



เทศบาลตำบลท่าตูม

อำเภอท่าตูม จังหวัดสุรินทร์

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

(Risk management) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กรแล้ว กำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลท่าตูม ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานการทุกกอง/ฝ่าย มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกกอง/ฝ่าย ที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานของเทศบาลตำบลท่าตูม ต่อไป

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลท่าตูม

สารบัญ

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
๑.๓ เป้าหมาย	๒
๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๑.๕ นิยามความเสี่ยง	๓

บทที่ ๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง	๔
๒.๒ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕
๒.๓ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง	๖

บทที่ ๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑ การระบุความเสี่ยง	๗
๓.๒ การประเมินความเสี่ยง	๙
๓.๓ การจัดการความเสี่ยง	๑๑
๓.๔ การรายงานและติดตามผล	๑๒
๓.๕ การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๓
๓.๖ การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๓

บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๔
๔.๒ การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน	๑๔
๔.๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๖

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและประเมินผลการปฏิบัติงานตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้นและลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สถานการณ์ดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๖ “ได้กำหนดให้หน่วยงานรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและและหนังสือการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

ดังนั้นคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลท่าตูม จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์
- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๑.๓ เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่ได้รับผิดชอบ
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
- ๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

- ๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
- ๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นถึงแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- ๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมชาติ
- ๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร
- ๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดย

ที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

- ๖) ช่วยให้การพัฒนาและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๑.๕ นิยามความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง หมายถึงเหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วนดังนี้

- ๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
- ๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือ นโยบาย
- ๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๒. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือส่งผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓. ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management system)

ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ระดับที่องค์กรยอมรับได้ประเมินได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั้งองค์กร

บทที่ ๒

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑.๑ แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าตูม แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าตูม
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- ๔) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลท่าตูมรับทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้
- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑.๒ กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑) ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

๒) คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๓) ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่ กอง/ฝ่าย ของเทศบาลตำบลท่าตูม มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๒ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผน การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๒.๒.๑ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลท่าตูม
- ๒) ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๒.๒ คณะกรรมการตรวจสอบและประเมิน

๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร

๒) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าตูม

- ๓) กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๒.๓ ผู้บริหารท้องถิ่น

- ๑) แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- ๓) พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๒.๔ หน่วยตรวจสอบภายใน

- ๑) สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ๒) นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินรับทราบ และให้ข้อเสนอแนะ

๒.๒.๕ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
- ๒) ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
- ๓) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา

๒.๒.๖ เจ้าหน้าที่กอง/ฝ่าย

- ๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๓ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลท่าตูมได้มีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงตามคำสั่งเทศบาลตำบลท่าตูม ที่ ๔๙๒ ลงวันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

องค์ประกอบ

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลท่าตูม | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๕. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

มีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๕ ดังนี้

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

บทที่ ๓

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและ จัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กรรวมทั้งการจัดทำ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ ซึ่ง เทศบาลตำบลท่าตูม มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง 6 ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยคำว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร
๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์โดย อาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การการตัดสินใจจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่าง เหมาะสม
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุม ความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถ ปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนใน การกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย
๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหาร ความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบ ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปได้อย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมี ประสิทธิภาพมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหา มาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความ เสี่ยงทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

๓.๑ การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึง ความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และ เป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรหรือระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยง จะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความ เสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา

ดังนั้น จึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ ความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง และ ประเภทความเสี่ยง ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๓.๑.๑ ความเสี่ยง (Risk)

หมายถึงเหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๓.๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)

หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไมทั้งที่สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑) ปัจจัยภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่อาจสามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร อาทิ เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร อาทิ กฎระเบียบข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/ อุปกรณ์

๓.๑.๓ ประเภทความเสี่ยง

แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ กลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ ประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบทางการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด

ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี อาทิ จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิง ปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม

๓.๒ การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัด ระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือของ องค์กร

๓.๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่เกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

