



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลเมืองกาย
อำเภอเชียงดาว จังหวัดเชียงใหม่



ประกาศเทศบาลตำบลเมืองงาย
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเมืองงาย

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๗๖ บัญญัติให้ดำเนินการพัฒนาระบบการบริหารราชการให้เป็นไปตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

เพื่อให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเมืองงาย เป็นไปด้วยความเรียบร้อย บรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้วางไว้ จึงขอประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของเทศบาลตำบลเมืองงาย ให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลเมืองงายถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายชัยรัตน์ คำมูล)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองงาย

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

เทศบาลตำบลเมืองงาย จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลเมืองงาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้น เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางปฏิบัติในการพัฒนาระบบ การบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม การควบคุม และการวัดผล การปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายให้กับองค์กรอันส่งผลให้การดำเนินงานตามโครงการและภารกิจบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับที่จะให้ความร่วมมือในการนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานของเทศบาลตำบลเมืองงายต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลเมืองงาย

สารบัญ

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒ วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
๑.๓ เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๑.๕ นิยามความเสี่ยงและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๑.๖ ยุทธศาสตร์การพัฒนาของเทศบาลตำบลเมืองงาย	๓
บทที่ ๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	
๒.๑ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕
๒.๒ องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๗
บทที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเมืองงาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	
๓.๑ แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (แบบ บส.๑)	๑๕
๓.๒ แบบการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส.๒)	๒๒
๓.๓ แบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๓)	๓๐

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การบริหารจัดการความเสี่ยงในภาครัฐมีส่วนสำคัญอย่างยิ่ง ในการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต ทำให้การบริหารจัดการภาครัฐมีการตัดสินใจที่ดีขึ้น การบริหารจัดการความเสี่ยงนอกจากเป็นการบริหารเชิงป้องกันแล้ว การบริหารจัดการความเสี่ยงยังเป็นส่วนสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินการที่เป็นเลิศ เป็นองค์การสมรรถนะสูง เป็นกระบวนการที่สำคัญในการเน้นความสำคัญ หรือชี้ให้เห็นความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์กรได้วางไว้

ดังนั้น การบริหารจัดการความเสี่ยงจึงมีวัตถุประสงค์ที่สำคัญในการผลักดันให้หน่วยงานราชการเน้นความสำคัญเชิงยุทธศาสตร์ของหน่วยงานว่ามีความสอดคล้องกับแผนบริหารราชการแผ่นดินและการดำเนินงานตามวิสัยทัศน์ของหน่วยงานในทิศทางเดียวกันหรือไม่ เมื่อสอดคล้องกันแล้วหน่วยงานราชการควรมีการดำเนินการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อสร้างความมั่นใจให้หน่วยงานนั้นสามารถดำเนินกิจกรรมได้สำเร็จบรรลุตามเป้าประสงค์ของยุทธศาสตร์นั้น ๆ ได้ การบริหารจัดการความเสี่ยงจึงเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการองค์กร เป็นเรื่องส่วนรวมที่ทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารจนถึงพนักงานทุกคนควรมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์เชิงลึก เชิงบูรณาการ และเชื่อมโยงกับการกำหนดกลยุทธ์ นโยบาย แผนงาน แผนปฏิบัติการ กิจกรรมขององค์กร ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีจะเป็นการวัดความสามารถและ การดำเนินงานของบุคลากรในองค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลักการและความจำเป็นในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยคำนึงถึงระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ ดังนี้

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ มาตรา ๖

๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๕. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในของหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ส่วนราชการต้องประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนและดำเนินการตรวจสอบประจำปีให้เป็นไปตามกฎระเบียบและข้อบังคับการตรวจสอบของภาครัฐที่กรมบัญชีกลางกำหนดไว้

๑.๒ วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยงานในองค์กรมีความเข้าใจในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน

๒. เพื่อหน่วยงานสามารถดำเนินงานได้ตามพันธกิจและวิสัยทัศน์ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการวัดความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับของเทศบาลตำบลเมืองงาย

๔. เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลเมืองงาย และเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

๑.๓ เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ผู้บริหารและบุคลากรมีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้สามารถนำไปใช้ในการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจของเทศบาลตำบลเมืองงาย

๒. จัดให้มีระบบการบริหารที่ดีเป็นไปอย่างมีระบบและมีองค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยงที่ครบถ้วน

๓. สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลัก

๒. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้บุคลากรภายในเทศบาลตำบลเมืองงายเข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรและตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผล กระทบในเชิงลบได้อย่างครบถ้วน

๓. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์การติดตาม ควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย

๔. ช่วยให้การพัฒนาเทศบาลตำบลเมืองงาย เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการบริหาร ความเสี่ยง มีรูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๕. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้ มาตรการในการบริหารความเสี่ยง

๑.๕ นิยามความเสี่ยงและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง ความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมาย โดยผลกระทบดังกล่าวทำให้การ ดำเนินงานเบี่ยงเบนไปจากเป้าหมายหรือความคาดหวัง โดยอาจวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงได้จาก ผลกระทบของเหตุการณ์และโอกาสที่จะเกิด

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง การกำหนดนโยบายโครงสร้างและกระบวนการเพื่อทำให้คณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรนำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์และปฏิบัติงานทั่วทั้งองค์กร โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้ องค์กรจะต้องสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นประเมินผลกระทบต่อองค์กรและกำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้เกิด บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งมี ๒ ปัจจัย คือ ปัจจัยความเสี่ยงภายนอก และปัจจัยความเสี่ยงภายใน

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยงและการวิเคราะห์เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อภารกิจขององค์กรโดยการประเมินจาก

๑. โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

๒. ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงความเสียหายที่เกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

๑.๖ ยุทธศาสตร์การพัฒนาของเทศบาลตำบลเมืองงาย

๑. วิสัยทัศน์

“ชุมชนน่าอยู่ เชิดชูวัฒนธรรม น้อมนำปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง”

๒. ยุทธศาสตร์

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสาธารณูปโภคและโครงสร้างพื้นฐาน
๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ
๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสังคมและคุณภาพชีวิต
๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๕. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

๓. เป้าประสงค์

๑. ระบบสาธารณูปโภค โครงสร้างพื้นฐานที่ได้มาตรฐานเพียงพอและทั่วถึง
๒. ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี ยึดหลักเศรษฐกิจพอเพียง
๓. ประชาชนมีความตระหนัก อนุรักษ์วัฒนธรรม และประเพณีท้องถิ่น
๔. ประชาชนได้รับความรู้เกี่ยวกับสุขภาพอนามัยอย่างทั่วถึง
๕. การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้เกิดประโยชน์สูงสุด
๖. ประชาชนได้รับความพึงพอใจและประสิทธิภาพการบริหารและการจัดการอย่างต่อเนื่อง
๗. เด็ก เยาวชน ประชาชน มีโอกาสเข้าถึงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มากที่สุด เพื่อส่งเสริมให้เกิดแนวคิดและการเรียนรู้สิ่งใหม่ๆ เพื่อการพัฒนา
๘. ส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาองค์กรเพื่อเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้

๔. ตัวชี้วัด

๑. จำนวนระบบสาธารณูปโภค โครงสร้างพื้นฐานที่ได้มาตรฐานเพิ่มขึ้น
๒. รายได้เฉลี่ยครัวเรือนมีจำนวนเพิ่มขึ้น
๓. สังคมมีความมั่นคง ปลอดภัย วัฒนธรรม ประเพณีได้รับการสืบสาน
๔. ชุมชนได้รับประโยชน์จากการบริหารทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพิ่มมากขึ้น
๕. ประชาชนพึงพอใจในการบริการเพิ่มมากขึ้น

๕. คำเป้าหมาย

๑. ด้านการได้รับบริการด้านโครงสร้างพื้นฐานให้มีความสะดวกและรวดเร็ว
๒. ประชาชนมีศักยภาพมีรายได้เพียงพอสามารถพึ่งตนเองได้
๓. ประชาชนมีความรู้และบำรุงรักษาศิลปวัฒนธรรมอันดีงาม
๔. ประชาชนมีสุขอนามัยที่ดีห่างไกลโรค สังคมสงบสุข
๕. มลภาวะและสิ่งแวดล้อมไม่เป็นพิษทำให้ชุมชนน่าอยู่
๖. การบริหารจัดการภาครัฐที่ดีและมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน
๗. บุคลากรในองค์กร สถานที่ปฏิบัติงานและเครื่องมือเครื่องใช้ที่ปฏิบัติงานมีพร้อมสำหรับการบริการประชาชน

๖. กลยุทธ์

กลยุทธ์ที่ ๑ การสร้างและพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ประกอบด้วยแนวทางการพัฒนา ดังนี้

