใช้จ่าย งบประมาณ	- การลงข้อมูลใน ขั้นตอนการลงนาม สัญญาการเบิกจ่าย เป็นไปด้วยความ ล่าช้าไม่เป็น ปัจจุบันทำให้การ ลงระบบเกิดความ ไม่ต่อเนื่องผิดพลาด ล่าช้าไม่เป็น ปัจจุบันทำให้เกิด ความล่าช้าในการ ประกาศได้ทันตาม ช่วงเวลา	O	ปัจจัยเสี่ยงภายใน - การลงระบบข้อมูล การมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ทุกสำนัก/ กองเป็นผู้รับผิดชอบ ในการลงระบบซึ่งมี จำนวนมากและมีการ เปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบอยู่ บ่อยครั้งทำให้การลง ระบบเกิดความไม่ ต่อเนื่อง ปัจจัยภายนอก - การชักชวนแนว ทางการบันทึกข้อมูล แผนพัฒนาท้องถิ่นใน ระบบสารสนเทศฯขาด ความชัดเจนล่าช้า	- การมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ของ สำนัก/กองเป็น ผู้รับผิดชอบในการ ลงระบบทำให้เกิด ความผิดพลาดได้ มากขึ้นเนื่องจาก บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจใน ระบบทำให้การลง ข้อมูลในขั้นตอน การลงนามสัญญา เบิกจ่ายเป็นไปด้วย ความล่าช้าไม่เป็น ปัจจุบัน	- ชักชวนความเข้าใจเกี่ยวกับ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบใน การลงระบบให้เป็น ปัจจุบันและสามารถ รายงานผลการดำเนินงาน ให้ผู้บริหารทราบทัน ภายในห้วงระยะเวลาและ เป็นไปตามระเบียบฯและ หนังสือสั่งการ	กลาง ความ เสี่ยง	- สำนัก/กอง ไม่ เปลี่ยนแปลง เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการ ลงระบบฯ - ชักชวนความ เข้าใจเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบนำมาเข้า ข้อมูลในระบบ เพื่อให้มีความเข้าใจ ที่ถูกต้องตรงกันและ ทันรายงาน	ฝ่ายตรวจ ติดตามและ ประเมินผล กองแผน และ งบประมาณ

กิจกรรม	สาเหตุ/ความเสียหาย	ประเภทความเสียหาย S,O,F,C	ปัจจัยเสี่ยงภายใน/ภายนอก	ผลกระทบของความเสียหาย	การควบคุมที่มีอยู่	ระดับความเสี่ยง	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดทำระบบการสอบข้อเท็จจริงความผิดทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ ตามระเบียบสำนักงานกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับความรับผิดทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. ๒๕๓๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	การดำเนินการ สอบสวนของคณะกรรมการ สอบสวนมีความล่าช้า ไม่แล้วเสร็จ ตามกรอบระยะเวลาตามแนวทางปฏิบัติ หนังสือ กระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๓๑๓.๖/ ๖๒๐๙๒ ลงวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๕๐ เรื่อง หลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับความรับผิดทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานบริหารราชการ ท้องถิ่น	C	งานที่เกี่ยวข้องกับข้อเท็จจริงความผิดทางละเมิดจำนวนมาก และบุคลากรไม่เพียงพอ	คณะกรรมการ สอบข้อเท็จจริง ความรับผิดชอบทางละเมิดบางส่วน การสอบสวนยังมี ความล่าช้า ไม่มี ความคืบหน้า ยิ่งไม่แล้วเสร็จตาม ระยะเวลาที่กำหนด อาจกระทบอยู่ ความทางละเมิด	๑. กำหนดระยะเวลาการ สอบสวนแล้วเสร็จของ คณะกรรมการไว้เป็นคำสั่งให้ชัดเจนหากสอบสวนไม่แล้วเสร็จให้รายงาน เหตุผลของการไม่แล้วเสร็จและขอขยายต่อผู้สั่งแต่งตั้งเป็นกรณีไป ๒. กำกับและติดตามการ ปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการสอบสวนให้ ปฏิบัติตามระยะเวลา สอบสวนที่กำหนด	ปานกลาง	กรณีการสอบสวนล่าช้าไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาให้ คณะกรรมการ สอบสวนรายงาน ความคืบหน้าของ การสอบสวนทุกเดือนจนกว่าจะ ดำเนินการแล้วเสร็จ	สำนักปลัด อธิบดีการ บริหารส่วน จังหวัด