๑. โอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งจำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้ง/ เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้ง/ เกิดขึ้นเป็นค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง/ เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง/ เกิดขึ้นนานๆครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง/ เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

๒. ผลกระทบ (Impact : I) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิด เหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม / กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/ การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	รุนแรงมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม / กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมาก/ บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้

๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม / กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินปานกลาง/ บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม / กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินพอสมควร/ ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม / กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย/ ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

๓. ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk : D) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาส และผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มีค่าเป็นเชิงปริมาณ ซึ่งคำนวณได้จากสูตรดังนี้

ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสี่ยง หรือ $D = L \times I$

๓.๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสี่ยง (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้อาจสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการดังนี้

๑. พิจารณาโอกาส ความถี่ ในเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสี่ยงเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓.๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เทศบาลตำบลท่าตูม ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และระดับผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยแล้วนำผลที่ได้มาพิจารณา ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยงและผลกระทบจะเกิดความเสี่ยงในระดับใด (ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ x ผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง) ซึ่งจัดจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับความเสี่ยง คือ

๑. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๒ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๓-๔ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นไปอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้

๓. ระดับความเสี่ยงสูง (high) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๐-๑๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๖-๒๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

ประเภทความเสี่ยง

Strategic Risk : S	= ด้านกลยุทธ์
Operational Risk : O	= ด้านการดำเนินงาน
Financial Risk : F	= ด้านการเงิน
Compliance Risk : C	= ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายแนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้

๑. การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น
๒. การควบคุมเพื่อตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอดการตรวจรับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น
๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี การประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น
๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

๓.๓ การจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้น ต้องคัมค่ากับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยงทางเลือกหรือยุทธศาสตร์ในการจัดการความเสี่ยง โดยเทศบาลตำบลท่าตูม มีวิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง ๔ แนวคิดหลัก (๔T'S) ซึ่งมีหลายละเอียดดังนี้

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป (กรมบัญชีกลาง)	แนวคิด ๔T
๑. การยอมรับความเสี่ยง หมายถึงการตกลงกันที่จะยอมรับ เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการหรือป้องกัน แต่การเลือกบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีนี้ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังอย่างสม่ำเสมอ	Risk Acceptance (Accept)	Take
๒. การลด/การควบคุมความเสี่ยง หมายถึงการปรับปรุงระบบการทำงานหรือออกแบบวิธีการทำงานแบบใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมพนักงาน การจัดทำคู่มือปฏิบัติงาน	Rick Reduction (Control)	Treat
๓. การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง หมายถึง การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยกับบริษัทภายนอก หรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)	Rick Sharing (Transfer)	Transfer
๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึงการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและไม่อาจยอมรับได้จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้นไป	Rick Ad avoidance (Ad void)	Terminate

๓.๔ การรายงานผลและการติดตาม

หลังจากการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินการตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือเป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงได้มีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ (Check List) การติดตามพร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๓.๕ การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลตำบลท่าตูม มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสมเพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๓.๖ การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแผนการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การประเมินโอกาสและผลกระทบและระดับความเสี่ยง
ได้นำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) แผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ จุดอ่อนและ/หรือข้อเสนอแนะจากรายงานผลการประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น และการวิเคราะห์ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

๔.๒ การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน		
ยุทธศาสตร์	ขั้นตอน (กลยุทธ์)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (เป้าหมาย)
๑. การพัฒนาศักยภาพการเกษตร	๑. ส่งเสริมการทำเกษตรกรรมยั่งยืนและขับเคลื่อนการผลิตเกษตรอินทรีย์ ๒. ส่งเสริมพัฒนาสินค้าเกษตรให้มีคุณภาพและได้มาตรฐานตามความต้องการของตลาด ๓. พัฒนาและบริหารจัดการระบบโครงสร้างพื้นฐานเพื่อการเกษตร	๑. เพื่อลดต้นทุนการผลิตและเพิ่มมูลค่าทางการเกษตร ๒. เพื่อส่งเสริมและพัฒนาอาชีพภาคการเกษตรในพื้นที่ที่เหมาะสม
๒. การพัฒนาความสามารถในการแข่งขันทางเศรษฐกิจ	๑. ยกระดับขีดความสามารถในการแข่งขันให้มีการรวมกลุ่มการผลิตและจำหน่าย ๒. เพิ่มศักยภาพและมูลค่าผลิตภัณฑ์ชุมชนด้วยภูมิปัญญาท้องถิ่น ๓. พัฒนากำลังคนเพื่อรองรับการแข่งขันทางการค้า การลงทุน การบริการ และการท่องเที่ยว	๑. เพื่อสร้างอาชีพและรายได้แก่ชุมชน ๒. เพื่อให้เกิดทักษะอาชีพ สามารถมีช่องทางจำหน่ายที่หลากหลาย

