



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เทศบาลตำบลหนองกุศร์
อำเภอหนองกุศร์ จังหวัดกาฬสินธุ์

www.nongkungsri.go.th

โทรศัพท์ ๐-๔๓๔๘-๑๓๓๐



ประกาศเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี
เรื่อง แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่าง
สมเหตุสมผลแก่ผู้มีส่วนได้เสียของหน่วยงาน ว่าหน่วยงานได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
ประกอบกับมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี เมื่อวันที่ ๓๑
ตุลาคม ๒๕๖๕

นายกเทศมนตรีตำบลหนองกุ้งศรีจึงประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบล
หนองกุ้งศรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลในการบริหารจัดการ
ความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

(นายสุรพงษ์ ภูโถกล้า)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองกุ้งศรี

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มี ผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของ รัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี อำเภอนองกุ้งศรี จังหวัดกาฬสินธุ์ จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขึ้น เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบาย การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการ บริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการ บริหารงานของเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรีสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพต่อไป

เทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี
อำเภอนองกุ้งศรี จังหวัดกาฬสินธุ์

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
๑.๑ อำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบล	๓
๑.๒ อำนาจหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร	๕
๑.๓ โครงสร้างเทศบาลตำบลหนองกุงศรี	๖
๑.๔ ยุทธศาสตร์การพัฒนาเทศบาลตำบลหนองกุงศรี	๗ - ๘
บทที่ ๒ ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	
๒.๑ ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๑
๒.๒ ประเภทของความเสี่ยง	๑๒
๒.๓ ความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๓
๒.๔ วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๓
๒.๕ นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๔
๒.๖ หลักการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๔- ๑๗
๒.๗ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๘
๒.๘ ปัจจัยสำคัญการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๙- ๒๐
บทที่ ๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	
๓.๑ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๒ - ๒๕
๓.๒ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๖
๓.๓ การประเมินความเสี่ยง	๒๖ - ๓๐
บทที่ ๔ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	
๔.๑ กรอบแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓๒
๔.๒ การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองกุงศรี	๓๓- ๓๗
- แผนการดำเนินงาน	๓๙
- ตารางแสดงการวิเคราะห์ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง	๔๐ - ๔๗
- รหัสประเภทความเสี่ยงที่กำหนด	๔๘
- การจัดลำดับความเสี่ยง	๔๙-๕๑
- แบบการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยง	๕๒ - ๕๖
- แผนภูมิความเสี่ยง	๕๗
- แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหนองกุงศรี	๕๘ - ๖๒

สารบัญ

บทที่ ๕ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๕.๑ กิจกรรมที่นำมาประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยง	๖๓-๖๕
๕.๒ กิจกรรมที่นำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	๖๕
แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง	๖๖-๖๙

ภาคผนวก

- ประกาศนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหนองกุงศรี
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหนองกุงศรี
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหนองกุงศรี



บทที่ ๑

บทนำ

บทที่ ๑ บทนำ

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาวะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายใน และภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยงและโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กรโดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบต่อในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้นการบริหารจัดการความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

เทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินของคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ (Enterprise Risk Management-Integrated Framework) ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ตามหลักเกณฑ์ (COSO ERM) ซึ่งได้ให้คำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนของเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี ต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ในคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อทำให้การดำเนินงานประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในทุกระดับขององค์กร คู่มือบริหารความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO(COSO ERM Integrated Framework) ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

“กระบวนการที่บุคลากรทั่วทั้งองค์กรได้เข้ามามีส่วนร่วม ในการคิดวิเคราะห์และคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และระบุแนวทางในการจัดการกับความเสี่ยงดังกล่าวให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ตามกรอบวิสัยทัศน์และพันธกิจที่กำหนด”

๑.๑) อำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบล

ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๔๙๖ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๑๔ พ.ศ.๒๕๖๒

มาตรา ๕๐ ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย เทศบาลตำบลมีหน้าที่ต้องทำในเขตเทศบาล ดังต่อไปนี้

- (๑) รักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชน
- (๒) ให้มีและบำรุงทางบกและทางน้ำ
 - (๒/๑) รักษาความเป็นระเบียบเรียบร้อย การดูแลการจราจร และส่งเสริม สนับสนุนหน่วยงานอื่น ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว
- (๓) รักษาความสะอาดของถนน หรือทางเดินและที่สาธารณะ รวมทั้งการกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
- (๔) ป้องกันและระงับโรคติดต่อ
- (๕) ให้มีเครื่องใช้ในการดับเพลิง
- (๖) จัดการ ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการศึกษา ศาสนา และการฝึกอบรมให้แก่ประชาชน รวมทั้ง การจัดการหรือสนับสนุนการดูแลและพัฒนาเด็กเล็ก
- (๗) ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ
- (๘) บำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
- (๙) หน้าที่อื่นตามที่กฎหมายบัญญัติให้เป็นหน้าที่เทศบาล

การปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาลต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนโดยใช้วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี และให้คำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล การจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วยการนั้น และหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

มาตรา ๕๑ ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย เทศบาลตำบลอาจจัดทำกิจการใดๆ ในเขตเทศบาล ดังต่อไปนี้

- (๑) ให้มีน้ำสะอาดหรือการประปา
- (๒) ให้มีโรงฆ่าสัตว์
- (๓) ให้มีตลาด ท่าเทียบเรือและท่าข้าม
- (๔) ให้มีสุสานและฌาปนสถาน
- (๕) บำรุงและส่งเสริมการทำมาหากินของราษฎร
- (๖) ให้มีและบำรุงสถานที่ทำการพิทักษ์รักษาคนเจ็บไข้
- (๗) ให้มีและบำรุงการไฟฟ้าหรือแสงสว่างโดยวิธีอื่น
- (๘) ให้มีและบำรุงทางระบายน้ำ
- (๙) เทศพาณิชย์

อำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบลตามที่ได้กล่าวมาข้างต้นนั้น ไม่เป็นการตัดอำนาจหน้าที่ของ กระทรวง ทบวง กรม หรือองค์การหรือหน่วยงานของรัฐ ในอันที่จะดำเนินกิจการใดๆ เพื่อประโยชน์ของ ประชาชนในตำบล แต่ต้องแจ้งให้เทศบาลตำบลทราบล่วงหน้าตามสมควร ในกรณีนี้หากเทศบาลตำบล มีความเห็นเกี่ยวกับการดำเนินกิจการดังกล่าว ให้กระทรวง ทบวง กรม หรือองค์การหรือหน่วยงานของรัฐ นำความเห็นของเทศบาลตำบลไปประกอบการพิจารณาดำเนินกิจการนั้นด้วยเพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติ หน้าที่ตามพระราชบัญญัตินี้ให้เทศบาลตำบลมีสิทธิได้รับทราบข้อมูลและข่าวสารจากทางราชการในเรื่องที่

เกี่ยวกับการดำเนินกิจการของทางราชการในตำบล เว้นแต่ข้อมูลหรือข่าวสารที่ทางราชการถือว่าเป็นความลับ
เกี่ยวกับการรักษาความมั่นคงแห่งชาติ

เทศบาลตำบลอาจออกเทศบัญญัติตำบล เพื่อใช้บังคับในเขตพื้นที่ได้เท่าที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย
หรืออำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบล ในการนี้จะกำหนดค่าธรรมเนียมที่จะเรียกเก็บและกำหนดโทษปรับผู้ฝ่าฝืน
ด้วยก็ได้ แต่มิให้กำหนดโทษปรับเกินหนึ่งพันบาท เว้นแต่จะมีกฎหมายบัญญัติไว้เป็นอย่างอื่น

พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองท้องถิ่น พ.ศ.
๒๕๔๒ กำหนดให้เทศบาลตำบลมีอำนาจและหน้าที่ในการจัดระบบการบริการสาธารณะ เพื่อประโยชน์ของ
ประชาชนในท้องถิ่นของตนเองตามมาตรา ๑๖ ดังนี้

๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง
๒. การจัดให้มี และบำรุงรักษาทางบกทางน้ำ และทางระบายน้ำ
๓. การจัดให้มีและควบคุมตลาด ท่าเทียบเรือ ท่าข้าม และที่จอดรถ
๔. การสาธารณสุขโรค และการก่อสร้างอื่นๆ
๕. การสาธารณสุขการ
๖. การส่งเสริม การฝึก และการประกอบอาชีพ
๗. คุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๘. การส่งเสริมการท่องเที่ยว
๙. การจัดการศึกษา
๑๐. การสังคมสงเคราะห์ และการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี คนชรา และผู้ด้อยโอกาส
๑๑. การบำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
๑๒. การปรับปรุงแหล่งชุมชนแออัด และการจัดการเกี่ยวกับที่อยู่อาศัย
๑๓. การจัดให้มี และบำรุงรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจ
๑๔. การส่งเสริมกีฬา
๑๕. การส่งเสริมประชาธิปไตย ความเสมอภาค และสิทธิเสรีภาพของประชาชน
๑๖. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของราษฎรในการพัฒนาท้องถิ่น
๑๗. การรักษาความสะอาด และความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง
๑๘. การกำจัดมูลฝอย สิ่งปฏิกูล และน้ำเสีย
๑๙. การสาธารณสุข การอนามัยครอบครัว และการรักษาพยาบาล
๒๐. การจัดให้มี และควบคุมสุสาน และฌาปนสถาน
๒๑. การควบคุมการเลี้ยงสัตว์
๒๒. การจัดให้มี และควบคุมการฆ่าสัตว์
๒๓. การรักษาความปลอดภัย ความเป็นระเบียบเรียบร้อย และการอนามัย โรงมหรสพ และ
สาธารณสุขสถานอื่นๆ
๒๔. การจัดการ การบำรุงรักษา และการใช้ประโยชน์จากป่าไม้ ที่ดิน ทรัพยากรธรรมชาติและ
สิ่งแวดล้อม
๒๕. การผังเมือง
๒๖. การขนส่ง และการวิศวกรรมจราจร
๒๗. การดูแลรักษาที่สาธารณะ
๒๘. การควบคุมอาคาร

๒๙. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓๐. การรักษาความสงบเรียบร้อย ส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและรักษาความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน

๓๑. กิจอื่นใดที่เป็นผลประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด

เทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี มีภารกิจต่างๆ มากมายความสำคัญต่อท้องถิ่นเป็นอย่างมากเพราะเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีความใกล้ชิดกับประชาชน เปิดโอกาสให้ประชาชนในชุมชนระดับตำบลหมู่บ้านได้เข้ามามีส่วนร่วมในการปกครองตนเองตามระบอบประชาธิปไตย

เทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรีเพื่อหาวิธีการป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้น อันจะส่งผลกระทบต่อการทำงานเพื่อลดโอกาสความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในพื้นที่ การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรีมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นแนวทางที่ใช้ตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรีด้วยการคาดการณ์ล่วงหน้าในกรณีที่มีความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้นจริงและนำแนวทางจัดการความเสี่ยงนี้ไปใช้ในดำเนินการ

๑.๒) อำนาจหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร

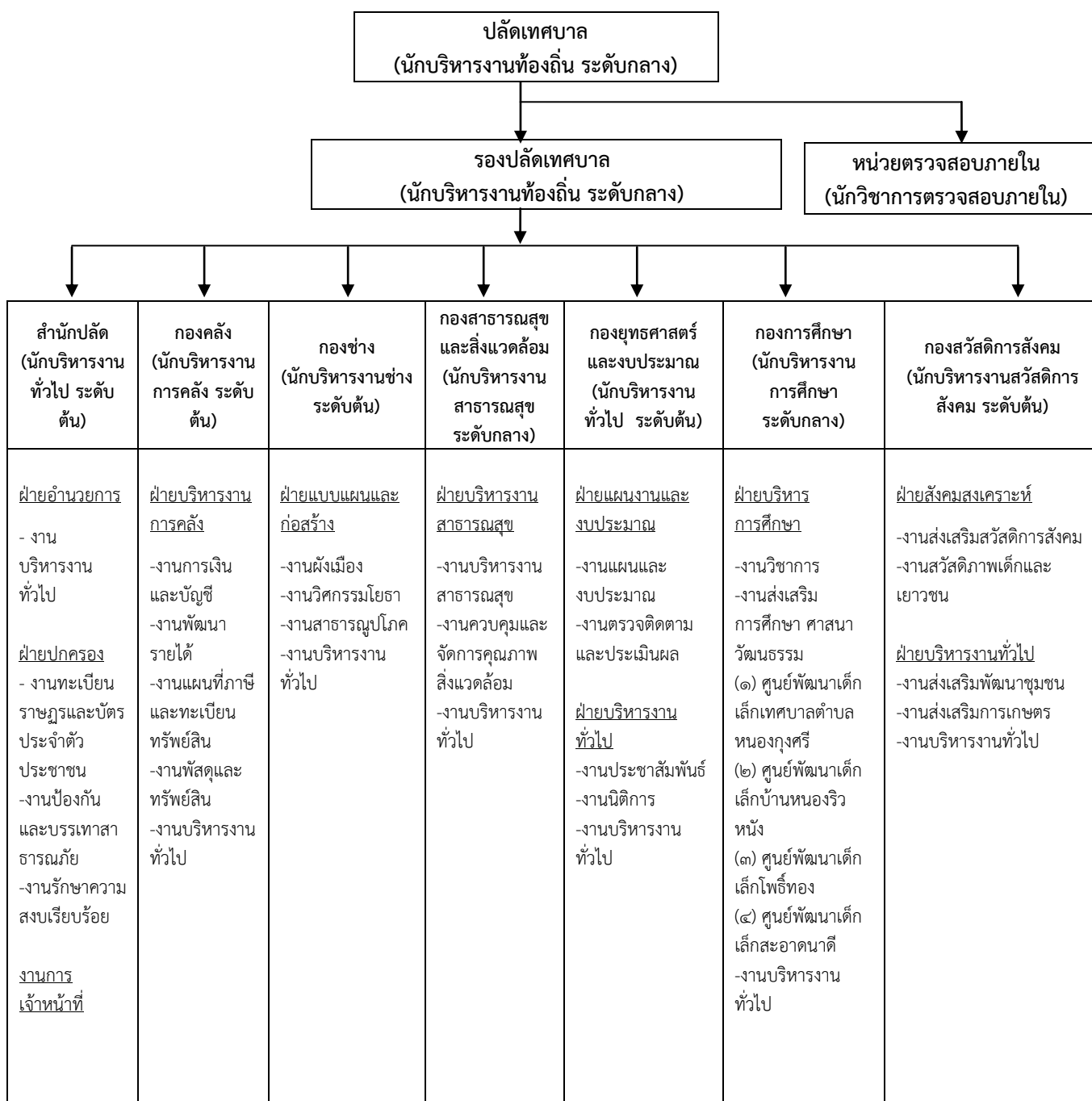
พระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด”

และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

๑.๓) **โครงสร้างเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี อำเภอนองกุ้งศรี จังหวัดกาฬสินธุ์**

จากการที่เทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี ได้กำหนดภารกิจหลักและภารกิจรองที่จะดำเนินการ ซึ่งได้กำหนดตำแหน่งของพนักงานเทศบาลให้ตรงกับภารกิจและในระยะแรกการกำหนดโครงสร้างส่วนราชการที่จะรองรับการดำเนินการตามภารกิจนั้นอาจกำหนดเป็นภารกิจอยู่ในงาน หรือกำหนดเป็นฝ่าย เพื่อให้การให้การบริหารงานเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลสอดคล้องกับการปฏิบัติงาน เน้นความยืดหยุ่น กระจายอำนาจในการบริหารจัดการ มีความคล่องตัวและชัดเจน และได้ทบทวนโครงสร้างของแต่ละส่วนราชการ และมีการปรับปรุงเพื่อให้เหมาะสมกับบุคลากรที่มีอยู่ในกรอบอัตรากำลัง และสอดคล้องกับภารกิจหน้าที่ ดังนี้