- ๑.๑ สร้างและพัฒนาถนนและสะพาน
- ๑.๒ สร้างและพัฒนาระบบน้ำ
- ๑.๓ สร้างและพัฒนา ระบบไฟฟ้าสาธารณะ
- ๑.๔ สร้างอาคาร สถานที่สาธารณะประโยชน์และ พัฒนาการใช้ที่ดิน

กลยุทธ์ที่ ๒ การส่งเสริมและพัฒนาด้านเศรษฐกิจ ประกอบด้วยแนวทางการพัฒนา ดังนี้

- ๒.๑ พัฒนาความรู้ด้านการเกษตรให้มีคุณภาพมาตรฐาน
- ๒.๒ พัฒนาส่งเสริมอาชีพเพื่อสร้างรายได้
- ๒.๓ พัฒนาแหล่งกระจายสินค้าของชุมชน
- ๒.๔ สร้างรายได้จากแหล่งท่องเที่ยว

กลยุทธ์ที่ ๓ การส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน ประกอบด้วยแนวทางการพัฒนา ดังนี้

- ๓.๑ ส่งเสริมการศึกษาทุกระดับ
- ๓.๒ ส่งเสริมการอนุรักษ์วัฒนธรรม ประเพณี และวันสำคัญ
- ๓.๓ ส่งเสริมให้เกิดความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
- ๓.๔ ส่งเสริมการดูแลสุขภาพอนามัยของประชาชน
- ๓.๕ การป้องกันและแก้ไขปัญหาด้านความมั่นคงและการมีส่วนร่วมในการพัฒนา

กลยุทธ์ที่ ๔ การส่งเสริมและพัฒนาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประกอบด้วยแนวทางการพัฒนา ดังนี้

- ๔.๑ อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในชุมชน
- ๔.๒ การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างมีประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ที่ ๕ การส่งเสริมและพัฒนาการให้บริการประชาชน ประกอบด้วยแนวทางการพัฒนา ดังนี้

- ๕.๑ การให้บริการประชาชนให้มีประสิทธิภาพ
- ๕.๒ เสริมสร้างให้ชุมชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๕.๓ ปรับปรุงพัฒนาเครื่องมือเครื่องใช้และสถานที่ปฏิบัติงาน
- ๕.๔ เสริมสร้าง พัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรในองค์กร

๗. จุดยืนทางยุทธศาสตร์

๑. พัฒนาระบบสาธารณูปโภคและโครงสร้างพื้นฐานให้ได้มาตรฐาน มีความมั่นคง ปลอดภัย
๒. พัฒนาและส่งเสริมชุมชนให้มีความเข้มแข็งทางเศรษฐกิจ มีรายได้เพียงพอต่อการยังชีพ
๓. อนุรักษ์และพัฒนาแหล่งท่องเที่ยว วัฒนธรรมประเพณีที่ดึงดูดใจของชุมชนให้ยั่งยืน
๔. พัฒนาและส่งเสริมความรู้และระบบการจัดการเกษตรกรรม
๕. พัฒนาระบบการสาธารณสุขชุมชนและส่งเสริมการศึกษาเพื่อการเรียนรู้ตลอดชีวิต
๖. อนุรักษ์และพัฒนาแหล่งท่องเที่ยว วัฒนธรรมประเพณีที่ดึงดูดใจของชุมชนให้ยั่งยืน
๗. พัฒนาระบบบริหารจัดการท้องถิ่น เพื่อบริการให้ประชาชนและให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชน
๘. จัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมโดยยึดหลักแนวทางการพัฒนาที่ยั่งยืน
๙. พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้ทันสมัย
๑๐. บุคลากรมีความรู้ความสามารถและสามารถถ่ายทอดความรู้ ประสบการณ์ เพื่อให้ภารกิจงานสำเร็จตามเป้าประสงค์ และเป็นเครือข่าย ผ่านช่องทางระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่สนับสนุนการปฏิบัติงานเพื่อเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้

บทที่ ๒

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง (concept of Risk Management) แนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง การดำเนินงานภายใต้ยุทธศาสตร์และ แผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ อาจต้องประณีตกับปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ซึ่งการที่จะบรรลุเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ได้นั้นขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ซึ่งถือเป็นความเสี่ยงทั้งนั้น โดยผลกระทบจะมากหรือน้อยเพียงใดขึ้นอยู่กับโอกาสและความรุนแรงของปัจจัยหรือเหตุการณ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง หรือเผชิญ ดังนั้น แนวคิดในการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน จึงได้ถูกนำมาใช้ในการเตรียมการเพื่อป้องกันปัญหาจากปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นซึ่งจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ของ องค์กรโดยรวม

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการกิจกรรมตามภารกิจและวัฒนธรรมองค์กรเข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

๑. การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้องกับภารกิจและพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์การตัดสินใจ และสามารถนำไปใช้กับองค์ประกอบอื่นๆ ในการบริหารองค์กร

๒. การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมดโดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งระดับโครงสร้างระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กรในปัจจุบันเสี่ยงด้านต่างๆ ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับกลยุทธ์การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิดความเสียหาย ความไม่แน่นอน และโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย

๓. การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้าง และหากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วมโดยทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ระดับคณะกรรมการบริหารระดับสูง และบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยงพื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีขององค์กร ควรมีองค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยงครบถ้วน โดยจะเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและควรถูกปลูกฝังร่วมกับกิจกรรมขององค์กรเพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนดและบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรต้องการได้

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนซึ่งเกิดขึ้นจะมีผลกระทบในเชิงลบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมายขององค์กร ดังนั้น องค์กรจึงควรดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยง หรือลดเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหาย แต่สามารถบ่งชี้การที่เป็นโอกาสในการเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร สิ่งที่ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องให้ความสำคัญคือ การบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ขนาดเดียวกันหากองค์กรพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ให้เกิดการบูรณาการกับทุกกิจกรรมการดำเนินงานขององค์กรได้ ก็จะสามารถใช้โอกาสของความเสี่ยงดังกล่าว เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กรและผู้มีส่วนได้เสียด้วย

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

๒.๑ กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงาน ของหน่วยงาน หรือขององค์กร รวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง (Risk level) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาส และผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก

การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี ดังนี้

๑. หลีกเลี่ยงความเสี่ยงหรือกำจัดความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบ อยู่ในระดับสูง และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรม นั้นไป

๒. ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม) คือ ความเสี่ยงที่มีโอกาสและผลกระทบอยู่ ระดับปานกลางเป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับจึงต้องยอมรับความเสี่ยง และหามาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๓. ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูง และจำเป็นต้องกำหนดแผนในการควบคุมความเสี่ยงเพื่อลด หรือควบคุมความเสี่ยงให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. การถ่ายโอนความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูงมาก จนหน่วยงานไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ จึงยกภารกิจนั้น ๆ ให้หน่วยงานอื่นบริหารจัดการแทน

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือ ขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้ ๔ ประเภท คือ

(๑) การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกัน ไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

(๒) การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

(๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี ฯลฯ

(๔) การควบคุมเพื่อแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้

๒.๒ องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง การบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ องค์ประกอบ ที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกัน ทั้งนี้องค์ประกอบเหล่านี้เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมกันของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติงาน และฝ่ายสนับสนุน ครอบคลุมทุกหน่วยงานในองค์กร ผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกันในทุกระดับจากระดับองค์กรสู่ระดับฝ่ายดำเนินกิจกรรมและเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายในองค์กร องค์ประกอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การระบุเหตุการณ์ การประเมินความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง กิจกรรม ควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตามประเมินผล

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็น พื้นฐานที่สำคัญในการกำหนดทิศทางกรอบการบริหาร จัดการความเสี่ยงขององค์กร สภาพแวดล้อมมีอิทธิพล ต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ ประเมินและการจัดการ ความเสี่ยง สภาพแวดล้อมภายในองค์กร ประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทาง การปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ และระเบียบ เป็นต้น สภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้น จะต้องมียุทธศาสตร์ปฏิบัติที่มีความชัดเจน กำหนดเป็นมาตรฐาน และมีการสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรเกิดความเข้าใจที่ตรงกันในขั้นตอนการพิจารณา เพื่อให้องค์กรมีการสร้างสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เหมาะสมกับการบริหารจัดการ ความเสี่ยงผู้บริหารควรพิจารณาในรายละเอียด ดังต่อไปนี้

๑.๑ การกำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ของความเสี่ยงที่องค์กรจะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์ และภารกิจขององค์กรต้องสอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร โดยไม่ควรกำหนดในระดับที่ต่ำกว่าเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้

๑.๒ กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) องค์กรควรจัดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน และมีความสอดคล้องกัน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรนำไปปฏิบัติได้ และควรทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยอาจอยู่ในรูปแบบคู่มือการบริหารความเสี่ยงก็ได้

