การบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลจระเข้หิน อำเภอครบุรี

จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลจระเข้หิน ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่ายมีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้ กำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงซึ่งเป็นการลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายต่อส่วนราชการ และลดขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ นั้น

แผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลจระเข้หิน ซึ่งเป็นหน้าที่ของทุกคนในส่วนราชการ ตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับที่จะต้องรับรู้และรับทราบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในส่วนราชการ การบริหารความเสี่ยงที่ดีจะต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดของส่วนราชการ โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยที่เสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบทำให้ส่วนราชการเกิดความเสียหายแล้วกำหนดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือปราศจากความเสี่ยง เพื่อเป็นการสร้างหลักประกันที่ส่วนราชการจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่วางไว้ อีกทั้งจะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทุกระดับ และเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลจระเข้หินต่อไป

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
เทศบาลตำบลจระเข้หิน

สารบัญ

หน้า

คำนำ

บทที่ 1 บทนำ

1.1 หลักการและเหตุผล 1
1.2 วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง 1
1.3 เป้าหมาย 1
1.4 ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง 2
1.5 นิยามความเสี่ยง 2

บทที่ 2 แนวทางการบริหารความเสี่ยง

2.1 แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง 4
2.2 โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง 4
2.3 คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง 5

บทที่ 3 กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

3.1 การระบุความเสี่ยง 7
3.2 การประเมินความเสี่ยง 9
3.3 การจัดการความเสี่ยง 11
3.4 การรายงานและติดตามผล 12
3.5 การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง 12
3.6 การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง 13

บทที่ 4 แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

4.1 ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง 14
4.2 การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน 14
4.3 แผนบริหารจัดการคามเสี่ยง 15-20
อธิบายหลักเกณฑ์การประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) 21

บทที่ ๑

๑ บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกากับดูแลกิจการที่ดีที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและประเมินผลการปฏิบัติงานตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้นและลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุก ๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๖ “ ได้กำหนดให้หน่วยงานรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและและหนังสือการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยถือปฏิบัติตามาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ” และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

ดังนั้น คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุมและตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์

๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๑.๓ เป้าหมาย

๑) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงตามยุทธศาสตร์

๒) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทาให้องค์กรเกิดความเสียหายประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นถึงแหล่งข้อมูลสาหรับผู้ริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมมาภิบาล

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนด กลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาและการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาในระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและเลือกใช้มาตรการในการจัดการบริหารความเสี่ยง เช่นการใช้ทรัพยากรสำหรับความเสี่ยงกิจกรรมต่าง ๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงที่แตกต่างกันหรือการเลือกมาตรการในแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๑.๕ นิยามความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยงหมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (impact)ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด(Likelihood) ของเหตุการณ์

ลักษณะของความเสี่ยงสามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วนดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทาให้เกิดความเสี่ยง

๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือนโยบาย

๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๒.) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเหตุการณ์เสี่ยงลดลง หรือส่งผลกระทบของความเสียหาย จากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓.) ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management system)

ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ระดับที่องค์กรยอมรับได้ประเมินได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบโดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับ ทั้งองค์กร

บทที่ ๒

๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑.๑ แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลจระเข้หิน แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลจระเข้หิน

๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง

๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดาเนินงาน

๔) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ

๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลรับทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้

๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

๑) ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา

๒) พัฒนากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท

๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑.๒ กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑) ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

๒) คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดาเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๓) ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่ กอง/ฝ่าย ของเทศบาลตำบลจระเข้หิน มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทางานบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๒ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผนการติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๒.๒.๑ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลตจระเข้หิน

๒) ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๒.๒ คณะกรรมการตรวจสอบและประเมิน

๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดาเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร

๒) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลจระเข้หิน

๓) กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๒.๓ ผู้บริหารท้องถิ่น

๑) แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม

๓) พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔) พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๒.๔ หน่วยตรวจสอบภายใน