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน		
ขั้นตอน (กลยุทธ์)	ขั้นตอน (กลยุทธ์)	ขั้นตอน (กลยุทธ์)
๓. การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน	๑. ส่งเสริมการอนุรักษ์ ฟื้นฟู ป้องกัน และรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๒. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติ	๑. เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการอนุรักษ์ฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและรักษาสิ่งแวดล้อมให้สมดุล
๔. การพัฒนาคุณภาพชีวิตสู่ชุมชนสุขภาวะ	๑. ส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิต ๒. เสริมสร้างศักยภาพการพึ่งพาตนเองของประชาชน ๓. ส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมประเพณี และกีฬานันทนาการ ๔. การสร้างเสริมให้คนในชุมชนมีสุขภาพที่ดี	๑. เพื่อให้ประชาชนมีความสุขและสังคมร่มเย็น ๒. เพื่อให้คุณภาพชีวิตในชุมชนดียิ่งขึ้น
๕. การพัฒนาเสริมสร้างความมั่นคง	๑. ส่งเสริมและสนับสนุนการรักษาความสงบเรียบร้อย และความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน ๒. ส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ๓. ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพการให้บริการชุมชน ๔. พัฒนาและบริหารจัดการระบบโครงสร้างพื้นฐานให้ได้มาตรฐาน	๑. เพื่อสนับสนุนประชาชนทุกภาคส่วนให้มีส่วนร่วมในการพัฒนา ๒. เพื่อส่งเสริมความเข้มแข็งขององค์กรและชุมชน

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓
เทศบาลตำบลท่าตูม อำเภوتاตูม จังหวัดสุรินทร์

ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยง		
						โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนนรวม
งานการเจ้าหน้าที่ ๑) ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานโดยตรง ๒) ได้มีคำสั่งมอบหมาย งานให้เจ้าหน้าที่ธุรการ ปฏิบัติงานแทนเสี่ยงต่อ การผิดพลาด ๓) จำนวนบุคลากรเพิ่ม มากขึ้น ๔) การสรรหาบรรจุ แต่งตั้ง สอดคล้อง การคัดเลือก โอน ย้าย และพนักงานเลื่อนระดับ เกิดข้อผิดพลาด และ ล่าช้า กว่าระเบียบ กฎหมายกำหนด ๕) ข้าราชการ/พนักงาน ที่ได้รับมอบหมายให้ ปฏิบัติหน้าที่ยังขาด ความรู้ ความชำนาญ เฉพาะด้าน	๑) เพื่อให้การบริหารงาน บุคคล เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ หนังสือ สั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒) เพื่อให้การรายงานทันต่อ เหตุการณ์ และระยะเวลาที่ กำหนด กฎหมายกำหนด ๓) เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และ ถูก ตั อ ง ต าม พระราชบัญญัติระเบียบ บริหารงานบุคคลส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒	๑) จัดทำแผนอัตรากำลังโดย กำหนดตำแหน่งนักทรัพยากร บุคคล มารับผิดชอบโดยตรง ๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง ๓) หัวหน้าให้คำแนะนำ ติดตามและตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ ๔) จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน ให้ชัดเจน	ด้านปฏิบัติงาน	ต.ค. ๒๕๖๒- ก.ย. ๒๕๖๓	สำนักปลัด	๓	๓	๙
			ด้านปฏิบัติงาน			๓	๓	๙
			ด้านกลยุทธ์			๔	๓	๑๒
			ด้านกฎระเบียบ			๒	๓	๖
			ด้านปฏิบัติงาน			๒	๓	๖