๑.๓ วัฒนธรรมองค์กรและการกำกับดูแลของคณะกรรมการและผู้บริหาร องค์กรควรให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ควรจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทุกระดับอย่างทั่วถึงและต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร กล่าวคือ ให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการกำหนดเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) ที่จะต้องดำเนินการรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงนั้นๆ นอกจากนี้ ควรมีการกำหนดผู้รับผิดชอบหลักในการพัฒนาวางระบบ และติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting) การกำหนดนโยบายเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใน องค์กรจะต้องมีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน กล่าวคือ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และทิศทางการดำเนินงานขององค์กรและวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยจะต้องสอดคล้องกับพันธกิจ/หน้าที่เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อย

เพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าหมาย ทราบขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับและสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้ครบถ้วน ดังนั้นวัตถุประสงค์ จะต้องแสดงให้เห็นถึง “ผลลัพธ์” ที่องค์กรต้องการจะบรรลุ ไม่ใช่กล่าวถึง “กระบวนการ” ในการปฏิบัติงาน การกำหนดนโยบายในเชิงวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจน ช่วยให้การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน ซึ่งวัตถุประสงค์องค์กรสามารถกำหนดได้ด้วยตัวชี้วัดและเป้าหมายขององค์กร แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) แผนปฏิบัติการ ของหน่วยงานและอาจมีวัตถุประสงค์อื่นๆ เพิ่มเติมให้ ครบถ้วนสมบูรณ์มากขึ้นตามภารกิจหน้าที่ของหน่วยงาน

๓. การระบุเหตุการณ์ (Event Identification) การระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงเป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยของความเสี่ยงโดยพิจารณาจากปัจจัยต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย ผลลัพธ์ขององค์กรตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง ประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๖ ประเภท ดังนี้

๓.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนด แผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๓.๒ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks : F) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks : O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ

๓.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks : L) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๓.๕ ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks : T) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๓.๖ ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks : R) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป้าหมายของการประเมินความเสี่ยง คือ การบ่งบอกค่าความรุนแรงของความเสี่ยง (หรือ ปัจจัยเสี่ยง) เพื่อกำหนดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (หรือปัจจัยเสี่ยง) แล้วนำไปสู่การจัดลำดับ ความสำคัญของความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง จะพิจารณาใน ๕ มิติ ได้แก่ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) เพื่อประเมินว่าแต่ละความเสี่ยงมีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้น แล้วส่งผลกระทบรุนแรงเพียงใด

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ในรูปแบบต่างๆ เช่น ความถี่ ผลลัพธ์ รวมถึงโอกาสของการเกิดความเสียหาย ที่ความเสี่ยงอาจจะเกิดขึ้นและอาจมีผลกระทบต่อภารกิจ เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ นอกจากนี้ ยังอาจเป็นตัวชี้วัดนำของความเสี่ยงนั้น ทั้งนี้ การประเมินโอกาสที่แต่ละความเสี่ยงจะเกิดขึ้น อาจพิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีตและปัจจุบัน (เช่น จำนวนการเกิดขึ้นตามสาเหตุของความเสี่ยง ความถี่ในการเกิดขึ้นของความเสี่ยง) ความถี่หรือโอกาสที่เกิดขึ้น ทุกวัน ทุกเดือน ทุกปี ยิ่งความถี่มากความเสี่ยงจะยิ่งสูง ดังนั้น จึงอาจต้องใช้การคาดการณ์ล่วงหน้าในอนาคต การวิเคราะห์

ความเสี่ยงภายใต้ สถานการณ์ที่เป็นไปได้ทั้งหมด (Scenario Analysis) การศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากหน่วยงานอื่น หรือจากผู้เชี่ยวชาญ

ผลกระทบ หมายถึง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นเมื่อความเสี่ยงเกิดขึ้น หรืออาจเป็นตัวชี้วัดของความเสี่ยงนั้น การประเมินผลกระทบเป็นการคาดการณ์มูลค่าของความรุนแรงและความเสียหาย โดยอาศัยปัจจัยประกอบหลายปัจจัย เช่น มูลค่าความเสียหาย มูลค่าความสูญเสีย ขนาดของความสูญเสียที่หน่วยงานสามารถรองรับได้โดยไม่ทำให้เกิดการหยุดชะงัก การประเมินผลกระทบอาจพิจารณาตามประเภทของความเสี่ยง (ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ) โดยได้กำหนดหลักเกณฑ์การให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงระดับความ รุนแรงของผลกระทบไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก

เกณฑ์การพิจารณาโอกาสในการเกิดความเสี่ยงหน่วยงานอาจจัดระดับของการเกิดความเสี่ยงเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงสูงมาก	๕ ครั้ง /ปี
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ	๔ ครั้ง /ปี
๓	ปานกลาง	มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงเป็นบางครั้ง	๓ ครั้ง /ปี
๒	น้อย	มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงนาน ๆ ครั้ง	๒ ครั้ง /ปี
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงเลย	๑ ครั้ง /ปี

เกณฑ์การพิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงหน่วยงาน อาจจัดระดับความรุนแรงของผลกระทบเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

๑. กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อด้านกลยุทธ์

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

๒. กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อด้านการดำเนินงาน

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานขั้นรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงานน้อยมาก
๑	น้อยมาก	ไม่มีการชะงักของกระบวนการทำงาน

๓. กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อด้านการเงิน

๓.๑ กรณีความรุนแรงที่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับความรุนแรงผลกระทบต่อความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๕๐๐,๐๐๑ บาท ขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

๓.๒ กรณีความรุนแรงที่ไม่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับความรุนแรงผลกระทบต่อความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงขั้นชีวิต
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	มีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

๔. กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ

ระดับความรุนแรงผลกระทบต่อความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

๕. ความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

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

๖. ความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร

ระดับความรุนแรงผลกระทบต่อความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีการเผยแพร่ข่าวในวงกว้างทั้งสื่อโซเชียล หนังสือพิมพ์ และโทรทัศน์
๔	สูง	มีการเผยแพร่ข่าวทั้งในสื่อโซเชียล และหนังสือพิมพ์
๓	ปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวในสื่อโซเชียล
๒	น้อย	มีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัด
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีการเผยแพร่ข่าวเลย

การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง แต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงต่าง ๆ (Likelihood) และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง โดยมีขั้นตอนดังนี้

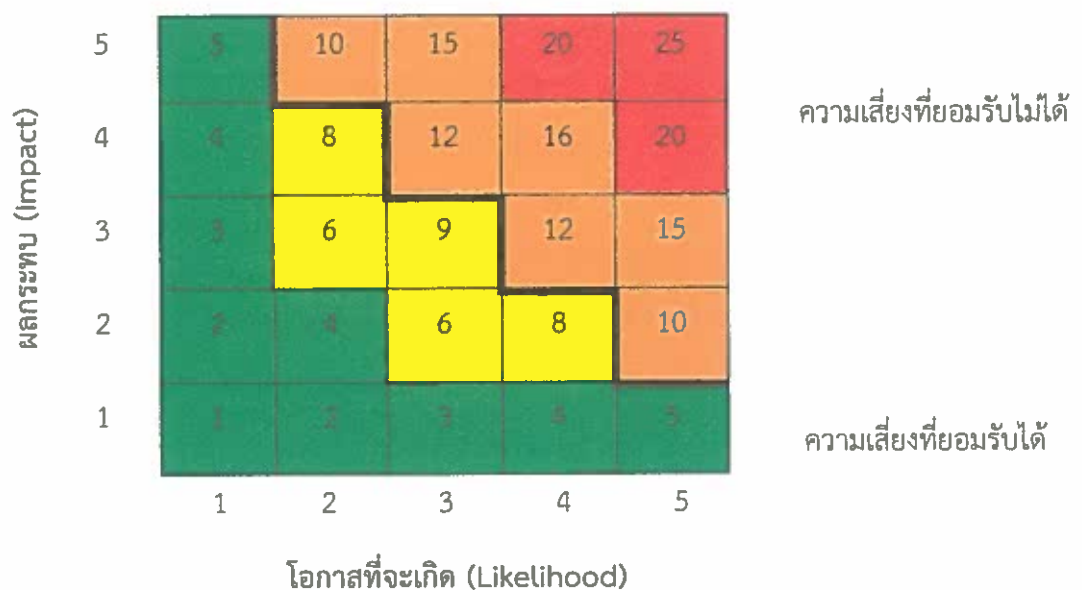
- พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

- พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบต่อความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อการปฏิบัติงานของหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ ที่จะเกิดเหตุการณ์และความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงว่าอยู่ระดับใด ซึ่งจะทำให้สำนึก/กอง ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้

ความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้



Risk Assessment Matrix			โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น (Likelihood)				
			น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
			๑	๒	๓	๔	๕
ผลกระทบ ของความ เสี่ยง (Impact)	สูงมาก	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	สูง	๔	๖	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	ปานกลาง	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	น้อย	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	น้อยมาก	๑	๑	๒	๓	๔	๕