กิจกรรม	สาเหตุ/ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S,O,F,C	ปัจจัยเสี่ยงภายใน/ ภายนอก	ผลกระทบของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	ระดับความเสี่ยง	วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	กำหนด เสร็จ ผู้รับผิดชอบ
<p>-กิจกรรมเสริมสร้างมาตรการป้องกัน การป้องกันทรัพย์สินด้านเวลา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบวินัยของข้าราชการและพนักงานองค์กร</p> <p>-เพื่อเป็นการป้องกันการทุจริตด้านเวลาของข้าราชการและพนักงานในองค์กร</p> <p>-เพื่อให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ที่มีระเบียบวินัยในการทำงานยิ่งขึ้น</p>	<p>-ยังมีการเข้าทำงานไม่ตรงตามเวลา</p> <p>ราชการ มาทำงานสาย และกลับก่อนเวลาราชการ</p> <p>-ยังมีการกินเวลาราชการโดยใช้ในเฟสบูต เสน่ห์ เพื่อความบันเทิงส่วนตัว ทำให้การทำงานขาดประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>o</p>	<p>ปัจจัยเสี่ยงภายใน</p> <p>-เจ้าหน้าที่ยังไม่ตระหนักในหน้าที่ของข้าราชการและวินัยในตนเอง</p> <p>-ขาดการควบคุมโดยหัวหน้างาน</p> <p>อย่างไรจึง</p> <p>-ไม่สามารถตรวจสอบได้</p> <p>เนื่องจากขาดการควบคุมการทำงานที่มีประสิทธิภาพ</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงภายนอก</p> <p>-สภาพพื้นที่อาคารไม่เอื้ออำนวยในการเดินทาง</p> <p>-อาจเกิดเหตุการณ์กระแทกพื้นที่ทำให้สามารถลงมาพื้นเวลา</p>	<p>-ทำให้การทำงานไม่เต็มประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>-ทำให้งานล่าช้า</p> <p>-ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการทำงานการสื่อสารงานล่าช้า</p> <p>-ทำให้เกิดความไม่สมัครสมานสามัคคี</p>	<p>-มีสมุดลงเวลาไปและกลับ</p> <p>-มีการรายงานประจำปต่อผู้บริหาร</p> <p>-มีเจ้าหน้าที่คุมวันลา</p>	สูง	<p>- ให้มีการคุมเวลาไปและกลับอย่างเคร่งครัด</p> <p>- เสริมสร้างจริยธรรมโดยการอบรม</p> <p>- ให้นำหัวหน้าฝ่ายๆ</p> <p>ดูแลอย่างใกล้ชิด</p> <p>- นำเทคโนโลยีมาใช้ในการกำกับดูแล</p> <p>-ควรมีการรายงานเหตุผลการรายงาน</p> <p>เมื่อมีเหตุฉุกเฉินทำให้ไม่สามารถลงมาพื้นเวลาต่อหัวหน้างาน</p>	กองการเจ้าหน้าที่

กิจกรรม	สาเหตุ/ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S,O,F,C	ปัจจัยเสี่ยงภายใน/ ภายนอก	ผลกระทบของ ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	กำหนด เสร็จ ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมการตรวจ ฎีกาก่อนเสนอขอ อนุมัติจ่ายเงิน	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจ ฎีกาขาดความรู้ความ เข้าใจในระเบียบ ที่ เกี่ยวข้องกับการเบิก จ่ายเงินในบาง ประการ ๒. มาตรการเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำ ฎีกาของแต่ละ สำนัก/กอง บ่อยครั้ง ๓. หน่วยงานผู้เบิกไม่ ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการให้ ถูกต้อง ๔. หน่วยงานผู้เบิกไม่ ปฏิบัติตามขั้นตอน และเวลาการ เบิกจ่ายที่ถูกต้อง ๕. หน่วยงานผู้เบิก วางฎีกาเบิกจ่าย ล่าช้าและเร่งด่วน	F	ปัจจัยเสี่ยงภายใน ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจ ฎีกาขาดความรู้ความ เข้าใจในระเบียบที่ เกี่ยวข้องกับการเบิก จ่ายเงินในบางประการ ๒. มาตรการเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำ ฎีกาของแต่ละสำนัก/กอง บ่อยครั้ง ๓. หน่วยงานผู้เบิกไม่ ศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการให้ ถูกต้อง ๔. หน่วยงานผู้เบิกไม่ ปฏิบัติตามขั้นตอน และเวลาการเบิกจ่าย ที่ถูกต้อง ๕. หน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกาเบิกจ่ายล่าช้าและ เร่งด่วน	๑. ทำให้การจัดทำ และการตรวจฎีกา ไม่ถูกต้องตาม ระเบียบที่กำหนด ๒. ทำให้ผู้ตรวจฎีกา มีระยะเวลาในการ ตรวจสอบฎีกาไม่ เพียงพอ	-เจ้าหน้าที่การเงินที่ได้รับ มอบหมายเป็นผู้ตรวจฎีกา โดยฎีกาจะต้องมีความ ถูกต้องในสาระสำคัญ ดังต่อไปนี้ ๑. มีลายมือชื่อของผู้เบิก เงินถูกต้องครบถ้วน ๒. มีหนังสือหรือมีความ จำเป็นที่จะต้องจ่ายเงิน เมื่อถึงกำหนดหรือใกล้จะ ถึงกำหนดที่จะต้องจ่ายเงิน ๓. มีเงินงบประมาณ เพียงพอรายการถูกต้อง ตรงกับหมวดและประเภท ในงบประมาณ	สูง	๑. บุคลากรต้อง ศึกษาหาความรู้ใน ระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างสม่ำเสมอและ ทันเหตุการณ์ ๒. ส่งบุคลากรอบรม ๓. นำความรู้ที่ได้ จากการอบรม ถ่ายทอดแก่ ผู้ปฏิบัติงานและ หน่วยงานผู้เบิกอื่น เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจตรงกัน เพื่อลดความเสี่ยงที่ เกิดขึ้น	กองคลัง