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลท่าตูม อำเภوتاตูม จังหวัดสุรินทร์

ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยง		
						โอกาส / ความถี่	ผลกระทบ / ความรุนแรง	คะแนนรวม
<u>งานวิเคราะห์นโยบาย</u> <u>และแผน</u> ๑) ข้าราชการ/พนักงาน ที่ได้รับมอบหมายให้ ปฏิบัติหน้าที่ยังขาด ความรู้ ความชำนาญ เฉพาะด้าน ๒) ประชาชนไม่ค่อยมี ส่วนร่วมในการจัดทำ ประชาคม ๓) การตั้งงบประมาณ และการวางแผนใช้จ่าย งบประมาณที่ตั้งไว้ ไม่ เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงาน แผนการ จัดซื้อจัดจ้าง และมีการ โอนแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณตลอดปี	๑) เน้นให้ประชาชนเข้ามามี ส่วนร่วมในการจัดทำ ประชาคม การดำเนินงาน ของเทศบาล ๒) เพื่อให้นโยบายและ แผนงาน โครงการและ หน่วยงานมีความสอดคล้อง กับภารกิจหลัก และ เป้าหมายขององค์กรรวมทั้ง มีความคุ้มค่าต่อการจัดสรร งบประมาณไปดำเนินงาน ตามนโยบาย แผนงานและ โครงการที่วางไว้ ทั้งนี้ ภายใต้อำนาจหน้าที่และ ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย	๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง ๒) หัวหน้าให้คำแนะนำ ติดตามและตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ ๓) ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเห็นความสำคัญ ของการจัดทำประชาคมและ ขอความร่วมมือกับผู้นำใน ชุมชนเพื่อร่วมจัดทำ ประชาคม ๔) ควบคุมการใช้จ่าย งบประมาณ ให้เป็นไปตาม แผน	ด้านปฏิบัติงาน	ต.ค. ๒๕๖๒ - ก.ย. ๒๕๖๓	สำนักปลัด	๓	๓	๙
			ด้านปฏิบัติงาน			๓	๓	๙
			ด้านการเงิน			๔	๔	๑๖

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลท่าตูม อำเภอท่าตูม จังหวัดสุรินทร์

ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยง		
						โ อ ก า ส / ความถี่	ผลกระทบ / ความรุนแรง	คะแนนรวม
กิจกรรมส่งเสริมอาชีพในชุมชน ๑) ภาวะเศรษฐกิจผันผวนตามสถานการณ์ทางการเมืองราคาสินค้าในตลาดสูงผลกระทบจากการเกษตรตกต่ำ ๒) ชุมชนไม่มีอาชีพสํารอง ทำให้ไม่มีรายได้เลี้ยงครอบครัวอย่างเพียงพอและทั่วถึง	๑) เพื่อให้เศรษฐกิจในชุมชนเกิดความคล่องตัวมากยิ่งขึ้น ๒) เพื่อให้เกิดการลงทุนในชุมชน ๓) เพื่อให้ชุมชนมีรายได้เลี้ยงตนเอง ๔) เพื่อส่งเสริมให้ชุมชนฝึกอาชีพ	๑) ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อให้มีการติดตามระบบการควบคุมภายในที่ปรับปรุงใหม่มีความเพียงพอต่อการควบคุม หากพบจุดอ่อนจะได้ทำแผนการปรับปรุงเพื่อให้งานสำนักงานปลัดบรรลุวัตถุประสงค์ ๒) บุรณาการตามโครงการศึกษาโดยใช้ศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงเป็นฐานในการพัฒนา(พื้นที่ สปก.)	ด้านกลยุทธ์ ด้านปฏิบัติงาน	ต.ค. ๒๕๖๒ - ก.ย. ๒๕๖๓	สำนักปลัด	<div style="text-align: center;">๔</div> <div style="text-align: center;">๓</div>	<div style="text-align: center;">๔</div> <div style="text-align: center;">๓</div>	<div style="text-align: center;">๑๖</div> <div style="text-align: center;">๙</div>