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสียหาย
 ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด X ค่าระดับของผลกระทบ

การกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาตาราง

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนนความเสี่ยง	แทนด้วยแถบสี	คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง
สูงมาก	๑๗ - ๒๕	สีแดง	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที
สูง	๑๐ - ๑๖	สีส้ม	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๖ - ๙	สีเหลือง	ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยงเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยง ไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
น้อย	๑ - ๕	สีเขียว	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) คือ เมื่อความเสี่ยงได้รับการบ่งชี้และประเมินความสำคัญแล้ว ผู้บริหารต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้ โดยพิจารณาทางเลือกในการดำเนินการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับเพื่อการบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารอาจต้องเลือกวิธีการจัดการ ความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่ง หรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑.) การยอมรับความเสี่ยง (Take Risk) เป็นความเสี่ยงที่อยู่ใน ระดับความเสี่ยง ปานกลาง น้อย หรือ น้อยมาก หรือเป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงมากจนไม่คุ้มค่ากับผลที่จะได้รับ หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่นอกเหนือการควบคุมขององค์กร ซึ่งอาจมีสาเหตุมาจากปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้

๒.) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat Risk) เป็นการจัดการความเสี่ยงในกรณีที่หน่วยงานเห็นว่าความเสี่ยงเหล่านั้นเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในหรือมีสาเหตุที่สามารถลดหรือ ควบคุมได้ด้วยวิธีการควบคุมภายในหรือปรับปรุงระบบการทำงาน เพื่อลดโอกาสจะเกิดความเสียหาย หรือ ผลกระทบให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมให้กับบุคลากร การทำคู่มือการปฏิบัติงานเมื่อลดปัญหา จากการทำงานผิดพลาด หรือหากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกที่อาจนำกลยุทธ์หรือมาตรการต่าง ๆ มาใช้เพื่อลดผลกระทบหรือความรุนแรงของความเสี่ยงนั้น

๓.) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยงหรือกำจัดความเสี่ยง (Terminate Risk) เป็นการปฏิเสธ และหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิกหรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรม หรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

๔.) การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer Risk) เป็นการถ่ายโอนงาน โครงการ หรือกิจกรรมให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบอาจเป็นหน่วยงานภายใน หรือภายนอกองค์กร โดยเฉพาะกรณีที่เห็นว่าเป็นความเสี่ยงที่คาดไม่ถึง หรือมีระดับความรุนแรงสูง เช่น ภัยธรรมชาติหรือวินาศภัยต่าง ๆ ซึ่งหน่วยงานไม่สามารถแบกรับความเสี่ยงนั้นได้ ก็อาจกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงด้วยการประกันภัยหรือในกรณีที่ความเสี่ยงอาจเกิดจากความไม่ชำนาญงานของบุคลากรภายในหน่วยงาน ก็อาจจัดจ้าง

๖. กิจกรรมควบคุม (Control Activities) เมื่อความเสี่ยงได้รับการประเมินและบ่งชี้ ตามระดับความสำคัญแล้ว ต้องมีการประเมินวิธีจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้ประเมินต้องเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่จะเกิดขึ้นและความรุนแรง ของเหตุการณ์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๗. การสื่อสารและระบบสารสนเทศ (Communication and Information) การสื่อสาร หมายถึง การรับและส่งข้อมูลระหว่างกัน เพื่อให้เกิดความเข้าใจอันดีระหว่าง กันบุคคลซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในงานที่สัมพันธ์กัน การสื่อสารจะเกิดได้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานสารสนเทศ หมายถึง ข้อมูลข่าวสารที่ใช้ในการบริหาร ซึ่งเป็นข้อมูลเกี่ยวกับการเงินและ ไม่ใช่การเงิน รวมทั้งข้อมูลข่าวสารอื่น ๆ ทั้งจากแหล่งภายในและภายนอก ข้อมูลข่าวสารที่เพียงพอ ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน

๘. การติดตามผลและทบทวน (Risk monitoring) เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดการความเสี่ยง มีคุณภาพและมีความเหมาะสม มีการควบคุมและการจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ จึงต้องมีการติดตามผล ประกอบด้วย ความเสี่ยง กิจกรรมที่ควบคุม ผลลัพธ์ของการทำกิจกรรม ระยะเวลาการดำเนินงาน ความคืบหน้า ปัญหาและอุปสรรค ซึ่งมีการติดตามผล ดังนี้

๑. หน่วยงานที่มีความเสี่ยงติดตามประเมินวิเคราะห์และบริหารความเสี่ยงอยู่เสมอ ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้เพียงพอเหมาะสม มีประสิทธิภาพมีการปฏิบัติงานจริงและมีประสิทธิภาพสามารถป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

๒. มีการตรวจสอบเพื่อแนะนำให้ปรับปรุงข้อบกพร่องให้เหมาะสมกับเวลา

๓. มีการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๓

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเมืองงาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลเมืองงาย ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรของ Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ นำมาปรับใช้ให้เกิดความเหมาะสมกับบริบทของระบบการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น เพื่อให้เทศบาลตำบลเมืองงายใช้เป็นกรอบหรือแนวคิดพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและบริหารงานของเทศบาลตำบลเมืองงายสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เทศบาลตำบลเมืองงาย ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเริ่มจากการศึกษารวบรวมข้อมูลขององค์กร เพื่อระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้วทำการประเมินความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน โดยประเมินจากโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เพื่อทำการวิเคราะห์หาค่าและจัดลำดับความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการก่อนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่สามารถสื่อสารให้บุคลากรในองค์กรทราบและปฏิบัติตามได้ นอกจากนี้ต้องรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบ และให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนและทำการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการ หรือกลไก การควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง มีการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเมืองงาย ประกอบด้วยโครงการ หรือกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเกิดขึ้น ความเสี่ยง สาเหตุ ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ระดับความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง การควบคุม การประเมินผลการควบคุม ตลอดจนระยะเวลาเริ่มต้น สิ้นสุด และผู้รับผิดชอบโครงการหรือกิจกรรมที่เกิดความเสี่ยงนั้น โดยมีตารางแสดงการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเมืองงาย

๓.๑ แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (แบบ บส.๑)

๓.๒ แบบการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส.๒)

๓.๓ แบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๓)

๓.๑ แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (แบบ บส.๑)

เทศบาลตำบลเมืองงาย

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ทต.๐๘	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้าน สังคมและคุณภาพชีวิต	กิจกรรมการจ่ายเบี้ย ยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	๙,๓๙๐,๘๐๐	๑. เพื่อให้ผู้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ มีความ เข้าใจในการรับเบี้ยยัง ชีพ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยหลักเกณฑ์การ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒	ผู้รับเบี้ยยังชีพได้รับ เบี้ยยังชีพตรงตาม ระยะเวลาในแต่ละ เดือนไม่เกินวันที่ ๑๐ ของเดือน	ผู้รับเบี้ยยังชีพในเขต เทศบาลตำบลเมืองงาย

เทศบาลตำบลเมืองงาย

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ทต.๐๔	ไม่มี	กิจกรรมการแจ้งการเกิด การแจ้งการตาย การแจ้ง การย้ายที่อยู่ การแจ้ง เกี่ยวกับบ้าน การคัดและ รับรองสำเนา การพิมพ์ บัญชีรายชื่อเกี่ยวกับการ เลือกตั้ง ฯลฯ	ไม่มี	๑. เพื่อให้การปฏิบัติงาน การทะเบียนราษฎรเป็นไป ตามกฎหมายได้อย่าง ถูกต้อง ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิด ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล อำนวยความ สะดวกให้แก่ประชาชน	ผู้มาติดต่อราชการ เพื่อรับบริการจาก สำนักทะเบียนฯ ได้รับบริการที่ตรงต่อ ความต้องการ และ ข้อมูลมีความถูกต้อง	ประชาชนผู้รับบริการ
ทต.๐๕	ไม่มี	พัฒนาสมรรถนะและ ขีดความสามารถของ บุคลากร การปฏิบัติงาน ด้านบัญชีและการเงิน การบริหารงานคลัง การ ปฏิบัติงานในการบันทึก บัญชีด้วยคอมพิวเตอร์ ของ อปท. (e-LAAS)	ไม่มี	เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การบันทึกบัญชีและการเงิน การบริหารงานคลัง ของ เทศบาลเป็นไปด้วยความ ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ เป็นปัจจุบัน	การบันทึกบัญชีของ ระบบ e-LAAS เป็นไปด้วยความ ถูกต้องและสามารถ ปิดบัญชีได้ทันตาม ระยะเวลาที่กำหนด	เพื่อให้การบันทึกบัญชี ด้วยระบบของ อปท. (e-LAAS) เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเมืองงาย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ทต.๐๒	ไม่มี	กิจกรรมการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตาม ความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพ มากที่สุด ต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบการ ควบคุมเป็นไปตาม ระเบียบของทางราชการ อย่างเคร่งครัดและถูกต้อง	ไม่มี	เพื่อให้การดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตาม ความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิด ประสิทธิภาพ และ เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่ดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างเป็นไป ตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิด ประสิทธิภาพ และ เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างเป็นไปตามความ เหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิด ประสิทธิภาพ และ เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง
ทต.๐๖	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการ บริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี	กิจกรรมการดำเนินการ จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง	ไม่มี	เพื่อให้ประชาชนผู้เข้า ขายต้องชำระภาษีทุก รายได้ความร่วมมือชำระ ภาษีเพิ่มขึ้นหรือครบทุก รายได้	ประชาชนชำระภาษี เพิ่มขึ้นหรือครบทุก รายได้	ประชาชนผู้เข้าขาย ต้องชำระภาษีทุกราย ให้ความร่วมมือชำระ ภาษีเพิ่มขึ้นหรือครบ ทุกราย