๑. โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังพนักงานเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี



๑.๔) **ยุทธศาสตร์การพัฒนาเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี**

๑. **วิสัยทัศน์การพัฒนา**

เทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี ได้กำหนดวิสัยทัศน์การพัฒนาไว้ดังนี้

“เมืองน่าอยู่ คู่ธรรมชาติ การศึกษาได้มาตรฐาน บริการเป็นเลิศ เขตชุกชุมชน ผู้คนมีสุข”

๒. **ยุทธศาสตร์การพัฒนาเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี**

๑. การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
๒. การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ
๓. การพัฒนาด้านสังคม และคุณภาพชีวิต
๔. การพัฒนาทางการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและการกีฬา
๕. การพัฒนาด้านการบริหารจัดการ
๖. การพัฒนาด้านการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๗. การพัฒนาด้านสาธารณสุข

๓. **พันธกิจ (Mission) ของเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี**

๑. พัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน การเชื่อมต่อเส้นทางคมนาคมที่สำคัญและการจัดวางผังเมือง
๒. ส่งเสริมการปรับปรุงสภาพภูมิทัศน์ การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในพื้นที่
๓. ส่งเสริมและพัฒนายกระดับมาตรฐานการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และแหล่งเรียนรู้ชุมชน
๔. ส่งเสริมและพัฒนาผลิตภัณฑ์และการค้าชุมชน เศรษฐกิจชุมชน การค้าชุมชน และการเกษตรสมัยใหม่ด้วยนวัตกรรมและเทคโนโลยี
๕. พัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการองค์กร
๖. สร้างค่านิยมหลักในการให้บริการแก่บุคลากร
๗. ส่งเสริมการอนุรักษ์ ศิลปวัฒนธรรม ประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น
๘. ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน ทุกด้าน ทุกช่วงวัย

๔. **กลยุทธ์**

๑) **ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน**

แนวทางการพัฒนา

๑. ก่อสร้าง ปรับปรุงซ่อมแซมโครงสร้างพื้นฐาน และการเชื่อมโยงเส้นทางคมนาคมกับเส้นทางหลัก/เส้นทางรองท่องเที่ยวที่สำคัญ
๒. พัฒนาระบบไฟฟ้าและแสงสว่างในชุมชนและจุดเสี่ยง
๓. ส่งเสริมและสนับสนุนการบริหารจัดการน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค
๔. พัฒนาผังเมืองและการจราจร

๒) ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ

แนวทางการพัฒนา

๑. ส่งเสริมและสนับสนุนอาชีพให้ประชาชน
๒. พัฒนาตลาดสดเทศบาลไปสู่ความเป็นมาตรฐานตลาดระดับ ๕ ดาว
๓. ส่งเสริมและพัฒนาผลิตภัณฑ์ชุมชน เศรษฐกิจชุมชน การค้าชุมชน และการเกษตรสมัยใหม่ด้วยนวัตกรรมและเทคโนโลยี
๔. พัฒนาและส่งเสริมเศรษฐกิจตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

๓) ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสังคม และคุณภาพชีวิต

แนวทางการพัฒนา

๑. ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพชีวิตประชาชน การจัดสวัสดิการสังคมและการสังคมสงเคราะห์
๒. ส่งเสริมและสนับสนุนการรักษาความปลอดภัยในชุมชน และการจัดระเบียบสังคม
๓. ส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๔. ส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

๔) ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและการกีฬา

แนวทางการพัฒนา

๑. ส่งเสริมและสนับสนุนการศึกษาในระบบ นอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย
๒. ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการศึกษาระดับปฐมวัย
๓. ส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมเด็กและเยาวชน
๔. ส่งเสริมและสนับสนุนศาสนาวัฒนธรรม ประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น
๕. ส่งเสริมและสนับสนุนการกีฬาและนันทนาการในทุกระดับ

๕) ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการ

แนวทางการพัฒนา

๑. ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการองค์กรให้มีธรรมาภิบาล
๒. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น
๓. พัฒนาองค์กร บุคลากรให้เป็นสังคมแห่งการเรียนรู้

๖) ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

แนวทางการพัฒนา

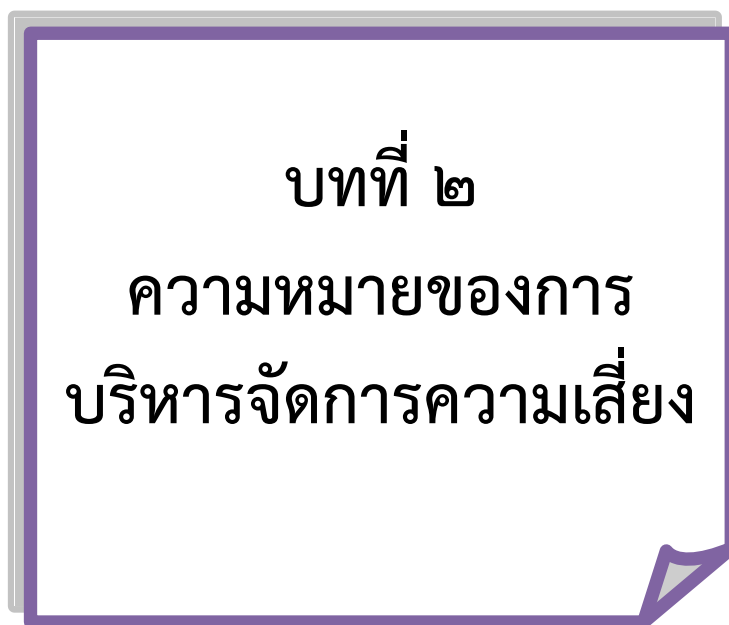
๑. ส่งเสริมและสนับสนุนการอนุรักษ์ ฟื้นฟูสภาพ ภูมิทัศน์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในพื้นที่
๒. ส่งเสริมและสนับสนุนการบริหารจัดการขยะมูลฝอย สิ่งปฏิกูล น้ำเสียและการควบคุมมลพิษในพื้นที่

๗) ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสาธารณสุข

แนวทางการพัฒนา

๑. ส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกัน การควบคุมโรค ภัยสุขภาพและการคุ้มครองผู้บริโภคด้านสาธารณสุข

๒. ส่งเสริมและสนับสนุนการมีส่วนร่วมทุกภาคส่วนในการดูแลและจัดระบบสาธารณสุข
๓. ส่งเสริมและสนับสนุนให้ประชาชนเข้าถึงการบริการด้านสาธารณสุข



บทที่ ๒

ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) ตามนิยามของ COSO ERM ๒๐๑๗ หมายถึง ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตแล้วส่งผลกระทบต่อการบรรลุกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ ซึ่ง ถ้าวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ ถูกตั้งขึ้นมาบนพื้นฐานที่ต่างจากความเป็นจริงมาก ความเสี่ยงที่องค์กรต้อง เผชิญก็จะสูงขึ้น ความเสี่ยงมี ๓ ความหมายสำคัญที่เกี่ยวข้องดังนี้

๑. เหตุการณ์ (Event) เหตุการณ์ทั่วไปที่อาจเกิดขึ้นได้ทั้งทางบวกและทางลบ ซึ่งถ้า เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นเป็นไปได้ในทางบวกเรียกว่า โอกาส เช่น นโยบายการลดอัตราภาษีของกรมสรรพากร นโยบาย การกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาล เป็นต้น หรือเหตุการณ์ที่เป็นไปในทางลบที่ เรียกว่า ความเสี่ยง เช่น ความเสียหายจากภัยธรรมชาติ การมีคู่แข่งรายใหม่เข้ามาในตลาด ซึ่งการ พิจารณาเหตุการณ์ควรพิจารณาทั้งความ เสี่ยงและโอกาสเพื่อรวบรวมข้อมูลให้ครอบคลุมเพราะ เหตุการณ์ที่ไม่ได้ระบุจะไม่ถูกนำไปบริหารจัดการซึ่งอาจ ทำให้องค์กรได้รับความเสียหายได้

๒. ความไม่แน่นอน (Uncertainty) สถานการณ์ในอนาคต ที่ไม่สามารถรู้ได้ว่า จะเกิดขึ้น หรือไม่ หรือเกิดขึ้นอย่างไร การคาดคะเนสถานการณ์ควรคาดคะเนสถานการณ์และผลกระทบ ที่อาจเกิดขึ้นกับ กิจการ

๓. ความรุนแรง (Severity) การประเมินว่าสถานการณ์มีโอกาสเกิดขึ้นมากน้อย เพียงใดและ ถ้าเหตุการณ์นั้นเกิดขึ้นจะส่งผลกระทบต่อกิจการรุนแรงระดับไหน เพื่อกำหนดมาตรการ ในการรับมือกับปัจจัย เสี่ยงเหล่านั้นได้อย่างเหมาะสม (COSO, ๒๐๑๗) การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) ตามแนวคิด ของ COSO ERM ๒๐๑๗ หมายถึง วัฒนธรรม ความสามารถ และการปฏิบัติ บุรณาการร่วมกับการ กำหนดกลยุทธ์และผลการดำเนินงาน องค์กรต่างๆต้องใช้ในการบริหารจัดการกับ ความ เสี่ยง เพื่อสร้าง ดำรงอยู่ และตระหนักถึงการเพิ่มคุณค่า

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความ ล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริการ ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาส ที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยง ในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การ วิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) เมื่อทำการประเมินแล้ว ทำให้ทราบระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของ

ความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูงปานกลาง และต่ำ

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสี่ยงหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยง อาจแบ่งโดยสรุปได้เป็น ๔ แนวทางหลัก คือ การยอมรับ การลด/ควบคุม การยกเลิก และการโอนย้าย หรือแบ่งความเสี่ยง

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทางหรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้ ๔ ประเภท คือ การควบคุมเพื่อป้องกัน การควบคุมเพื่อให้ตรวจสอบ การควบคุมโดยการชี้แนะ และการควบคุมเพื่อการแก้ไข

๒.๒ ประเภทของความเสี่ยง

ทุกองค์การจะต้องเผชิญกับความเสี่ยงหลายรูปแบบแตกต่างกันการจำแนกความเสี่ยงออกเป็นหมวดหมู่ขึ้นอยู่กับลักษณะการดำเนินงานขององค์กรนั้น การจำแนกความเสี่ยงสามารถแบ่งได้ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการกำหนดกลยุทธ์ แผนการดำเนินงานหรือ นโยบายขององค์กร รวมถึงการนำเอาแผนการดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้อง กับสถานการณ์ปัจจุบันส่งผลให้ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางด้านการดำเนินงานขององค์กรได้

๒. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากกระบวนการหรือกิจกรรมภายในองค์กร รวมถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ตลอดจนข้อมูลองค์กร ความรู้ต่างๆ ซึ่งความเสี่ยงนี้จะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานและการบรรลุ วัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม

๓. ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในองค์กร เช่น การบริหารจัดการ ด้านสภาพคล่อง ด้านเครดิต ด้านเงินลงทุน หรือปัจจัยภายนอกองค์กร เช่น การเปลี่ยนแปลงของ อัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน หรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้ ซึ่งส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบของหน่วยงานกำกับดูแล (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจากการต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ ของหน่วยงานที่ทำหน้าที่กำกับดูแล เช่น คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นต้น รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวกับกฎหมายซึ่งเมื่อมีความเสี่ยงด้านนี้เกิดขึ้น จะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม

ความเสี่ยงในเชิงกลยุทธ์ (Strategic Risk)	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)	ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)	ความเสี่ยงในการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk)
<ul style="list-style-type: none"> - นโยบายผู้บริหาร - แผนยุทธศาสตร์การ (การจัดทำบุคลากร การสื่อสาร) - หลักเกณฑ์การประเมินผล - นโยบายจรรยาบรรณ - การบริหารทรัพยากรบุคคล 	<ul style="list-style-type: none"> - โครงสร้างองค์กร – สถานที่ - การมอบหมายงาน - กระบวนการ - การควบคุมภายใน - แผน-ผลการปฏิบัติงาน - ระบบการสื่อสาร - การรักษาทรัพย์สิน 	<ul style="list-style-type: none"> - งบประมาณ (เงินในและนอกงบประมาณ) - เงินรายได้ - การใช้จ่าย - รายงานการเงิน 	<ul style="list-style-type: none"> - ข้อทักท้วงการปฏิบัติตามข้อกำหนด - ความเสียหายจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด - การแก้ไขปัญหา

๒.๓ ความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง

เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง คือการลดโอกาสที่จะทำให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหายที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร ทำให้องค์กรสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและ บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ แต่อย่างไรก็ตามการบริหารจัดการความเสี่ยงไม่สามารถทำให้ความเสี่ยงหมดไป จากองค์กรได้ เนื่องจากความเสี่ยงมีอยู่โดยทั่วไปจากการดำเนินธุรกิจ และการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็น เพียงเครื่องมือที่ช่วยให้้องค์กรสามารถปรับตัวและจัดการกับความเสี่ยงได้ทันเวลา การจัดการกับ ความเสี่ยงควรคำนึงถึงโอกาสในการสร้างคุณค่าให้กับองค์กรด้วย ดังนั้นองค์กรจำเป็นต้องบูรณาการ การบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรให้เข้ากับการกำหนดกลยุทธ์และการจัดการผลการดำเนินงาน เพื่อ ตระหนักถึงผลประโยชน์เกี่ยวข้องกับคุณค่าขององค์กร (COSO, ๒๐๑๗) การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรสามารถสร้างประโยชน์ให้กับองค์กร ดังนี้

๑. เพิ่มโอกาสทางธุรกิจในกระบวนการระบุเหตุการณ์ สามารถระบุทั้งความเสี่ยงและโอกาส เนื่องจากเหตุการณ์หนึ่งหรือหลายเหตุการณ์มีความเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ซึ่งอาจจะส่งผลทั้งด้านบวกและด้านลบ เหตุการณ์ที่มีผลทางด้านบวกกิจการก็สามารถนำไปวางแผน และเพิ่มโอกาสทางธุรกิจได้

๒. ลดการเกิดขึ้นของเหตุการณ์ที่ไม่ได้คาดคิดซึ่งส่งผลในทางลบต่อองค์กร เมื่อองค์กรมีการระบุความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมก็จะทำให้องค์กรสามารถลดเหตุการณ์ดังกล่าวได้

๓. ทำให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปอย่างราบรื่น เนื่องจากความเสี่ยงมีมากมาย ซึ่งอาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงก็ เปรียบเสมือนการวางแผนรับมือกับปัญหาที่จะเกิดขึ้นล่วงหน้า ส่งผลให้การดำเนินงานขององค์กร เป็นไปได้อย่างราบรื่น

๔. การบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการทำให้มั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงโดยรวมได้รับการจัดการ มิใช่เฉพาะการจัดการความเสี่ยงหนึ่งแต่ไปเพิ่มความเสี่ยงอีกอันหนึ่ง

๕. ปรับปรุงการใช้ทรัพยากร เมื่อองค์กรมีข้อมูลความเสี่ยงที่ถูกต้องและทันเวลา ผู้บริหารสามารถ ประเมินความต้องการทรัพยากรโดยรวม และจัดสรรทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพ สูงสุดได้ ภาพรวมของกรอบแนวใหม่เมื่อเทียบกับฉบับเดิมมีการเปลี่ยนแปลง ทั้งค่านิยม องค์กรประกอบและ หลักการของการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันที่มีความซับซ้อนและ หลากหลายมากขึ้น

๒.๔ วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบลหนองกุงศรี บรรลุวัตถุประสงค์ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

