



รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



จัดทำโดย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลชำสูง อำเภอชำสูง จังหวัดขอนแก่น

คำนำ

ตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย มาตรา 62 วรรค 3 บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังอย่างเคร่งครัดเพื่อให้ฐานะทางการเงินการคลังของรัฐมีเสถียรภาพมั่นคงอย่างยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการการคลัง งบประมาณ วินัยรายได้ รายจ่าย ทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลังและหนี้สาธารณะ ดังนั้นจึงได้กำหนดพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 หมวด 4 การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ ตามมาตรา 79 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และมีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 20 เมษายน 2561 ซึ่งการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต กล่าวคือ โดยที่สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามความในมาตรา 79 แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กร แล้วนำมากำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ อย่างไรก็ตาม การบริหารจัดการความเสี่ยงจะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกกอง/ฝ่าย ที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลชำสูง ได้จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เพื่อสรุปผลการปฏิบัติตามแนวทางการขับเคลื่อนระบบการบริหารความเสี่ยงในภาพรวมของเทศบาลตำบลชำสูง โดยมีการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงตามยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลชำสูง และมีแนวทางในการจัดการความเสี่ยงซึ่งสอดคล้องกับนโยบายของเทศบาลตำบลชำสูง แต่ทั้งนี้ ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องมีการปรับปรุงให้ดีขึ้น เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และนโยบายของเทศบาลตำบลชำสูงได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นต่อไป

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

29 ตุลาคม 2564

สารบัญ

หน้า

บทที่ 1 บทนำ

หลักการและเหตุผล	1
วิสัยทัศน์	1
ยุทธศาสตร์	2
เป้าประสงค์	2
วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	3
เป้าหมาย	4
ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	4
นโยบายบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลชำสูง	5

บทที่ 2 นโยบายบริหารความเสี่ยงองค์กร

วัตถุประสงค์นโยบายบริหารความเสี่ยง	6
แนวคิดพื้นฐานในการบริหารความเสี่ยง	6
นโยบายการบริหารความเสี่ยง	7
นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงองค์กร.....	7
กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร	7
การประเมินความเสี่ยง	8
การตอบสนองความเสี่ยง	9
การติดตาม	10
โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	10
หน้าที่ความรับผิดชอบ	12
วิธีการบริหารความเสี่ยง	13

บทที่ 3 แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินการและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง	14
กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง	14
หน้าที่ความรับผิดชอบ	15
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	16

บทที่ 4 กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารความเสี่ยง	18
การวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง	19
เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง	20
การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง	22

สารบัญ (ต่อ)

	หน้า
การจัดการความเสี่ยง	23
การประเมินความเสี่ยงและการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	24
การรายงานติดตามผล	24
การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	25
การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	25
แผนผังขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	26
บทที่ 5 รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
แบบติดตามผลการจัดการความเสี่ยง (แบบ RM 4)	29
แบบสรุปผลการดำเนินงานจากการบริหารความเสี่ยง (แบบ RM 5)	35
แบบสรุปผลการประเมินความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการฯ (แบบ RM 6)	41
แบบปัจจัยความเสี่ยงที่ต้องนำไปดำเนินการต่อไปในปีถัดไป (แบบ RM 7)	42
ภาคผนวก	
คำสั่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	45
รายงานการประชุม	46

บทที่ 1

บทนำ

หลักการและเหตุผล

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญในการกำกับดูแล ช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน กำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุมและประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่จะให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ความเสี่ยงเป็นความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น เป็นความไม่แน่นอนและอาจเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมาย จึงจำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด พร้อมกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค 0509.4/ว23 ลงวันที่ 19 มีนาคม 2562

ดังนั้น คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลชำสูง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายขององค์กรตามยุทธศาสตร์หรือกลยุทธ์เป็นสำคัญ

วิสัยทัศน์

“เทศบาลตำบลชำสูง เป็นเลิศด้านการบริหารจัดการ ยึดหลักธรรมาภิบาล ชุมชนเข้มแข็ง ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี บนพื้นฐานปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง สร้างเมื่อนำอยู่ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมมีการจัดการอย่างสมดุลและยั่งยืน”

ยุทธศาสตร์

เทศบาลตำบลข้าสูง มีแนวทางยุทธศาสตร์ในการพัฒนา จำนวน 5 ยุทธศาสตร์ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ 1 ยุทธศาสตร์การพัฒนาเมืองและชุมชนน่าอยู่

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ยุทธศาสตร์การพัฒนาคนและสังคม

ยุทธศาสตร์ที่ 3 ยุทธศาสตร์การพัฒนาเศรษฐกิจและชุมชนเพื่อการแข่งขัน

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ยุทธศาสตร์ที่ 5 ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการที่ดี

เป้าประสงค์

ยุทธศาสตร์ที่ 1 ยุทธศาสตร์การพัฒนาเมืองและชุมชนน่าอยู่

1. พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านการคมนาคมขนส่งและระบบสาธารณูปโภคและสาธารณูปการที่ได้มาตรฐาน

2. พัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพระบบป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในท้องถิ่น

3. พัฒนาส่งเสริมและสนับสนุนระบบการรักษาความสงบเรียบร้อยและความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชนโดยชุมชนมีส่วนร่วม

4. ส่งเสริมและสนับสนุนให้หมู่บ้าน/ชุมชน ปลอดภัยเสพติดและปลอดภัยทุกมุม

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ยุทธศาสตร์การพัฒนาคนและสังคม

1. พัฒนาส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการศึกษาที่มีคุณภาพในทุกระดับทั้งในและนอกระบบครอบคลุมทุกช่วงวัย

2. ส่งเสริมให้เด็กและเยาวชนได้เรียนรู้อย่างต่อเนื่องและเข้าถึงแหล่งความรู้ เป็นวิทยากรสมัยใหม่ด้านวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น

3. เสริมสร้างครอบครัวให้เข้มแข็ง มีสัมพันธภาพที่ดี เกิดความอบอุ่น รักษา สืบทอดศาสนา ศิลปวัฒนธรรมและค่านิยมที่ดีสู่คนรุ่นต่อไป

4. อนุรักษ์ สืบสาน ศาสนา ศิลปวัฒนธรรมและจารีตประเพณีที่ดีงาม

5. พัฒนา ส่งเสริม และสนับสนุนการจัดการด้านสาธารณสุขการป้องกันควบคุมโรค การรักษาพยาบาล การฟื้นฟูสมรรถนะด้านร่างกายและจิตใจให้ประชาชนมีสุขภาพแข็งแรง

6. พัฒนา ส่งเสริม และสนับสนุนการกีฬาและนันทนาการให้กับเด็กและเยาวชนและประชาชนทุกระดับ

7. การสงเคราะห์และช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในด้านการประกอบอาชีพและการดำรงชีวิต

ยุทธศาสตร์ที่ 3 ยุทธศาสตร์การพัฒนาเศรษฐกิจและชุมชนเพื่อการแข่งขัน

1. พัฒนา ส่งเสริม และสนับสนุนการเพิ่มมูลค่าผลิตภัณฑ์ชุมชนและสินค้าเกษตรอย่างครบวงจร ตั้งแต่การผลิต การออกแบบ การบรรจุภัณฑ์ และการตลาด

2. ส่งเสริม สนับสนุนกระบวนการเรียนรู้และน้อมนำแนวทางเศรษฐกิจพอเพียงไปใช้ในการดำเนินชีวิต

3. พัฒนาและส่งเสริมวิสาหกิจชุมชนให้เข้มแข็งและแข่งขันได้

4. พัฒนาและส่งเสริมการท่องเที่ยว

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

1. เสริมสร้างการมีส่วนร่วมของชุมชนในการจัดการเพื่อการอนุรักษ์พัฒนาและฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในท้องถิ่นให้คงอยู่อย่างยั่งยืน

2. อนุรักษ์ฟื้นฟูป่าต้นน้ำลำธารให้เกิดความอุดมสมบูรณ์

3. พัฒนาฟื้นฟูแหล่งน้ำและการบริหารจัดการน้ำอย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

4. การพัฒนาและปรับปรุงคุณภาพดินให้สมบูรณ์

5. เพิ่มประสิทธิภาพการจัดการขยะชุมชน สิ่งปฏิกูลและน้ำเสีย

ยุทธศาสตร์ที่ 5 ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการที่ดี

1. เสริมสร้างการพัฒนาการเมืองท้องถิ่นให้โปร่งใส สุจริต เพื่อสนับสนุนสร้างวัฒนธรรมประชาธิปไตยและวัฒนธรรม ธรรมภิบาล

2. พัฒนาภาวะความเป็นผู้นำท้องถิ่นที่มีคุณธรรม จริยธรรม และธรรมาภิบาลในเทศบาลทุกระดับ

3. พัฒนาศมรรถนะทำงานของเจ้าหน้าที่เทศบาลทุกระดับอย่างต่อเนื่อง

4. พัฒนาเพิ่มขีดความสามารถในด้านการบริหารจัดการ การเงินการคลัง และงบประมาณ ของเทศบาลให้มีประสิทธิภาพโดยยึดหลักธรรมาภิบาล

5. พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้ทันสมัย

6. เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนและการมีส่วนร่วมของภาคประชาชน

วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

1. เพื่อให้ผู้บริหารเทศบาลเมืองศิลาและผู้ปฏิบัติงาน มีความเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

2. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการปฏิบัติตามกระบวนการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

3. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง และเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์

4. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในองค์กร

5. เพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีของเทศบาลตำบลข้าสูงจากผู้มีส่วนได้เสียและสังคมภายนอก

เป้าหมาย

1. ผู้บริหารและบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
2. ผู้บริหารและบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
3. สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
4. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในเทศบาลอย่างต่อเนื่อง
5. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
6. การบริหารจัดการความเสี่ยง ได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง จะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาและอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังจะได้รับจากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

1. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี จะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
2. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร จะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
3. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด จะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล
4. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลชำสูงเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด
5. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

6. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกันหรือการเลือกให้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

นโยบายการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลชำสูง

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เทศบาลตำบลชำสูง จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. จัดให้มีการบริหารความเสี่ยง และแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นประจำทุกปี
2. ส่งเสริม และพัฒนาให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจ มีส่วนร่วมในกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
3. มีระบบการติดตาม รายงาน ทบทวนเหตุการณ์ความเสี่ยงให้สอดคล้องให้สภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างสม่ำเสมอ
4. บุคลากรของสำนักงานเทศบาลตำบลชำสูงทุกระดับเป็นเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) มีหน้าที่รับผิดชอบในการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานตนเอง (Risk Self-assessment) และเป็นผู้บริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและยอมรับได้

บทที่ 2

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ของเทศบาลตำบลข้าสูง ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง เทศบาลตำบลข้าสูง สามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและ ปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ซึ่งส่งผลให้เทศบาลตำบลข้าสูงไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่องให้สามารถปฏิบัติงานใน “งานบริการหลักที่มีความสำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่องเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์นโยบายการบริหารความเสี่ยง

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ของเทศบาลตำบลข้าสูง จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์สำคัญ ดังนี้

1. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความต่อเนื่องของเทศบาลตำบลข้าสูงในสภาวะวิกฤติ
2. เพื่อให้เทศบาลตำบลข้าสูงมีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤติหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ที่เกิดขึ้น
3. เพื่อลดผลกระทบจากการชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการประชาชนของเทศบาลตำบลข้าสูง
4. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น
5. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของเทศบาลตำบลข้าสูง มีความเชื่อมั่นในศักยภาพของเทศบาล ตำบลข้าสูง แม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบบจนทำให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลข้าสูงต้องหยุดชะงัก

แนวคิดพื้นฐานในการบริหารความเสี่ยง

จากการสภาวะการณ์ในปัจจุบันของเทศบาลตำบลข้าสูง ที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสถานะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารของเทศบาลตำบลข้าสูงที่ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งถือเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของการก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีของเทศบาลตำบลข้าสูง พร้อมทั้งเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นกระบวนการที่ช่วยให้เทศบาลตำบลข้าสูง สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ในขณะเดียวกันก็ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจเกิดขึ้นทั้งในด้านผลการปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชนต่อองค์กร ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กร ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบจัดการและควบคุมที่ดี นำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

1) กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

2) ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของเทศบาลตำบลชำสูงอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างเทศบาลตำบลชำสูง รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

3) มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานของเทศบาลตำบลชำสูงเพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลชำสูง และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดเทศบาล เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงองค์กร

ความเสี่ยง หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถของหน่วยงานของรัฐ

กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร

เทศบาลตำบลชำสูง กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบและดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง และถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนดและสามารถนำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอื่นมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงานเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยมีแนวทางการดำเนินการ ดังนี้

1. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
2. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
3. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
4. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

สำหรับการประเมินความเสี่ยงเป็นขั้นตอนที่จะต้องดำเนินการต่อจากการระบุความเสี่ยง โดย การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย 2 กระบวนการหลัก ได้แก่

1) การวิเคราะห์ความเสี่ยง จะพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยง ผลกระทบที่ตามมาทั้งในทางบวกและทางลบ รวมทั้งโอกาสที่อาจเกิดขึ้นของผลกระทบที่อาจตามมา โดยจะต้องมีการระบุถึงปัจจัยที่มีผลต่อผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้น ทั้งนี้เหตุการณ์หรือสถานการณ์หนึ่งๆ อาจเกิดผลที่ตามมาและกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายหลายด้าน นอกจากนั้นในการวิเคราะห์ควรพิจารณาถึงมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบัน รวมถึงประสิทธิผลของมาตรการดังกล่าวด้วย

2) การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะเปรียบเทียบระหว่างระดับของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง เทียบกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ในกรณีที่ระดับของความเสี่ยงไม่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ของเกณฑ์การยอมรับความเสี่ยง ความเสี่ยงดังกล่าวจะได้รับการจัดการทันที

การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง

เกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงควรสะท้อนถึงคุณค่า วัตถุประสงค์และทรัพยากรขององค์กร โดยเกณฑ์บางประเภทอาจพัฒนาได้จากข้อกำหนดทางกฎหมายหรือข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล ซึ่งเกณฑ์ที่กำหนดต้องสอดคล้องกับนโยบายความเสี่ยงขององค์กรและมีการทบทวนอย่างต่อเนื่อง

ปัจจัยที่นำมาพิจารณาเพื่อประกอบการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง ได้แก่ ลักษณะและประเภทของผลกระทบที่สามารถเกิดขึ้นและแนวทางในการประเมินผลกระทบ แนวทางในการระบุโอกาสในการเกิดขึ้น กรอบเวลาของโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น แนวทางในการกำหนดระดับความเสี่ยง ระดับของความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ ระดับของความเสี่ยงที่จะต้องจัดการ

โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) ระดับของโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสียหาย แบ่งเป็น 5 ระดับ โดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

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

ระดับของความเสียหาย (Impact) ระดับของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยง แบ่งเป็น 5 ด้าน ดังนี้

1. ผลกระทบด้านการเงิน
2. ผลกระทบด้านชื่อเสียงและภาพลักษณ์องค์กร
3. ผลกระทบต่อการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ
4. ผลกระทบต่อบุคลากรสำคัญของเทศบาลตำบลชำสูง
5. ผลกระทบต่อความล่าช้าในการดำเนินงานโครงการสำคัญ

แต่ละด้านแบ่งเป็น 5 ระดับ โดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

- 5 วิกฤต
- 4 มีนัยสำคัญ
- 3 ปานกลาง
- 2 น้อย
- 1 ไม่มีนัยสำคัญ

การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

การกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงจะมีการนำเสนอแผนจัดการความเสี่ยงที่จะดำเนินการต่อที่ประชุม คณะผู้บริหารเพื่อพิจารณาและขออนุมัติการจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็นต้องใช้ดำเนินการ (ถ้ามี) โดยในการคัดเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุดจะคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) กับต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงข้อกฎหมายและข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบที่มีต่อสังคมระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ คือ ระดับความเสี่ยงที่เทศบาลตำบลชำสูงยอมรับได้ โดยยังคงให้องค์กรสามารถดำเนินงาน และบรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ที่วางไว้

ทั้งนี้ ในการตัดสินใจเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น หากไม่มีการจัดการ ซึ่งอาจไม่สมเหตุสมผลในแง่มุมมองเศรษฐศาสตร์ เช่น ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบในทางลบ อย่างมีสาระสำคัญ แต่โอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยมาก แนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจพิจารณาดำเนินการ เป็นกรณีๆ ไป หรืออาจดำเนินการไปพร้อมๆ กับความเสี่ยงอื่นๆ

แนวทางในการจัดการความเสี่ยง

- การหลีกเลี่ยง (Avoid) เป็นการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง มักใช้ในกรณีที่ความเสี่ยงมีความรุนแรงสูง ไม่สามารถหาวิธีลด/จัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- การลด (Reduce) เป็นการลดขนาดหรือจัดการ เพื่อลดโอกาสการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง หรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้เช่น การเตรียมแผนฉุกเฉิน (Contingency plan)

- การยอมรับ (Accept) ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก มักใช้กับความเสี่ยงที่ต้นทุนของมาตรการจัดการสูงไม่คุ้มกับประโยชน์ที่ได้รับ

การติดตาม (Monitoring)

กระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ดำเนินการภายในเทศบาลตำบลชำสูง มีความจำเป็นต้องได้รับการสื่อสารถึงการประเมินความเสี่ยงและการควบคุม ความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง การดูแลติดตามแนวโน้มของความเสี่ยงหลัก รวมถึงการเกิดเหตุการณ์ผิดปกติอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่า

1) เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) มีการติดตาม ประเมินสถานการณ์ วิเคราะห์และบริหารความเสี่ยงที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของตนอย่างสม่ำเสมอ และเหมาะสม

2) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้รับการรายงานถึงความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง และแนวโน้มของความเสี่ยงต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

3) ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิผล และมีการนำมาปฏิบัติใช้จริงเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมีการปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในอยู่เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์หรือความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบความเสี่ยงรายงานสถานะความเสี่ยง รวมถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้หัวหน้าได้ทราบ และนำความเสี่ยงเข้าเสนอในที่ประชุมผู้บริหาร เพื่อทราบ/พิจารณาต่อไป

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลชำสูง สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงกำหนดให้มี “คณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยงระดับองค์กร” ของเทศบาลตำบลชำสูง ประกอบด้วย

- | | |
|---|---|
| 1. นายกเทศมนตรีตำบลชำสูง | เป็น หัวหน้าคณะกรรมการความเสี่ยง |
| 2. ปลัดเทศบาลตำบลชำสูง | เป็น รองหัวหน้าคณะกรรมการความเสี่ยง |
| 3. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 4. ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 5. ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 6. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 7. นักวิชาการตรวจสอบภายใน | เป็น ผู้ประสานงานและเลขานุการคณะกรรมการความเสี่ยง |
| 8. หน่วยงานบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย 1 สำนัก 3 กอง 1 หน่วย ดังนี้ | |

(1) หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

- งานบริหารทั่วไป
- งานธุรการ
- งานการเจ้าหน้าที่
- งานทะเบียนราษฎร
- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- งานบริการและเผยแพร่วิชาการ
- งานพัฒนาชุมชน
- งานรับเรื่องราวร้องทุกข์
- งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
- งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม

(2) ผู้อำนวยการกองคลัง

- งานการเงินและบัญชี
- งานสถิติการคลัง
- งานพัสดุและทรัพย์สิน
- งานพัฒนารายได้
- งานผลิตและบริการ
- งานธุรการ