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเมืองงาย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ทต.๐๑	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้าน สาธารณูปโภคและโครงสร้าง พื้นฐาน	โครงการก่อสร้างศาลา อเนกประสงค์ หมู่ที่ ๑๐	๗๓๔,๐๐๐	เพื่อใช้เป็นสถานที่ ประกอบพิธีมาบ่นกิจศพ ตามหลักศาสนา	ก่อสร้างเป็นไปตาม แบบที่กำหนด	ก่อสร้างศาลาคอนกรีต เสริมเหล็ก ๑ ชั้น ขนาดกว้าง ๔.๐๐ เมตร ยาว ๓๒.๐๐ เมตร มีพื้นที่ไม่น้อย กว่า ๑๒๘.๐๐ ตาราง เมตร บริเวณสุสาน บ้านสัน หมู่ที่ ๑๐ แล้ว เสร็จตามรูปแบบ รายการและสัญญา ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเมืองงาย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ทต.๐๙	การพัฒนาด้านสังคมและ คุณภาพชีวิต	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการ บริหารสถานศึกษา -ค่าอาหารกลางวัน (๒-๕ ปี) -ค่าจัดการเรียนการสอน (๒-๕ ปี) -ค่าชุดเครื่องแบบผู้เรียน -ค่าอุปกรณ์การเรียน -ค่านั่งสือเรียน -ค่ากิจกรรมพัฒนาผู้เรียน } (๓-๕ ปี)	๙๗๙,๒๕๐	-เพื่อส่งเสริมให้เด็กเล็กใน ศพด.เทศบาลตำบล เมืองงาย ได้รับประทาน อาหารกลางวันที่ถูกตาม หลักโภชนาการที่ดีครบ ๕ หมู่ -เพื่อส่งเสริมให้เด็กเล็กใน ศพด.เทศบาลตำบล เมืองงาย มีสื่อ วัสดุอุปกรณ์ ที่เพียงพอต่อความต้องการ และส่งเสริมพัฒนาการที่ดี ทั้ง ๔ ด้าน -เพื่อส่งเสริมกิจกรรมที่ หลากหลายที่ผู้เรียนสนใจ อยากเรียนรู้ด้วยตนเอง	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายในการ บริหารสถานศึกษา ได้แก่ ศพด.เทศบาล ตำบลเมืองงาย	-เด็กนักเรียนใน ศพด. เทศบาลตำบลเมืองงาย ได้รับประทานอาหาร กลางวัน ที่ถูกตามหลัก โภชนาการที่ดี ครบ ๕ หมู่ มีร่างกายที่ เจริญเติบโตสมวัย มีสื่อ อุปกรณ์ใช้ที่เพียงพอ ช่วยเสริมพัฒนาการที่ดี ครบทุกคน และเข้าร่วม กิจกรรมพัฒนาผู้เรียน ครบทุกคน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเมืองงาย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ทต.๐๓	ยุทธศาสตร์การ พัฒนาด้าน ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม	โครงการบริหารจัดการ ขยะมูลฝอยชุมชน “เมืองงายสะอาด”	๓๐๐,๐๐๐	(๑.) เพื่อให้ประชาชนในเขตเทศบาล ตำบลเมืองงาย มีความรู้เกี่ยวกับขยะ ประเภทต่างๆ ตลอดจนทราบถึง ปัญหาและผลกระทบที่เกิดจากขยะ (๒.) เพื่อให้มีความรู้เกี่ยวกับวิธีการ ลดปริมาณขยะ วิธีการคัดแยกขยะ การนำกลับมาใช้ใหม่ (๓.) เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ เกี่ยวกับวิธีการกำจัดขยะประเภท ต่างๆ อย่างถูกวิธี (๔.) เพื่อให้ชุมชนบริหารจัดการขยะ ด้วยตนเองได้ (๕.) เพื่อลดปริมาณขยะในชุมชน	๑. ครั้วเรือน ร้อยละ ๘๐ มีการคัดแยก ขยะมูลฝอยอย่างถูก วิธี และเป็นรูปธรรม	ครั้วเรือนในเขต เทศบาลตำบลเมืองงาย ร้อยละ ๘๐ มีการคัด แยกขยะมูลฝอยอย่าง ถูกวิธี และเป็นรูปธรรม

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเมืองงาย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ทต.๐๗	ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านสังคมและคุณภาพ ชีวิต	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษ สุนัขบ้า ตามพระปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จ เจ้าฟ้าฯ กรมพระศรีสวาง ควัฒน วรขัตติยราชนารี	๔๕,๐๐๐	๑.เพื่อให้เจ้าของสัตว์ควบคุม (สุนัขและ แมว) และประชาชนมีความรู้เรื่องโรคพิษ สุนัขบ้า โดยสามารถดูแลตนเองให้ ปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้าได้ ๒.เพื่อให้แมวและสุนัขในพื้นที่เทศบาล ตำบลเมืองงาย อย่างน้อยร้อยละ ๘๐ ได้รับการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า ๓.เพื่อให้มีฐานข้อมูลสุนัขและแมวในเขต พื้นที่เทศบาลตำบลเมืองงายที่เป็น ปัจจุบันและนำมาใช้ประโยชน์ในการ วางแผนดำเนินการควบคุมและป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้าต่อไป ๔.เพื่อสร้างพื้นที่ปลอดโรคพิษสุนัขบ้าใน เขตพื้นที่เทศบาลตำบลเมืองงาย	๑.มีฐานข้อมูลสุนัขและ แมวในเขตพื้นที่เทศบาล ตำบลเมืองงายที่เป็น ปัจจุบันและนำมาใช้ ประโยชน์ในการวางแผน ดำเนินการควบคุมและ ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าได้ ๒.สุนัขและแมวในเขต พื้นที่เทศบาลตำบล เมืองงาย อย่างน้อยร้อย ละ ๘๐ ได้รับการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	๑.มีฐานข้อมูลสุนัขและ แมวในเขตพื้นที่ เทศบาลตำบลเมืองงาย ที่เป็นปัจจุบันและ นำมาใช้ประโยชน์ใน การวางแผนดำเนินการ ควบคุมและป้องกันโรค พิษสุนัขบ้าได้ ๒.สุนัขและแมวในเขต พื้นที่เทศบาลตำบล เมืองงาย อย่างน้อย ร้อยละ ๘๐ ได้รับการ ฉีดวัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้า

(ลงชื่อ).....

(นายชัยรัตน์ คำมูล)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองงาย

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเมืองงาย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ทต.๐๗	ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านสังคมและคุณภาพ ชีวิต	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษ สุนัขบ้า ตามพระปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จ เจ้าฟ้าฯ กรมพระศรีสวาง ควัฒน วรขัตติยราชนารี	๔๕,๐๐๐	๑.เพื่อให้เจ้าของสัตว์ควบคุม (สุนัขและ แมว) และประชาชนมีความรู้เรื่องโรคพิษ สุนัขบ้า โดยสามารถดูแลตนเองให้ ปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้าได้ ๒.เพื่อให้แมวและสุนัขในพื้นที่เทศบาล ตำบลเมืองงาย อย่างน้อยร้อยละ ๘๐ ได้รับการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า ๓.เพื่อให้มีฐานข้อมูลสุนัขและแมวในเขต พื้นที่เทศบาลตำบลเมืองงายที่เป็น ปัจจุบันและนำมาใช้ประโยชน์ในการ วางแผนดำเนินการควบคุมและป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้าต่อไป ๔.เพื่อสร้างพื้นที่ปลอดโรคพิษสุนัขบ้าใน เขตพื้นที่เทศบาลตำบลเมืองงาย	๑.มีฐานข้อมูลสุนัขและ แมวในเขตพื้นที่เทศบาล ตำบลเมืองงายที่เป็น ปัจจุบันและนำมาใช้ ประโยชน์ในการวางแผน ดำเนินการควบคุมและ ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าได้ ๒.สุนัขและแมวในเขต พื้นที่เทศบาลตำบล เมืองงาย อย่างน้อยร้อย ละ ๘๐ ได้รับการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	๑.มีฐานข้อมูลสุนัขและ แมวในเขตพื้นที่ เทศบาลตำบลเมืองงาย ที่เป็นปัจจุบันและ นำมาใช้ประโยชน์ใน การวางแผนดำเนินการ ควบคุมและป้องกันโรค พิษสุนัขบ้าได้ ๒.สุนัขและแมวในเขต พื้นที่เทศบาลตำบล เมืองงาย อย่างน้อย ร้อยละ ๘๐ ได้รับการ ฉีดวัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้า

(ลงชื่อ).....