๒. เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์และเป้าหมาย

๓. เพื่อให้เกิดการรับรู้ตระหนักและเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กรและหาวิธีจัดการ ที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๔. สร้างกรอบและแนวทาง ในการดำเนินงานให้แก่บุคลากร เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

๕. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง และ เฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

๒.๕ นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลหนองกุงศรีได้กำหนดนโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานทุกคนในองค์กรได้ถือปฏิบัติ ทั้งนี้เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปในแนวทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร และเกิดเป็นวัฒนธรรมในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร อันจะส่งผลให้การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกปลูกฝังอยู่ในองค์กรอย่างยั่งยืน โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงจะต้องพิจารณาให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องมีสาระสำคัญ ดังนี้






๑. ให้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามแนวทาง COSO : ERM (Enterprise Risk Management-Integrated Framework) ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission ซึ่งเป็นกรอบแนวคิดในการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบทั้งองค์กร และตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่องหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

๒. ให้กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง มีความเชื่อมโยงกับแผนพัฒนาท้องถิ่นและแผนอัตรากำลัง

๓. ให้มีการติดตามปัจจัยที่เป็นเหตุแห่งความเสี่ยง ทบทวน รวมทั้งจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

๔.ให้นำเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการจัดการที่ตีมาใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. ให้มีการเผยแพร่ความรู้สร้างความเข้าใจ และสร้างจิตสำนึกแก่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนให้ตระหนักถึงความรู้รับผิดชอบที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเคร่งครัดและต่อเนื่อง เป็นวัฒนธรรมขององค์กร เทศบาลตำบลหนองกุงศรีได้กำหนดวัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์และทิศทางการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลหนองกุงศรี โดยใช้หลัก SMART (ชัด-วัด-ปฏิบัติ-สม-เวลา)

 Specific	=	ชัดเจน
 Measurable	=	วัดได้
 Achievable	=	ปฏิบัติได้
 Reasonable	=	สมเหตุสมผล
 Time Constrained	=	มีกรอบเวลา

๒.๖ หลักการบริหารจัดการความเสี่ยง

หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่องหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ แบ่งออกเป็น ๒ ส่วน ประกอบด้วย

๑. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นพื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยหน่วยงานในการกำหนดแผนระดับองค์กร (Strategic Plans) และการกำหนดวัตถุประสงค์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพรวมถึงการตัดสินใจของผู้บริหารอยู่บนฐานข้อมูล สารสนเทศที่สมบูรณ์ ส่งผลให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กร และ เพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถของหน่วยงาน

๒. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง (Routine Processes) ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ของหน่วยงาน

➤ กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐ ควรพิจารณานำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ไปปรับใช้ในการวางระบบการบริหาร จัดการความเสี่ยงของ หน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างแท้จริง โดยหน่วยงาน ของรัฐแต่ละแห่งอาจมีศักยภาพที่แตกต่างกันในการนำกรอบการบริหารจัดการ ความเสี่ยงทั้งหมดไปปรับใช้ ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับความพร้อมของหน่วยงาน กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย หลักการ ๘ ประการ ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร
๒. ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง
๓. การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร
๔. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย
๖. การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ
๗. การใช้ข้อมูลสารสนเทศ
๘. การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร

การบริหารจัดการจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการควรมีลักษณะ ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการบริหารจัดการในภาพรวมมากกว่าแยกเดี่ยว เนื่องจากความ เสี่ยงของกิจกรรมหนึ่งอาจมีผลกระทบต่อความเสี่ยงของกิจกรรมอื่น ๆ เช่น ความเสี่ยงของความล่าช้าใน ระบบ การขนส่งวัตถุดิบไม่เพียงกระทบต่อกิจกรรมการผลิต อาจมีผลกระทบด้านการส่งมอบสินค้า ค่าปรับ ที่อาจจะ เกิดขึ้น รวมถึงชื่อเสียงขององค์กร เป็นต้น

๒. การบริหารความเสี่ยงควรผนวกเข้าเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร รวมถึง กระบวนการ จัดทำแผนกลยุทธ์ และกระบวนการประเมินผล

๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องช่วยสนับสนุนกระบวนการตัดสินใจในทุกระดับขององค์กร

๒. ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง

การบริหารจัดการความเสี่ยงจะประสบความสำเร็จขึ้นอยู่กับความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้า หน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง หน่วยงานของรัฐบางแห่งมีผู้กำกับดูแลในรูปแบบคณะกรรมการซึ่งมี หน้าที่ในการกำกับฝ่ายบริหารให้มีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล ผู้กำกับดูแลซึ่งมีหน้าที่ดังกล่าวจะมี หน้าที่ในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย สำหรับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง มีหน้าที่ ความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง

การกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ทำให้ผู้กำกับดูแลเกิดความมั่นใจว่า หัวหน้า หน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงได้บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล

หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่โดยตรงในการสร้างระบบบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ประกอบด้วย การสร้างสภาพแวดล้อม วัฒนธรรมองค์กร และระบบการบริหาร บุคคลที่เหมาะสม การจัดสรรทรัพยากรที่เพียงพอในการบริหารจัดการความเสี่ยง การดำเนินงานตาม กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ การรายงานและการสื่อสาร เป็นต้น

ผู้กำกับดูแล (ถ้ามี) อาจตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (หรืออนุกรรมการ หรือคณะที่ปรึกษา) ขึ้น ซึ่งประกอบด้วยผู้มีทักษะ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการดำเนินงานของ หน่วยงาน เช่น หน่วยงานที่มีการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นหลักในการดำเนินงานอาจจำเป็นต้องมี ผู้เชี่ยวชาญอิสระ ในการกำกับหรือให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและความเหมาะสมของการบริหาร จัดการความเสี่ยงในเรื่อง ความเสี่ยงทางไซเบอร์ของหัวหน้าหน่วยของรัฐและผู้บริหารระดับสูง เป็นต้น

๓. การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร

การขับเคลื่อนหน่วยงานของรัฐต้องอาศัยบุคลากรที่มีศักยภาพ การบริหารทรัพยากรบุคคลเริ่มตั้งแต่ การสรรหา การพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ การส่งเสริมและรักษาไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ โดยบุคลากรถือว่าเป็นสินทรัพย์หลักขององค์กรที่ทำให้องค์กรประสบความสำเร็จ

การสร้างบุคลากรให้มีความรู้และทักษะในการบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของ การบริหารจัดการความเสี่ยง บุคลากรควรมีพฤติกรรมตระหนักถึงความเสี่ยง (Risk-aware behavior) รวมถึง พฤติกรรมการตัดสินใจโดยใช้ข้อมูลสารสนเทศและข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การสร้างพฤติกรรมที่ดี (Desired behaviors) ในการส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยงผ่าน วัฒนธรรมที่ดีขององค์กรเป็นสิ่งสำคัญ การสร้างวัฒนธรรมที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การสื่อสารและการตระหนักถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน
๒. การสร้างความตระหนักถึงหน้าที่ต่อองค์กรในการแจ้งข้อมูลผิดปกติ
๓. การสร้างพฤติกรรมแบ่งปันข้อมูลภายในองค์กร
๔. การสร้างพฤติกรรมตัดสินใจตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การสร้างพฤติกรรมตระหนักถึงความเสี่ยงและโอกาส

๔. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานควรมีการกำหนดอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบในเรื่องของการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วย เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owners) ซึ่งรับผิดชอบในการติดตาม การรายงาน หรือการส่งสัญญาณความเสี่ยง ผู้รับผิดชอบในการตัดสินใจในกรณีที่ความเสี่ยงเกิดขึ้นในระดับที่ กำหนดไว้ และผู้ที่มีหน้าที่ในการควบคุมกำกับติดตามให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง

๕. การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย

การบริหารจัดการความเสี่ยงนอกจากจะคำนึงถึงวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นหลักแล้ว ผู้บริหารต้องคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย โดยเฉพาะความคาดหวังของผู้รับบริการหรือ ความคาดหวังของประชาชนที่มีต่อองค์กร รวมถึงผลกระทบที่มีต่อสังคม เศรษฐกิจ และสภาพแวดล้อม

๖.การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยผู้บริหารในการกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ของ องค์กร เพื่อให้หน่วยงานมั่นใจว่ายุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กรสอดคล้องกับพันธกิจตามกฎหมายและหน้าที่ ความรับผิดชอบของหน่วยงาน ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์อาจหมายถึงแผนปฏิบัติราชการระยะยาว แผนปฏิบัติ ราชการระยะปานกลาง หรือแผนปฏิบัติราชการประจำปีของหน่วยงาน

เมื่อหน่วยงานของรัฐกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์โดยสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับ องค์กร แล้ว การบริหารจัดการความเสี่ยงจะถูกใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดทางเลือกของงาน/โครงการ (งาน ใหม่ๆ) และการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับการปฏิบัติงาน รวมถึงการมอบหมายความรับผิดชอบในการบริหาร จัดการ ความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยอาจกำหนดเป็นส่วนหนึ่งของตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (KPI)

๗.การใช้ข้อมูลสารสนเทศ

ในปัจจุบันข้อมูลสารสนเทศเป็นสิ่งสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินงานของหน่วยงาน องค์กรที่มี การบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพส่งผลโดยตรงต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานควรพิจารณา ใช้ข้อมูลสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถตัดสินใจ โดยใช้ข้อมูลความเสี่ยงเป็น พื้นฐาน หน่วยงานควรกำหนดประเภทข้อมูลที่ต้องรวบรวม วิธีการรวบรวมและ การวิเคราะห์ข้อมูล และบุคคลที่ ควรได้รับข้อมูล

ข้อมูลความเสี่ยง ประกอบด้วย เหตุการณ์ที่เป็นผลกระทบทางลบหรือทางบวกต่อองค์กร สาเหตุ ความเสี่ยง ตัวหลักต้นความเสี่ยง หรือตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) ข้อมูลสารสนเทศต้อง มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา ทั้งนี้ หน่วยงานอาจพิจารณาการรวบรวม การประมวลผล หรือการวิเคราะห์ความเสี่ยงแบบอัตโนมัติเพื่อลดข้อผิดพลาดจากบุคคล (Human errors)

๘.การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ความสมบูรณ์ของระบบบริหารจัดการ ความเสี่ยงขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง ศักยภาพขององค์กร รวมถึงการใช้ระบบสารสนเทศในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง หน่วยงานอาจพิจารณาทำ Benchmarking เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร อย่าง ต่อเนื่อง หน่วยงานอาจพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเริ่มต้นจากการบริหารจัดการความเสี่ยง แบบ Silo พัฒนาเป็นการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการ และพัฒนาต่อเนื่องโดยมีการฝังการบริหาร จัดการ ความเสี่ยงเข้าสู่กระบวนการดำเนินงานโดยปกติของดำเนินงานและการตัดสินใจบนพื้นฐานข้อมูล ด้านความ เสี่ยง

๒.๗ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

โครงสร้างของการบริหารจัดการความเสี่ยง ไม่มีรูปแบบที่เป็นมาตรฐานเพียงแบบเดียว แต่ต้องมีการปรับใช้ให้เหมาะสมกับแต่ละองค์กร โดยจะพิจารณาได้จากวัฒนธรรม ความซับซ้อนของการดำเนินงาน ประเภทและลักษณะขององค์กรเป็นองค์ประกอบ สิ่งสำคัญของโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง คือการที่คณะกรรมการและผู้บริหารทุกระดับมีบทบาทและมีส่วนร่วมในการพัฒนาการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลขององค์กรจะช่วยให้การประเมิน ควบคุมและติดตามความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน และทำให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยทุกคนในองค์กรอยู่ภายใต้กรอบเดียวกัน

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลประกอบด้วย

๑. คณะกรรมการที่มีความรับผิดชอบโดยตรงในการกำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่ได้รับแต่งตั้งให้ทำหน้าที่ในการพัฒนาการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยควรประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงขององค์กร
๓. หน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่รับผิดชอบ นำเอาวิสัยทัศน์ขององค์กรในส่วนที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงไปกำหนดเป็นนโยบายและวิธีการปฏิบัติการพัฒนาโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นทางการ จะทำให้ผู้บริหารและพนักงานในหน่วยงานต่างๆ มีความเข้าใจในหน้าที่และความรับผิดชอบที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งมีผลให้เกิดการตัดสินใจที่ถูกต้อง ทันทเวลา ป้องกันความสูญเสียและเพิ่มโอกาสทางธุรกิจให้แก่องค์กร



๒.๔ ปัจจัยสำคัญการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง

การปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร จะประสบความสำเร็จเพียงใด ขึ้นอยู่กับเจตนาธรรมณ์ การสนับสนุน การมีส่วนร่วม และความเป็นผู้นำของผู้บริหารระดับสูงในองค์กร ผู้บริหารระดับสูงต้องให้ความสำคัญและสนับสนุนให้ทุกคนในองค์กรเข้าใจความสำคัญในคุณค่าของการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อองค์กร มิฉะนั้นแล้วการบริหารจัดการความเสี่ยงไม่สามารถเกิดขึ้นได้

๒. ความเข้าใจความหมายความเสี่ยงตรงกัน

การใช้คำนิยามเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบเดียวกัน จะทำให้เกิดประสิทธิภาพในการกำหนดวัตถุประสงค์ นโยบาย กระบวนการเพื่อใช้ในการบ่งชี้และประเมินความเสี่ยง และกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ทำให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกระดับ มีจุดหมายร่วมกันในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

องค์กรทั่วไป จะประสบความสำเร็จในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงได้นั้น จะต้องนำกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงมาปฏิบัติได้อย่างทั่วถึงทั้งองค์กร และต้องกระทำอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ

๔. การบริหารการเปลี่ยนแปลง ต้องมีการชี้แจง

การนำกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงมาปฏิบัติ องค์กรต้องมีการปรับวัฒนธรรมการบริหาร ความเสี่ยงขององค์กรให้กับเข้าทุกระดับขององค์กร และต้องให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้ทราบถึงการเปลี่ยนแปลงของผลที่องค์กร และแต่ละบุคคลจะได้รับจากการเปลี่ยนแปลง

๕. การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ

การสื่อสารเกี่ยวกับกลยุทธ์การบริหารจัดการความเสี่ยง และวิธีปฏิบัติมีความสำคัญอย่างมาก เพราะการสื่อสารจะเน้นให้เห็นถึงการเชื่อมโยง ระหว่างการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์องค์กร การชี้แจงทำความเข้าใจต่อพนักงานทุกคนถึงความรับรู้รับผิดชอบของแต่ละบุคคลต่อกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง จะช่วยให้เกิดการยอมรับในกระบวนการและนำมาซึ่งความสำเร็จในการพัฒนาการบริหารจัดการความเสี่ยง

๖. การวัดผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การวัดความเสี่ยงในรูปแบบผลกระทบและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น จะทำให้ผู้บริหารสามารถประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและดำเนินการให้กระบวนการทั้งหมดเกิดความสอดคล้องกันอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเป็นการลดความแตกต่างระหว่างความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

๗. การให้ความรู้เรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้บริหารและพนักงานทุกคนในองค์กร ควรต้องได้รับการฝึกอบรมเพื่อให้เข้าใจกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง และความรู้รับผิดชอบของแต่ละบุคคลในการจัดการความเสี่ยง เพื่อบรรลุความสำเร็จขององค์กร การสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง

๘. การติดตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนสุดท้ายของปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จของการบริหารจัดการความเสี่ยง คือ การกำหนดวิธีที่เหมาะสมในการติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยงการติดตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้

- + การรายงานและสอบทานขั้นตอนติดตามกระบวนการการจัดการจัดการความเสี่ยง
- + ความชัดเจนและสม่ำเสมอของการมีส่วนร่วม และความมุ่งมั่นของผู้บริหารระดับสูง
- + บทบาทของผู้นำในการสนับสนุน และติดตามการจัดการจัดการความเสี่ยง
- + การประยุกต์ใช้เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานที่เกี่ยวกับการบริหารความ