กิจกรรม	สาเหตุ/ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S,O,F,C	ปัจจัยเสี่ยงภายใน/ ภายนอก	ผลกระทบของ ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	กำหนด เสร็จ ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมการ ดำเนินงานตาม นโยบายเพื่อให้ สอดคล้องกับ ระเบียบกฎหมาย วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไป ด้วยความถูกต้อง เรียบร้อย สอดคล้องกับ ระเบียบ กฎหมาย	อำนาจหน้าที่และ ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน อาจขาด ความชัดเจน คลุมเครือ ทำให้อาจ ตีความไปหลาย แนวทางซึ่ง หน่วยงานตรวจสอบ ให้ความเห็นว่าเข้า ข่ายผิดระเบียบเมื่ออยู่ ในอำนาจหน้าที่	C	ปัจจัยเสี่ยงภายนอก ระเบียบกฎหมายที่ ประกอบกร ปฏิบัติงานยังมี แนวทางที่ชัดเจนใน การเบิกจ่าย งบประมาณ	-การควบคุมมีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากระเบียบ กฎหมายที่ใช้เป็น แนวทางปฏิบัติยังไม่ ชัดเจนสามารถ ตีความได้หลาย แนวทาง -กองคลังผู้ซึ่งมี หน้าที่ตรวจฎีกา เบิกจ่ายวินิจฉัยว่า บางรายการไม่ สามารถเบิกจ่ายได้ ซึ่งขัดกับระเบียบที่ กำหนดไว้	-ศึกษาระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องเพื่อเสนอ ผู้บริหาร -ศึกษาแนวทางดำเนินงาน จากหน่วยงานอื่นที่ ดำเนินการในลักษณะ เดียวกัน -สอบถามจากหน่วยงาน ตรวจสอบหรือเจ้าหน้าที่ สดง. โดยตรงเพื่อให้ได้แนว ทางการทำงานที่ชัดเจน -จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมในระเบียบกฎหมาย ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน	ต่ำ	๑. ควบคุมขั้นตอนการ เป็นผู้หรือแนวทาง ปฏิบัติที่ถูกต้อง ชัดเจน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับงานที่ปฏิบัติ โดยตรง ๓. การแจ้งเวียน ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องให้ทั่วถึง	สำนักศึกษา ฯ

กิจกรรม	สาเหตุ/ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยงภายใน/ภายนอก	ผลกระทบของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	ระดับความเสี่ยง	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมการคืนหลักประกันสัญญาเนื่องจากหมดภาระผูกพัน	๑.เมื่อครบกำหนดคืนหลักประกันสัญญาแล้วไม่ได้สามารถคืนได้	○	ปัจจัยเสี่ยงภายใน ๑.คณะกรรมการดำเนินการรายงานผลการตรวจสอบสภาพล่าสุด ๒.คณะกรรมการดำเนินงานการแจ้งข้อแนะนำการแจ้งข้อสงสัยภายนอก ๑.ผู้รับจ้างเช่า ๒.ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องล่าสุด	๑.อาจลดทำให้การตรวจสอบสภาพงานเกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามกำหนดของสัญญา ๒.การซ่อมแซมความชำรุดบกพร่องของพัสดุเกิดความล่าช้า	๑.จัดทำทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา ๒.ผู้ได้รับมอบหมายให้ควบคุมดูแลเป็นผู้บันทึกข้อมูลทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา ๓.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบสัญญาที่จะครบกำหนดสัญญาที่ครบกำหนดและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๔.ดำเนินการตามกระบวนการคือหลักประกันสัญญาและคืนหลักประกันสัญญาให้ผู้ขาย/ผู้รับจ้าง	กลาง	๑.ติดตามการรายงานผลการตรวจสอบให้เป็นอย่างต่อเนื่องให้เป็นไปตามที่กำหนดสัญญา ๒.กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการแจ้งผู้รับจ้างโดยเร็ว ๓.ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานผู้รับจ้างให้เร่งรัดดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องชำรุดบกพร่อง	กำหนดเสร็จผู้รับผิดชอบ