๑) สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๒) นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินรับทราบและให้ข้อเสนอแนะ

๒.๒.๕ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

๒) ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง

๓) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา

๒.๒.๖ เจ้าหน้าที่กอง/ฝ่าย

๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความสี่ยง

๒.๓ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลจระเข้หิน ได้มีการแต่งตั้งคำสั่งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงตามสั่งเทศบาลตำบลจระเข้หิน ที่ ๑๘๕/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๓ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดเทศบาลตำบลจระเข้หิน ประธานคณะทำงาน

๒. รองปลัดเทศบาลตำบลจระเข้หิน คณะทำงาน

๓. ผู้อำนวยการกองคลัง คณะทำงาน

๔. ผู้อำนวยการกองช่าง คณะทำงาน

๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา คณะทำงาน

๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข คณะทำงาน

๗. หัวหน้าสำนักปลัด คณะทำงานและเลขานุการ

๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ ผู้ช่วยเลขานุการ

มีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ๖ ข้อ ดังนี้

(๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๕) รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานให้ทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

(๖) ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

บทที่ ๓

๓. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กรรวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ซึ่งเทศบาลตำบลจระเข้หินมีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โดยต้องระบุได้ด้วยด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ทำให้การการตัดสินใจจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง(High) และสูงมาก (Extreme) นั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปีเพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปได้อย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผลมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

๓.๑ การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรหรือระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา

ดังนั้น จึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ ความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง และ ประเภทความเสี่ยง ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๓.๑.๑ ความเสี่ยง (Risk) หมายถึงเหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๓.๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไมทั้งที่สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑) ปัจจัยภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่อาจสามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร อาทิเศรษฐกิจ สังคม การเมืองกฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร อาทิกฎระเบียบข้อบังคับภายในองค์กรวัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/ อุปกรณ์

๓.๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ กลยุทธ์ เป้าหมายพันธกิจในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตาม เป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจาวัน หรือการดาเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการ ปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิผล ผลกระทบทางการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก อาทิข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยงข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สานักงานการตรวจแผ่นดิน สานักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียการป้องกันข้อมูล รวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่น ๆ การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ ทำให้เกิดความผิดพลาดความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนาไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี อาทิ จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม

๓.๒ การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยงที่ มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร

๓.๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่เกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of RisK) โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลางสูงและสูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

๑. โอกาสที่จะเกิด (Likehood :L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงซึ่งจำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

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

๒. ผลกระทบ(Impact:I หมายถึงขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	เกิดความเสียหายร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน โครงการ กิจกรรม/กระทบ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน/อย่างมหันต์ การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	รุนแรงมาก	เกิดความเสียหายร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน โครงการ กิจกรรม/กระทบ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน/อย่างมหันต์ การบาดเจ็บถึงชีวิต
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหายร้อยละ ๑๔ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน โครงการ กิจกรรม/กระทบ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน/อย่างมหันต์ การบาดเจ็บถึงชีวิต

๒	น้อย	เกิดความเสียหายร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน โครงการ กิจกรรม/กระทบ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน/อย่างมหันต์ การบาดเจ็บถึงชีวิต
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหายร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน โครงการ กิจกรรม/กระทบ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน/อย่างมหันต์ การบาดเจ็บถึงชีวิต

๓. ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk : D) หมายถึงสถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มีค่าเชิงปริมาณ คำนวณได้จากสูตร ดังนี้

ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสี่ยง หรือ D = L X I

๓.๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส(Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินความรุนแรงของผลการะทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่าถูกต้องภายใต้งบประมาณกำลังคนหรือเวลาที่มีจากัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้าวต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการดังนี้

๑. พิจารณาโอกาส ความถี่ ในเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓.๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เทศบาลตำบลจระเข้หิน ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์(Likelihood) และระดับผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยแล้วนาผลที่ได้มาพิจารณา ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบจะเกิดความเสี่ยงในระดับใด (ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ x ผลกระทบที่จะเกิดความเสียหาย) ซึ่งจัดแบ่งเป็น 4 ระดับความเสี่ยง คือ