(3) ผู้อำนวยการกองช่าง

- งานสาธารณูปโภค
- งานวิศวกรรม
- งานจัดสถานที่และการไฟฟ้าสาธารณะ
- งานธุรการ

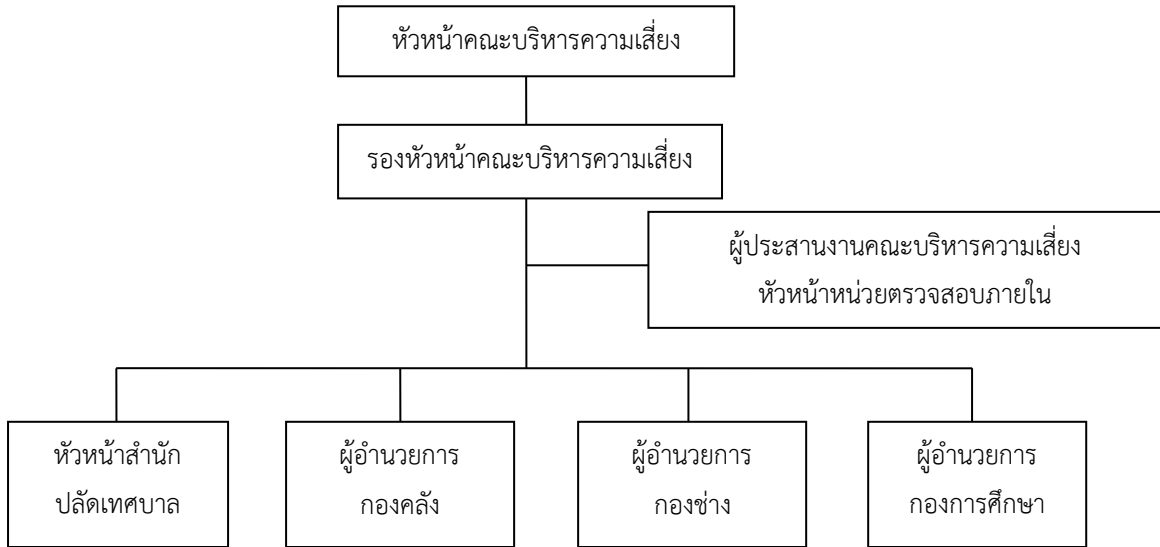
(4) ผู้อำนวยการกองการศึกษา

- งานธุรการ
- งานส่งเสริมประเพณีศิลปวัฒนธรรม
- งานกีฬาและนันทนาการ
- งานศึกษาปฐมวัย

(๕) หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

- งานตรวจสอบภายใน
- งานบริการให้คำปรึกษา

แผนภูมิโครงสร้างคณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยงระดับองค์กร



หน้าที่ความรับผิดชอบ

1. หน่วยงานจัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ
2. ผู้รับผิดชอบ มีหน้าที่ในการดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามประเมินผล การบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และพิจารณาทบทวน แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
3. หน่วยงานจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน
4. หัวหน้าหน่วยงาน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง และให้การบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้
5. ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที
5. ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานหรือผู้กำกับดูแลพิจารณาอย่างน้อยปีละครั้ง
6. หัวหน้าหน่วยงานสามารถกำหนดนโยบาย วิธีการ และระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการ ความเสี่ยง
7. ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับ ความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

วิธีการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลชำสูง ได้นำการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 ซึ่งกำหนดวิธีปฏิบัติในแต่ละขั้นตอนของการบริหารความเสี่ยง มาปรับใช้ในการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลชำสูง

การทบทวนนโยบาย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี และเสนอให้นายกเทศมนตรีตำบลชำสูงตรวจสอบและพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง

บทที่ 3

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินการและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินงาน ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลชำสูง แบ่งเป็น 2 ระยะ ดังนี้
ระยะที่ 1 การเริ่มต้นและพัฒนา

- 1) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลชำสูง
- 2) กำหนดปัจจัยเสี่ยงและประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- 3) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- 4) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme)

รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ

5) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลชำสูง รับทราบและสามารถนำไปปฏิบัติได้

- 6) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- 7) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะที่ 2 การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- 1) ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
- 2) พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- 3) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- 4) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

1) ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

2) คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

3) ผู้ปฏิบัติงานในเทศบาลตำบลชำสูง มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

หน้าที่ความรับผิดชอบ

ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่

- 1) แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- 2) ส่งเสริมและให้มีการติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- 3) พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 4) พิจารณาผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่

1) ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

2) ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง

3) จัดทำรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอผู้บริหารท้องถิ่นทราบและพิจารณา

- 4) ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร
- 5) ตรวจสอบและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวม
- 6) สรุปผลและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบและประเมินผลให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อสรุปภาพรวมเสนอผู้บริหารท้องถิ่น

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่

- 1) ศึกษา ทำความเข้าใจกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงาน
- 2) ให้ความรู้กับบุคลากรในสังกัดและจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสม
- 3) ควบคุม ติดตาม ประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
- 4) พิจารณาผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนาให้กับหน่วยตรวจสอบภายในและคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลชำสูง มีหน้าที่

- 1) ทำความเข้าใจและดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- 2) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- 3) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลข้าสูง ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลข้าสูง ที่ 11/2564 ลงวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีอำนาจหน้าที่ตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ 5 ดังนี้

- 1) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 2) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 3) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารท้องถิ่น
- 4) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ 4

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลตำบลชำสูง มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง 6 ขั้นตอน ดังนี้

1. **การระบุความเสี่ยง** เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

2. **ประเมินความเสี่ยง** เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

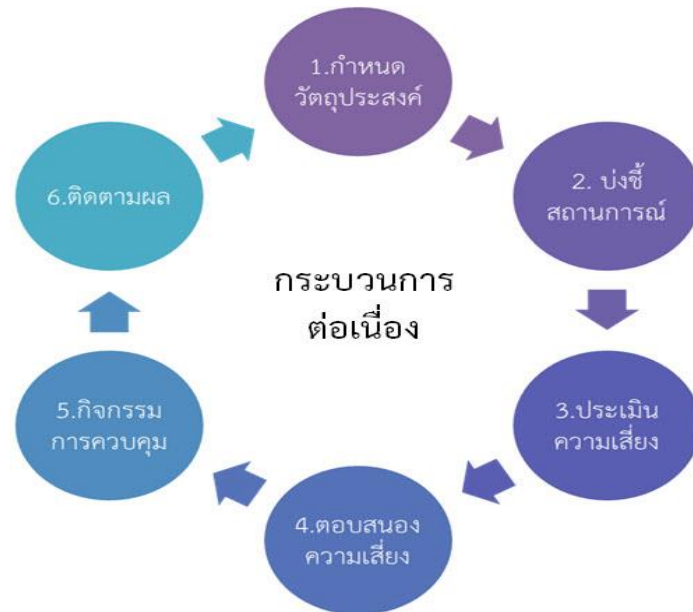
3. **การจัดการความเสี่ยงหรือการตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)** เป็นการพิจารณาเลือกวิธีการที่ควรกระทำเพื่อจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น โดยเปรียบเทียบระดับความเสี่ยงที่เกิดกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความคุ้มค่าในการบริหารความเสี่ยงที่เหลืออยู่ ซึ่งอาจจะใช้วิธีการหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การลด/การควบคุมความเสี่ยง การแบ่ง/การกระจายความเสี่ยง หรือการยอมรับความเสี่ยง

4. **รายงานและติดตามผล** การดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้นายกเทศมนตรีรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

5. **ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง** เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าเทศบาลตำบลชำสูงมีการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ มีมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้มีองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

6. **การทบทวนความเสี่ยง** เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอนเพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลชำสูง



แนวทางการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลชำสูงกำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม โดยนำความเสี่ยงตามรายงานผลการควบคุมภายใน พ.ศ. 2563 นำมาวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลชำสูง โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงตามแนวทางของ COSO และเป็นไปตามกระบวนการ แนวทาง/วิธีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร และพิจารณากำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการเพื่อลด/ควบคุมความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยังไม่สามารถยอมรับได้ (ระดับสูงและสูงมาก) ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ดังนี้

1. แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. กำหนดความเสี่ยง

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) ครอบคลุมความเสี่ยงอันเนื่องมาจากการดำเนินนโยบาย การกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำไปปฏิบัติที่ไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก

- ความเสี่ยงด้านการดำเนินการ (Operation Risk : O) ครอบคลุมความเสี่ยงอันเนื่องมาจากการกำกับดูแลกิจการหรือการควบคุม

- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) ครอบคลุมความเสี่ยงอันเนื่องมาจากการขาดสภาพคล่อง ความเพียงพอ และความพร้อมของเงินทุนที่จะใช้ในการลงทุน

-ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : C) ครอบคลุมความเสี่ยงอันเนื่องมาจากการดำเนินงานไม่สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอก

3. ขั้นตอนการดำเนินงาน

1) การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง การให้คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และโอกาสที่จะเกิดความเสียหายต่อองค์กร (Likelihood)

2) วิเคราะห์ความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยง

3) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

4) นำเสนอผู้บริหาร

5) สื่อสารภายในองค์กรเพื่อนำไปปฏิบัติ

การวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานพิจารณาค้นหา ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีหลายสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้น จึงมีความจำเป็นต้องเข้าใจความหมายของ “ความเสี่ยง” “ปัจจัยเสี่ยง” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

ความเสี่ยง (Risk) หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว ลดโอกาสและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายความว่า ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะวิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยง แบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

1) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ เป็นต้น

2) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎ ระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหาร ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ของบุคลากร ขั้นตอนการทำงาน ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ อุปกรณ์ เป็นต้น