กิจกรรม	สาเหตุ/ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยงภายใน/ภายนอก	ผลกระทบของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	ระดับความเสี่ยง	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่ายใน ระบบ e-lass ๑.เพื่อจัดทำงบ ทรัพย์สินตาม กำหนดเวลา ๒.เพื่อจัดการ บริหารทรัพย์สินที่มี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	๑.จัดทำงบประมาณรายจ่าย ในระบบ e-lass ไม่ ทันตามกำหนดเวลา	ความเสียหาย S,O,F,C	ปัจจัยเสี่ยงภายใน ๑.ทรัพย์สินของ อบจ. เชียงใหม่ลดลงในระบบไม่ ครบทุกรายการ ๒.ทรัพย์สินของ อบจ. เชียงใหม่ได้แยก ประเภท หมวดหมู่ที่ ถูกต้อง และรหัสพัสดุ ซ้ำกัน ปัจจัยเสี่ยงภายนอก ๑.ครุภัณฑ์บางรายการ ที่ได้รับโอนจาก หน่วยงานราชการอื่น ไม่มีเลขพัสดุทำให้ต้อง ดำเนินการตรวจสอบ จากต้นเรื่อง	๑.ทรัพย์สินบางส่วน รายการไม่มีรหัส ครุภัณฑ์ จึงต้อง ดำเนินการค้นหา รหัสจากหน่วยงาน ต้นสังกัดที่ ดำเนินการโอน ทรัพย์สินมาให้ อบจ.นร ทำให้เกิด ความล่าช้าในการ ดำเนินงาน	๑.ติดตามประเมินผลการ ดำเนินการในระหว่าง ปฏิบัติงานโดย ผอ.พัสดุฯ/ หัวหน้าฝ่ายและรายงาน ผลเป็นประจำวัน ประจำเดือน ๒.ผู้รับผิดชอบรายงาน ความคืบหน้าให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ	กลาง เสี่ยง	๑.สำรวจทรัพย์สิน ของ อบจ.นร ให้ ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการตัด/ โอนทรัพย์สินทุก รายการ ๒.จัดแยกประเภท ทรัพย์สินให้ถูกต้อง ก่อนทำการจัดเก็บ	กำหนด เสร็จ ผู้รับผิดชอบ กองพัสดุฯ

กิจกรรม	สาเหตุ/ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S,O,F,C	ปัจจัยเสี่ยงภายใน/ ภายนอก	ผลกระทบของ ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	ระดับ ความ เสี่ยง	วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	กำหนด เสร็จ ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมงานการ ตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของกอง กิจการสภาองค์การ บริหารส่วนจังหวัด <u>วัตถุประสงค์</u> ๑ เพื่อให้การตรวจ พัสดุให้แล้วเสร็จ ตามที่ระเบียบ กำหนด ๒ เพื่อให้ระบบ บัญชีพัสดุครุภัณฑ์ มีความถูกต้องตาม ครุภัณฑ์ที่อยู่ใน ความรับผิดชอบ ของกองกิจการ สภาฯ	๑.จัดทำงบประมาณ ในระบบ e-lassr ไม่ ทันตามกำหนดเวลา	๐	ปัจจัยเสี่ยงภายใน ๑.ทรัพย์สินของ อบจ. เสียหายลงในระบบไม่ ครบทุกรายการ ๒.ทรัพย์สินของ อบจ. เพียงรายไม่ได้แยก ประเภท หมวดหมู่ที่ ถูกต้อง และรหัสพัสดุ ซ้ำกัน ปัจจัยเสี่ยงภายนอก ๑.ครุภัณฑ์บางรายการ ที่รับโอนจาก หน่วยงานราชการอื่น ไม่มีเลขพัสดุทำให้ต้อง ดำเนินการตรวจสอบ จากต้นเรื่อง	๑.ทรัพย์สินบาง รายการไม่มีรหัส ครุภัณฑ์ จึงต้อง ดำเนินการค้นหา รหัสจากหน่วยงาน ต้นสังกัดที่ ดำเนินการโอน ทรัพย์สินมาให้ อบจ.ซร ทำให้เกิด ความล่าช้าในการ ดำเนินงาน	๑.ติดตามประเมินผลการ ดำเนินการในระหว่าง ปฏิบัติงานโดย ผอ.พัสดุฯ/ หัวหน้าฝ่ายและรายงาน ผลเป็นประชุม ประจำเดือน ๒.ผู้รับผิดชอบรายงาน ความคืบหน้าให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ	กลาง	๑.สำรวจทรัพย์สิน ของ กองกิจการ สภา อบจ.ซร ให้ ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการตัด/ โอนทรัพย์สินทุก รายการ ๒.จัดแยกประเภท ทรัพย์สินให้ถูกต้อง ก่อนทำการจัดเก็บ	กองกิจฯ

การบริหารความเสถียรตามยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและระบบคมนาคมขนส่ง

กิจกรรม	สาเหตุ/ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยงภายใน/ภายนอก	ผลกระทบของความเสถียร	การควบคุมที่มีอยู่	ระดับความเสี่ยง	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมความคุ้มครองบำรุงรักษาซ่อมแซมและยานพาหนะ	- เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยานพาหนะไม่เพียงพอและขาดความรู้เชิงลึกในการปฏิบัติงาน - เครื่องจักรกลและยานพาหนะที่ใช้งานมีอายุการใช้งาน ทำให้สิ้นเปลืองงบประมาณในการซ่อมบำรุง	O	ปัจจัยเสี่ยงภายใน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเครื่องจักรกลและยานพาหนะไม่เพียงพอและขาดความรู้เชิงลึกในการปฏิบัติงาน - เครื่องจักรกลและยานพาหนะที่ใช้งานมีอายุการใช้งานมาก ทำให้สิ้นเปลืองงบประมาณในการซ่อมบำรุง	๑. ทำให้กิจกรรม/โครงการต่างๆ ดำเนินไปด้วยความล่าช้าไม่ทันไปตามแผนงานที่วางไว้ ๒. ต้องใช้งบประมาณในการดำเนินงานโครงการเพิ่มขึ้น	- มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเครื่องจักรกลและยานพาหนะ - มีมาตรการในการบันทึกประวัติเครื่องจักรกลและยานพาหนะอย่างสม่ำเสมอ - จัดหาเครื่องจักรกลและยานพาหนะมาทดแทน - เครื่องจักรกลและยานพาหนะที่ใช้อายุการใช้งาน	กลาง	- ควบคุมการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเครื่องจักรกลและยานพาหนะ เพิ่มความรู้ในการสนับสนุนช่วยเหลือประชาชนในเขตพื้นที่จังหวัด เชียงราย และหน่วยงานอื่นๆ ที่ขอรับการสนับสนุนอย่างรวดเร็ว - ควบคุมมาตรการเชิงงวดในการบันทึกประวัติเครื่องจักรกลและยานพาหนะอย่างสม่ำเสมอ - จัดหาเครื่องจักรกลให้เพียงพอกับงาน	กองช่างฯ

ลายมือชื่อ.....
(นายเทอดเกียรติ สุกใส)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองกุ้มกึ่งพิพธิ พ.ศ. ๒๕๖๔
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองกุ้มกึ่งพิพธิ

แบบการวิเคราะห์ประเมินระดับความเสี่ยง(โอกาสxผลกระทบ)

ความเสี่ยง : กิจกรรมเสริมสร้างมาตรการป้องกันการป้องกันการทุจริต

ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (ค่าของโอกาส x ค่าของผลกระทบ) มีค่าเท่ากับ

ระดับความเสี่ยง		โอกาส		ผลกระทบ
10	=	5	X	2

หลักการประเมินระดับความเสี่ยง

ระดับคะแนน	โอกาส	ผลกระทบ
5	เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 1 เดือนทำให้งานล่าช้าอย่างมากและเสร็จไม่ทันเวลา
4	เกิดขึ้นทุก 2 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 20 วันทำให้งานล่าช้ามากและเสร็จไม่ทันเวลา
3	เกิดขึ้นทุก 3 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 10 วัน ทำให้งานล่าช้าและเสร็จไม่ทันเวลา
2	เกิดขึ้นทุก 4 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 5 วันทำให้งานล่าช้าปานกลางแต่เสร็จทันเวลา
1	เกิดขึ้นทุก 5 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 1 วัน ทำให้งานล่าช้าเล็กน้อยแต่เสร็จทันเวลา

แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง(โอกาสxผลกระทบ)

ความเสี่ยง : กิจกรรมการลงระบบข้อมูลฯ (e-plan)

ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (ค่าของโอกาส x ค่าของผลกระทบ) มีค่าเท่ากับ

ระดับความเสี่ยง	=	โอกาส		ผลกระทบ
5		5	X	1

หลักเกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง

ระดับคะแนน	โอกาส	ผลกระทบ
5	เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 1 เดือนทำให้งานล่าช้าอย่างมากและเสร็จไม่ทันเวลา
4	เกิดขึ้นทุก 2 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 20 วันทำให้งานล่าช้ามากและเสร็จไม่ทันเวลา
3	เกิดขึ้นทุก 3 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 10 วัน ทำให้งานล่าช้าและเสร็จไม่ทันเวลา
2	เกิดขึ้นทุก 4 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 5 วันทำให้งานล่าช้าปานกลางแต่เสร็จทันเวลา
1	เกิดขึ้นทุก 5 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 1 วัน ทำให้งานล่าช้าเล็กน้อยแต่เสร็จทันเวลา

แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง(โอกาสxผลกระทบ)