(นายชัยรัตน์ คำมูล)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองงาย

๑ ๒ ๖.๖. ๒๕๖๘

๓.๒ แบบการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส.๒)

เทศบาลตำบลเมืองงาย
 การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
ทต.๐๘	กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์	๑. เพื่อให้ผู้รับเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มี ความเข้าใจในการรับ เบี้ยยังชีพ เป็นไป ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒	งาน สวัสดิการ สังคม (สำนักปลัด)	ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ย้ายภูมิลำเนาแล้ว ไม่ได้ลงทะเบียน องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นแห่ง ใหม่ จึงไม่มีสิทธิ ได้รับเงินเบี้ยยังชีพ ฯ ในปีงบประมาณ ถัดไป หรือเดือน ถัดไปสำหรับ ผู้พิการและผู้ป่วย เอดส์	ด้านการดำเนินงาน (๐)	๒	๓	๖	การลดหรือ ควบคุมความ เสี่ยง

เทศบาลตำบลเมืองงาย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
ทต.๐๔	กิจกรรมการแจ้งการเกิด การแจ้งการตาย การแจ้ง การย้ายที่อยู่ การแจ้ง เกี่ยวกับบ้าน การคัดและ รับรองสำเนา การพิมพ์ บัญชีรายชื่อเกี่ยวกับการ เลือกตั้ง ฯลฯ	๑. เพื่อให้การ ปฏิบัติงานการ ทะเบียนราษฎร เป็นไปตามกฎหมาย ได้อย่างถูกต้อง ๒. เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเกิด ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล อำนวย ความสะดวกให้แก่ ประชาชน	งานทะเบียน ราษฎร (สำนักปลัด)	๑. มีการปรับปรุง กฎหมาย วิธีปฏิบัติ เกี่ยวกับการ ทะเบียนราษฎร เนื่องจากกฎหมาย เดิมบังคับใช้มาเป็น เวลานาน ไม่ เหมาะสมกับ สภาพการณ์ ปัจจุบัน ทำให้ ประชาชนขาด ความเข้าใจ เกี่ยวกับวิธีการ ขั้นตอน และ เงื่อนไขเกี่ยวกับการ ดำเนินงาน	ด้านกฎระเบียบ (L)	๓	๓	๙	การลดหรือ ควบคุมความ เสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเมืองงาย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
ทต.๐๕	พัฒนาสมรรถนะและขีด ความสามารถของ บุคลากรการปฏิบัติงาน ด้านบัญชีและการเงิน การบริหารงานคลัง การ ปฏิบัติงานในการบันทึก บัญชีด้วยคอมพิวเตอร์ ของ อปท. (e-LAAS)	เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการบันทึกบัญชี และการเงิน การ บริหารงานคลัง ของ เทศบาลเป็นไปด้วย ความถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ เป็น	งานการเงินและ บัญชี (กองคลัง)	มีการเปลี่ยนแปลง ผังบัญชีอยู่ ตลอดเวลาทำให้ การบันทึกในระบบ e-LAAS ไม่ถูกต้อง	๑. ด้านการการเงิน (F) ๒. ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ (T)	๓	๓	๙	การลดหรือ ควบคุมความ เสี่ยง
ทต.๐๒	กิจกรรมการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตาม ความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด ต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบการ ควบคุมเป็นไปตาม ระเบียบของทางราชการ อย่างเคร่งครัดและ ถูกต้อง	เพื่อให้การดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างเป็นไป ตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิด ประสิทธิภาพ และ เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	งานพัสดุและ ทรัพย์สิน (กองคลัง)	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง กับงานจัดซื้อจัด จ้างมีการเปลี่ยน แปลงอยู่เสมอทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ความเข้าใจ ที่ไม่ชัดเจน	๑.ด้าน การ ดำเนินงาน (O) ๒.ด้านการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ (L)	๓	๔	๑๒	การลดหรือ ควบคุมความ เสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเมืองงาย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
ทต.๐๖	กิจกรรมการดำเนินการ จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง	เพื่อให้ประชาชนผู้ เข้าข่ายต้องชำระ ภาษีทุกรายให้ความ ร่วมมือชำระภาษี เพิ่มขึ้นหรือครบทุก ราย	งานพัฒนารายได้ (กองคลัง)	ลูกหนี้ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ยังคงมีอยู่	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	๓	๓	๙	การลดหรือ ควบคุมความ เสี่ยง
ทต.๐๑	โครงการก่อสร้างศาลา ฌาปนสถาน หมู่ที่ ๑๐	เพื่อใช้เป็นสถานที่ ประกอบพิธีฌาปนกิจ ศพตามหลักศาสนา	งาน สาธารณูปโภค (กองช่าง)	- ดำเนินการไม่แล้ว เสร็จตามระยะเวลา ที่กำหนดไว้ใน สัญญา - ดำเนินการไม่ เป็นไปตามแบบรูป - สภาพอากาศที่ เป็นอุปสรรคในการ ดำเนินงาน	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	๓	๔	๑๒	การลดหรือ ควบคุมความ เสี่ยง

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเมืองงาย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
ทต.๐๙	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการ บริหารสถานศึกษา -ค่าอาหารกลางวัน (๒-๕ ปี) -ค่าจัดการเรียนการสอน (๒-๕ ปี) -ค่าชุดเครื่องแบบผู้เรียน -ค่าอุปกรณ์การเรียน -ค่านักเรียน -ค่ากิจกรรมพัฒนาผู้เรียน (๓-๕ ปี)	-เพื่อส่งเสริมให้เด็ก เล็กใน ศพด.เทศบาล ตำบลเมืองงาย ได้ รับประทานอาหาร กลางวันที่ถูกตาม หลักโภชนาการที่ดี ครบ ๕ หมู่ -เพื่อส่งเสริมให้เด็ก เล็กใน ศพด.เทศบาล ตำบลเมืองงาย มีสื่อ วัสดุอุปกรณ์ที่ เพียงพอต่อความ ต้องการ และส่งเสริม พัฒนาการที่ดีทั้ง ๔ ด้าน -เพื่อส่งเสริมกิจกรรม ที่หลากหลายที่ ผู้เรียนสนใจ อยาก เรียนรู้ด้วยตนเอง	งานการศึกษา ปฐมวัย (กองการศึกษา)	จำนวนเด็ก นักเรียนที่ขอ ย้ายกลางภาค เรียน กระทบ การจัดซื้อจัด จ้าง เช่น อาหาร กลางวัน	ด้านการ ดำเนินงาน (๐)	๒	๒	๔	ยอมรับความ เสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเมืองงาย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
ทต.๐๓	โครงการบริหารจัดการ ขยะมูลฝอยชุมชน “เมืองงายสะอาด”	(๑.) เพื่อให้ประชาชนใน เขตเทศบาลตำบลเมือง งาย มีความรู้เกี่ยวกับ ขยะประเภทต่างๆ ตลอดจนทราบถึงปัญหา และผลกระทบที่เกิดจาก ขยะ (๒.) เพื่อให้มีความรู้ เกี่ยวกับวิธีการลด ปริมาณขยะ วิธีการคัด แยกขยะ การนำกลับมา ใช้ใหม่ (๓.) เพื่อให้ประชาชนมี ความรู้เกี่ยวกับวิธีการ กำจัดขยะประเภทต่างๆ อย่างถูกวิธี (๔.) เพื่อให้ชุมชนบริหาร จัดการขยะด้วยตนเองได้ (๕.) เพื่อลดปริมาณขยะ ในชุมชน	งานสุขาภิบาลและ อนามัยสิ่งแวดล้อม (กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม)	-ประชาชน บางส่วนยังขาด ความตระหนัก ในการคัดแยก ขยะ และวิธี บริหารจัดการ ขยะอินทรีย์ให้ ถูกวิธีเกี่ยวกับ การลดปริมาณ ขยะในครัวเรือน	ด้านการดำเนินงาน (๐)	๔	๓	๑๒	การลดหรือ ควบคุม ความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเมืองยาง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
ทต.๐๗	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษ สุนัขบ้า ตามพระ ปณิธานศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จเจ้าฟ้าฯ กรมพระศรีสวางควัฒน วรชิตยราชนารี	๑.เพื่อให้เจ้าของสัตว์ ควบคุม (สุนัขและแมว) และประชาชนมีความรู้ เรื่องโรคพิษสุนัขบ้า โดยสามารถดูแลตนเอง ให้ปลอดภัยจากโรคพิษ สุนัขบ้าได้ ๒.เพื่อให้แมวและสุนัข ในพื้นที่เทศบาลตำบล เมืองยาง อย่างน้อย ร้อยละ ๘๐ ได้รับการ ฉีดวัคซีน ป้องกันโรค พิษสุนัขบ้า	งานส่งเสริม สุขภาพ (กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม)	จำนวนสุนัขและ แมวในเขตพื้นที่ เทศบาลตำบล เมืองยางที่เป็น ปัจจุบัน	ด้านการดำเนินงาน (๐)	๓	๓	๙	การลดหรือ ควบคุมความ เสี่ยง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
	(ต่อ)	๓. เพื่อให้มีฐานข้อมูล สุนัขและแมวในเขต พื้นที่เทศบาลตำบล เมืองงายที่เป็นปัจจุบัน และนำมาใช้ประโยชน์ ในการวางแผน ดำเนินการควบคุมและ ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ต่อไป ๔. เพื่อสร้างพื้นที่ปลอด โรคพิษสุนัขบ้าในเขต พื้นที่เทศบาลตำบล เมืองงาย							