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

เพื่อให้ความเสี่ยงของเทศบาลตำบลชำสูง ได้รับการพิจารณาแก้ไข ป้องกัน หรือควบคุมให้ความเสี่ยงอยู่ระดับที่เกิดความเสียหายน้อยที่สุด จะต้องนำปัจจัยเสี่ยงที่ได้มาเรียงลำดับความสำคัญ โดยพิจารณาจากโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihoods) ปัจจัยเสี่ยงนั้นระดับมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อเทศบาลตำบลชำสูงมากน้อยเพียงใด การประเมินความเสี่ยงสามารถทำได้ทั้งการประเมินเชิงคุณภาพและปริมาณ โดยพิจารณาเหตุการณ์ที่จะเกิดขึ้นจากทั้งภายนอกและภายในองค์กร ปัจจัยที่ควรใช้ในการพิจารณาการจัดการความเสี่ยง เช่น การปฏิบัติงานของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ กระบวนการปฏิบัติงาน โครงสร้างองค์กร วิธีการติดต่อสื่อสาร ทัศนคติและแนวทางของผู้บริหารเกี่ยวกับความเสี่ยง ฯลฯ โดยเห็นควรกำหนดให้มีการวัดและจัดลำดับความเสี่ยงไว้ 5 ระดับ ตามหลักเกณฑ์การให้คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ (I) และโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L) ดังตารางที่ 1 และตารางที่ 2

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและความรุนแรงของผลกระทบ

ตารางที่ 1 โอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

1.1 ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหายเชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	1 เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า หรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น 80%
4	สูง	1-6 เดือนต่อครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น 70-79%
3	ปานกลาง	1 ปีต่อครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น 40-69%
2	น้อย	2-3 ปีต่อครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น 21-39%
1	น้อยมาก	4 ปีต่อครั้ง หรือมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นน้อยกว่า 20%

1.2 ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหายเชิงคุณภาพหรือเชิงพรรณนา

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	เกิดขึ้นเกือบทุกครั้งหรือเป็นประจำ
4	สูง	เกิดขึ้นบ่อยครั้ง
3	ปานกลาง	เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
2	น้อย	เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
1	น้อยมาก	เกิดขึ้นนานๆ ครั้ง/ เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

ตารางที่ 2 ผลกระทบ (Impact : I) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น 5 ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 25 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/ กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต/การสูญเสียชีวิต

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
4	สูง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 20 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/ กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมาก/ บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้/ การสูญเสียอวัยวะ
3	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 15 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/ กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินปานกลาง/ บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน/ การบาดเจ็บรุนแรง
2	ต่ำ	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 10 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/ กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินพอสมควร/ บาดเจ็บต้องปฐมพยาบาล
1	ต่ำมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 5 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/ กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย/ บาดเจ็บเล็กน้อยแต่ไม่รุนแรงถึงระดับปฐมพยาบาล

ผลกระทบด้านการเงิน

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	เสียค่าใช้จ่ายสูงกว่า 1,000,000 บาท
4	สูง	เสียค่าใช้จ่าย 200,000-1,000,000 บาท
3	ปานกลาง	เสียค่าใช้จ่าย 50,001-200,000 บาท
2	ต่ำ	เสียค่าใช้จ่าย 10,001-50,000 บาท
1	ต่ำมาก	เสียค่าใช้จ่ายไม่เกิน 10,000 บาท

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk : D) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มีค่าเป็นเชิงปริมาณ ซึ่งคำนวณได้จากสูตร ดังนี้

$\text{ระดับความร้ายแรง} = \text{ระดับโอกาส} \times \text{ระดับผลกระทบของความเสี่ยง} \text{ หรือ } D = L \times I$
--

การนำระดับโอกาสและระดับผลกระทบมาพิจารณาร่วมกัน

ระดับผลกระทบ	ระดับของความเสี่ยง				
	1=ต่ำมาก	2=ต่ำ	3=ปานกลาง	4=สูง	5=สูงมาก
5=สูงมาก	1x5=5	2x5=10	3x5=15	4x5=20	5x5=25
4=สูง	1x4=4	2x4=8	3x4=12	4x4=16	5x4=20
3=ปานกลาง	1x3=3	2x3=6	3x3=9	4x3=12	5x3=15
2=ต่ำ	1x2=2	2x2=4	3x2=6	4x2=8	5x2=10
1=ต่ำมาก	1x1=1	2x1=2	3x1=3	4x1=4	5x1=5
ระดับโอกาส	1=ต่ำมาก	2=ต่ำ	3=ปานกลาง	4=สูง	5=สูงมาก

การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย

การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียหายต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

1) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

2) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

การวิเคราะห์ความเสี่ยง กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ

แนวทางในการดำเนินการ		
ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	การดำเนินการ
สูงมาก (Extreme)	13-25	-ยอมรับความเสี่ยง -ระดับที่องค์กรไม่สามารถยอมรับได้ และต้องจัดการความเสี่ยงให้ไปอยู่ในระดับต่ำลงโดยทันที
สูง (High)	10-12	-ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตามความเสี่ยง) -ระดับที่องค์กรไม่สามารถยอมรับได้ และต้องจัดการความเสี่ยงให้ไปอยู่ในระดับที่ต่ำลงโดยเร็ว/กำหนดผู้บริหารระดับสูงติดตามใกล้ชิด
ปานกลาง (Medium)	4-9	-ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) -ระดับที่องค์กรยอมรับได้โดยอาจมีการติดตามเฝ้าระวังทุกเดือน เพื่อไม่ให้ความเสี่ยงเพิ่มขึ้น/กำหนดผู้บริหารระดับกลางติดตามอย่างสม่ำเสมอ
ต่ำ (Low)	1-3	-ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง, ลดความเสี่ยง) -ระดับที่องค์กรยอมรับได้โดยไม่ดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม

ตารางแผนภูมิความเสี่ยง

ผลกระทบจากความเสียหาย	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
		1	2	3	4	5
		โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง				

การจัดการความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง เมื่อความเสี่ยงได้รับการบ่งชี้และประเมินความสำคัญแล้ว ต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้ และผลของการจัดการเหล่านั้น การพิจารณาทางเลือกในการดำเนินการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้และต้นทุนที่จะเกิดขึ้นในการจัดการความเสี่ยงเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ ผู้บริหารอาจต้องเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกันเพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้

หลักการตอบสนองความเสี่ยงมี 4 ประการ ดังนี้

1. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) หมายถึง การดำเนินการใดๆ เพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงหรือยกเลิกกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ซึ่งอาจต้องทำการพิจารณาวัตถุประสงค์ว่าจะสามารถบรรลุได้หรือไม่

2. การโอนหรือการกระจายความเสี่ยง (Risk Transfer) หมายถึง การร่วมหรือแบ่งความรับผิดชอบให้กับบุคคลอื่นหรือองค์กรอื่นเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดการความเสี่ยงนั้น

3.การลดความเสี่ยง (Risk Treatment) หมายถึง การดำเนินการเพิ่มเติมหรือลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือเป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

4.การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) หมายถึง ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ในปัจจุบันอยู่ในระดับที่ต้องการและยอมรับได้แล้วโดยไม่ต้องมีการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก หรือเป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงและวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้ประชุมร่วมกันเพื่อพิจารณาระบุความเสี่ยงและกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงแล้ว ได้ระบุเหตุการณ์และการประเมินความเสี่ยง และนำปัจจัยเสี่ยงในระดับที่สูงและสูงมาก มาดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และนำปัจจัยเสี่ยงในระดับปานกลาง มาดำเนินการจัดทำแผนควบคุมภายใน

การรายงานและติดตามผล

หลังจากที่ได้มีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วและได้มีการดำเนินการตามแผน จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งการติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดเมื่อใช้แล้วไม่ได้ผลควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามรายงานต่อผู้บริหารทราบ ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตามหรืออาจทำเป็น Check List การติดตามพร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน 2 ลักษณะ ดังนี้

1. ติดตามผลเป็นรายครั้ง เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก 3 เดือน 6 เดือน 9 เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น
2. การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานเป็นการติดตามที่รวมกันอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

หมายเหตุ : มติที่ประชุมให้กำหนดการรายงานและติดตามประเมินผลความเสี่ยงทุกสิ้นปี

การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

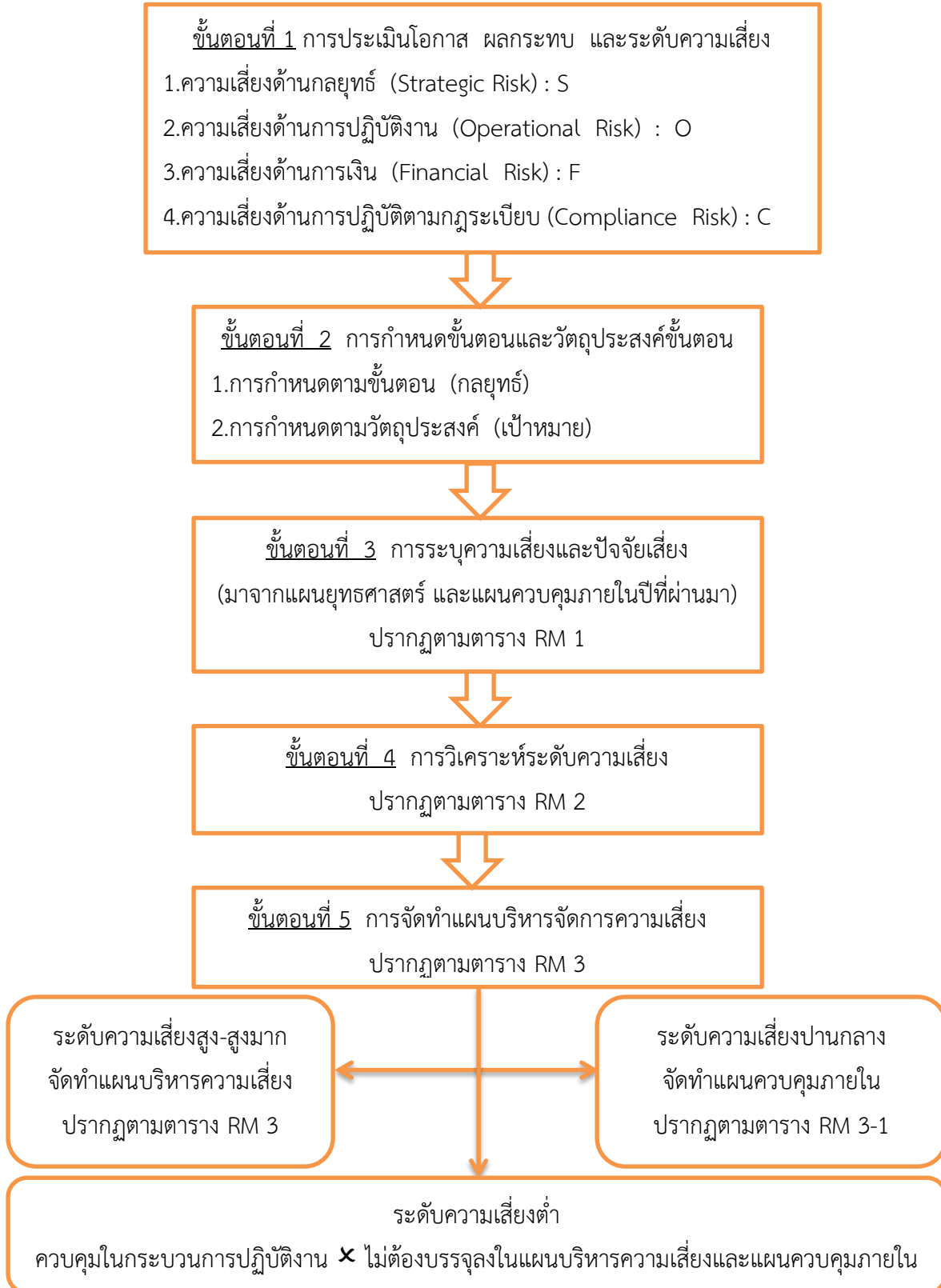
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลชำสูง ดำเนินการสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลตำบลชำสูง มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้องและประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงให้เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้เพื่อต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้เทศบาลตำบลชำสูงมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