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓
เทศบาลตำบลท่าตูม อำเภอท่าตูม จังหวัดสุรินทร์

ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยง		
						โ อ ก า ส / ความถี่	ผลกระทบ / ความรุนแรง	คะแนนรวม
กิจกรรมด้านป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย ๑) ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ ความชำนาญ เฉพาะตำแหน่ง ๒) ข้าราชการ/พนักงาน ที่ได้รับมอบหมายให้ ปฏิบัติหน้าที่ยัง ขาด ความรู้ ความชำนาญ เฉพาะด้าน	๑) เพื่อให้การปฏิบัติงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยเป็นไป ด้วย ความ เรี ย บ ร้ อ ย แ ล ะ มี ประสิทธิภาพในการ ให้บริการ แก่ประชาชนใน เขตเทศบาลตำบลท่าตูม ๒) เพื่อให้ประชาชนที่ได้รับ ความเดือดร้อนได้รับการ บริการด้านงานสาธารณภัยใน ระดับขั้นพื้นฐานอย่าง รวดเร็ว	๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพในการ ทำงาน ๒) จัดทำแผนอัตรากำลังโดย ก า หนด ต า ะ ห น ่ง เจ้าพนักงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยมา รับผิดชอบโดยตรง ๓) ปรับปรุงและจัดทำคำสั่ง แบ่งงานและมอบหมาย เจ้าหน้าที่ ประจำ ในการ ปฏิบัติงาน	ด้านปฏิบัติงาน ด้านปฏิบัติงาน	ต.ค. ๒๕๖๒ - ก.ย. ๒๕๖๓	สำนักปลัด	๓	๓	๙
						๓	๓	๙

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลท่าตูม อำเภอท่าตูม จังหวัดสุรินทร์

ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยง		
						โ อ ก า ส / ความถี่	ผลกระทบ / ความรุนแรง	คะแนนรวม
<u>กิจกรรมปกป้อง</u> <u>เทิดทูนสถาบัน</u> <u>พระมหากษัตริย์</u> <u>สร้างความปองดอง</u> <u>สมานฉันท์</u> ๑) ปักจยสังคมไทยได้ แบ่งแยกออกเป็นหลาย ฝ่าย ขาดความสามัคคี ภายในประเทศ ๒) การเมืองในท้องถิ่น จนถึง การ เมือง ใน ระดับ ประเทศมีการ แข่งขันกันอย่างรุนแรง ๓) ชุมชนในเทศบาล ตำบลท่าตูมได้แบ่งแยก ออกเป็นหลายฝ่ายหลาย สี มีความคิดที่แตกต่าง และแตกแยก	๑) เพื่อให้ชุมชนได้รู้จัก สามัคคี รู้ตอบแทนบุญคุณ แผ่นดิน ๒) เพื่อให้ ชุมชน ได้ แสดงออก ในการเทิดทูนชาติ ศาสนา พระมหากษัตริย์	๑) ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วน ร่วมในการบริหารจัดการ เทศบาลตำบลท่าตูม เพื่อให้ เกิดความสามัคคี	ด้านปฏิบัติงาน	ต.ค. ๒๕๖๒ - ก.ย. ๒๕๖๓	สำนักปลัด	๓	๓	๙
		๒) จัดกิจกรรมงานประเพณี อื่นๆ ตามท้องถิ่นของเทศบาล เพื่อให้ประชาชนได้มีโอกาส แสดงออกถึงความสมัครสมาน สามัคคีในหมู่คณะ	ด้านปฏิบัติงาน			๓	๓	๙
		๓) จัดกิจกรรมเฉลิมพระ เกียรติในโอกาสต่างๆ ๔) จัดกิจกรรมกีฬาและ นันทนาการสามัคคี ปองดอง	ด้านปฏิบัติงาน			๓	๓	๙

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลท่าตูม อำเภوتاตูม จังหวัดสุรินทร์

ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยง		
						โ อ ก า ส / ความถี่	ผลกระทบบ/ ความรุนแรง	คะแนนรวม
<u>กิจกรรมการแก้ไข</u> <u>ปัญหายาเสพติด</u> ๑) ปัญหายาเสพติด ระบาดในพื้นที่ ๒) เด็กและเยาวชนติดยา เสพติด ๓) กฎหมายไม่สามารถ แก้ไขปัญหาได้ ข้าราชการผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบปล่อยปะ ละเลยไม่จริงจัง	๑) เพื่อสนองนโยบาย รัฐบาล ๒) เพื่อลดปัญหาทางสังคม ๓) เพื่อให้ประชาชนห่างไกล ยาเสพติด	๑) เพิ่มความถี่ในการออก ตรวจของศูนย์ อปพร. ๒) แต่งตั้งคณะกรรมการ สอดส่องดูแลเพื่อเป็นหูเป็นตา ในชุมชน หากพบการจำหน่าย หรือพบเห็นพฤติกรรมสุ่ม เสี่ยงต่อสิ่งเสพติดรายงานให้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ ๓) ให้ความสำคัญด้านการ กีฬาเพื่อให้ชุมชนได้หันมาเล่น กีฬา ตระหนักถึงความสามัคคี ในชุมชน เพื่อให้ห่างไกลยา เสพติด โดยการจัดการแข่งขัน กีฬาด้านยาเสพติดในชุมชน ๔) จัดอบรมให้ความรู้ด้านยา เสพติดในสถานศึกษา	ด้านปฏิบัติงาน ด้านปฏิบัติงาน ด้านกฎระเบียบ	ต.ค. ๒๕๖๒ - ก.ย. ๒๕๖๓	สำนักปลัด	๕	๕	๒๕
						๕	๕	๒๕
						๑	๔	๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓
เทศบาลตำบลท่าตูม อำเภอท่าตูม จังหวัดสุรินทร์

ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยง		
						โ อ ก า ส / ความถี่	ผลกระทบ / ความรุนแรง	คะแนนรวม
<u>กิจกรรมการพัฒนา</u> <u>และจัดเก็บรายได้</u> ๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่สามารถจัดเก็บภาษีตามแผนที่ได้วางไว้	๑) เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามแผนการจัดเก็บรายได้ประจำปี	๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติออกติดตามและเร่งรัดการชำระหนี้ของลูกหนี้ภาษีประจำให้เสร็จสิ้นในปีถัดไป ๒) เจ้าหน้าที่ได้ออกติดตามทวงถามกับลูกหนี้เป็นระยะเวลาตามห้วงเวลาตามที่ระเบียบกฎหมายกำหนดไว้ด้วยการจัดทำหนังสือแจ้งเตือนการชำระภาษีเป็นลายลักษณ์อักษรทุกครั้ง	ด้านปฏิบัติงาน	ต.ค. ๒๕๖๒ - ก.ย. ๒๕๖๓	กองคลัง	๓	๒	๖

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓
เทศบาลตำบลท่าตูม อำเภอท่าตูม จังหวัดสุรินทร์

ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยง		
						โ อ ก า ส / ความถี่	ผลกระทบ / ความรุนแรง	คะแนนรวม
งานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ และงานสัตว์แพทย์ ๑) บุคลากรขาด ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน ๒) เมื่อมีผู้ป่วยด้วยโรค ไข้เลือดออกไปรักษาตัว ณ โรงพยาบาลเอกชน ไม่มีการประสานงานกับ หน่วยงานอื่นๆ ที่ เกี่ยวข้องมาดำเนินการ ทำ ให้ เกิด โรค ไข้เลือดออกในพื้นที่ ๓) สุนัข และแมวที่ไม่มี เจ้าของยังได้รับการฉีด วัคซีนไม่ทั่วถึง	๑) เพื่อให้การดำเนินงาน ด้านการป้องกันโรค ไข้เลือดออกและช่วยเหลือ ประชาชนในเรื่องโรคติดต่อ ภายในชุมชน ลดน้อยลง หรือไม่เกิดโรคในพื้นที่ เทศบาลตำบลท่าตูม	๑) รับโอนย้ายตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นจัดขึ้น	ด้านปฏิบัติงาน	ต.ค. ๒๕๖๒ - ก.ย. ๒๕๖๓	กองสาธารณสุขฯ	๒	๓	๖
			ด้านปฏิบัติงาน			๓	๔	๑๒
			ด้านปฏิบัติงาน			๓	๓	๙