บทที่ ๓

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๓ กระบวนการบริหารความเสี่ยง

๓.๑ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง ได้กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ซึ่งเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

๑. การวิเคราะห์องค์กร
๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. การระบุความเสี่ยง
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง
๖. การติดตามและทบทวน
๗. การสื่อสารและการรายงาน

๑.การวิเคราะห์องค์กร

ในการวิเคราะห์องค์กรหน่วยงานต้องเข้าใจเกี่ยวกับพันธกิจตามกฎหมาย อำนาจหน้าที่ และ ความ รับผิดชอบของหน่วยงาน รวมถึงยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์ระดับกระทรวง รวมถึงนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน โดยการวิเคราะห์องค์กรต้องวิเคราะห์ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร หน่วยงานอาจเลือกใช้เครื่องมือการวิเคราะห์องค์กร เช่น

๑. SWOT Analysis เป็นการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค
๒. PESTLE Analysis เป็นการวิเคราะห์ด้านการเมือง (Political) ด้านเศรษฐกิจ (Economic) ด้านสังคม (Social) ด้านเทคโนโลยี (Technological) ด้านกฎหมาย (Legal) และด้านสภาพแวดล้อม (Environmental)

๒.การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้บริหารเป็นผู้กำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้กำกับดูแลเป็นผู้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจระบุถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการ ความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับ องค์กร

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร (Risk Appetite) หมายถึง ระดับความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กรที่หน่วยงานยอมรับเพื่อดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร การระบุความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ระดับองค์กรเป็นการแสดงเจตนาของผู้บริหารและผู้กำกับดูแลในการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ควรคำนึงถึงศักยภาพขององค์กรในเรื่องการจัดการความเสี่ยง โดยศักยภาพในการจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Risk Capacity) ขึ้นอยู่กับงบประมาณ บุคลากร และ ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้

หน่วยงานอาจระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็น ๕ ระดับ เช่น ปฏิเสธความเสี่ยง ยอมรับความเสี่ยงได้น้อย ยอมรับความเสี่ยงได้ปานกลาง เต็มใจยอมรับความเสี่ยง และ ยอมรับความเสี่ยงได้มากที่สุด เป็นต้น

หน่วยงานอาจแสดงนโยบายความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในแต่ละประเภทความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารระดับรองลงมาสามารถนำไปใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับสำนัก กอง ศูนย์กลุ่ม หรือนำไปสู่ การระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้สำหรับประเภทความเสี่ยงย่อย

๓.การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง คือ การระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ทั้งในด้านบวกและด้านลบ ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานอาจทำรายชื่อความเสี่ยงทั้งหมด (Risk Inventory) โดยรายชื่อความเสี่ยงต้องมีการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอโดยอาศัยข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน การระบุความเสี่ยง หน่วยงานควรระบุข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง ดังนี้

ก เหตุการณ์ความเสี่ยง

ข สาเหตุของความเสี่ยง หรือตัวผลักดันความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่แท้จริง (Root Cause) ของความเสี่ยง

ค ผลกระทบทั้งด้านลบและ/หรือด้านบวก

หน่วยงานอาจจัดกลุ่มความเสี่ยงที่มีลักษณะหรือมีผลกระทบที่เหมือนกันไว้ในประเภทความเสี่ยง เดียวกัน เพื่อให้การพิจารณาและการบริหารจัดการความเสี่ยงประเภทเดียวกันมีมุมมองในภาพรวมชัดเจนมากขึ้น ตัวอย่างการจัดประเภทความเสี่ยงในภาคผนวก

๔.การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานอาจให้คะแนนความเสี่ยงตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงด้านต่างๆ เช่น ด้านโอกาส ด้านผลกระทบ รวมถึงด้านความสามารถขององค์กรในการจัดการความเสี่ยง และด้านลักษณะของความเสี่ยง โดยช่วงคะแนนอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน หรือ ๕ ช่วงคะแนน

๒. การให้คะแนนความเสี่ยง วิธีการให้คะแนนความเสี่ยง เช่น การสัมภาษณ์ การทำแบบสำรวจ การประชุมเชิงปฏิบัติการระหว่างหน่วยงานภายใน การทำ Benchmarking การวิเคราะห์สถานการณ์ (Scenario Analysis) ทั้งนี้ การให้คะแนนความเสี่ยงของแต่ละกองงาน (Silo Thinking) เพียงวิธีเดียวอาจ ทำให้การให้คะแนนความเสี่ยงมีความคาดเคลื่อนได้

๓. การพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวม เมื่อหน่วยงานประเมินความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงที่มีต่อ วัตถุประสงค์ของกิจกรรมแล้ว หน่วยงานต้องพิจารณาผลกระทบของความเสี่ยงที่มีต่อวัตถุประสงค์ในระดับกลุ่ม และผลกระทบที่มีต่อหน่วยงานในภาพรวม เช่น ผลกระทบต่อความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมอาจมีน้อยแต่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ระดับกอง หรือความเสี่ยง ๒ ความเสี่ยงที่ไม่มีผลกระทบต่อกิจกรรมอาจมีผลกระทบต่อหน่วยงานในภาพรวม เป็นต้น

๔. การจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อหน่วยงานพิจารณาให้คะแนนความเสี่ยงแล้ว หน่วยงานต้องจัดลำดับ ความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การพิจารณาจัดสรรทรัพยากรในการตอบสนองความเสี่ยง หน่วยงานอาจใช้คะแนน ความเสี่ยง (โอกาส X ผลกระทบ) ในการจัดลำดับความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่เท่ากับอาจพิจารณาปัจจัย

อื่น ประกอบ เช่น ความสามารถของหน่วยงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านนั้นๆ หรือลักษณะของ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อหน่วยงาน เป็นต้น

๕.การตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่ อาจจะ เกิดขึ้น โดยผู้บริหารควรพิจารณาประเด็นดังต่อไปนี้ ในการตัดสินใจเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยง เพื่อ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

๑. การจัดการต้นเหตุของความเสี่ยง
๒. ทางเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง
๓. ทรัพยากรที่ต้องใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานสามารถพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีที่ใดวิธีหนึ่งหรือหลายวิธี โดยการ พิจารณาวีการจัดการความเสี่ยงควรคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับของวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี ตัวอย่างวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยง สูงและ หน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ หน่วยงานอาจพิจารณาไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้นๆ

๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น การลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน โดย การ วางระบบการควบคุมภายใน ได้แก่ การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน และการกระหายอด เป็นต้น

๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความ เสี่ยง ทางการเงิน (Hedging Instruments) เป็นต้น

๔. การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงาน เห็น ว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่ สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและ ผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership : PPP) เป็นต้น

๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ หน่วยงานยอมรับได้ หรือต้นทุนในการบริหารจัดการความเสี่ยงมีมากกว่าประโยชน์ที่ได้รับ

๖. ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง หน่วยงานต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การ วิเคราะห์ การแจ้งเตือน และการดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงของปริมาณน้ำในเขื่อนมาก เนื่องจาก ปริมาณน้ำฝน

๗. การทำแผนฉุกเฉิน การจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นการระงับขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยต้องระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงกรณีเจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสถานที่ทำงาน ได้

๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อความเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผล กระทบเชิงบวกกับองค์กร รวมถึงกำหนดแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจประกอบด้วย วิธีการจัดการความเสี่ยง บุคคลที่ รับผิดชอบใน การบริหารจัดการความเสี่ยง ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ วิธีการติดตามและการรายงานความเสี่ยง

๖. การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้นการติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะ ซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๗. การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two Way Communication) หน่วยงานควรมี ช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารแบบจากผู้บริหารไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน (Across Divisions)

หน่วยงานควรกำหนดบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล ประเภทของข้อมูลที่ได้รับ ความถี่ของการรายงาน รูปแบบและวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา

การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมของ องค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร หน่วยงานอาจพิจารณากำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) เพื่อติดตามข้อมูล ความเสี่ยง และการรายงานเมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

๓.๒ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองกุงศรี



- + ด้านกลยุทธ์ (Strategic : S)
- + ด้านปฏิบัติงาน (Operation : O)
- + ด้านการเงิน (Financial : F)
- + ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance : C)

๓.๓ การประเมินความเสี่ยง

ดำเนินการวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงาน ประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน คือ

๑) กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Risk Matrix) โดยกำหนด เกณฑ์ในการประเมินของโครงการ/กิจกรรมขึ้น ซึ่งสามารถกำหนดได้ทั้งในเชิงปริมาณและคุณภาพ ขึ้นอยู่กับ สภาพแวดล้อมในการดำเนินงานและลักษณะของผลจากการดำเนินงาน โดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะสมกับ หน่วยงานที่มีข้อมูลตัวเลข หรือจำนวนมาใช้ในการวิเคราะห์ สำหรับหน่วยงานที่มีข้อมูลในเชิงพรรณาน่าไม่สามารถ ระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

(๑.๑) ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
๔	สูง	๑- ๖ เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง
๒	น้อย	๒ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	๓ ปีต่อครั้ง

(๑.๒) ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง(Impact)กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ
ดังนี้

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เกิดความเสียหายสูง
๔	สูง	เกิดความเสียหายค่อนข้างสูง
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหายบ้าง
๒	น้อย	เกิดความเสียหายน้อย
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหายน้อยมาก

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จมากกว่า ๘๕%
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ๗๐%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ๕๐%
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ๓๐%
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ต่ำกว่า ๑๐%

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสเกิดแต่นานๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดในกรณีกเว้น

๑.๓) ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) กรณี โครงการ/กิจกรรม กำหนด เกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

ระดับความเสี่ยง (Risk Map)

ผลกระทบของความเสี่ยง	๕					<div style="display: flex; flex-direction: column; align-items: center;"> <div style="background-color: red; color: white; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">VH</div> <div style="background-color: orange; color: white; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">H</div> <div style="background-color: yellow; color: black; padding: 5px; margin-bottom: 5px;">M</div> <div style="background-color: lightgrey; color: black; padding: 5px;">L</div> </div> <div style="display: flex; flex-direction: column; align-items: center; margin-top: 5px;"> <div>สูงมาก</div> <div>สูง</div> <div>ปานกลาง</div> <div>ต่ำ</div> </div>
	๔					
	๓					
	๒					
	๑					

๒) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง แต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับ ความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่าง เหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและ จัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยมาตรฐานที่กำหนดไว้ ข้างต้น ขั้นตอนในการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

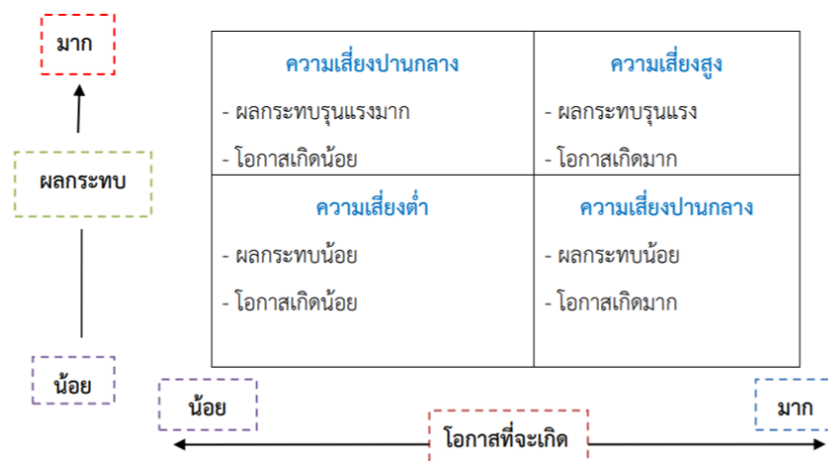
๒.๑ พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่ จะเกิดขึ้น มากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๒ พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อองค์การบริหาร ส่วนเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี/ แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด VH H M L สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ

๓) การจัดลำดับความเสี่ยงเมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดลำดับความรุนแรงของ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิด จากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ ประเมินได้โดยจัดเรียงลำดับจากระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำและเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงและปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ในการประเมินความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนด แผนภูมิความเสี่ยง ที่ได้จากการ พิจารณาจัดระดับ ความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบที่เกิดขึ้นและขอบเขต ของระดับความเสี่ยง ที่สามารถยอมรับได้ ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ × ความรุนแรงของ เหตุการณ์ต่างๆ ซึ่งใช้ เกณฑ์ในการจัดแบ่งดังนี้

ระดับคะแนนความเสี่ยง	จัดระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	พื้นที่สี
๑ - ๘	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง	ขาว
๙ - ๑๕	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	เหลือง
๑๖ - ๒๔	สูง	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)	น้ำตาล
๒๕	สูงมาก	ถ่ายโอนความเสี่ยง	แดง



๔) การประเมินการควบคุมที่มีอยู่ การประเมินการควบคุมที่มีอยู่ เป็นการประเมินกิจกรรมที่กำหนดขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยควบคุม ความเสี่ยง หรือปัจจัยเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลหนองกุงศรี/หน่วยงาน ซึ่งกิจกรรมการควบคุมดังกล่าว หมายถึง กระบวนการ วิธีการปฏิบัติงานต่างๆ ที่จะทำให้มั่นใจได้ว่าผู้รับผิดชอบแต่ละกิจกรรมได้ ดำเนินการสอดคล้องกับทิศทางที่ต้องการ สามารถช่วยป้องกันและชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์ได้หลังจากประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไป คือ การวิเคราะห์การควบคุม เดิมที่มีอยู่ก่อนว่าได้มีการจัดการควบคุมเพื่อช่วยลดความเสี่ยงไว้อย่างไร รวมทั้ง พิจารณาด้วยการควบคุมที่ได้ กำหนดไว้แล้วนั้น ได้มีการนำมาปฏิบัติด้วยหรือไม่และได้ผลเป็นอย่างไร วิธีการประเมินมาตรการควบคุม คือ พิจารณาปัจจัยเสี่ยงที่ประเมินแล้วว่ามีระดับความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูงหรือปานกลาง และเมื่อจัดลำดับความเสี่ยงแล้วเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในลำดับต้นๆ ซึ่งเป็นการแสดง ให้เห็นว่าปัจจัยเสี่ยงนั้นสามารถส่งผลให้การดำเนินงานไม่สามารถบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลังกำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการแต่ละความเสี่ยง

๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง : ปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุดยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

๒. การควบคุมความสูญเสีย : พยายามลดความเสี่ยงโดยการเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง รวมถึงลดความน่าจะเป็นที่เหตุการณ์ที่เป็น ความเสี่ยงจะเกิดขึ้น

๓. การยอมรับความเสี่ยงไว้เอง : หากทำการวิเคราะห์แล้วเห็นว่าไม่มีวิธีการจัดการความเสี่ยงใดเลยที่ เหมาะสม เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ อาจต้องยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมี มาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่เกิดขึ้น

๔. การถ่ายโอนความเสี่ยง : ยกภาระในการเผชิญหน้ากับเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและการจัดการ ความเสี่ยงให้ผู้อื่น