ลายมือชื่อ.....

(นายชัยรัตน์ คำมูล)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองงาย

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
	(ต่อ)	๓.เพื่อให้มีฐานข้อมูล สุนัขและแมวในเขต พื้นที่เทศบาลตำบล เมืองงายที่เป็นปัจจุบัน และนำมาใช้ประโยชน์ ในการวางแผน ดำเนินการควบคุมและ ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ต่อไป ๔.เพื่อสร้างพื้นที่ปลอด โรคพิษสุนัขบ้าในเขต พื้นที่เทศบาลตำบล เมืองงาย							

ลายมือชื่อ.....

(นายชัยรัตน์ คำมูล)
นายกเทศมนตรีตำบลเมืองงาย

๑๒ จ.ก. ๒๕๖๗

๓.๓ แบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๓)

เทศบาลตำบลเมืองงาย
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
ทต.๐๘	กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ได้ลงทะเบียน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ จึงไม่มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพฯ ในปีงบประมาณถัดไป หรือเดือนถัดไปสำหรับผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	งานสวัสดิการสังคม (สำนักปลัด)	๑. ดำเนินการประชาสัมพันธ์ เน้นย้ำให้ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพที่ย้ายภูมิลำเนา ต้องดำเนินการลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพ ณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ในทันทีในวันที่ดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพประจำเดือนทุกเดือน ๒. เพิ่มช่องทางในการประชาสัมพันธ์ทางสติ๊กเกอร์เพื่อนำไปแจกจ่ายให้ประชาชนติดตามบ้าน	ผู้รับเบี้ยยังชีพได้รับเบี้ยยังชีพตรงตามระยะเวลาในแต่ละเดือนไม่เกินวันที่ ๑๐ ของเดือน	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	๑. ฎีกาเบิกจ่าย ๒. ประกาศรายชื่อผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ๓. หนังสือประชาสัมพันธ์การออกหน่วยบริการแจกเบี้ยยังชีพ

เทศบาลตำบลเมืองงาย
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
ทต.๐๔	กิจกรรมการแจ้งการเกิด การแจ้งการตาย การแจ้งการย้ายที่อยู่ การแจ้งเกี่ยวกับบ้าน การคัดและรับรองสำเนา การพิมพ์บัญชีรายชื่อเกี่ยวกับการเลือกตั้งฯ	๑. มีการปรับปรุงกฎหมาย ระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับการทะเบียนราษฎร เพื่อให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ปัจจุบัน ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและประชาชนขาดความเข้าใจ เกี่ยวกับวิธีการ ขั้นตอน และเงื่อนไขเกี่ยวกับการดำเนินงาน	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	งานทะเบียนราษฎร (สำนักปลัด)	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้ศึกษาทำความเข้าใจสาระสำคัญ แนวทางปฏิบัติ เพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายได้อย่างถูกต้อง และประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจให้กับประชาชน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม เข้าร่วมประชุม เพื่อสร้างความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ๓. สอบถามผู้รู้ จากหน่วยงานที่มีประสบการณ์ และทำหน้าที่ควบคุมดูแล เช่น นายทะเบียนอำเภอ นายทะเบียนจังหวัด และกรมการปกครอง	ผู้มาติดต่อราชการเพื่อรับบริการจากสำนักทะเบียนฯ ได้รับบริการที่ตรงต่อความต้องการ และข้อมูลมีความถูกต้อง	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	๑.รายงานการเข้าฝึกอบรม ๒.รายงานข้อมูลการดำเนินงานการ ให้บริการด้านงานทะเบียนได้รับทราบเป็นประจำทุกเดือน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเมืองงาย
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
ทต.๐๕	พัฒนาสมรรถนะและ ขีดความสามารถของ บุคลากรการปฏิบัติงาน ด้านบัญชีและการเงิน การบริหารงานคลัง การปฏิบัติงานในการ บันทึกบัญชีด้วย คอมพิวเตอร์ของ อปท. (e-LAAS)	มีการเปลี่ยนแปลง ปรับปรุงระบบ เป็น ช่วง ๆ และระบบ อินเทอร์เน็ตไม่ เสถียร ทำให้การ บันทึกข้อมูลใน ระบบ e-LAAS เกิด ปัญหาไม่สามารถ เข้าใช้งานในระบบ ได้และการบันทึก ข้อมูลเกิดความ ล่าช้าไม่ต่อเนื่อง	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	งานการเงินและ บัญชี (กองคลัง)	การบันทึกบัญชีของ ระบบ e-LAAS เป็นไปด้วยความ ถูกต้องและสามารถ ปิดบัญชีได้ทันตาม ระยะเวลาที่กำหนด	มีระบบ e-LAAS ที่ ถูกต้อง	๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานข้อมูลให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเมืองงาย
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงาน
ทต.๐๒	กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด ต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัด และถูกต้อง	ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานจัดซื้อจัดจ้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	งานพัสดุและทรัพย์สิน (กองคลัง)	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมาย ในงานพัสดุ ๒.การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ ๓.มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ	เจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพ และเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานข้อมูลให้ผู้บังคับบัญชาทราบ
ทต.๐๖	กิจกรรมการดำเนินการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังคงมีอยู่	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	งานพัฒนารายได้ (กองคลัง)	จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ และลงพื้นที่ให้ความรู้เกี่ยวกับการชำระภาษีและออกจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ทุกหมู่บ้านในเขตเทศบาล	ประชาชนมาชำระภาษีเพิ่มขึ้นหรือครบทุกราย	๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	จัดทำรายงานการติดตามลูกหนี้ต่อผู้บริหารท้องถิ่น

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเมืองงาย
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
ทต.๐๑	โครงการก่อสร้างศาลา ฌาปนสถาน หมู่ที่ ๑๐	- ดำเนินการไม่แล้ว เสร็จตามระยะเวลา ที่กำหนดไว้ใน สัญญา -ดำเนินการไม่ เป็นไปตามแบบรูป - สภาพอากาศที่ เป็นอุปสรรคในการ ดำเนินงาน	การลดหรือ ควบคุมความเสี่ยง	งาน สาธารณูปโภค (กองช่าง)	- ประชุมวางแผนการ ดำเนินงานกับผู้รับ จ้างก่อนการ ดำเนินงาน - เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม บันทึกรายงานต่อ กรรมการตรวจรับ อย่างสม่ำเสมอ	การก่อสร้าง เป็นไปตามแบบที่ กำหนด	๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	- รายงานช่างผู้ ควบคุมงาน -รายงาน คณะกรรมการ ตรวจรับงานจ้าง