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลท่าตูม อำเภอท่าตูม จังหวัดสุรินทร์

ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยง		
						โ อ ก าส / ความถี่	ผลกระทบ / ความรุนแรง	คะแนนรวม
<u>งานรักษาความ สะอาด</u> ๑) ปริมาณขยะมูลฝอยที่มีเพิ่มขึ้น โดยไม่มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง	๑) เพื่อปรับปรุงการทำงานป้องกันขยะตกค้าง อันจะสร้างความสกปรกส่งผลกระทบต่อสุขภาพอนามัยของประชาชน	๑) จัดทำคำสั่งมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบดูแล ๒) จัดเจ้าหน้าที่ออกปฏิบัติงานทุกวัน ๓) รายงานผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	ด้านปฏิบัติงาน	ต.ค. ๒๕๖๒ - ก.ย. ๒๕๖๓	กองสาธารณสุขฯ	๕	๓	๑๕
<u>งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ</u> ๑) งบประมาณในการพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานมีจำนวนจำกัด เมื่อเปรียบเทียบกับขนาดพื้นที่ ๒) เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการออกแบบเขียนแบบในระบบคอมพิวเตอร์	๑) เพื่อให้ได้ข้อมูลเพื่อการพัฒนาด้านคมนาคม โครงสร้างพื้นฐาน และแหล่งน้ำที่ถูกต้อง ๒) เพื่อให้การออกแบบและเขียนแบบด้านคมนาคม โครงสร้างพื้นฐาน และแหล่งน้ำเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพในการพัฒนาท้องถิ่น	๑) สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมรับการอบรมในระบบคอมพิวเตอร์ ๒) จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่มีความสำคัญในการออกแบบเขียนแบบที่ทันสมัย	ด้านการเงิน ด้านปฏิบัติงาน	ต.ค. ๒๕๖๒ - ก.ย. ๒๕๖๓	กองช่าง	๓ ๒	๔ ๓	๑๒ ๖

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓
เทศบาลตำบลท่าตูม อำเภوتاตูม จังหวัดสุรินทร์

ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยง		
						โ อ ก า ส / ความถี่	ผลกระทบบ/ ความรุนแรง	คะแนนรวม
<u>งานประมาณการ</u> ๑) การประมาณการ ราคางาน/โครงการ บางอย่างมีความล่าช้า และเกิดความผิดพลาด ๒) คณะกรรมการ กำหนดราคากลางไม่มี การจัดส่งเอกสารมายัง หน่วยงานเมื่อมีการ เปลี่ยนแปลงราคากลาง	๑) เพื่อให้การประมาณราคา ก่อสร้างตามโครงการต่างๆ เป็นไปตามมาตรฐานราคา กลางของพาณิชย์จังหวัด ๒) เพื่อเป็นการประหยัด งบประมาณของเทศบาล และงาน/โครงการมี มาตรฐานและคุ้มค่า	๑) มีการกำกับการปฏิบัติงาน โดยหัวหน้าสำนักงานและการ ประมาณราคางาน/โครงการ แต่ละครั้งให้ยึดหลักมาตรฐาน ราคากลางพาณิชย์จังหวัด ๒) แจ้งคณะกรรมการในการ กำหนดราคากลางและจัดส่ง เอกสารกำหนดราคากลางให้ คณะกรรมการพิจารณา ร่วมกัน	ด้านการเงิน	ต.ค. ๒๕๖๒ - ก.ย. ๒๕๖๓	กองช่าง	๒	๒	๔
			ด้านการเงิน			๑	๒	๒
<u>งานควบคุมการ ก่อสร้าง</u> ๑) วัสดุไม่ได้มาตรฐาน ตามแบบแปลน ๒) ผู้รับผิดชอบงาน โดยตรง บางครั้งทำการ ปฏิบัติงานเกิด ข้อผิดพลาดและล่าช้า เนื่องจากยังไม่มี ความเข้าใจในด้าน	๑) เพื่อให้การก่อสร้างในแต่ ละงาน/โครงการเป็นไปตาม แบบแปลน ๒) เพื่อให้สิ่งก่อสร้างของ เทศบาลได้มาตรฐานและมี ประสิทธิภาพ	๑) เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ในการ ควบคุมงานควรยึดแบบแปลน และมีการควบคุมงานอย่าง ใกล้ชิด สม่ำเสมอ จนกว่า งาน/โครงการก่อสร้างนั้นจะ แล้วเสร็จ	ด้านปฏิบัติงาน	ต.ค. ๒๕๖๒ - ก.ย. ๒๕๖๓	กองช่าง	๒	๒	๔
			ด้านปฏิบัติงาน			๒	๒	๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลท่าตูม อำเภอท่าตูม จังหวัดสุรินทร์

ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยง		
						โ อ ก า ส / ความถี่	ผลกระทบบ/ ความรุนแรง	คะแนนรวม
<p><u>งานการเจ้าหน้าที่</u></p> <p>๑) ขาดบุคลากรที่มีความรู้</p> <p>๒) ข้าราชการ/พนักงานที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ยังขาดความรู้ ความชำนาญ เฉพาะด้าน</p>	<p>๑) เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) เพื่อควบคุมดูแลในเรื่องการบรรจุ แต่งตั้ง โอน ย้าย เลื่อนระดับ และงานที่เกี่ยวข้อง หรือได้รับมอบหมาย ให้เป็น อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. หัวหน้าให้คำแนะนำติดตาม และตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานให้ชัดเจน</p>	<p>ด้านปฏิบัติงาน</p> <p>ด้านปฏิบัติงาน</p>	<p>ต.ค. ๒๕๖๒ -</p> <p>ก.ย. ๒๕๖๓</p>	<p>กองการศึกษา</p>	<p>๓</p> <p>๓</p>	<p>๓</p> <p>๓</p>	<p>๙</p> <p>๙</p>
<p><u>งานกีฬาและนันทนาการ</u></p> <p>๑) ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ในการปฏิบัติงานด้าน กีฬา นันทนาการ</p>	<p>๑) เพื่อส่งเสริมเด็กและเยาวชนเติบโตมีคุณภาพ และประสิทธิภาพ</p> <p>๒) เพื่อป้องกันและแก้ไข ปัญหาทางสังคมและท้องถิ่น</p> <p>๓) เพื่อให้งานด้านกีฬาและนันทนาการมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</p>	<p>๑) ขอความอนุเคราะห์ บุคคล ที่อยู่หน่วยงานภายนอกที่มีความรู้ความชำนาญด้านงาน กีฬา นันทนาการ ช่วยในการ จัดการแข่งขันกีฬาต่างๆ</p> <p>๒) หัวหน้าให้คำแนะนำ ติดตามและตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>ด้านปฏิบัติงาน</p>	<p>ต.ค. ๒๕๖๒ -</p> <p>ก.ย. ๒๕๖๓</p>	<p>กองการศึกษา</p>	<p>๓</p>	<p>๓</p>	<p>๙</p>

คำอธิบายหลักเกณฑ์การประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และรับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)

การประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นนานๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน อย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	รุนแรงมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน อย่างมาก/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน ปานกลาง/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน พอสมควร/ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน เล็กน้อย/ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาส และผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ



คำสั่งเทศบาลตำบลท่าตูม

ที่ ๔๙๒/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เพื่อให้เทศบาลตำบลท่าตูมจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลท่าตูม | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๕. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ให้ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายสิรินเทพ ร่วมพัฒนา)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าตูม



ประกาศเทศบาลตำบลท่าตูม
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้งานของราชการให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานรัฐถือปฏิบัติ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการดำเนินงานอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายสิรินเทพ ร่วมพัฒนา)
นายกเทศมนตรีตำบลท่าตูม