๕) การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นการนำกลยุทธ์ มาตรการ หรือแผนงาน มาใช้ปฏิบัติ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง หรือลดความเสียหายของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยง ในการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่ ยังไม่มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง หรือที่มีอยู่แต่ยังไม่เพียงพอ และนำมาวางแผนจัดการความเสี่ยง ดังนั้น เมื่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้รับผิดชอบมาตรการ/แนวทางการบริหารความเสี่ยงทราบ ความเสี่ยงขององค์กรที่ยัง เหลืออยู่จากการประเมินความเสี่ยง โดยประเมินการควบคุมแล้ว พบว่ามีกิจกรรม ควบคุมที่ยังไม่ทำให้ ความเสี่ยงลดลงไปได้จนเป็นที่น่าพอใจ หรือยังมีความเสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้นำกิจกรรมควบคุม นั้น มากำหนดเป็น วิธีการจัดการความเสี่ยง เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงต่อไป เมื่อสิ้นสุดระยะเวลา ดำเนินการตาม แผนบริหารความเสี่ยงแล้ว ให้มีการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ในรอบแผนต่อไป

๖) การติดตามผล เป็นการติดตามผลหลังจากได้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงแล้ว เพื่อให้มั่นใจ ว่าแผนการบริหารความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ รวมทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรง ของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายในการควบคุม มีความเหมาะสม กับสถานการณ์ที่ เปลี่ยนแปลงไป

๖.๑ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมกับวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผล การจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่

๖.๒ เป็นการติดตามความคืบหน้าของมาตรการควบคุม ที่เป็นการทำเพิ่มเติมว่าแล้วเสร็จตาม กำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ วิธีการจัดการ ความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการใด ควรปรับเปลี่ยน และ นำผลการติดตาม ไปรายงานให้ผู้บริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้จัดทำ โดยกำหนดติดตาม ในการรายงาน นอกจากจะรายงาน ตามแบบฟอร์มที่กำหนดแล้ว ต้องมีการติดตามผลจากการปฏิบัติงานและการบริหารงานตาม กรอบระยะเวลา ที่กำหนด

๗) การรายงานผล เป็นการรายงานผลการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงว่ายังมี ความเสี่ยงที่ ยังเหลืออยู่หรือไม่ ถ้ายังเหลืออยู่มีอยู่ในระดับใด และมีวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นอย่างไร เพื่อเสนอต่อผู้บริหาร รับทราบ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือหรือข้อมูลประกอบการบริหารราชการของเทศบาลตำบลหนองกุงศรี

บทที่ ๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

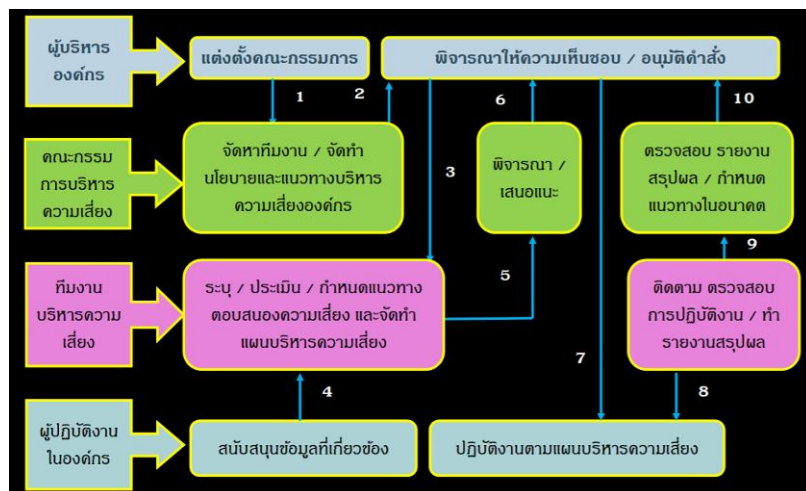
บทที่ ๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ กรอบแนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยจากรายประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ หมวด ๒ มาตรา ๑๖ (๑) ประกอบกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ แผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจที่เกี่ยวข้อง เพื่อแจ้งแนวทางพัฒนาท้องถิ่น รับทราบปัญหาความต้องการ ประเด็นการพัฒนาและประเด็นที่เกี่ยวข้องตลอดจนความช่วยเหลือทางวิชาการและแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับสภาพพื้นที่เพื่อนำมากำหนดแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยให้นำข้อมูลพื้นฐานในการพัฒนาจากหน่วยงานต่างๆ มาพิจารณาประกอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการตามอำนาจหน้าที่ และพร้อมที่จะนำไปสู่การปฏิบัติและสามารถใช้ในการประสานแผนการพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามนโยบายที่คณะผู้บริหารหวังที่จะทำให้เกิดการพัฒนาในท้องถิ่นและวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนซึ่งเป็นความเสี่ยงที่มีระดับความสำคัญและมีผลกระทบสูงต่อการบริหารราชการการวิเคราะห์ความเสี่ยงรายประเด็นยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี ที่ส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายทางยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี รายละเอียดการวิเคราะห์ ประกอบด้วย ๗ ประเด็นยุทธศาสตร์ ดังนี้

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ
๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสังคม และคุณภาพชีวิต
๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและการกีฬา
๕. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการ
๖. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๗. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสาธารณสุข



๔.๒ การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี

๑) การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) ทบทวนการดำเนินงานของเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี (Establishing the Context) เป็นการทบทวนทิศทาง และสภาพแวดล้อมภายในขององค์กร (Internal Environment) ภารกิจ และกิจกรรมภายใน ทบทวนนโยบาย (Policy) และเป้าหมาย (Objective) ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

๑. วัตถุประสงค์

- ๑.๑ เพื่อระบุปัจจัยภายในและภายนอกที่มีส่วนเกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๑.๒ เพื่อระบุนโยบายความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี
- ๑.๓ เพื่อกำหนดขอบเขตและค่าเป้าหมายในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. ข้อมูลที่ต้องใช้

- ๒.๑ แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีปัจจุบัน และปีที่ผ่านมา
- ๒.๒ รายงานการควบคุมภายในปีปัจจุบันและปีที่ผ่านมา
- ๒.๒ แผนพัฒนาท้องถิ่น/แผนการดำเนินงาน

๓. วิธีการดำเนินงาน

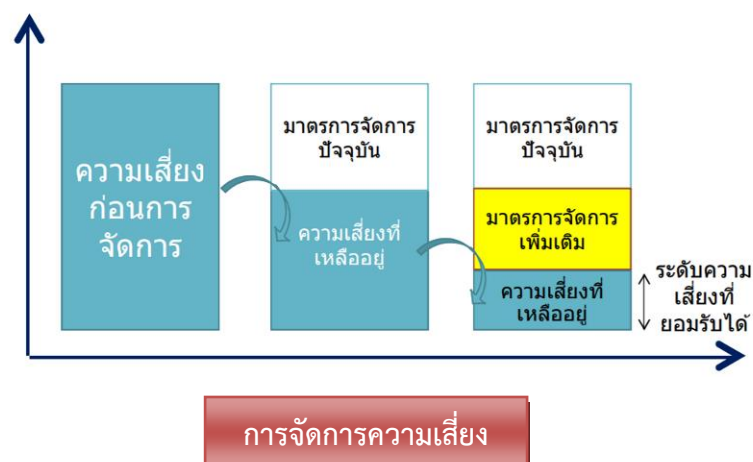
๓.๑ รวบรวมแนวคิด และความคาดหวังของผู้บริหารรวมทั้งประเมินสถานการณ์ปัจจุบันในส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาตรวจสอบเอกสารแบบรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงในแต่ละด้านในปีที่ผ่านมาย้อนหลัง ได้แก่ ด้านการเงินและงบประมาณ ด้านนโยบาย ด้านการปฏิบัติงาน และด้านเหตุการณ์ภายนอก รวมถึงแผนงานอื่น ๆ ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง

๓.๒ พิจารณากรอบการดำเนินงาน กระบวนการและเครื่องมือที่ใช้ในการบริหาร ความเสี่ยง และการควบคุมภายในเพื่อพิจารณากรอบการดำเนินงาน โดยอาจจะแยกวิเคราะห์ เป็นปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก

๓.๓ กำหนดนโยบายวัตถุประสงค์ และขอบเขตในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. ผลที่ได้รับ

- ๔.๑ แนวทางในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงในปีต่อไป
- ๔.๒ เป้าหมาย และนโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีต่อไป



๒) การระบุเหตุการณ์(Event Identification)ระบุประเด็นความเสี่ยง(Risk Identification)

เป็นการกำหนดประเด็นความเสี่ยงที่มีความสัมพันธ์สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ของเทศบาลตำบลหนองกุงศรี

๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อระบุปัจจัยเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย (Objective) ของเทศบาลตำบลหนองกุงศรี

๑.๒ เพื่อระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๒. ข้อมูลที่ต้องใช้

๒.๑ ข้อมูลความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นย้อนหลัง

๒.๒ รายงานผลการดำเนินงานด้านความเสี่ยง

๓. วิธีการดำเนินงาน

๓.๑ วิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงอาจจะแยกเป็นประเด็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกซึ่งได้แก่ ปัจจัยทางด้านการเมืองปัจจัยทางด้านเศรษฐกิจ ปัจจัยทางด้านสังคมและวัฒนธรรม ปัจจัยทางด้านเทคโนโลยีและความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหน่วยงานซึ่งใช้หลักเกณฑ์ของ COSO Enterprise Risk Management (COSO ERM) โดยมีการจำแนกความเสี่ยงเป็น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risk) ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ(Operational Risk) ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk) และ ความเสี่ยง ด้านกฎ ระเบียบ (Compliance Risk)

๓.๒ กำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๔. ผลที่ได้รับ

๔.๑ ประเด็นความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองกุงศรีในปีต่อไป ทั้งปัจจัยภายในและภายนอกที่ส่งผลต่อเป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่จะนำมาทำการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีต่อไป

๔.๒ ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ตามนโยบายและขอบเขตความเสี่ยง ตามความคาดหวังของผู้บริหาร



๓) การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment) วิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง (Risk Analysis)

เป็นการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) และค้นหาสาเหตุของความเสี่ยง (Risk Cause/Root Cause) ที่มีความสัมพันธ์กับแต่ละปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการกำหนดเกณฑ์ในการประเมินโอกาสในการเกิดความเสียหาย (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)

๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อระบุปัจจัยเสี่ยงและสาเหตุของความเสี่ยง (Risk Cause/Root Cause) ขององค์กร เพื่อระบุโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

๒. ข้อมูลที่ต้องใช้

๒.๑ ประเด็นความเสี่ยงที่ได้จากหัวข้อ (การระบุประเด็นความเสี่ยง Risk Identification)

๒.๒ เกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยงย้อนหลัง

๓. วิธีการดำเนินงาน

๓.๑ ทบทวนการกำหนดระดับของความเสี่ยง โดยประกอบไปด้วยการพิจารณาสาเหตุความเสี่ยง (Risk Cause / Root Cause) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

๓.๒ กำหนดค่าเป้าหมายของความเสี่ยงให้มีระดับที่สอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหาร วิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และระดับความเบี่ยงเบนที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance)

๓.๓ กำหนดเกณฑ์ในการประเมินโอกาสในการเกิดความเสียหาย และระดับความรุนแรงของผลกระทบที่อาจจะเกิดจากความเสียหาย สำหรับสาเหตุความเสี่ยงแต่ละปัจจัย

๔. ผลที่ได้รับ

๔.๑ ปัจจัยความเสี่ยงเทศบาลตำบลหนองกุงศรีในปีต่อไปพร้อมสาเหตุของความเสี่ยง

๔.๒ ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และระดับความเสี่ยงเบี่ยงเบนที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

๔.๓ เกณฑ์ในการประเมินระดับความรุนแรง และโอกาสในการเกิด

โอกาสที่จะเกิด	ระดับความรุนแรงของอันตราย		
	อันตรายเล็กน้อย	อันตรายปานกลาง	อันตรายร้ายแรง
โอกาสที่จะเกิด น้อย	ความเสี่ยงเล็กน้อย	ความเสี่ยงยอมรับได้	ความเสี่ยงปานกลาง
โอกาสที่จะเกิด ปานกลาง	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้	ความเสี่ยงปานกลาง	ความเสี่ยงสูง
โอกาสที่จะเกิด มาก	ความเสี่ยงปานกลาง	ความเสี่ยงสูง	ความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้

วิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง

๔) การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เลือกวิธีตอบสนองต่อความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก

- ๑) บริบทในการดำเนินงานขององค์กร
- ๒) ประโยชน์จากการดำเนินงาน
- ๓) ความสอดคล้องกับพันธกิจ วิสัยทัศน์ และค่านิยมองค์กร

๔) พิจารณาความจำเป็นและเร่งด่วนในการตอบสนองโดยอ้างอิงจากตำแหน่งของความเสี่ยง บนตารางประเมินความเสี่ยง (Risk Metrics) เช่น อยู่ในระดับสูง (High) ปานกลาง (Medium) หรือต่ำ (Low)

๖) พิจารณาจากระดับ ความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) และความรุนแรงของผลกระทบ ที่อาจเกิดจากความเสียหาย (Risk Severity) ขององค์กร ทั้งนี้เทศบาลตำบลหนองกุ้งศรีสามารถตอบสนองโดยการยอมรับความเสี่ยง การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การเปลี่ยนความเสี่ยง ให้เป็นโอกาส การลดความรุนแรงของความเสี่ยง และการแบ่งปันความเสี่ยง เป็นต้น

โอนความเสี่ยง	<ul style="list-style-type: none"> • ทำประกันหรือจ่ายเงินให้กับบุคคลอื่นเพื่อให้ความเสี่ยงแทนองค์กร
ยอมรับความเสี่ยง	<ul style="list-style-type: none"> • ไม่กำหนดมาตรการจัดการเพิ่มเติมเพื่อลดระดับของความเสี่ยง • ต้องติดตามความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
หลีกเลี่ยงความเสี่ยง	<ul style="list-style-type: none"> • เป็นวิธีที่ง่ายที่สุด แต่โดยส่วนใหญ่มักไม่เลือกใช้ในการจัดการความเสี่ยง • ถ้าความเสี่ยงถูกตัดออกไปแล้วไม่กระทบกับการดำเนินธุรกิจ องค์กรจะเลือกตัดความเสี่ยงออกไปก่อน
บรรเทาความเสี่ยง	<ul style="list-style-type: none"> • กำหนดมาตรการจัดการเพิ่มเติม เพื่อลดผลกระทบหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง

๕) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Evaluation)

ระบุระดับของโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ในแต่ละสาเหตุความเสี่ยง (Risk Cause / Root Cause) ทั้งระดับในปัจจุบัน และระดับที่ต้องการ

๑. วัตถุประสงค์

- ๑.๑ เพื่อประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงในแต่ละปัจจัย
- ๑.๒ เพื่อระบุโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

๒. ข้อมูลที่ต้องใช้

- ๒.๑ เกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยงที่ได้จากหัวข้อ (การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง Risk Analysis)
- ๒.๒ ต้นทุน / ค่าใช้จ่าย /งบประมาณ ในการบริหารจัดการความเสี่ยงเบื้องต้น

๓. วิธีการดำเนินงาน

๓.๑ ประเมินค่าโอกาสในการเกิดความเสี่ยง และระดับผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงของแต่ละสาเหตุความเสี่ยง ทั้งระดับในปัจจุบัน และระดับที่ต้องการ

๓.๒ วิเคราะห์ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากความเสี่ยงแต่ละประเภท โดยค่าระดับความรุนแรงของความเสี่ยง จะพิจารณาจาก โอกาสในการเกิดความเสี่ยง x ระดับของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง

๓.๓ จัดลำดับสาเหตุของความเสี่ยงโดยพิจารณาจากค่าระดับความรุนแรงที่ได้จากหัวข้อที่ (การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง Risk Analysis)

๓.๔ ประเมินต้นทุนค่าใช้จ่ายเบื้องต้น ที่ต้องใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งต้นทุนดังกล่าวอาจจะเป็นต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือวัสดุอุปกรณ์ ได้แก่ โปรแกรม คอมพิวเตอร์ หรือต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน เช่น การจัดฝึกอบรมบุคลากรเทศบาลตำบลหนองกุงศรี เป็นต้น