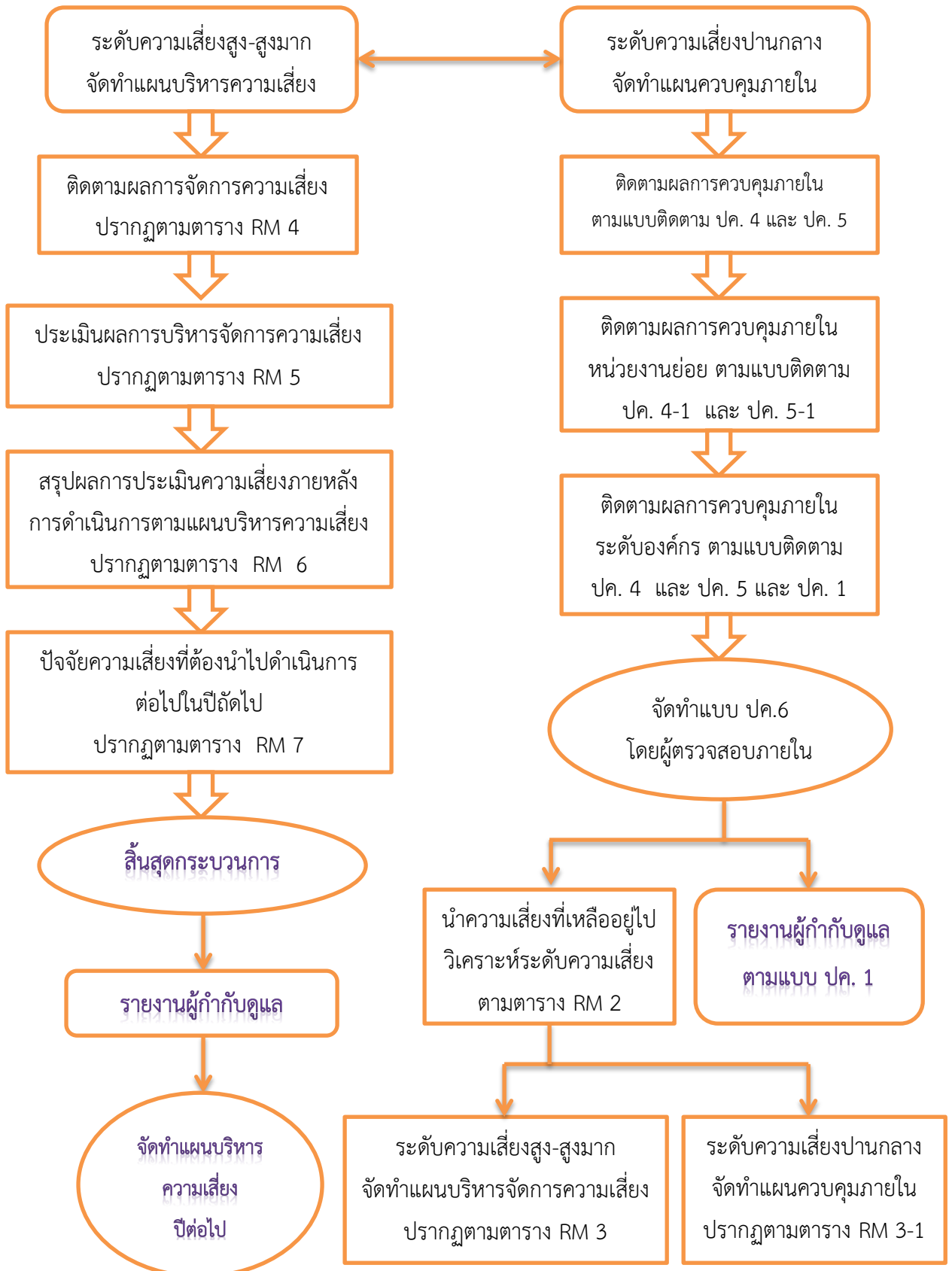
การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

แผนผังขั้นตอนการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลชำสูง

1. ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงต้นปีงบประมาณ หรือดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน 60 วัน หลังสิ้นปีงบประมาณ



2. ดำเนินการจัดทำรายงานแผนการบริหารความเสี่ยงปลายปีงบประมาณ หรือดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน 60 วันหลังสิ้นปีงบประมาณ



บทที่ 5

รายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ตามที่เทศบาลตำบลชำสูง ได้มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนดังกล่าวแล้วนั้น คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลชำสูง จึงได้สรุปผลการประเมินตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลชำสูง รายละเอียดปรากฏตามแบบรายงาน ดังนี้

- แบบติดตามผลการจัดการความเสี่ยง (แบบ RM-4)
- แบบสรุปผลการดำเนินงานจากการบริหารความเสี่ยง (แบบ RM-5)
- แบบสรุปผลการประเมินความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ RM-6)
- แบบปัจจัยความเสี่ยงที่ต้องนำไปดำเนินการต่อไปในปีถัดไป (แบบ RM-7)

แบบติดตามผลการจัดการความเสี่ยง

() ด้านกลยุทธ์

() ด้านการปฏิบัติงาน

(✓) ด้านการเงิน

() ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ความเสี่ยง : 1. ด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้

กิจกรรม (1)	ผลการดำเนินการ (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ (3)	ผู้รับผิดชอบ (4)	ผลลัพธ์ของกิจกรรม (5)	ร้อยละความ คืบหน้า (6)	ปัญหา อุปสรรค และ แนวทางแก้ไขปัญหา (7)
<u>1. งานพัฒนาจัดเก็บรายได้</u> 1.แต่งตั้งพนักงานเทศบาลที่มี ความรู้ ความสามารถ ปฏิบัติงานรักษาการใน ตำแหน่งที่ยังไม่มีพนักงาน เทศบาลมาดำรงตำแหน่งนั้น 2.ให้ผู้รับผิดชอบนำส่งภาษี เป็นประจำทุกวัน 3.ตรวจสอบการนำส่งเงิน ภาษีอย่างสม่ำเสมอเพื่อ ป้องกันการทุจริตในการนำส่ง เงินภาษี	<input checked="" type="checkbox"/> ดำเนินการแล้ว <input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ ดำเนินการแต่งตั้งพนักงาน ตำแหน่งพนักงานจ้างทั่วไป และพนักงานจ้างเหมา บริการมาปฏิบัติงานโดยให้ อยู่ในการควบคุมกำกับดูแล ของเจ้าพนักงานการเงินและ บัญชีและผู้อำนวยการกอง คลัง	30 กันยายน 2564	งานพัฒนาจัดเก็บ รายได้/กองคลัง	มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ ทุกร้อยละก็ตาม ยังถือได้ว่าเป็น กิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่อการ ทุจริตได้ตลอดเวลา เนื่องจาก เป็นกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับ การเงิน และผู้ดำเนิน กิจกรรมเป็นลูกจ้าง	ร้อยละ 70	ดำเนินการแล้ว แต่ยังพบ ความเสี่ยงในเรื่องของการ ปฏิบัติงาน เนื่องจากในด้าน การจัดเก็บรายได้เป็น กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง หากผู้ปฏิบัติงานไม่ใช่ เจ้าหน้าที่ของรัฐ ซึ่งมีผล ผูกพันกับวินัยข้าราชการ ก็ จะทำให้เกิดความเสี่ยงใน เรื่องการทุจริตได้ง่าย และ หากมีการทุจริตก็จะเกิด ความเสียหายต่อราชการได้

ลายมือชื่อ.....