ความเสี่ยง : กิจกรรมการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดทำระบบการสอบข้อเท็จจริงความเสี่ยงผิดทางละเมิด
ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (ค่าของโอกาส x ค่าของผลกระทบ) มีค่าเท่ากับ

ระดับความเสี่ยง	=	โอกาส	x	ผลกระทบ
5		5		1

หลักเกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง

ระดับคะแนน	โอกาส	ผลกระทบ
5	เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายในกำหนดทำให้งานล่าช้าอย่างมาก และเสร็จไม่ทันเวลา
4	เกิดขึ้นทุก 2 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายในกำหนดทำให้งานล่าช้ามากและเสร็จไม่ทันเวลา
3	เกิดขึ้นทุก 3 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายในกำหนด ทำให้งานล่าช้าและเสร็จไม่ทันเวลา
2	เกิดขึ้นทุก 4 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายในกำหนดทำให้งานล่าช้าปานกลางแต่เสร็จทันเวลา
1	เกิดขึ้นทุก 5 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายในกำหนด ทำให้งานล่าช้าเล็กน้อยแต่เสร็จทันเวลา

แบบการวิเคราะห์ประเมินระดับความเสี่ยง(โอกาสxผลกระทบ)

ความเสี่ยง : กิจกรรมการตรวจดูปีก่อนเสนอขออนุมัติจ่ายเงิน
ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (ค่าของโอกาส x ค่าของผลกระทบ) มีค่าเท่ากับ

ระดับความเสี่ยง	=	โอกาส	x	ผลกระทบ
10		5		2

หลักเกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง

ระดับคะแนน	โอกาส	ผลกระทบ
5	เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 1 เดือนทำให้งานล่าช้าอย่างมากและเสร็จไม่ทันเวลา
4	เกิดขึ้นทุก 2 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 20 วันทำให้งานล่าช้ามากและเสร็จไม่ทันเวลา
3	เกิดขึ้นทุก 3 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 10 วัน ทำให้งานล่าช้าและเสร็จไม่ทันเวลา
2	เกิดขึ้นทุก 4 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 5 วันทำให้งานล่าช้าปานกลางแต่เสร็จทันเวลา
1	เกิดขึ้นทุก 5 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 1 วัน ทำให้งานล่าช้าเล็กน้อยแต่เสร็จทันเวลา

แบบการวิเคราะห์ประเมินระดับความเสี่ยง(โอกาสxผลกระทบ)

ความเสี่ยง : กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-lars
ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (ค่าของโอกาส x ค่าของผลกระทบ) มีค่าเท่ากับ

ระดับความเสี่ยง	=	โอกาส	ผลกระทบ
5		5	1

หลักเกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง

ระดับคะแนน	โอกาส	ผลกระทบ
5	เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 1 เดือนทำให้งานล่าช้าอย่างมากและเสร็จไม่ทันเวลา
4	เกิดขึ้นทุก 2 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 20 วันทำให้งานล่าช้ามากและเสร็จไม่ทันเวลา
3	เกิดขึ้นทุก 3 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 10 วัน ทำให้งานล่าช้าและเสร็จไม่ทันเวลา
2	เกิดขึ้นทุก 4 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 5 วันทำให้งานล่าช้าปานกลางแต่เสร็จทันเวลา
1	เกิดขึ้นทุก 5 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 1 วัน ทำให้งานล่าช้าเล็กน้อยแต่เสร็จทันเวลา

แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง(โอกาสxผลกระทบ)

ความเสี่ยง : กิจกรรมการดำเนินงานตามนโยบายให้สอดคล้องกับระเบียบกฎหมาย
ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (ค่าของโอกาส x ค่าของผลกระทบ) มีค่าเท่ากับ

ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ
2	= 1	x 2

หลักเกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง

ระดับคะแนน	โอกาส	ผลกระทบ
5	เกิดขึ้นทุกเดือน	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 1 เดือนทำให้งานล่าช้าอย่างมากและเสร็จไม่ทันเวลา
4	เกิดขึ้นทุก 3 เดือน	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 20 วันทำให้งานล่าช้ามากและเสร็จไม่ทันเวลา
3	เกิดขึ้นทุก 6 เดือน	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 10 วัน ทำให้งานล่าช้าและเสร็จไม่ทันเวลา
2	เกิดขึ้นทุก 9 เดือน	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 5 วันทำให้งานล่าช้าปานกลางแต่เสร็จทันเวลา
1	เกิดขึ้นทุก ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 1 วัน ทำให้งานล่าช้าเล็กน้อยแต่เสร็จทันเวลา

แบบการวิเคราะห์ประเมินระดับความเสี่ยง(โอกาสxผลกระทบ)

ความเสี่ยง : กิจกรรมการคืนหลักประกันสัญญาเนื่องจากหมดความผูกพัน
ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (ค่าของโอกาส x ค่าของผลกระทบ) มีค่าเท่ากับ