๑. ระดับความเสี่ยงต่าง (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง 1-2 คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง 3-9 คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นไปอยู่ใน ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้

๓. ระดับความเสี่ยงสูง (high) คะแนนระดับความเสี่ยง 10-15 คะแนน หมายถึง ระดับ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง 16-25 คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

ประเภทความเสี่ยง

Strategic Rick : S = ด้านกลยุทธ์

Operational Rick : O = ด้านการดำเนินงาน

Financial Rick : F = ด้านการเงิน

Compliance Rick : C = ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายแนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยงและทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้

๑. การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กาหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๒. การควบคุมเพื่อตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กาหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอดการตรวจรับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี การะประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

๓.๓ การจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับ สถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของคณะกรรมการจัดทาแผนบริหารความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการ บริหารจัดการความเสี่ยงนั้น ต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยงทางเลือกหรือยุทธศาสตร์ใน การจัดการความเสี่ยง โดย

เทศบาลตำบลจระเข้หินมีวิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง ๔ แนวคิดหลัก (๔T'S) ซึ่งมีหลายละเอียดดังนี้

วิธีการบริหาร/การจัดการความเสี่ยง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป (กรมบัญชีกลาง)	แนวคิด ๔T
๑. การยอมรับความเสี่ยง หมายถึงการตกลงกันที่จะยอมรับ เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการหรือป้องกัน แต่การเลือกบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีนี้ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังอย่าสม่ำเสมอ	Risk Acceptance (Accept)	Take

๒. การลด/การควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การปรับปรุงระบบการทำงานหรือออกแบบวิธีการทำงานแบบใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมพนักงาน การจัดทำคู่มือ	Risk Reduction (Control)	Treat
๓. การกระจายความเสี่ยงหรือการโอนความเสี่ยง หมายถึง การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยกับบริษัทภายนอก หรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)	Risk Sharing (Tranfer)	Tranfer
๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึงการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและไม่อาจยอมรับได้จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้นไป	Risk Ad avoidance (Ad void)	Terminate

๓.๔ การรายงานผลและการติดตาม

หลังจาการจัดทาแผนการบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือเป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบทานดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไป รายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการสอบทานอาจกำหนด ข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ (Check List) การติดตามพร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดย สามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

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

๒) การติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๓.๕ การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสมเพียงพอถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้

ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๓.๖ การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๔

๔. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การประเมินโอกาส และผลกระทบและระดับความเสี่ยง

ได้นำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) แผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ จุดอ่อน และ/หรือข้อเสนอแนะจากรายงานผลการประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น และการวิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

๔.๒ การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน		
ยุทธศาสตร์	**ขั้นตอน(กลยุทธ์)**	**วัตถุประสงค์ขั้นตอน(เป้าหมาย)**
๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	พัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ประชาชนได้รับบริการโครงสร้างพื้นฐานมากขึ้น
๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	พัฒนาด้านการรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
๓ ยุทธศาสตร์การพัฒนาการเกษตรและเศรษฐกิจชุมชนบนพื้นฐานเศรษฐกิจพอเพียง	พัฒนาด้านการเกษตรและเศรษฐกิจชุมชนบนพื้นฐานเศรษฐกิจพอเพียง	ประชาชนได้รับการพัฒนาการเกษตรและเศรษฐกิจชุมชนบนพื้นฐานเศรษฐกิจพอเพียง
๔ ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาด้านการศึกษา ศิลปะ วัฒนธรรม การกีฬา นันทนาการ และการท่องเที่ยว	พัฒนาด้านการศึกษา ศิลปะ วัฒนธรรม การกีฬา นันทนาการและการท่องเที่ยว	ประชาชนได้รับการพัฒนาด้านการศึกษา ศิลปะ วัฒนธรรม การกีฬา นันทนาการ และการท่องเที่ยว
๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาสังคมและเสริมสร้างพลังชุมชน	พัฒนาด้านสังคมและเสริมสร้างพลังชุมชน	ประชาชนได้รับพัฒนาด้านสังคมและเสริมสร้างพลังชุมชน
๖ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสาธารณสุข	พัฒนาด้านสาธารณสุข	ประชาชนได้รับบริการด้านสาธารณสุข
๗ ยุทธศาสตร์การบริหารราชการให้มีประสิทธิภาพคุณภาพ	พัฒนาด้านการบริหารราชการให้มีประสิทธิภาพคุณภาพ	ประชาชนได้รับบริการราชการให้มีประสิทธิภาพคุณภาพ
๘ ยุทธศาสตร์การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อมและพลังงานทดแทน	พัฒนาด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อมและพลังงานทดแทน	ประชาชนได้ มีส่วนร่วมอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อมและพลังงานทดแทน