(นางณิรณช คามวัลย์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

29 ตุลาคม 2564

แบบติดตามผลการจัดการความเสี่ยง

(✓) ด้านกลยุทธ์

() ด้านการปฏิบัติงาน

() ด้านการเงิน

() ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ความเสี่ยง : 2. ด้านการพัฒนาบุคลากร

กิจกรรม (1)	ผลการดำเนินการ (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ (3)	ผู้รับผิดชอบ (4)	ผลลัพธ์ของกิจกรรม (5)	ร้อยละความ คืบหน้า (6)	ปัญหา อุปสรรค และ แนวทางแก้ไขปัญหา (7)
2.การพัฒนาบุคลากร ยังไม่มีดำเนินการกิจกรรม หรือการจัดทำระบบเครือข่าย เทคโนโลยีสารสนเทศและ การสื่อสารที่สามารถรองรับ การให้บริการประชาชนใน การเข้าถึงบริการของเทศบาล ได้อย่างสะดวกและรวดเร็ว	<input type="checkbox"/> ดำเนินการแล้ว <input checked="" type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ ดำเนินการศึกษาข้อมูล ประเมินความเสี่ยง ผลกระทบ ประโยชน์	30 กันยายน 2564	งานกรเจ้าหน้าที่/ สำนักปลัด	1.นำระบบสารสนเทศที่ ทันสมัยมาใช้ในการปฏิบัติงาน ให้มากขึ้น 2.เร่งแก้ไขปัญหให้ประชาชน อย่างเร่งด่วน 3.พัฒนาศักยภาพของ บุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถ สามารถรองรับ และตอบสนองการให้บริการ ประชาชนได้อย่างรวดเร็ว ยิ่งขึ้น	ร้อยละ 20	1.อยู่ระหว่างการศึกษาค้นคว้า ประเมินว่ากิจกรรมใดที่ จะต้องจัดทำระบบเครือข่าย เทคโนโลยีสารสนเทศที่ สามารถรองรับการให้บริการ ประชาชนได้อย่างรวดเร็ว 2.ยังไม่ได้มีการตั้ง งบประมาณในการ ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดทำ ระบบเครือข่ายเทคโนโลยี สารสนเทศและการสื่อสารที่ สามารถรองรับการให้บริการ ประชาชน

ลายมือชื่อ จำเอก.....

(เชิดศักดิ์ คำมูลแสน)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

29 ตุลาคม 2564

แบบติดตามผลการจัดการความเสี่ยง

() ด้านกลยุทธ์

(✓) ด้านการปฏิบัติงาน

() ด้านการเงิน

() ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ความเสี่ยง : 3. ด้านการบริหารงานบุคคล

กิจกรรม (1)	ผลการดำเนินการ (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ (3)	ผู้รับผิดชอบ (4)	ผลลัพธ์ของกิจกรรม (5)	ร้อยละความ คืบหน้า (6)	ปัญหา อุปสรรค และ แนวทางแก้ไขปัญหา (7)
<u>3.การบริหารงานบุคคล</u> 1)มีตำแหน่งบรรจุไม่เพียงพอ ต่อภาระงานตามแผน อัตรากำลัง 2)การพัฒนาบุคลากรของ เทศบาลยังไม่เหมาะสมและ ขาดความต่อเนื่อง	<input type="checkbox"/> ดำเนินการแล้ว <input checked="" type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ ดำเนินการประเมินความ เสี่ยงเรื่องอัตรากำลังและ ปรับปรุงโครงสร้าง	30 กันยายน 2564	งานกรรเจ้ำหน้าท่/ สำนักปลัด	1.แต่งตั้งพนักงานเทศบาลท่มี ความรู้ ความสามารถ ปฏิบัติงานรักษาการใน ตำแหน่งท่ยังไม่ม่พนักงาน เทศบาลมาดำรงตำแหน่ง	ร้อยละ 20	1.อยู่ระหว่างการขอใช้บัญชี สอบของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นเพื่อบรรจุ เจ้ำหน้าท่ในตำแหน่งท่มี อัตราเพื่อลดความเสี่ยงท่จะ เกิดขึ้นในตำแหน่งนั้น 2.ปรับ ลด หรือยุบตำแหน่งท่ สามารถปฏิบัติงานทดแทน กันได้ และเปิดกรอบใน ตำแหน่งท่หากไม่มีเจ้ำหน้าท่ เทศบาลประจำแล้วม่มีความ เสี่ยงต่อความเสียหาย มากกว่า

ลายมือชื่อ เจ้ำเอก.....

(เชิดศักดิ์ คำมูลแสน)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

29 ตุลาคม 2564

แบบติดตามผลการจัดการความเสี่ยง

() ด้านกลยุทธ์

(✓) ด้านการปฏิบัติงาน

() ด้านการเงิน

() ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ความเสี่ยง : 4. ด้านการพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลฯ

กิจกรรม (1)	ผลการดำเนินการ (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ (3)	ผู้รับผิดชอบ (4)	ผลลัพธ์ของกิจกรรม (5)	ร้อยละความ คืบหน้า (6)	ปัญหา อุปสรรค และ แนวทางแก้ไขปัญหา (7)
4.การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลโดยเน้นบูรณาการกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และ การมีส่วนร่วมกับประชาชน กิจกรรมการจัดทำแผนชุมชน ชาติความร่วมมือ หรือการมีส่วนร่วมของประชาชนน้อยเกินไป ส่งผลต่อการกำหนดทิศทางการพัฒนาท้องถิ่น	<input type="checkbox"/> ดำเนินการแล้ว <input checked="" type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ ดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำหนดทิศทางการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง	30 กันยายน 2564	งานพัฒนาชุมชน/ สำนักปลัด	ประชาชนยังขาดการให้ความร่วมมือหรือการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนชุมชนเพื่อกำหนดทิศทางการพัฒนาท้องถิ่น โดยการจัดทำแผนแต่ครั้งมีประชาชนเข้าร่วมไม่ถึงจำนวนร้อยละ 10 ของประชากรทั้งหมด	ร้อยละ 20	1.ส่งเสริมและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนให้เห็นถึงความสำคัญในการจัดทำแผนชุมชน 2.บูรณาการด้านข้อมูลในการวางแผนพัฒนาระบบการบริหารจัดการในการชักชวนประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมกิจกรรมของเทศบาล

ลายมือชื่อ จำเอก.....

(เชิดศักดิ์ คำมูลแสน)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

29 ตุลาคม 2564

แบบติดตามผลการจัดการความเสี่ยง

() ด้านกลยุทธ์

(✓) ด้านการปฏิบัติงาน

() ด้านการเงิน

(✓) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ความเสี่ยง : 5. กิจกรรมการลดปัญหาขยะในชุมชน

กิจกรรม (1)	ผลการดำเนินการ (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ (3)	ผู้รับผิดชอบ (4)	ผลลัพธ์ของกิจกรรม (5)	ร้อยละความ คืบหน้า (6)	ปัญหา อุปสรรค และ แนวทางแก้ไขปัญหา (7)
5.การลดปัญหาขยะในชุมชน กระบวนการบริหารจัดการ ขยะไม่สามารถบริหารจัดการ ได้อย่างเป็นรูปธรรม	<input type="checkbox"/> ดำเนินการแล้ว <input checked="" type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ ดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ จัดการขยะโดยการคัดแยก ขยะ	30 กันยายน 2564	งานสุขาภิบาลและ สิ่งแวดล้อม/สำนักปลัด	1.ยังไม่สามารถลดปริมาณ ขยะลงได้ 2.ประชาชนยังไม่มี การคัด แยกขยะอย่างเป็นรูปธรรม 3.ยังพบว่ามีการกวาดเศษผล หรือเศษขยะลงท่อระบายน้ำ ทำให้ท่อระบายน้ำอุดตัน 4.ควรดำเนินการปลูก จิตสำนึกการรักษาสิ่งแวดล้อม ให้กับเด็ก เยาวชน และ ประชาชนอย่างต่อเนื่อง	ร้อยละ 20	1.ประชาชนยังขาดการให้ ความร่วมมือหรือการมีส่วน ร่วมในการคัดแยกขยะ 2.ปัญหาการจัดการขยะมี เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง 3.เจ้าหน้าที่โรงพยาบาลมี การทิ้งขยะติดเชื่อมกับขยะ ทั่วไป ทำให้พนักงานจัดเก็บ ขยะของเทศบาลมีความเสี่ยง ในการติดเชื้อโรคระบาดโค วิด 19 หรือติดเชื้ออื่นที่ปน มากับขยะอันตราย

ลายมือชื่อ จำเอก.....

(เชิดศักดิ์ คำมูลแสน)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

29 ตุลาคม 2564

แบบติดตามผลการจัดการความเสี่ยง

() ด้านกลยุทธ์

(✓) ด้านการปฏิบัติงาน

() ด้านการเงิน

() ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ความเสี่ยง : 6. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (โรคมือ เท้า ปาก)

กิจกรรม (1)	ผลการดำเนินการ (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ (3)	ผู้รับผิดชอบ (4)	ผลลัพธ์ของกิจกรรม (5)	ร้อยละความ คืบหน้า (6)	ปัญหา อุปสรรค และ แนวทางแก้ไขปัญหา (7)
6.การป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ (โรคมือ เท้า ปาก) พบการแพร่ระบาดของโรค มือ เท้า ปาก ในพื้นที่	<input type="checkbox"/> ดำเนินการแล้ว <input checked="" type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ ดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ เฝ้าระวัง ป้องกันและรักษา ความสะอาดเพื่อป้องกันการ แพร่ระบาดของโรคมือ เท้า ปาก ในเด็กเล็ก	30 กันยายน 2564	งานสุขาภิบาลและ สิ่งแวดล้อม/สำนักปลัด	1.การระบาดของโรคติดต่อ โรคมือ เท้า ปาก พบได้ในเด็ก เล็ก และช่วงหน้าหนาวลดลง 2.ดำเนินการส่งเสริมและ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนให้ รักษาสุขภาพเพื่อสุขลักษณะ ของเด็กตามวิธีการป้องกัน และควบคุมโรคมือ เท้า ปาก 3.รักษาความสะอาดของ อาคาร สถานที่ และ สุขอนามัยของเด็ก	ร้อยละ 80	1.เกิดการระบาดของโรคติด เชื้อไวรัสโควิด 19 จึงทำให้ เด็กไม่สามารถเดินทางมา โรงเรียนได้ 2.ใช้การสอนแบบออนไลน์ 3.ให้ความรู้เรื่องการเฝ้าระวัง และป้องกันการติดเชื้อไวรัส โควิด 19 แก่ประชาชน

ลายมือชื่อ จำเอก.....