ระดับความเสี่ยง		โอกาส		ผลกระทบ
5	=	5	X	1

หลักเกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง

ระดับคะแนน	โอกาส	ผลกระทบ
5	เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 1 เดือนทำให้งานล่าช้าอย่างมากและเสร็จไม่ทันเวลา
4	เกิดขึ้นทุก 2 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 20 วันทำให้งานล่าช้ามากและเสร็จไม่ทันเวลา
3	เกิดขึ้นทุก 3 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 10 วัน ทำให้งานล่าช้าและเสร็จไม่ทันเวลา
2	เกิดขึ้นทุก 4 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 5 วันทำให้งานล่าช้าปานกลางแต่เสร็จทันเวลา
1	เกิดขึ้นทุก 5 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 1 วัน ทำให้งานล่าช้าเล็กน้อยแต่เสร็จทันเวลา

แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง(โอกาสxผลกระทบ)

ความเสี่ยง : กิจกรรมการจัดทำบทเรียนในระบบ e-class

ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (ค่าของโอกาส x ค่าของผลกระทบ) มีค่าเท่ากับ

ระดับความเสี่ยง	=	โอกาส	x	ผลกระทบ
5		5		1

หลักเกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง

ระดับคะแนน	โอกาส	ผลกระทบ
5	เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 1 เดือนทำให้งานล่าช้าอย่างมากและ เสร็จไม่ทันเวลา
4	เกิดขึ้นทุก 2 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 20 วันทำให้งานล่าช้ามากและเสร็จ ไม่ทันเวลา
3	เกิดขึ้นทุก 3 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 10 วัน ทำให้งานล่าช้าและเสร็จไม่ ทันเวลา
2	เกิดขึ้นทุก 4 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 5 วันทำให้งานล่าช้าปานกลางแต่ เสร็จทันเวลา
1	เกิดขึ้นทุก 5 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 1 วัน ทำให้งานล่าช้าเล็กน้อยแต่ เสร็จทันเวลา

แบบการวิเคราะห์ประเมินระดับความเสี่ยง(โอกาสxผลกระทบ)

ความเสี่ยง : กิจกรรมงานการตรวจสอบพืชศัตรูพืชของกองกิจการศกากลางค์การบริหารส่วนจังหวัด

ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (ค่าของโอกาส X ค่าของผลกระทบ) มีค่าเท่ากับ

ระดับความเสี่ยง		โอกาส		ผลกระทบ
5	=	5	X	1

หลักเกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง

ระดับคะแนน	โอกาส	ผลกระทบ
5	เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 1 เดือนทำให้งานล่าช้าอย่างมากและ เสร็จไม่ทันเวลา
4	เกิดขึ้นทุก 2 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 20 วันทำให้งานล่าช้ามากและเสร็จ ไม่ทันเวลา
3	เกิดขึ้นทุก 3 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 10 วัน ทำให้งานล่าช้าและเสร็จไม่ ทันเวลา
2	เกิดขึ้นทุก 4 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 5 วันทำให้งานล่าช้าปานกลางแต่ เสร็จทันเวลา
1	เกิดขึ้นทุก 5 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 1 วัน ทำให้งานล่าช้าเล็กน้อยแต่ เสร็จทันเวลา

แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง(โอกาสxผลกระทบ)

ความเสี่ยง : กิจกรรมควบคุมการบำรุงรักษาซ่อมแซมเครื่องจักรกลและยานพาหนะ
ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (ค่าของโอกาส x ค่าของผลกระทบ) มีค่าเท่ากับ

ระดับความเสี่ยง	=	โอกาส	5	X	ผลกระทบ	1
-----------------	---	-------	---	---	---------	---

หลักเกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง

ระดับคะแนน	โอกาส	ผลกระทบ
5	เกิดขึ้นทุกปีประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 1 เดือนทำให้งานล่าช้าอย่างมากและ เสร็จไม่ทันเวลา
4	เกิดขึ้นทุก 2 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 20 วันทำให้งานล่าช้ามากและเสร็จ ไม่ทันเวลา
3	เกิดขึ้นทุก 3 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 10 วัน ทำให้งานล่าช้าและเสร็จไม่ ทันเวลา
2	เกิดขึ้นทุก 4 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 5 วันทำให้งานล่าช้าปานกลางแต่ เสร็จทันเวลา
1	เกิดขึ้นทุก 5 ปีงบประมาณ	ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ภายใน 1 วัน ทำให้งานล่าช้าเล็กน้อยแต่ เสร็จทันเวลา

เกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)

ผลกระทบของความเสี่ยง (ผลกระทบ)