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
เทศบาลตำบลจระเข้หิน อำเภอครบุรี จังหวัดนครราชสีมา

ความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยง		
						โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน ๑. การเรียกคืนเบี้ยยังชีพที่จ่ายเกินกรณีผู้สูงอายุและผู้พิการเสียชีวิต และจ่ายซ้ำซ้อนกรณีผู้สูงอายุและผู้พิการย้ายภูมิลำเนา	การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องตามระเบียบ	เบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการได้ถูกต้องตามระเบียบ	ด้านการปฏิบัติงาน	๑ ต.ค. ๖๕ – ๓๐ ก.ย. ๖๖	สำนักปลัด	๓	๓	๙
กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา ๑. การจัดซื้อรถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจของเทศบาล บางประเภทไม่เหมาะสมกับสภาพใช้งานทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว ๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้มีสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ทำให้การไปติดต่อราชการ	เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานมีความเหมาะสมกับประเภทการใช้งาน และได้รับการบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้ดีอยู่เสมอ	๑. มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อมการใช้รถยนต์ให้ชัดเจน ๒. หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์	ด้านการปฏิบัติงาน	๑ ต.ค. ๖๕ – ๓๐ ก.ย. ๖๖	สำนักปลัด	๓	๔	๑๒

จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น		ทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบ ภายในวันที่ ๑๐ เป็นประจำของทุกเดือน						
กิจกรรมด้านกฎหมาย ๑. เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	เพื่อให้การปฏิบัติงานของเทศบาล เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	จัดฝึกอบรบเจ้าหน้าที่ หรือจัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมในงานที่ได้รับมอบหมาย	ด้านระเบียบ	๑ ต.ค. ๖๕ – ๓๐ ก.ย. ๖๖	สำนักปลัด	๓	๓	๙
กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล ๑. การพัฒนาพนักงานเทศบาล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมการปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ๒. ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน	เพื่อให้การปฏิบัติงานของเทศบาล มีการแบ่งงานที่ชัดเจน	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดแบ่งหน้าที่ความรับผิดชองเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ ๒. มีพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่แทนตำแหน่งพนักงานเทศบาลที่ว่าง แต่ยังขาดทักษะ ความรับผิดชอบโดยตรง	ด้านการปฏิบัติงาน	๑ ต.ค. ๖๕ – ๓๐ ก.ย. ๖๖	สำนักปลัด	๒	๓	๖

กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๑. ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด	เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิดร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	ประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุม, หนังสือราชการให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง	ด้านการปฏิบัติงาน	๑ ต.ค. ๖๕ – ๓๐ ก.ย. ๖๖	สำนักปลัด	๒	๒	๔
กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพยาเสพติด	เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศทุกวัย	๑. ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชนด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง	ด้านการปฏิบัติ	๑ ต.ค. ๖๕ – ๓๐ ก.ย. ๖๖	สำนักปลัด	๒	๒	๔
กิจกรรมงานการเงินและบัญชี **การรับและเบิกจ่ายเงิน** ๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน	ด้านการเงิน	๑ ต.ค. ๖๕ – ๓๐ ก.ย. ๖๖	กองคลัง	๓	๓	๙

	การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน	และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังกำกับติดตาม						
กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ๑.การจัดการภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ล่าช้า จัดทำแบบภดส.ไม่ทันตามระเบียบ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจในกฎหมายเท่าที่ควร เนื่องจากเป็นพนักงานเทศบาลบรรจุใหม่ ๓.เขตพื้นที่ส่วนมากไม่มีเอกสารสิทธิ์ และเป็นที่ สปก. ทำให้ยากต่อการประเมินภาษี	เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม	ด้านการเงิน	๑ ต.ค. ๖๕ – ๓๐ ก.ย. ๖๖	กองคลัง	๔	๔	๑๖
กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๑. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัด	เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ	ด้านการปฏิบัติงาน	๑ ต.ค. ๖๕ – ๓๐ ก.ย. ๖๖	กองคลัง	๔	๔	๑๖

จ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๒. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร						
กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร ๑. งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจประมาณราคางานเขียนแบบและงานควบคุมการก่อสร้าง	เพื่อให้การออกแบบ ,เขียนแบบและควบคุมอาคารโครงการก่อสร้างต่างๆ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ตามมติ ครม. และหนังสือสั่งการต่างๆ	๑. สรรหาบุคลากรเพิ่มเติม ๒. ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดหน้าที่ความรับผิดขอบอย่างชัดเจน	ด้านการปฏิบัติงาน	๑ ต.ค. ๖๕ – ๓๐ ก.ย. ๖๖	กองช่าง	๒	๒	๔
กิจกรรมงานบริหารการศึกษา ๑. งบประมาณมีไม่เพียงพอในการดำเนินการด้าน ส่งเสริมกิจกรรมนันทนาการ ๒.บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการด้านการสอนเด็กปฐมวัย ๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	เพื่องานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกฎหมายกำหนด	๑.จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กให้คลอบคุมทั้งด้านการเรียนการสอน ๒.จัดหาสื่อการเรียนการสอน ให้ครอบคลุมทุกด้าน	ด้านการปฏิบัติงาน	๑ ต.ค. ๖๕ – ๓๐ ก.ย. ๖๖	กองการศึกษา	๒	๒	๔

กิจกรรมงานสาธารณสุข การป้องกันโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙	เพื่อให้การเรียนการสอนเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	การคัดกรองเด็กนักเรียนจากประตูทางเข้าศพด. การวัดอุณหภูมิว่ามีไข้หรือไม่ การใส่หน้ากากอนามัยตลอดเวลา	ด้านการปฏิบัติงาน	๑ ต.ค. ๖๕ – ๓๐ ก.ย. ๖๖	กองสาธารณสุข	๒	๒	๔
กิจกรรมงานรักษาความสะอาดและงานกำจัดขยะมูลฝอย การรักษาความสะอาดและกำจัดขยะมูลในเทศบาล	เพื่อให้พื้นที่ในเทศบาลสะอาด	จัดกิจกรรมรักษาความสะอาด	ด้านการปฏิบัติงาน	๑ ต.ค. ๖๕ – ๓๐ ก.ย. ๖๖	กองสาธารณสุข	๒	๒	๔

อธิบายหลักเกณฑ์การประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และรับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) การประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

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

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	รุนแรงมากที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	รุนแรงมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๒	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต

การคำนวณระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕-๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙-๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔-๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑-๓ คะแนน