(เชิดศักดิ์ คำมูลแสน)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

29 ตุลาคม 2564

แบบติดตามผลการจัดการความเสี่ยง

() ด้านกลยุทธ์		() ด้านการปฏิบัติงาน		(✓) ด้านการเงิน		() ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	
ความเสี่ยง : 1. การพัฒนาจัดเก็บรายได้							
ความเสี่ยง	ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น (ผลกระทบ)	ระดับความเสี่ยง	แผน/กิจกรรม	รายละเอียดการจัดการ	ผลการใช้มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการสำหรับปัดไป
1.มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระจำนวนมาก 2.การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นที่ไปตามเป้าหมายที่กำหนด 3.ผู้จัดเก็บรายได้เป็นลูกจ้าง ทำให้เกิดกรณีจัดเก็บรายได้แล้วไม่นำส่งเงินทันที ทำให้มีความเสี่ยงในการทุจริตเนื่องจากไม่มีตำแหน่งข้าราชการเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้	1.อาจเกิดทุจริตได้ 2.อาจเกิดความผิดพลาดหรือความประมาทเลินเล่อในการนำส่งเงินรายได้ 3.ไม่มีการควบคุมโดยเจ้าหน้าที่ของรัฐอย่างเคร่งครัด 4.การจัดเก็บรายได้ลดลง 5.มีลูกหนี้ค้างชำระภาษีมากขึ้น	20	<input type="checkbox"/> ยอมรับความเสี่ยง <input checked="" type="checkbox"/> การลด/การควบคุมความเสี่ยง <input type="checkbox"/> การกระจายความเสี่ยง/โอนความเสี่ยง <input type="checkbox"/> การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	1.แต่งตั้งพนักงานเทศบาลที่มีความรู้ความสามารถปฏิบัติงานรักษาการในตำแหน่งที่ยังไม่มีพนักงานเทศบาลมาดำรงตำแหน่งนั้น 2.ให้ผู้รับผิดชอบนำส่งภาษีเป็นประจำทุกวัน 3.ตรวจสอบการนำส่งเงินภาษีอย่างสม่ำเสมอเพื่อป้องกันการทุจริตในการนำส่งเงินภาษี	ลดลง	12	เสนอให้มีการเพิ่มอัตราค่าจ้างตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้เพื่อมาทำหน้าที่ในตำแหน่งเจ้าหน้าที่/เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

ลายมือชื่อ.....

(นางณิรณัฐ คามวัลย์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

29 ตุลาคม 2564

แบบติดตามผลการจัดการความเสี่ยง

(✓) ด้านกลยุทธ์		() ด้านการปฏิบัติงาน		() ด้านการเงิน		() ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	
ความเสี่ยง : 2. การพัฒนาบุคลากร							
ความเสี่ยง	ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น (ผลกระทบ)	ระดับความเสี่ยง	แผน/กิจกรรม	รายละเอียดการจัดการ	ผลการใช้มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการสำหรับปิดไป
1.ทำให้การให้บริการประชาชนเป็นไปอย่างล่าช้า เมื่อเทียบกับระบบการให้บริการของเอกชน 2.ทำให้การแก้ไขปัญหาของประชาชนเกิดความล่าช้า 3.เกิดปัญหาการร้องเรียนหน่วยงานของรัฐในการเข้าไปดำเนินการแก้ไขปัญหา 4.เจ้าหน้าที่ขาดการพัฒนาตนเองเพื่อให้สามารถพัฒนาองค์ความรู้ในการปฏิบัติหน้าที่	1.การให้บริการประชาชนและการแก้ไขปัญหาของประชาชนเกิดความล่าช้า 2.บุคลากรขาดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	12	<input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับความเสี่ยง <input type="checkbox"/> การลด/การควบคุมความเสี่ยง <input type="checkbox"/> การกระจายความเสี่ยง/โอนความเสี่ยง <input type="checkbox"/> การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	1.ดำเนินการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชนอย่างรวดเร็วเพื่อไม่ให้เกิดปัญหาการร้องเรียน 2.มีการตอบกลับข้อร้องเรียนในการดำเนินการของเจ้าหน้าที่ ภายใน 15 วันทำการ	ไม่เปลี่ยนแปลง	12	1.นำระบบสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในการปฏิบัติงานให้มากขึ้น 2.เร่งแก้ไขปัญหาให้ประชาชนอย่างเร่งด่วน 3.พัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถสามารถรองรับและตอบสนองการให้บริการประชาชนได้อย่างรวดเร็วยิ่งขึ้น

ลายมือชื่อ จำเอก.....

(เชิดศักดิ์ คำมูลแสน)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

29 ตุลาคม 2564

แบบติดตามผลการจัดการความเสี่ยง

() ด้านกลยุทธ์		() ด้านการปฏิบัติงาน		() ด้านการเงิน		(✓) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	
ความเสี่ยง : 3. การบริหารงานบุคคล							
ความเสี่ยง	ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น (ผลกระทบ)	ระดับความเสี่ยง	แผน/กิจกรรม	รายละเอียดการจัดการ	ผลการใช้มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการสำหรับปัดไป
1.ไม่มีตำแหน่งพนักงานเทศบาล จพ.จัดเก็บรายได้ ซึ่งถือเป็นตำแหน่งที่มีความสำคัญและเกี่ยวข้องกับการดำเนินการเรื่องการจัดเก็บเงินภาษี ซึ่งเป็นรายได้หลักของเทศบาล	1.อาจเกิดทุจริตได้ 2.อาจเกิดความผิดพลาดหรือความประมาทเลินเล่อในการนำส่งเงินรายได้ 3.ไม่มีการควบคุมโดยเจ้าหน้าที่ของรัฐอย่างเคร่งครัด	12	<input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับความเสี่ยง <input type="checkbox"/> การลด/การควบคุมความเสี่ยง <input type="checkbox"/> การกระจายความเสี่ยง/โอนความเสี่ยง <input type="checkbox"/> การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	แต่งตั้งพนักงานเทศบาลที่มีความรู้ความสามารถปฏิบัติงานรักษาการในตำแหน่งที่ยังไม่มีพนักงานเทศบาลมาดำรงตำแหน่งนั้น	ไม่เปลี่ยนแปลง	12	1.ขอใช้บัญชีสอบของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น 2.ปรับ ลด หรือยุบตำแหน่งที่สามารถปฏิบัติงานทดแทนกันได้ และเปิดกรอบในตำแหน่งที่หากไม่มีเจ้าหน้าที่เทศบาลประจำแล้วมีความเสี่ยงต่อความเสียหายมากกว่า
2.เกิดปัญหาในการปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ไม่มีพนักงานเทศบาลครอง	4.การจัดเก็บรายได้นลดลง 5.มีลูกหนี้ค้างชำระภาษีมากขึ้น						

ลายมือชื่อ จำเอก.....

(เชิดศักดิ์ คำมูลแสน)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

29 ตุลาคม 2564

แบบติดตามผลการจัดการความเสี่ยง

(✓) ด้านกลยุทธ์		() ด้านการปฏิบัติงาน		() ด้านการเงิน		() ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	
ความเสี่ยง : 4. การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลโดยเน้นบูรณาการกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและการมีส่วนร่วมกับประชาชน							
ความเสี่ยง	ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น (ผลกระทบ)	ระดับความเสี่ยง	แผน/กิจกรรม	รายละเอียดการจัดการ	ผลการใช้มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการสำหรับปิดไป
1.ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนชุมชน 2.ขาดการประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง 3.ขาดการบูรณาการด้านข้อมูลในการวางแผนพัฒนาระบบการบริหารจัดการในการชักชวนให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมกับกิจกรรมของเทศบาล	กิจกรรมการจัดทำแผนชุมชนขาดความร่วมมือหรือการมีส่วนร่วมของประชาชนน้อยเกินไปส่งผลต่อการกำหนดทิศทางพัฒนาท้องถิ่น	10	<input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับความเสี่ยง <input type="checkbox"/> การลด/การควบคุมความเสี่ยง <input type="checkbox"/> การกระจายความเสี่ยง/โอนความเสี่ยง <input type="checkbox"/> การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	1.ส่งเสริมและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนให้เห็นถึงความสำคัญในการจัดทำแผนชุมชน 2.บูรณาการด้านข้อมูลในการวางแผนพัฒนาระบบการบริหารจัดการในการชักชวนประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมกิจกรรมของเทศบาล	ลดลง	8	1.ขอความร่วมมือให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญในการจัดทำแผนชุมชน 2.บูรณาการด้านข้อมูลในการวางแผนพัฒนาระบบการบริหารจัดการในการชักชวนประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมกิจกรรมของเทศบาลเพิ่มมากขึ้น

ลายมือชื่อ จำเอก.....

(เชิดศักดิ์ คำมูลแสน)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

29 ตุลาคม 2564

แบบติดตามผลการจัดการความเสี่ยง

() ด้านกลยุทธ์		(✓) ด้านการปฏิบัติงาน		() ด้านการเงิน		() ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	
ความเสี่ยง : 5. การลดปัญหาขยะในชุมชน							
ความเสี่ยง	ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น (ผลกระทบ)	ระดับความเสี่ยง	แผน/กิจกรรม	รายละเอียดการจัดการ	ผลการใช้มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการสำหรับปัดไป
1.ประชาชนขาดความร่วมมือในการช่วยกันรักษาความสะอาดของบ้าน ชุมชน และไม่มีวินัยในการรักษาความสะอาดหรือการทิ้งขยะ เนื่องจากมองว่าหน้าที่การรักษาความสะอาดบ้านเมืองเป็นหน้าที่ของเทศบาล	1.มีปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น 2.การกำจัดขยะทำได้ยาก 3.การอุดตันของท่อระบายน้ำ ทำให้น้ำไหลไม่สะดวก และเกิดน้ำไหลช้าเวลาฝนตก 4.พนักงานเก็บขยะเสี่ยงอันตรายจากการติดเชื้อที่ปนมากับขยะ 5.ขาดสุขลักษณะและเกิดสภาวะสิ่งแวดล้อมที่ไม่เหมาะสม	12	<input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับความเสี่ยง <input type="checkbox"/> การลด/การควบคุมความเสี่ยง <input type="checkbox"/> การกระจายความเสี่ยง/โอนความเสี่ยง <input type="checkbox"/> การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	1.เพื่อลดปริมาณขยะ 2.นำขยะที่สามารถรีไซเคิลได้นำกลับมาใช้ใหม่ 3.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนช่วยกันรักษาความสะอาดของบ้านเรือนและชุมชน 4.ปลูกจิตสำนึกการรักษาสิ่งแวดล้อมให้กับเด็ก เยาวชน และประชาชน	ไม่เปลี่ยนแปลง	12	1.ขอความร่วมมือให้ประชาชนและหน่วยงานอื่นในการให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะ โดยเฉพาะการคัดแยกขยะอันตรายออกจากขยะทั่วไป 2.อบรมพนักงานให้เฝ้าระวังและป้องกันตนเองจากการเก็บขยะอันตราย และการป้องกันความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ จำเอก.....