๔. ผลที่ได้รับ

๔.๑ ผลการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

๔.๒ ลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

ผลกระทบ	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕ สูงมาก
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖ สูง	๒๐
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๒	๔ ปาน	กลาง ๖	๘	๑๐
	๑	๑	๒	๓	๔	๕
		๑	๒	๓	๔	๕

ประเมินความเสี่ยง

ในการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์เพื่อวัดระดับโอกาส หรือ ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงและวัดระดับผลกระทบของความเสี่ยงนั้น ๆ โดยนำเหตุการณ์ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยงที่มีการค้นพบหรือระบุได้มาทำการวัดหรือประเมินระดับความรุนแรง กับความถี่หรือโอกาสที่จะเป็นไปได้ เพื่อระบุระดับความสำคัญของความเสี่ยง

รายละเอียดกิจกรรมที่นำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลหนองกุงศรี อำเภอหนองกุงศรี จังหวัดกาฬสินธุ์

➤ แผนการดำเนินงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลหนองกุงศรี อำเภอหนองกุงศรี จังหวัดกาฬสินธุ์

แผนการดำเนินการ	ต.ค.-๖๕	พ.ย.-๖๕	ธ.ค.-๖๕	ม.ค.-๖๖	ก.พ.-๖๖	มี.ค.-๖๖	เม.ย.-๖๖	พ.ค.-๖๖	มิ.ย.-๖๖	ก.ค.-๖๖	ส.ค.-๖๖	ก.ย.-๖๖	ต.ค.-๖๖
๑. ผู้บริหารแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร	→												
๒. ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ปี ๒๕๖๖	→												
๓. ส่วนราชการ/ผู้รับผิดชอบแผนบริหารความเสี่ยงปรับปรุงแผน/จัดทำสรุปผลการติดตามระดับกองแล้วรายงานผู้บริหาร		→											→
๔. ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เพื่อติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง													✓
๕. นำเสนอผลสรุปจากการประชุม เพื่อขอคำปรึกษาจากฝ่ายบริหาร ก่อนนำเสนอต่อหัวหน้าหน่วยงาน													✓
๖. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง													✓
๗. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร พิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง นำผลการประเมินและข้อเสนอแนะไปใช้เป็นแนวทางในการทบทวนนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยงในปีถัดไป													✓
๘. หัวหน้าหน่วยงาน ฝ่ายบริหารให้คำปรึกษาแนะนำในการบริหารจัดการความเสี่ยง		→											→

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลหนองกุงศรี อำเภอหนองกุงศรี จังหวัดกาฬสินธุ์

ที่	กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรมหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S,O,F,C)	การประเมินความเสี่ยง			
						โอกาสที่จะ เกิดความ เสียหาย (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ รุนแรง/ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง
๑	งานธุรการ (สำนักปลัด)	เพื่อให้การดำเนินการ/ การรายงานแล้วเสร็จ ภายในระยะเวลาที่ กำหนดตามหนังสือสั่ง การ	เกิดความล่าช้าในการ รายงานเสนอต่อ ผู้บริหารและเกิดความ ล่าช้าต่อการดำเนินการ ในส่วนที่เกี่ยวข้อง	หนังสือจากภายนอก ส่งมาล่าช้ากระชั้นชิด	○ (ด้านการปฏิบัติงาน/ Operational)	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	
๒	งานทะเบียนราษฎร และบัตรประชาชน	เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไป อย่างถูกต้อง รวดเร็ว และเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	การให้บริการเกี่ยวกับ งานทะเบียนราษฎรและ บัตรประชาชนล่าช้า	๓.๑ ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับด้านงาน ทะเบียนราษฎร	○ (ด้านการปฏิบัติงาน/ Operational)	น้อย	น้อยมาก	น้อย	
๓	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	เพื่อป้องกันและควบคุม การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ไม่ให้เกิดการชำรุด เสียหาย มีสภาพพร้อม ใช้งานได้ดี	อาจเกิดอุบัติเหตุทาง ถนน	รถยนต์ส่วนบุคคลที่ใช้ งานในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย มีอายุการใช้งาน นานมากแล้ว	○ (ด้านการปฏิบัติงาน/ Operational)	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี อำเภอนองกุ้งศรี จังหวัดกาฬสินธุ์

ที่	กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรมหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S,O,F,C)	การประเมินความเสี่ยง			
						โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง/ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๔	งานวิศวกรรมโยธา ด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคารโดยไม่ได้รับอนุญาตจากเจ้าพนักงานท้องถิ่น	เพื่อให้การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดำเนินการถูกต้องตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒	การก่อสร้างอาคาร ประชาชนบางส่วนไม่มายื่นขออนุญาตก่อสร้างอาคาร เนื่องจากไม่ทราบข้อกำหนดตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒	ประชาชนบางส่วนยังไม่ทราบว่าต้องมาขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ให้เสร็จเรียบร้อยก่อนทำการก่อสร้าง	○ (ด้านการปฏิบัติงาน/ Operational)	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	
๕	งานสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์	เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ/กฎหมายของงานสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ในข้อกำหนดของการฌาปนกิจ	มีระเบียบ/ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับงานของสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์ค่อนข้างมากและซับซ้อน	○ (ด้านการปฏิบัติงาน/ Operational)	สูง	สูง	สูง	

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี อำเภอนองกุ้งศรี จังหวัดกาฬสินธุ์

ที่	กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรมหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S,O,F,C)	การประเมินความเสี่ยง			
						โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง/ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๖	งานสังคมสงเคราะห์	เพื่อการปฏิบัติเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดมีความเสี่ยงต่อการสูญหาย	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด	F (ด้านการเงิน/ Financail Risk)	สูง	สูง	สูง	
๗	งานธุรการ (กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม)	เพื่อให้การดำเนินการ/การรายงานแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนดตามหนังสือสั่งการ	เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง	หนังสือจากภายนอกส่งมาล่าช้ากระชั้นชิด	O (ด้านการปฏิบัติงาน/ Operational)	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลหนองกุงศรี อำเภอหนองกุงศรี จังหวัดกาฬสินธุ์

ที่	กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรมหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S,O,F,C)	การประเมินความเสี่ยง			
						โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง/ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๘	งานบริการการแพทย์ฉุกเฉิน ณ จุดเกิดเหตุ (EMS)	เพื่อให้การบริการการแพทย์ฉุกเฉิน ณ จุดเกิดเหตุ (EMS) ได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	เสี่ยงต่อการเกิดการติดเชื้อระหว่างบุคคลขณะให้บริการและเสี่ยงต่อการได้รับอุบัติเหตุขณะให้บริการ	ความเร่งรีบในการให้บริการ	○ (ด้านการปฏิบัติงาน/ Operational)	น้อย	น้อยมาก	น้อย	
๙	รณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก	เพื่อป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก	เสี่ยงต่อการรับสารเคมีจากการพ่นหมอกควัน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่สวมชุด/อุปกรณ์ในการป้องกันตนเอง	○ (ด้านการปฏิบัติงาน/ Operational)	น้อย	น้อยมาก	น้อย	
๑๐	การอบรมเชิงปฏิบัติการขับเคลื่อนสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัยจากพิษสุนัขบ้า	เพื่อป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า	เสี่ยงต่อการได้รับอันตรายจากสุนัข แมว และสัตว์อื่นที่ได้รับวัคซีน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่คุ้นเคยกับสุนัข แมว และสัตว์อื่นที่ได้รับวัคซีน	○ (ด้านการปฏิบัติงาน/ Operational)	น้อย	น้อยมาก	น้อย	
๑๑	งานพระราชดำริด้านสาธารณสุข	เพื่อให้ความรู้ด้านสาธารณสุขแก่ประชาชน	เสี่ยงต่อการเข้าใจความรู้ทางสุขภาพไม่ถูกต้อง	ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดูแลตนเอง	○ (ด้านการปฏิบัติงาน/ Operational)	น้อยมาก	น้อยมาก	น้อยมาก	

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี อำเภอนองกุ้งศรี จังหวัดกาฬสินธุ์

ที่	กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรมหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S,O,F,C)	การประเมินความเสี่ยง			
						โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง/ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑๒	ชุมชนปลอดภัยขยะ	เพื่อให้ประชาชนคัดแยกขยะได้อย่างถูกต้อง	ประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของพนักงานเทศบาล	ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญในการคัดแยกขยะ	O (ด้านการปฏิบัติงาน/Operational)	น้อยมาก	น้อยมาก	น้อยมาก	
๑๓	ธนาคารขยะในโรงเรียนและชุมชน	เพื่อให้นักเรียนคัดแยกขยะได้ถูกต้องทุกประเภท	นักเรียนคิดว่าเป็นหน้าที่ของพนักงานเทศบาล	นักเรียนยังไม่เห็นความสำคัญในการคัดแยกขยะ	O (ด้านการปฏิบัติงาน/Operational)	น้อยมาก	น้อยมาก	น้อยมาก	
๑๔	ผ้าป่าขยะรีไซเคิล	เพื่อลดปริมาณขยะในชุมชน	ประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของพนักงานเทศบาล	ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญในการคัดแยกขยะ	O (ด้านการปฏิบัติงาน/Operational)	น้อยมาก	น้อยมาก	น้อยมาก	
๑๕	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	เพื่อให้การตั้งงบประมาณตามโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีความสอดคล้องกับความต้องการใช้งบประมาณที่แท้จริง	๑. การตั้งงบประมาณตามโครงการมีความคลาดเคลื่อนไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่จะใช้จ่ายจริง	การกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานหรือปริมาณงานไม่ชัดเจน	C (ด้านการปฏิบัติตามระเบียบ/Compliance)	สูง	สูง	สูง	

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี อำเภอนองกุ้งศรี จังหวัดกาฬสินธุ์

ที่	กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรมหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S,O,F,C)	การประเมินความเสี่ยง			
						โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง/ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
			๒. มีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นก่อนดำเนินการ ซึ่งอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินการ	๑.การเปลี่ยนแปลงนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น ๒.การสำรวจประมาณการไม่ถูกต้องหรือมีการเปลี่ยนแปลงพื้นที่ดำเนินการ	O (ด้านการปฏิบัติงาน/ Operational)	สูง	สูง	สูง	
			๓. ไม่สามารถนำโครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นมาดำเนินการได้ทั้งหมด	มีจำนวนโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นมากเกินไป ไม่สอดคล้องกับงบประมาณดำเนินการ	S (ด้านกลยุทธ์/ Strategic)	สูง	สูง	สูง	
๑๖	งานธุรการ (กองการศึกษา)	เพื่อให้การดำเนินการตามระเบียบ หนังสือสั่งการมีความรวดเร็วและทันภายในระยะเวลาที่กำหนด	การดำเนินงานตามระเบียบหนังสือสั่งการล่าช้า	หนังสือส่งมายังเทศบาลล่าช้า	O (ด้านการปฏิบัติงาน/ Operational)	น้อย	น้อย	น้อย	

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี อำเภอหนองกุ้งศรี จังหวัดกาฬสินธุ์

ที่	กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรมหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S,O,F,C)	การประเมินความเสี่ยง			
						โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง/ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑๗	งานบริหารวิชาการ (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)	เพื่อให้การบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	บุคลากรผู้ปฏิบัติขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ หนังสือสั่งการ	C (ด้านการปฏิบัติตามระเบียบ/ Compliance)	น้อย	น้อย	น้อย	
๑๘	งานการศึกษาปฐมวัย	เพื่อให้มีจำนวนเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพิ่มขึ้น	จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนน้อยลงจากปีงบประมาณที่ผ่านมา	๑.มีโรงเรียนเอกชนในพื้นที่หลายแห่ง ๒.ผู้ปกครองนิยมส่งบุตรหลานเข้าเรียนในเมืองมากขึ้น	S (ด้านกลยุทธ์/ Strategic)	น้อย	น้อย	น้อย	

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี อำเภอนองกุ้งศรี จังหวัดกาฬสินธุ์

ที่	กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรมหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S,O,F,C)	การประเมินความเสี่ยง			
						โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง/ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑๙	งานกีฬาและนันทนาการ	เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านกีฬาและนันทนาการมีประสิทธิภาพและมีผู้รับผิดชอบโดยตรง	ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานนันทนาการโดยตรง	๑๕.๑ ไม่มีเจ้าหน้าที่นันทนาการ	○ (ด้านการปฏิบัติงาน/Operational)	น้อย	น้อย	น้อย	
				๑๕.๒ ขาดการเข้ารับการอบรม	○ (ด้านการปฏิบัติงาน/Operational)	น้อย	น้อย	น้อย	
๒๐	งานส่งเสริมประเพณี ศิลปวัฒนธรรมและศาสนา	เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์	งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์	หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมาถึงเทศบาลล่าช้า	○ (ด้านการปฏิบัติงาน/Operational)	น้อย	น้อย	น้อย	
๒๑	งานจัดเก็บและพัฒนารายได้	เพื่อให้สามารถจัดเก็บรายได้มากขึ้น	แผนที่ภาษีและทรัพย์สินไม่ครบถ้วน	ขาดการจัดหาข้อมูล	○ (ด้านการปฏิบัติงาน/Operational)	สูง	สูง	สูง	
๒๒	งานธุรการ (กองคลัง)	เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารมีความรวดเร็วเรียบร้อยต่อการสืบค้น	เกิดความล่าช้าในการจัดเก็บเอกสาร	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานล่าช้า	○ (ด้านการปฏิบัติงาน/Operational)	สูง	สูง	สูง	

➤ รหัสประเภทความเสี่ยงที่กำหนด

- S หมายถึง ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
- O หมายถึง ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)
- F หมายถึง ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financail Risk)
- C หมายถึง ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Risk)

➤ โอกาส (L) และผลกระทบ (I) กำหนดไว้ ๕ ระดับ ได้แก่

- ระดับที่ ๑ น้อยมาก
- ระดับที่ ๒ น้อย
- ระดับที่ ๓ ปานกลาง
- ระดับที่ ๔ สูง
- ระดับที่ ๕ สูงมาก

การจัดลำดับความเสี่ยง ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

กลุ่มระดับความรุนแรงสูง		
ลำดับความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรมหลัก
๑	การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์ที่มีความเสี่ยงที่จะไม่ถูกต้องตามระเบียบ	งานสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์
๒	การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด มีความเสี่ยงต่อการสูญหาย	งานสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์
๓	การตั้งงบประมาณตามโครงการมีความคลาดเคลื่อนไม่สอดคล้องกับความต้องการใช้งบประมาณที่แท้จริง	งานแผนงานและงบประมาณ
๔	มีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นก่อนดำเนินการ ซึ่งอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินการ	งานแผนงานและงบประมาณ
๕	ไม่สามารถนำโครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นมาดำเนินการได้ทั้งหมด	งานแผนงานและงบประมาณ
๖	เกิดความล่าช้าในการจัดเก็บเอกสาร	งานธุรการ กองคลัง
๗	แผนที่ภาษีและทรัพย์สินไม่ครบถ้วน	งานจัดเก็บและพัฒนารายได้
กลุ่มระดับความรุนแรงปานกลาง		
ลำดับความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรมหลัก
๑	เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง	งานธุรการ สำนักปลัด
๒	อาจเกิดอุบัติเหตุทางถนน	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๓	การก่อสร้างอาคารประชาชนบางส่วนไม่มายื่นขออนุญาตก่อสร้างอาคาร เนื่องจากไม่ทราบข้อกำหนดตาม พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒	งานวิศวกรรมโยธา
๔	เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง	งานธุรการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