5	$1 \times 5 = 5$	$2 \times 5 = 10$	$3 \times 5 = 15$	$4 \times 5 = 20$	$5 \times 5 = 25$
4	$1 \times 4 = 4$	$2 \times 4 = 8$	$3 \times 4 = 12$	$4 \times 4 = 16$	$5 \times 4 = 20$
3	$1 \times 3 = 3$	$2 \times 3 = 6$	$3 \times 3 = 9$	$4 \times 3 = 12$	$5 \times 3 = 15$
2	$1 \times 2 = 2$	$2 \times 2 = 4$	$3 \times 2 = 6$	$4 \times 2 = 8$	$5 \times 2 = 10$
1	$1 \times 1 = 1$	$2 \times 1 = 2$	$3 \times 1 = 3$	$4 \times 1 = 4$	$5 \times 1 = 5$
	1	2	3	4	5

ระดับความเสี่ยง = โอกาสxผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง คะแนน 13-25	สูงมาก	ระดับความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่สามารถยอมรับได้ ซึ่งต้องจัดทำโครงการในการป้องกันหรือลดความเสี่ยงอย่างรวดเร็ว เพื่อให้ระดับความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และไม่ได้เพิ่มสูงขึ้น
ระดับความเสี่ยง คะแนน 7-12	สูง	ระดับความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่สามารถยอมรับได้ แต่ต้องดำเนินการควบคุมภายในตามกลไกเพิ่มสูงขึ้น
ระดับความเสี่ยง คะแนน 3-6	ปานกลาง	ระดับความเสี่ยงที่หน่วยงานสามารถยอมรับได้ แต่ต้องดำเนินการควบคุมภายในตามแผนงานที่มีอยู่อย่างต่อเนื่องเพื่อให้ระดับความเสี่ยงลดน้อย
ระดับความเสี่ยง คะแนน 1-2	น้อย	ระดับความเสี่ยงที่หน่วยงานยอมรับได้ ซึ่งอาจดำเนินการควบคุมภายในตามแผนงานที่มีอยู่ เพื่อควบคุมหรือลดระดับความเสี่ยงให้หมดไปและป้องกันไม่ให้เกิดเพิ่มสูงขึ้น

คำอธิบาย

ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (ระดับความเสี่ยง=โอกาสxผลกระทบ)

คือ การประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและระดับผลกระทบของความเสี่ยงก่อนการบริหารความเสี่ยง โดยให้ทุกหน่วยงานวิเคราะห์และประเมินแต่ละความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบ (ระดับความเสี่ยง) ที่สำนัก/กอง กำหนดไว้ คือ

1. ประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย มีทั้งหมด 5 ระดับ ตามคะแนนความรุนแรง 1 2 3 4 5
2. ประเมินผลกระทบของความเสียหาย มีทั้งหมด 5 ระดับ ตามคะแนนความรุนแรง 1 2 3 4 5
3. ระบุผลการประเมินระดับความเสี่ยง ซึ่งได้มาจากผลคูณของคะแนนโอกาสและคะแนนผลกระทบ พร้อมทั้ง ระบุว่าความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือน้อย

$$\begin{aligned} \text{ตัวอย่าง} \quad \text{โอกาส} \times \text{ผลกระทบ} &= \text{ระดับความเสี่ยง} \\ 2 \times 5 &= 10 \text{ (สูง)} \end{aligned}$$

หมายความว่า ประเด็นความเสี่ยงนั้นๆ มีโอกาสที่จะเกิดความเสียหายระดับคะแนนเป็น 2 และผลกระทบของความเสียหายระดับคะแนนเป็น 5 ดังนั้น ผลคูณของคะแนนโอกาสและผลกระทบมีค่าเท่ากับ 10 เมื่อพิจารณาตามตารางการประเมินระดับความเสี่ยงจึงอยู่ในระดับความเสี่ยงสูง เป็นต้น

แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง(โอกาสxผลกระทบ)

ความเสี่ยง : กิจกรรมเสริมสร้างมาตรการป้องกัน การป้องกันการทุจริตด้านเวลา
ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (ค่าของโอกาส x ค่าของผลกระทบ) มีค่าเท่ากับ

ระดับความเสี่ยง	=	โอกาส	x	ผลกระทบ
5		5		2

หลักเกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง

ระดับคะแนน	โอกาส	ผลกระทบ
5	เกิดขึ้นทุกวัน	ทำให้งานล่าช้ามาก ไม่ทันเวลา
4	เกิดขึ้นทุก อาทิตย์	ทำให้งานล่าช้ามาก แต่ทันเวลา
3	เกิดขึ้นทุก เดือน	ทำให้งานล่าช้าปานกลาง แต่ทันเวลา
2	เกิดขึ้นทุก ๓ เดือน	ทำให้งานล่าช้าบ้าง แต่ทันเวลา
1	เกิดขึ้นทุก ๖ เดือน	ทำให้งานล่าช้าเล็กน้อย แต่ทันเวลา