(เชิดศักดิ์ คำมูลแสน)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

29 ตุลาคม 2564

แบบติดตามผลการจัดการความเสี่ยง

() ด้านกลยุทธ์		(✓) ด้านการปฏิบัติงาน		() ด้านการเงิน		() ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	
ความเสี่ยง : 6. การป้องกันและควบคุมโรคมือเท้าปาก							
ความเสี่ยง	ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น (ผลกระทบ)	ระดับความเสี่ยง	แผน/กิจกรรม	รายละเอียดการจัดการ	ผลการใช้มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงภายหลังการบริหารความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการสำหรับปัดไป
1.การรักษาสุขภาพที่ถูก สุขลักษณะของเด็กไม่ เป็นไปตามวิธีการที่ กระทรวงสาธารณสุข กำหนด 2.การดำรงชีวิตของคนใน พื้นที่มีความเสี่ยงต่อการ เกิดโรคระบาด	1.การแพร่ระบาดของโรคมือ เท้า ปาก ในเด็กเล็ก 2.ส่งผลกระทบต่อสุขอนามัย ของเด็กเล็ก	10	<input type="checkbox"/> ยอมรับความเสี่ยง <input checked="" type="checkbox"/> การลด/การ ควบคุมความเสี่ยง <input type="checkbox"/> การกระจายความ เสี่ยง/โอนความเสี่ยง <input type="checkbox"/> การหลีกเลี่ยง ความเสี่ยง	1.ส่งเสริมและ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนให้รักษา สุขภาพเพื่อสุขลักษณะ ของเด็กตามวิธีการ ป้องกันและควบคุมโรค มือ เท้า ปาก 2.รักษาความสะอาด ของอาคาร สถานที่ และสุขอนามัยของเด็ก	ลดลง	6	1.ส่งเสริมและ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนให้รักษา สุขภาพเพื่อ สุขลักษณะของเด็ก ตามวิธีการป้องกัน และควบคุมโรคมือ เท้า ปาก 2.รักษาความสะอาด ของอาคาร สถานที่ และสุขอนามัยของ เด็ก

ลายมือชื่อ จำเอก.....

(เชิดศักดิ์ คำมูลแสน)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

29 ตุลาคม 2564

แบบสรุปผลการประเมินความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง/ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง						การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	สรุปความเสี่ยง	
	ก่อนการประเมิน			หลังการประเมิน				ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้
	L	C	ระดับความเสี่ยง	L	C	ระดับความเสี่ยง			
<u>1.งานพัฒนาจัดเก็บรายได้</u> 1)มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระภาษีจำนวนมาก 2)ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด 3)มีความเสี่ยงการทุจริต	5	4	20	4	3	12	ลดลง	✓	
<u>2.การพัฒนาบุคลากร</u> ยังไม่มีการดำเนินกิจกรรมหรือการจัดทำระบบเครือข่ายเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารที่สามารถรองรับการให้บริการประชาชนในการเข้าถึงบริการของเทศบาลได้อย่างสะดวกและรวดเร็ว	4	3	12	3	3	9	ลดลง	✓	
<u>3.การบริหารงานบุคคล</u> 1)มีตำแหน่งบรรจุไม่เพียงพอต่อภาระงานตามแผนอัตรากำลัง 2)การพัฒนาบุคลากรของเทศบาลยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง	3	4	12	3	3	9	ลดลง		✓
<u>4.การพัฒนากระบวนการบริหารจัดการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลโดยเน้นบูรณาการกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และการมีส่วนร่วมกับประชาชน</u> กิจกรรมการจัดทำแผนชุมชนขาดความร่วมมือ หรือการมีส่วนร่วมของประชาชนน้อยเกินไป ส่งผลต่อการกำหนดทิศทางการพัฒนาท้องถิ่น	2	5	10	2	5	10	ไม่เปลี่ยนแปลง		✓
<u>5.การลดปัญหาขยะในชุมชน</u> กระบวนการบริหารจัดการขยะไม่สามารถบริหารจัดการได้อย่างเป็นรูปธรรม	4	3	12	4	3	12	ไม่เปลี่ยนแปลง		✓
<u>6.การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (โรคมือ เท้า ปาก)</u> พบการแพร่ระบาดของโรคมือ เท้า ปาก ในพื้นที่	5	2	10	3	2	6	ลดลง		✓

แบบปัจจัยความเสี่ยงที่ต้องนำไปดำเนินการต่อไปในปีถัดไป

ประเภทความเสี่ยง/ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงหลังการประเมิน			แนวทาง/มาตรการดำเนินงานในปีถัดไป
	L	C	ระดับความเสี่ยง	
<u>1.งานพัฒนาจัดเก็บรายได้</u> 1)มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระภาษีจำนวนมาก 2)ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด 3)มีความเสี่ยงการทุจริต	4	3	12	1)ทำคำสั่งมอบหมายพนักงานเทศบาลในการดำเนินการปฏิบัติหน้าที่หัวหน้างานพัฒนาจัดเก็บรายได้ 2)ตรวจสอบการนำส่งงานเป็นประจำ 3)พัฒนาศักยภาพในการจัดเก็บภาษี 4)ออกหน่วยจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ 5)จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีครอบคลุมยิ่งขึ้น
<u>2.การพัฒนาบุคลากร</u> ยังไม่มีการดำเนินกิจกรรมหรือการจัดทำระบบเครือข่ายเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารที่สามารถรองรับการให้บริการประชาชนในการเข้าถึงบริการของเทศบาลได้อย่างสะดวกและรวดเร็ว	3	3	9	1)ปรับปรุงนำระบบเครือข่ายเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารที่สามารถรองรับการให้บริการประชาชนในการเข้าถึงบริการของเทศบาลได้อย่างสะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น 2)ปรับปรุงระบบปฏิบัติงานด้านการร้องเรียน การร้องทุกข์ ของประชาชนให้สามารถเข้าถึงช่องทางได้สะดวกและรวดเร็ว เพื่อให้สามารถแก้ไขปัญหาหรือข้อร้องเรียนของประชาชนได้อย่างทันท่วงที
<u>3.การบริหารงานบุคคล</u> 1)มีตำแหน่งบรรจุไม่เพียงพอต่อภาระงานตามแผนอัตรากำลัง 2)การพัฒนาบุคลากรของเทศบาลยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง	3	3	9	1)หากไม่ติดภาระค่าใช้จ่ายที่กำหนดร้อยละ 40 ดำเนินการบรรจุอัตรากำลังตำแหน่งที่มีความสำคัญในแผนอัตรากำลัง 2)ปรับปรุงโครงสร้างอัตรากำลังให้เป็นไปตามโครงสร้างตำแหน่งที่กฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการกำหนด 3)ขออัตรากำลังไปยังบัญชีของกรมเพื่อบรรจุอัตรากำลังว่าง และรับโอน (ย้าย) ในตำแหน่งที่สามารถดำเนินการโอน (ย้าย) ได้ตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการกำหนด

แบบปัจจัยความเสี่ยงที่ต้องนำไปดำเนินการต่อไปในปีถัดไป

ประเภทความเสี่ยง/ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงหลังการประเมิน			แนวทาง/มาตรการดำเนินงานในปีถัดไป
	L	C	ระดับความเสี่ยง	
<p><u>4.การพัฒนากระบวนการบริหารจัดการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลโดยเน้นบูรณาการกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และการมีส่วนร่วมกับประชาชน</u> กิจกรรมการจัดทำแผนชุมชนขาดความร่วมมือ หรือการมีส่วนร่วมของประชาชนน้อยเกินไป ส่งผลต่อการกำหนดทิศทางการพัฒนาท้องถิ่น</p>	2	5	10	<p>1) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมและเห็นข้อดีต่อการกำหนดทิศทางการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>2) บูรณาการกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อเสริมสร้างการบริหารจัดการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาล</p> <p>3) บูรณาการแผนกับหน่วยงานอื่นเพื่อให้เกิดการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>4) นำไปจัดทำแผนการจัดวางระบบควบคุมภายในต่อไป</p>
<p><u>5.การลดปัญหาขยะในชุมชน</u> กระบวนการบริหารจัดการขยะไม่สามารถบริหารจัดการได้อย่างเป็นรูปธรรม</p>	4	3	12	<p>1) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนช่วยกันคัดแยกขยะและรักษาความสะอาด</p> <p>2) จัดทำโครงการส่งเสริมการคัดแยกขยะให้กับประชาชน</p> <p>3) วางแผนการบริหารจัดการคัดแยกขยะและการทิ้งขยะ เพื่อให้เกิดความร่วมมือกันระหว่างเทศบาลกับประชาชนมากยิ่งขึ้น</p>
<p><u>6.การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (โรคมือ เท้า ปาก)</u> พบการแพร่ระบาดของโรคมือ เท้า ปาก ในพื้นที่</p>	3	2	6	<p>1) จัดทำแผนควบคุมโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและประชาชน</p> <p>2) ประชาสัมพันธ์การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (โรคมือ เท้า ปาก)</p> <p>3) นำไปจัดทำแผนการจัดวางระบบควบคุมภายในต่อไป</p>

ภาคผนวก