การจัดลำดับความเสี่ยง ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

กลุ่มระดับความรุนแรงน้อย		
ลำดับความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรมหลัก
๑	การให้บริการเกี่ยวกับงานทะเบียนราษฎรและบัตรประชาชนล่าช้า	งานทะเบียนราษฎรและบัตรประชาชน
๒	เสี่ยงต่อการเกิดการติดเชื้อระหว่างบุคคลขณะให้บริการและเสี่ยงต่อการได้รับอุบัติเหตุขณะให้บริการ	งานสาธารณสุข
๓	เสี่ยงต่อการรับสารเคมีจากกรพ่นหมอกควัน	งานสาธารณสุข
๔	เสี่ยงต่อการได้รับอันตรายจากสุนัข แมว และสัตว์อื่นที่ได้รับวัคซีน	งานสาธารณสุข
๕	การดำเนินงานตามระเบียบหนังสือสั่งการล่าช้า	งานธุรการ (กองการศึกษา)
๖	ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	งานการศึกษาปฐมวัย
๗	จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนน้อยลงจากปีงบประมาณที่ผ่านมา	งานการศึกษาปฐมวัย
๘	ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานสันตนาการโดยตรง	งานกีฬาและนันทนาการ
๙	ขาดการเข้ารับการอบรม	งานกีฬาและนันทนาการ
๑๐	งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์	งานส่งเสริมประเพณีศิลปวัฒนธรรมและ ศาสนา

การจัดลำดับความเสี่ยง ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

การกลุ่มระดับความรุนแรงน้อยมาก		
ลำดับความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรมหลัก
๑	เสี่ยงต่อการเข้าใจความรู้ทางสุขภาพไม่ถูกต้อง	งานสาธารณสุข
๒	ประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของพนักงานเทศบาล	งานสาธารณสุข (การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป)
๓	นักเรียนคิดว่าเป็นหน้าที่ของพนักงานเทศบาล	งานสาธารณสุข (การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป)
๔	ประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของพนักงานเทศบาล	งานสาธารณสุข (การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป)

➤ แบบการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยง (RM๑)
เพื่อนำไปจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ประเภทความเสี่ยง/วัตถุประสงค์ (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	โอกาส (๓)	ผลกระทบ (๔)	ระดับความเสี่ยง (๕)	รหัส (๖)
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (ประเภท S -Strategic)					
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานของเทศบาลเป็นไปตามนโยบาย สำเร็จตามวัตถุประสงค์ การบริหารงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	๑.ไม่สามารถนำโครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นมาดำเนินการได้ทั้งหมด (การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น)	สูง	สูง	สูง	S
	๒.จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนน้อยลงจากปีงบประมาณที่ผ่านมา (งานการศึกษาปฐมวัย)	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	S
๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (ประเภท O - Operational)					
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานของเทศบาลเป็นไปอย่างถูกต้อง รวดเร็ว และเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.หนังสือจากภายนอกส่งมาล่าช้ากระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง (งานธุรการ-สำนักปลัด)	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	O
	๒.ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านงานทะเบียนราษฎร (งานทะเบียนราษฎรและบัตรประชาชน)	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	o
	๓.รถยนต์ส่วนกลางที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีอายุการใช้งานนานมากแล้ว (งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย)	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	o

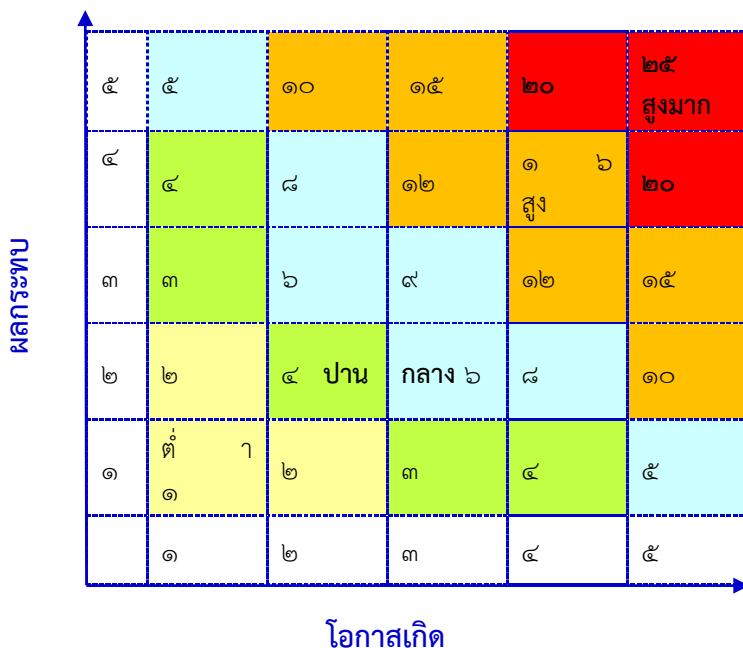
ประเภทความเสี่ยง/วัตถุประสงค์ (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	โอกาส (๓)	ผลกระทบ (๔)	ระดับความเสี่ยง (๕)	รหัส (๖)
	๔.การก่อสร้างอาคารประชาชนบางส่วนไม่มียื่นขออนุญาตก่อสร้างอาคาร เนื่องจากไม่ทราบข้อกำหนดตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ (งานวิศวกรรมโยธา)	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	○
	๕.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ในข้อกำหนดของ ณาปนกิจ (งานสมาคมณาปนกิจสงเคราะห์)	สูง	สูง	สูง	○
	๖.หนังสือจากภายนอกส่งมาล่าช้ากระตุ้นขีด เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง (งานธุรการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม)	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	○
	๗.ความเร่งรีบในการให้บริการ เสี่ยงต่อการเกิดการติดขัดระหว่างบุคคลขณะให้บริการและเสี่ยงต่อการได้รับอุบัติเหตุขณะให้บริการ (งานสาธารณสุข)	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	○
	๘.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่สวมชุด/อุปกรณ์ในการป้องกันตนเอง เสี่ยงต่อการรับสารเคมีจากการพ่นหมอกควัน (งานสาธารณสุข)	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	○
	๙.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่ไม่คุ้นเคยกับสุนัข แมว และสัตว์อื่นที่ได้รับวัคซีน เสี่ยงต่อการได้รับอันตรายได้ (งานสาธารณสุข)	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	○

ประเภทความเสี่ยง/วัตถุประสงค์ (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	โอกาส (๓)	ผลกระทบ (๔)	ระดับความเสี่ยง (๕)	รหัส (๖)
	๑๐.ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดูแลตนเอง เสี่ยงต่อการเข้าใจความรู้ทางสุขภาพไม่ถูกต้อง (งาน สาธารณสุข)	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	๐
	๑๑.ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญในการคัดแยกขยะและ คิดว่าเป็นหน้าที่ของพนักงานเทศบาล (งานสาธารณสุข การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป)	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	๐
	๑๒.นักเรียนยังไม่เห็นความสำคัญในการคัดแยกขยะและคิด ว่าเป็นหน้าที่ของพนักงานเทศบาล (งานสาธารณสุข การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป)	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	๐
	๑๓.ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญในการคัดแยกขยะและ คิดว่าเป็นหน้าที่ของพนักงานเทศบาล (งานสาธารณสุข การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป)	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	๐
	๑๔.มีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นก่อน ดำเนินการ ซึ่งอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินการ (การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น)	สูง	สูง	สูง	๐

ประเภทความเสี่ยง/วัตถุประสงค์ (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	โอกาส (๓)	ผลกระทบ (๔)	ระดับความเสี่ยง (๕)	รหัส (๖)
	๑๕.การดำเนินงานตามระเบียบหนังสือสั่งการล่าช้า (งานธุรการ-กองการศึกษา)	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	○
	๑๖.ไม่มีเจ้าหน้าที่สนับสนุนการ (งานกีฬาและนันทนาการ)	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	○
	๑๗.ขาดการเข้ารับการอบรม (งานกีฬาและนันทนาการ)	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	○
	๑๘.งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ (งานส่งเสริมประเพณี ศิลปวัฒนธรรมและกิจการศาสนา)	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	○
	๑๙.แผนที่ภาษีและทรัพย์สินไม่ครบถ้วน (งานจัดเก็บและพัฒนารายได้)	สูง	สูง	สูง	○
	๒๐.เกิดความล่าช้าในการจัดเก็บเอกสาร (งานธุรการ กองคลัง)	สูง	สูง	สูง	○
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (ประเภท F -Financai)					
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินของเทศบาลเป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการ และสามารถจัดเก็บได้อย่างถูกต้องครบถ้วน	๑.การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดมีความเสี่ยงต่อการสูญหาย (งานสังคมสงเคราะห์)	สูง	สูง	สูง	F

ประเภทความเสี่ยง/วัตถุประสงค์ (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	โอกาส (๓)	ผลกระทบ (๔)	ระดับความเสี่ยง (๕)	รหัส (๖)
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบ (ประเภท C - Compliance)					
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานของเทศบาล เป็นไปอย่างตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.การตั้งงบประมาณตามโครงการมีความคลาดเคลื่อนไม่สอดคล้องกับความต้องการใช้งบประมาณที่แท้จริง (การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น) (งานแผนงานและงบประมาณ)	สูง	สูง	สูง	C
	๒.ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ (งานบริหารวิชาการ-ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	C

➤ แผนภูมิความเสี่ยง



คำอธิบายแบบฟอร์ม

ระบุระดับความเสี่ยงที่ได้จากแบบวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยง (RM๑) ลง
 ในแผนภูมิ (โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ x ผลกระทบที่จะเกิดความเสียหาย) เพื่อให้ทราบว่า ปัจจัยเสี่ยง
 นั้น อยู่ในระดับความเสี่ยงใด

- + **ระดับความเสี่ยงต่ำ (LOW)** คะแนนระดับความเสี่ยง เท่ากับ ๑-๒ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- + **ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium)** คะแนนระดับความเสี่ยงเท่ากับ ๒-๙ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- + **ระดับความเสี่ยงสูง (High)** คะแนนระดับความเสี่ยงเท่ากับ ๑๐-๑๖ หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับ
- + **ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme)** คะแนนระดับความเสี่ยง เท่ากับ ๑๗-๒๕ คะแนน หมายถึง ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลหนองกุงศรี อำเภอนองกุงศรี จังหวัดกาฬสินธุ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง	แผนการจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (ถ้ามี)
			โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง				
๑. กิจกรรมงานสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ในข้อกฎหมายของฌาปนกิจสงเคราะห์	มีระเบียบ/ข้อกฎหมายที่เกี่ยวกับงานของสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์ค่อนข้างมากและซับซ้อน	สูง	สูง	สูง	ต่ำ	๑.การรายงานผลการดำเนินงานของสมาคม ๒.การตรวจสอบการดำเนินงานของสมาคม ๓.การศึกษาระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การปรึกษาผู้เชี่ยวชาญเกี่ยวกับงานของสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์	เดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๖/งานสวัสดิการชุมชน กองสวัสดิการสังคม	
๒.กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดเสี่ยงต่อการสูญหาย	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด	สูง	สูง	สูง	ต่ำ	การปฏิบัติงานอย่างรัดกุมรอบคอบของเจ้าหน้าที่ผู้จ่ายเบี้ยยังชีพ	การประชาสัมพันธ์ให้ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพสมัครใจรับเงินผ่านบัญชีธนาคาร	เดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๖/งานสวัสดิการชุมชน กองสวัสดิการสังคม	

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลหนองกุงศรี อำเภอนองกุงศรี จังหวัดกาฬสินธุ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง	แผนการจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (ถ้ามี)
			โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง				
๓.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๓.๑ การตั้งงบประมาณตามโครงการมีความคลาดเคลื่อนไม่สอดคล้องกับความต้องการใช้งบประมาณที่แท้จริง	การกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานหรือปริมาณงานไม่ชัดเจน	สูง	สูง	สูง	ต่ำ	๑.การทบทวนแผนพัฒนาเป็นประจำทุกปี ๒.แจ้งหน่วยงานที่รับผิดชอบโครงการให้กำหนดเป้าหมาย/ผลผลิตโครงการให้มีความชัดเจนและตั้งงบประมาณให้สอดคล้องกับเป้าหมาย/ผลผลิตโครงการ		เดือนกันยายน ๒๕๖๖/งานแผนงานและงบประมาณ กองยุทธศาสตร์ฯ	

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลหนองกุงศรี อำเภอนองกุงศรี จังหวัดกาฬสินธุ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง	แผนการจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (ถ้ามี)
			โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง				
๓.๒ มีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นก่อนดำเนินการ ซึ่งอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินการ	๑.การเปลี่ยนแปลงนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น ๒.การสำรวจประมาณการไม่ถูกต้องหรือมีการเปลี่ยนแปลงพื้นที่ดำเนินการ	สูง	สูง	สูง	ต่ำ	๑.การทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นประจำทุกปี ๒.การจัดทำฐานข้อมูลโครงการพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานและมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ	เดือนกันยายน ๒๕๖๖/งานแผนงานและงบประมาณกองยุทธศาสตร์ฯ			

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลหนองกุงศรี อำเภอนองกุงศรี จังหวัดกาฬสินธุ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง	แผนการจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (ถ้ามี)
			โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง				
	๓.๓ ไม่สามารถนำโครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นมาดำเนินการได้ทั้งหมด	มีจำนวนโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นมากเกินไป ไม่สอดคล้องกับงบประมาณดำเนินการ	สูง	สูง	สูง	ต่ำ	๑.มีการทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นประจำทุกปี ๒.การจัดลำดับความสำคัญของโครงการ ๓.การวิเคราะห์โอกาสที่จะได้รับงบประมาณในการดำเนินการ		เดือนกันยายน ๒๕๖๖/งานแผนงานและงบประมาณ กองยุทธศาสตร์ฯ	

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลหนองกุงศรี อำเภอนองกุงศรี จังหวัดกาฬสินธุ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/ กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัย เสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง	แผนการจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการ ควบคุม เพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (ถ้ามี)
			โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับ ความ รุนแรง	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
๔.งานจัดเก็บ และพัฒนา รายได้	แผนที่ภาษีและ ทรัพย์สินมี ครบถ้วน	ขาดการจัดหา ข้อมูล	สูง	สูง	สูง	ต่ำ	คำสั่งแบ่งงาน ภายในกอง	การจ้าง หน่วยงาน ภายนอกร่วม ดำเนินการ	เดือนกันยายน ๒๕๖๖/งาน แผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน กองคลัง	
๕.งานธุรการ กองคลัง	เกิดความล่าช้า ในการจัดเก็บ เอกสาร	เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานล่าช้า	สูง	สูง	สูง	ต่ำ	คำสั่งแบ่งงาน ภายในกอง	การจัดทำบัญชี คุมเอกสารและ การรายงานผล การดำเนินการ	เดือนกันยายน ๒๕๖๖/งาน ธุรการกอง คลัง	

บทที่ ๕
รายงานผลการดำเนินงาน
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี ได้ประเมินและวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง จำนวน ๑๘ กิจกรรม และพบว่ามียุทธศาสตร์ที่มีความเสี่ยงสูงที่นำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ จำนวน ๗ กิจกรรม

๕.๑ กิจกรรมที่นำมาประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยง

๑. กิจกรรมด้านงานธุรการ (สำนักปลัดเทศบาล)

ปัจจัยเสี่ยง

๑.๑ ยังมีปัญหาความล่าช้าในการค้นหาหนังสือ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ทักษะและประสบการณ์ เนื่องจากมีการใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์ในการรับ-ส่งและค้นหาหนังสือ

๒. กิจกรรมด้านบริหารงานบุคคล

ปัจจัยเสี่ยง

๒.๑ มีงานหลากหลายและประกาศหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องต้องปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ

๓. กิจกรรมงานทะเบียนราษฎรและบัตรประชาชน

ปัจจัยเสี่ยง

๓.๑ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานทะเบียนราษฎรและบัตรประชาชน