ภาคผนวก

การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลจระเข้หิน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การเรียกคืนเบี้ยยังชีพที่จ่ายเกินกรณีผู้สูงอายุและผู้พิการเสียชีวิต และจ่ายซ้ำซ้อนกรณีผู้สูงอายุและผู้พิการย้ายภูมิลำเนา
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการได้ถูกต้องตามระเบียบ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	การเรียกคืนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการได้ไม่ถูกต้องตามระเบียบ
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ
ระดับความเสี่ยง	สูง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น(โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการได้ถูกต้องตามระเบียบ
ตัวชี้วัด	ไม่ปรากฏเรื่องร้องเรียนด้านทุจริต
ผลการดำเนินงาน	ยังไม่มีข้อร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางชนกนันท์ กุศลสูงเนิน ตำแหน่งนักพัฒนาชุมชนชำนาญการ
สังกัด	สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้มีสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	๑. มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อมการใช้รถยนต์ให้ชัดเจน ๒. หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบ ภายในวันที่ ๑๐ เป็นประจำของทุกเดือน
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	เจ้าหน้าที่ใช้รถยนต์ส่วนกลาง ไม่ตรงตามมาตรฐานการกำหนดตำแหน่ง
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	มีการจัดทำสมุดควบคุมเข็มไมล์รถยนต์
ระดับความเสี่ยง	สูง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น(โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	มีสมุดควบคุมเข็มไมล์รถยนต์
ตัวชี้วัด	ไม่ปรากฏเรื่องร้องเรียนด้านทุจริต
ผลการดำเนินงาน	ยังไม่มีข้อร้องเรียน
ผู้รายงาน	นายวราพล ทิพย์บ้านฉาง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ
สังกัด	สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	จัดฝึกอบรบเจ้าหน้าที่ หรือจัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมในงานที่ได้รับมอบหมาย
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย ก่อให้เกิดความเสียต่อราชการ
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ตรวจทานเอกสารการนำเสนอผ่านหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ก่อนนำเสนอปลัดเทศบาล และนายกเทศมนตรี
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น(โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	จัดฝึกอบรบเจ้าหน้าที่ หรือจัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมในงานที่ได้รับมอบหมาย
ตัวชี้วัด	ไม่ปรากฏเรื่องร้องเรียนด้านทุจริต
ผลการดำเนินงาน	ยังไม่มีข้อร้องเรียน
ผู้รายงาน	นายวราพล ทิพย์บ้านฉาง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ
สังกัด	สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การพัฒนาพนักงานเทศบาลลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมการปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน แบ่งหน้าที่ความรับผิดชองเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ ๒. มีพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่แทนตำแหน่งพนักงานเทศบาลที่ว่าง แต่ยังขาดทักษะ ความรับผิดชอบโดยตรง
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	การบริหารราชการ เกิดความขัดแย้งระหว่างพนักงานเทศบาล ลูกจ้างและพนักงานจ้างในการปฏิบัติหน้าที่
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	จัดทำคำสั่งการแบ่งงายภายในให้ชัดเจน
ระดับความเสี่ยง	สูง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น(โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	จัดทำคำสั่งการแบ่งงายภายในให้ชัดเจนในแต่ละกอง
ตัวชี้วัด	ไม่ปรากฏเรื่องร้องเรียนด้านทุจริต
ผลการดำเนินงาน	ยังไม่มีข้อร้องเรียน
ผู้รายงาน	นายวราพล ทิพย์บ้านฉาง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ
สังกัด	สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	ขาดการมีส่วนร่วมในกาประชุมชาคมหมู่บ้านระหว่างเจ้าหน้าที่กับประชาชน
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุม, หนังสือราชการให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น(โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	ประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุม, หนังสือราชการให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง
ตัวชี้วัด	ไม่ปรากฏเรื่องร้องเรียนด้านทุจริต
ผลการดำเนินงาน	ยังไม่มีข้อร้องเรียน
ผู้รายงาน	นายวราพล ทิพย์บ้านฉาง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ
สังกัด	สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	๑. ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชนด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	เด็กและเยาวชน เข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติกด
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	จัดอบรมโครงการ และให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติด
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น(โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	จัดอบรมโครงการ และให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติด ปีละหนึ่งโครงการ