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเมืองงาย
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
ทต.๐๙	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการ บริหารสถานศึกษา -ค่าอาหารกลางวัน (๒-๕ ปี) -ค่าวัสดุสื่อรายหัว (๒-๕ ปี) -ค่าชุดเครื่องแบบผู้เรียน -ค่าอุปกรณ์การเรียน -ค่าหนังสือเรียน -ค่ากิจกรรมพัฒนาผู้เรียน (๓-๕ ปี)	จำนวน นักเรียนที่ขอ ย้ายกลางภาค เรียนกระทบ การจัดซื้อจัด จ้าง เช่น อาหารกลางวัน	การยอมรับความ เสี่ยง	งานการศึกษา ปฐมวัย (กองการศึกษา)	- สำรวจจำนวนเด็ก เล็กก่อนทุกครั้ง ก่อน ขออนุมัติในการจัดซื้อ จัดจ้าง - ปรับลดปริมาณ / จำนวนที่ระบุในใบ สั่งจ้าง เช่น ลดวัน ก่อนทำฎีกาเบิกจ่าย งบประมาณตามความ เป็นจริงทุก ๆ ครั้งก่อน เบิกจ่ายแก่ผู้รับจ้าง ต่อไป	ร้อยละ ๑๐๐ ของจำนวน นักเรียนของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ	๑ ต.ค. ๒๕๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘	สำรวจจำนวนเด็กเล็ก ก่อนทุกครั้ง ก่อนขอ อนุมัติในการจัดซื้อจัด จ้าง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเมืองยาง
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
ทต.๐๓	โครงการบริหารจัดการ ขยะมูลฝอยชุมชน “เมืองยางสะอาด”	-ประชาชนบางส่วน ยังขาดความตระหนัก ในการคัดแยกขยะ และวิธีการจัดการ ขยะอินทรีย์ให้ถูกวิธี เกี่ยวกับการลด ปริมาณขยะใน ครัวเรือน	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	งานสุขาภิบาล และอนามัย สิ่งแวดล้อม (กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม)	๑.รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนคัดแยกขยะ ก่อนทิ้ง ทำถังขยะ เปียกลดโลกร้อน ๒.อบรมให้ความรู้ใน การคัดแยกขยะ และ นำขยะไปใช้ประโยชน์ เพื่อลดปริมาณขยะ ๓.รณรงค์ให้ประชาชน ลด ละ เลิกการใช้โฟม และถุงพลาสติก ๔.สนับสนุนกิจกรรม ธนาคารขยะทุก หมู่บ้านอย่างต่อเนื่อง	ปริมาณขยะ ลดลง	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย.๖๘	รายงานผลการ ดำเนินงาน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเมืองงาย
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
ทต.๐๗	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษ สุนัขบ้า ตามพระปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จ เจ้าฟ้าฯ กรมพระศรี สวางควัฒ์ นวราชดิยราชินารี	จำนวนสุนัขและ แมวที่ไม่แน่นอน	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	งานส่งเสริม สุขภาพ (กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม)	๑.สำรวจจำนวนสุนัข และแมวเพื่อใช้เป็น ฐานข้อมูลสุนัขและ แมวในเขตพื้นที่ เทศบาลตำบลเมือง งายที่เป็นปัจจุบัน และนำมาใช้ ประโยชน์ในการ วางแผนดำเนินการ ควบคุมและป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้าได้	มีฐานข้อมูลสุนัข และแมวในเขต พื้นที่เทศบาล ตำบลเมืองงายที่ เป็นปัจจุบันและ นำมาใช้ประโยชน์ ในการวางแผน ดำเนินการ ควบคุมและ ป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าได้	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย.๖๘	๑.รายงานผลการ ดำเนินงาน

ลายมือชื่อ.....

(นายชัยรัตน์ คำมูล)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองงาย

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเมืองงาย
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
ทต.๐๗	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษ สุนัขบ้า ตามพระปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จ เจ้าฟ้าฯ กรมพระศรี สวางควัฒ นวรขัตติยราชนารี	จำนวนสุนัขและ แมวที่ไม่แน่นอน	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	งานส่งเสริม สุขภาพ (กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม)	๑.สำรวจจำนวนสุนัข และแมวเพื่อใช้เป็น ฐานข้อมูลสุนัขและ แมวในเขตพื้นที่ เทศบาลตำบลเมือง งายที่เป็นปัจจุบัน และนำมาใช้ ประโยชน์ในการ วางแผนดำเนินการ ควบคุมและป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้าได้	มีฐานข้อมูลสุนัข และแมวในเขต พื้นที่เทศบาล ตำบลเมืองงายที่ เป็นปัจจุบันและ นำมาใช้ประโยชน์ ในการวางแผน ดำเนินการ ควบคุมและ ป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าได้	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	๑.รายงานผลการ ดำเนินงาน

ลายมือชื่อ.....

(นายชัยรัตน์ คำมูล)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองงาย

๑ ๒ จ.ก. ๒๕๖๗

ภาคผนวก



ประกาศเทศบาลตำบลเมืองงาย
เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเมืองงาย

เทศบาลตำบลเมืองงาย มุ่งมั่นในการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ซึ่งครอบคลุมถึงการบริหารความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการที่ดี ความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน การปราบปราม การทุจริต การปฏิบัติตามกฎหมาย ในการที่จะตอบสนองต่อการบริการประชาชน ตลอดจนถึงด้านเป้าหมาย ผลการดำเนินงาน และด้านการพัฒนาองค์กร ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว อย่างเป็นระบบและสอดคล้องกับการบริหารจัดการที่ดี เพื่อลดโอกาสที่ความเสี่ยงจะเกิดขึ้นจริงหรือลดความเสียหายกรณีความเสี่ยงเกิดขึ้นจริง เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเมืองงาย เป็นไปตามนโยบายดังกล่าว จึงกำหนด กรอบและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

๑. เทศบาลตำบลเมืองงาย ต้องจัดให้มีระบบและกระบวนการ ในการบริหารความเสี่ยงในระดับ องค์กร และปฏิบัติการ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน การเผยแพร่ข้อมูล ตรวจสอบผลการ ดำเนินการโครงการกิจกรรม ได้รับอนุมัติจัดสรรให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่ขออนุมัติอย่างเคร่งครัด โดยรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ และเผยแพร่ข้อมูลให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ

๒. เทศบาลตำบลเมืองงาย จะต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่อาจส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์หรือกลยุทธ์ขององค์กรหรือนโยบายการบริหารงาน และความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้เกิดความเสียหาย ทางด้านการเงิน การคลัง งบประมาณ และด้านอื่นๆ โดยพยายามที่จะให้ความเสี่ยง อยู่ในระดับเป้าหมาย ที่กำหนด หรือไม่เกินระดับที่ยอมรับได้

๓. ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ดังนี้

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

๔. ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการบริหาร จัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับหน่วยงานของรัฐ เพื่อ เสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๕. ให้ทุกสำนัก/กอง มีหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับหน่วยงานย่อย และให้มีการ รายงานผลการดำเนินการในรูปแบบรายงานและแนวทางตามที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกำหนด

๖. ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ให้คำปรึกษา แนะนำและกำหนดแนวทางปฏิบัติ ในการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนวิเคราะห์หรือให้ความเห็นต่อผลการบริหารความเสี่ยง ทั้งในระดับหน่วยงานของ รัฐและระดับหน่วยงานย่อย และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานของรัฐต่อผู้บริหาร

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายชัยรัตน์ คำมูล)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองงาย

ชื่อหน่วยงาน(๑).....

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

- รอบ ๓ เดือน
- รอบ ๖ เดือน
- รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา

ลายมือชื่อ.....(๑๒).....

ตำแหน่ง(๑๓).....

วันที่.....เดือน.....(๑๔).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๔)
- (๕) วิธีการจัดการความเสี่ยงโดยระบุ แนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๘)
- (๖) ระยะเวลาดำเนินการ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๑๐)
- (๗) ผู้รับผิดชอบ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๗)
- (๘) ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยงโดยระบุ ผลการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ได้ดำเนินการหรือไม่อย่างไร (ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็นภาพรวม)
- (๙) เอกสาร/หลักฐานอ้างอิงประกอบผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็นภาพรวม)
- (๑๐) ร้อยละความคืบหน้าของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็นภาพรวม)
- (๑๑) ปัญหา อุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหาในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ถ้ามี)
- (๑๒) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๓) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๔) วันเดือนปีที่ลงนาม

ชื่อหน่วยงาน(๑).....

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปิดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	

ลายมือชื่อ.....(๑๔).....

ตำแหน่ง(๑๕).....

วันที่.....เดือน.....(๑๖).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปิงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๔ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๔ (๔)
- (๕) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อความสำเร็จโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๕)
- (๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑) ผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๒) และคะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๙) (๑๐) (๑๑)
- (๗) วิธีการจัดการความเสี่ยงโดยระบุ/แนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๔ (๕)
- (๘) ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (สรุปเป็นภาพรวม)
- (๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยระบุคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด) (๑) ระบุคะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด) (๒) โดยนำคะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากคะแนนการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑) คูณคะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๒) และนำคะแนนมาจัดระดับความเสี่ยงตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด (โดยอาจกำหนดผลช่วงคะแนน เป็น ๓ ระดับ สูง ปานกลาง ต่ำ) (๓)
- (๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยงโดยการเปรียบเทียบก่อนดำเนินการและภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยงลดลงหรือไม่ลดลง
- (๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือหรือเกิดขึ้นใหม่ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง
- (๑๒) สรุปความเสี่ยงที่ควบคุมได้/ควบคุมไม่ได้ หรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้/ไม่ได้
- (๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับในปีถัดไป เพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- (๑๔) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๕) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๖) วันเดือนปีที่รายงาน