๓.๒ มีงานหลากหลาย การแจ้งเกิดเกินกำหนดเปลี่ยนแปลง พ.ศ. เกิด ต้องศึกษาระเบียบอย่าง
เคร่งครัด

๔. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ปัจจัยเสี่ยง

๔.๑ การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบในการบำรุงรักษา ทำให้การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว

๔.๒ พนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ การใช้รถยนต์ส่วนกลางไปติดต่อราชการกรณีให้คนขับแทน ซึ่งไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๕. กิจกรรมงานจัดเก็บและพัฒนารายได้

ปัจจัยเสี่ยง

๕.๑ แผนภาษีและทรัพย์สินไม่ครบถ้วน

๕.๒ ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ

๕.๓ พื้นที่มีขนาดใหญ่

๖. กิจกรรมด้านงานธุรการ (กองคลัง)

ปัจจัยเสี่ยง

๖.๑ เกิดความล่าช้าในการจัดเก็บเอกสาร

๖.๒ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานล่าช้า

๗. กิจกรรมงานวิศวกรรมโยธา ด้านการเขียนแบบก่อสร้าง

ปัจจัยเสี่ยง

๗.๑ บุคลากรด้านการเขียนแบบไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า

๘. กิจกรรมงานสาธารณูปโภค ด้านการควบคุมงานก่อสร้าง

ปัจจัยเสี่ยง

๘.๑ ช่างผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพออาจจะเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า

๙. กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป

ปัจจัยเสี่ยง

๙.๑ ยังมีการตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่ โดยเฉพาะเส้นทางหลวงทางหลัก

๑๐. กิจกรรมงานตลาดสด ตลาดนัด

ปัจจัยเสี่ยง

๑๐.๑ ยังมีความเสี่ยงต่อการติดเชื้อโรคไวรัสโควิด ๑๙ จากผู้ประกอบการและผู้มาใช้บริการตลาดสด

๑๐.๒ มีความเสี่ยงต่อโรคติดต่อจากขยะมูลฝอยภายในตลาด

๑๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

ปัจจัยเสี่ยง

๑๑.๑ การตั้งงบประมาณตามโครงการมีความคลาดเคลื่อนไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่จะใช้จ่าย

จริง

๑๑.๒ มีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นก่อนการดำเนินการ ซึ่งอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินการ

๑๑.๓ ไม่สามารถนำโครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นมาดำเนินการได้ทั้งหมด

๑๒. กิจกรรมด้านงานธุรการ (กองการศึกษา)

ปัจจัยเสี่ยง

๑๒.๑ การดำเนินการตามระเบียบหนังสือสั่งการล่าช้า

๑๓. กิจกรรมงานบริหารวิชาการ (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

ปัจจัยเสี่ยง

๑๓.๑ ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ

หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

๑๔. กิจกรรมการบริหารด้านการศึกษาปฐมวัย

ปัจจัยเสี่ยง

๑๔.๑ จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนน้อยลงจากปีงบประมาณที่ผ่านมา

๑๕. กิจกรรมงานกีฬาและนันทนาการ

ปัจจัยเสี่ยง

๑๕.๑ ไม่มีเจ้าหน้าที่สนทนาการ

๑๕.๒ ขาดการเข้ารับการอบรม

๑๖. กิจกรรมส่งเสริมประเพณีวัฒนธรรมและกิจการศาสนา

ปัจจัยเสี่ยง

๑๕.๑ งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์

๑๗. กิจกรรมงานสมาคมฯ ปณิกสงเคราะห์

ปัจจัยเสี่ยง

๑๖.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังขาดความรู้ในข้อกำหนดของสมาคมนิก

๑๘. กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์

ปัจจัยเสี่ยง

๑๓.๑ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดเสี่ยงต่อการสูญหาย

๕.๒ กิจกรรมที่นำมาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๑. กิจกรรมงานจัดเก็บและพัฒนารายได้
๒. กิจกรรมด้านงานธุรการ (กองคลัง)
๓. กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป
๔. กิจกรรมงานตลาดสดตลาดนัด
๕. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๖. กิจกรรมงานสมาคมฯ ปณิกสงเคราะห์
๗. กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์

แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (ถ้ามี)
		มาตรการควบคุมภายใน	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔		หมดไป	คงอยู่		
										ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๑.กิจกรรมงานจัดเก็บและพัฒนารายได้ - แผนที่ภาษีและทรัพย์สินไม่ครบถ้วน	การขาดการจัดหาข้อมูล	คำสั่งแบ่งงาน	การจ้างหน่วยงานภายนอกร่วมดำเนินการ				✓	กองคลัง		✓		
๒.กิจกรรมด้านงานธุรการ (กองคลัง)	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานล่าช้าและเกิดความล่าช้าในการเก็บเอกสาร	คำสั่งแบ่งงานภายในกอง	การจัดทำบัญชีคุมเอกสารและการรายงานผลการดำเนินงาน				✓	กองคลัง		✓		
๓.กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป - ยังมีการตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่ โดยเฉพาะเส้นทางหลวงทางหลัก	๑.รถเก็บขยะมีอายุการใช้งานมานาน และมีการซ่อมบำรุงบ่อยครั้ง ทำให้งานไม่เป็นไปตามแผน ๒.ขยะที่มาจากภายนอกเขตมีปริมาณเพิ่มขึ้น	๑.การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจความรับผิดชอบ ทั้งเรื่องระเบียบ คำแนะนำและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.การแบ่งเขตการรับผิดชอบของทีมเก็บขยะอย่างชัดเจนในการปฏิบัติงาน ๓.มีการจัดกิจกรรมรณรงค์เก็บขยะ ทำความสะอาด	๑.การกำชับผู้รับผิดชอบให้ดูแลบำรุงรักษาตัวอย่างสม่ำเสมอ ๒.การขอความร่วมมือจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นในการบริหารจัดการขยะ				✓	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม		✓		

ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (ถ้ามี)
		มาตรการควบคุมภายใน	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔		หมดไป	คงอยู่		
										ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
<p>๔.กิจกรรมงานตลาดสด ตลาดนัด</p> <p>๔.๑ ความเสี่ยงต่อการติดเชื้อโรคไวรัสโคโรนา ๑๙ จากผู้ประกอบการและผู้มาใช้บริการตลาดสด</p> <p>๔.๒ ความเสี่ยงต่อโรคติดต่อจากขยะมูลฝอยภายในตลาด</p>	<p>๔.๑ การไม่ปฏิบัติตามมาตรการควบคุมโรคอย่างเคร่งครัด</p> <p>๔.๒ ผู้ประกอบการไม่ให้ความร่วมมือในการเก็บขยะหลังจากการขายของในตลาดสด</p>	<p>๔.๑ การกำหนดมาตรการควบคุมโรค</p> <p>๔.๒ การจัดทำแผนการปฏิบัติงานในการจัดเก็บขยะมูลฝอยในพื้นที่</p>	<p>๔.๑ การประชาสัมพันธ์และการใช้มาตรการบังคับให้ปฏิบัติตามมาตรการควบคุมโรคอย่าเคร่งครัด</p> <p>๔.๒ การประชาสัมพันธ์และการใช้มาตรการบังคับให้ปฏิบัติตาม</p>				✓	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>		✓	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>หมายเหตุ : เนื่องจากสถานการณ์การระบาดลดลง และปรับเป็นโรคประจำถิ่นแล้ว จึงไม่ได้นำไปจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖</p>
<p>๕.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๕.๑ การตั้งงบประมาณตามโครงการมีความคลาดเคลื่อนไม่สอดคล้องกับความต้องการใช้งบประมาณที่แท้จริง</p>	<p>๕.๑ การกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานหรือปริมาณงานไม่ชัดเจน</p>	<p>๕.๑ กำหนดเป้าหมายการดำเนินงานหรือปริมาณงานให้ชัดเจนและสอดคล้องกับงบประมาณที่แท้จริง</p>	<p>๕.๑ ทบทวนแผนพัฒนาเป็นประจำทุกปี และแจ้งหน่วยงานที่รับผิดชอบโครงการให้กำหนดเป้าหมายให้ความชัดเจนและตั้งงบประมาณให้สอดคล้องกับเป้าหมาย</p>				✓	<p>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</p>		✓		

ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (ถ้ามี)
		มาตรการควบคุมภายใน	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	ไตร	ไตร	ไตร	ไตร		หมดไป	คงอยู่		
				มาส ๑	มาส ๒	มาส ๓	มาส ๔			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๕.๒ มีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นก่อนการดำเนินการ ซึ่งอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินการ	๕.๒ การเปลี่ยนแปลงนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น และการสำรวจงบประมาณไม่ถูกต้องหรือมีการเปลี่ยนแปลงพื้นที่ดำเนินการ	๕.๒ ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ	๕.๒ ทบทวนแผนพัฒนาเป็นประจำทุกปี และจัดทำฐานข้อมูลโครงการพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานและมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ				✓	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ			✓	
๕.๓ ไม่สามารถนำโครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นมาดำเนินการได้ทั้งหมด	๕.๓ มีจำนวนโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นมากเกินไป ไม่สอดคล้องกับงบประมาณ	๕.๓ จัดลำดับความสำคัญของโครงการ วิเคราะห์โอกาสที่จะได้รับงบประมาณในการดำเนินการ	๕.๓ มีการทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นประจำทุกปี				✓	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ			✓	

ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง			ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (ถ้ามี)
		มาตรการควบคุมภายใน	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔		หมดไป	คงอยู่		
										ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๖. กิจกรรมงานสมาคม ฅาปนกิจสงเคราะห์ - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ในข้อกฎหมายของฅาปนกิจ	มีระเบียบ/ข้อกฎหมายที่เกี่ยวกับงานของสมาคม ฅาปนกิจสงเคราะห์ค่อนข้างมากและซับซ้อน	๑.คำสั่งแบ่งงาน ๒.การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา	๑.การรายงานผลการดำเนินงานของสมาคม ๒.การตรวจสอบการดำเนินงานของสมาคม ๓.การศึกษาระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๔.การศึกษาผู้เชี่ยวชาญเกี่ยวกับงานของสมาคมฅาปนกิจสงเคราะห์				✓	กองสวัสดิการสังคม		✓		
๗.กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์ - การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดเสี่ยงต่อการสูญหาย	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด	จัดเจ้าหน้าที่ดูแลรักษาเงินอย่างรัดกุม	๑.การปฏิบัติงานอย่างรัดกุม ครอบคลุมของเจ้าหน้าที่ผู้จ่ายเงินยังชีพ ๒.การประชาสัมพันธ์ให้ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพสมัครใจรับเงินผ่านบัญชีธนาคาร				✓	กองสวัสดิการสังคม		✓		



ภาคผนวก



ประกาศเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี
เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี

โดยที่สมควรให้เทศบาลตำบลหนองกุ้งศรีจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่เทศบาลตำบลหนองกุ้งศรีกำหนด อาศัยอำนาจตามความใน มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถ้อยปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

เทศบาลตำบลหนองกุ้งศรีจึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรีขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรีสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนี้

๑. ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามแนวทาง COSO : ERM (Enterprise Risk Management-Integrated Framework) ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)) และตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่องหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

๒. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง มีความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ของแผนพัฒนาท้องถิ่นและแผนอัตรากำลัง

๓. มีการติดตามปัจจัยที่เป็นเหตุแห่งความเสี่ยง ทบทวน รวมทั้งจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

๔. นำเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการจัดการที่ดีมาใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. มีการเผยแพร่ความรู้สร้างความเข้าใจ และสร้างจิตสำนึกแก่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนให้ตระหนักถึงความรู้รับผิดชอบที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเคร่งครัดและต่อเนื่อง เป็นวัฒนธรรมขององค์กร เทศบาลตำบลหนองกุ้งศรีได้กำหนดวัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์และทิศทางการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี โดยใช้หลัก ชัดเจน วัดได้ ปฏิบัติได้ สมเหตุสมผล มีกรอบเวลา

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

(นายสุรพงษ์ ภูโถ่)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองกุ้งศรี



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี

ที่ ๑๕๓๔/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๘ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด เทศบาลตำบลหนองกุ้งศรีจึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี อำเภอหนองกุ้งศรี จังหวัดกาฬสินธุ์ ดังนี้

- | | |
|---|-------------------|
| ๑. นายกเทศมนตรีตำบลหนองกุ้งศรี | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองนายกเทศมนตรีตำบลหนองกุ้งศรีทุกคน | กรรมการ |
| ๓. ปลัดเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี | กรรมการ |
| ๔. รองปลัดเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรี | กรรมการ |
| ๕. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๘. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๙. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๑๐. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๑๑. ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ | กรรมการ/เลขานุการ |
- โดยให้มีหน้าที่ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ข้อ ๕

ดังนี้

- (๑) วางนโยบาย เสนอแนะแนวทางในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ร่วมติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) ร่วมจัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่และรับผิดชอบดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ อย่างเคร่งครัด

/ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕



(นายสรพงษ์ ภูโถกล้า)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองกุงศรี



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองกงศรี

ที่ ๑๕๗/๓/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหนองกงศรี

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด เทศบาลตำบลหนองกงศรีจึงแต่งตั้ง คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหนองกงศรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองกงศรี อำเภอหนองกงศรี จังหวัดกาฬสินธุ์ดังนี้

๑. นางภัทริกา ต่างใจเย็น	รองปลัดเทศบาล	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นางสาวพวงเพชร มาตรา	ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	คณะกรรมการ
๓. นางปวีณา สันคณูช	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	คณะกรรมการ
๔. นางกานต์พิชชา มะนิยม	หัวหน้าฝ่ายปกครอง	คณะกรรมการ
๕. นางสาวฉันทนา วัฒนโน	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง	คณะกรรมการ
๖. นางกาญจณา ศรีไกร	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการ
๗. นางสุภัทธร พลเสน	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	คณะกรรมการ
๘. นางศศิธร รูปไธสง	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการ
๙. นายกุลธวัช นรินยา	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการ
๑๐. นางธชยา อักษรจันทร์	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการ
๑๑. นายศิวฤกษ์ ละครมูล	นักวิชาการคลังชำนาญการ	คณะกรรมการ
๑๒. นายธีรพงศ์ ละครมูล	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	คณะกรรมการ
๑๓. นายมานพ นามืองรักษ์	เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๑๔. นายกฤษฏา กาละพันธ์	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	คณะกรรมการ/เลขานุการ
๑๕. นายธัมมคุณ พันธุ์สวัสดิ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	ผู้ช่วยเลขานุการ
๑๖. นางสาวนฤมล จันทะวงศ์	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้มีหน้าที่ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ดังนี้
๑. นำนโยบาย ข้อเสนอแนะที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองกงศรีมาแปลงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติและนำเสนอในรูปแบบบูรณาการ มีองค์ประกอบที่ครบถ้วน โดยมี การกำหนดกระบวนการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นระบบ

/๒. วิเคราะห์..

๒. วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จของเทศบาลตำบลหนองกุ้งศรีเพื่อเสนอพิจารณากำหนดนโยบาย
๓. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงองค์กร โดยมีแผนงานที่ชัดเจนสามารถบรรลุเป้าหมายในแผนงานได้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกรายปัจจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงที่คาดหวังและสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัยรวมถึงการมีการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการ
๕. จัดทำรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง เสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงจัดทำและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี
๖. สนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยง และสนับสนุนให้มีช่องทางการสื่อสารภายในองค์กร ในการเผยแพร่นโยบาย กฎระเบียบ คำสั่ง และคู่มือการปฏิบัติงาน รวมทั้งข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงได้อย่างทั่วถึงองค์กร
๗. แต่งตั้งคณะทำงานย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นเหมาะสม
๘. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕



(นายสุรพงษ์ ภูโถกล้า)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองกุ้งศรี