ตัวชี้วัด	ไม่ปรากฏเรื่องร้องเรียนด้านทุจริต
ผลการดำเนินงาน	ยังไม่มีข้อร้องเรียน
ผู้รายงาน	นายวีระพล ยิ้มกระโทก
สังกัด	สำนักปลัด
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	กิจกรรมงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	การเบิกจ่ายไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	จัดฝึกอบรมการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน
ระดับความเสี่ยง	สูงมาก
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น(โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	ตรวจทานเอกสารผ่านผู้อำนวยการกองคลังทุกครั้ง
ตัวชี้วัด	ไม่ปรากฏเรื่องร้องเรียนด้านทุจริต
ผลการดำเนินงาน	ยังไม่มีข้อร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางเมษา เอมกระโทก
สังกัด	กองคลัง
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	๑. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๒. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	การจัดซื้อจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	จัดอบรมเกี่ยวกับการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
ระดับความเสี่ยง	สูงมาก
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น(โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	**จั**ดเก็บเอกสาร ตรวจทานเอกสารทุกครั้ง
ตัวชี้วัด	ไม่ปรากฏเรื่องร้องเรียนด้านทุจริต
ผลการดำเนินงาน	ยังไม่มีข้อร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางเมษา เอมกระโทก
สังกัด	ผู้อำนวยการกองคลัง
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจ ประมาณราคางานเขียนแบบและงานควบคุมการก่อสร้าง
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจ ประมาณราคางานเขียนแบบและงานควบคุมการก่อสร้าง
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	จัดหาบุคลากรในการทำงานเพิ่มเติม
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น(โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	จัดหาบุคลากรในการทำงานเพิ่มเติม
ตัวชี้วัด	ไม่ปรากฏเรื่องร้องเรียนด้านทุจริต
ผลการดำเนินงาน	ยังไม่มีข้อร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางวราภรณ์ มุลมณี
สังกัด	กองช่าง
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	กิจกรรมงานบริหารการศึกษา
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	๑. งบประมาณมีไม่เพียงพอในการดำเนินการด้าน ส่งเสริมกิจกรรมนันทนาการ ๒. บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการด้านการสอนเด็กปฐมวัย ๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	การเรียนการสอนเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดประสิทธิภาพ
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	จัดงบประมาณให้เพิ่มเติมให้สอดคล้องกับการดำเนินการ
ระดับความเสี่ยง	สูง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น(โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	จัดงบประมาณให้เพิ่มเติมให้สอดคล้องกับการดำเนินการ
ตัวชี้วัด	ไม่ปรากฏเรื่องร้องเรียนด้านทุจริต
ผลการดำเนินงาน	ยังไม่มีข้อร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางธัญณัฐรดา โรจนภูรินทร์
สังกัด	กองการศึกษา
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	กิจกรรมด้านสาธารณสุข การป้องกันโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	การคัดกรองเด็กนักเรียนจากประตูทางเข้าศพด. การวัดอุณหภูมิว่ามีไข้หรือไม่การใส่หน้ากากอนามัยตลอดเวลา
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	เด็กนักเรียนได้รับเชื้อไวรัสโคโรน่า ๒๐๑๙
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	คัดกรองอาการเบื้องต้น และการวัดอุณหภูมิว่ามีไข้หรือไม่การใส่หน้ากากอนามัยตลอดเวลา
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น(โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	คัดกรองอาการเบื้องต้น และการวัดอุณหภูมิว่ามีไข้หรือไม่การใส่หน้ากากอนามัยตลอดเวลา
ตัวชี้วัด	ไม่ปรากฏเรื่องร้องเรียนด้านทุจริต
ผลการดำเนินงาน	ยังไม่มีข้อร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางอุทัยวรรณ กมลปรีดี
สังกัด	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	กิจกรรมงานรักษาความสะอาดและงานกำจัดขยะมูลฝอย
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	จัดกิจกรรมรักษาความสะอาด
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	เขตพื้นที่ในความดูแลขาดการรักษาความสะอาดอย่างยั่งยืน
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	จัดทำโครงการ เกี่ยวกับการรักษาความสะอาด ให้ประชาชนตระหนักถึงความสะอาดภายในเทศบาลฯ
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☑ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น(โปรดระบุ)
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	จัดทำโครงการ เกี่ยวกับการรักษาความสะอาด ปีละหนึ่งโครงการ
ตัวชี้วัด	ไม่ปรากฏเรื่องร้องเรียนด้านทุจริต
ผลการดำเนินงาน	ยังไม่มีข้อร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางอุทัยวรรณ กมลปรีดี
สังกัด	กองสาธารณสุข
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