

RISK



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

เทศบาลตำบลบ้านโป่ง
อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น

คำนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ผู้บริหารจนถึงบุคลากรทุกระดับเพราะการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กรแล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลบ้านเป็ด ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารและบุคลากรผู้ปฏิบัติงานทุกคนในเทศบาลตำบลบ้านเป็ด มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและบุคลากรผู้ปฏิบัติงานทุกคน ที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานของเทศบาลตำบลบ้านเป็ดต่อไป

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
เทศบาลตำบลบ้านเป็ด

สารบัญ

บทที่ ๑ บทนำ

- | | |
|---|---|
| ๑. หลักการและเหตุผล | ๑ |
| ๒. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร | ๑ |
| ๓. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง | ๓ |
| ๔. เป้าหมาย | ๔ |
| ๕. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง | ๔ |
| ๖. นิยามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ | ๕ |

บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด

- | | |
|---|---|
| ๑. ข้อมูลทั่วไป | ๖ |
| ๒. วิสัยทัศน์ | ๖ |
| ๓. พันธกิจ | ๖ |
| ๔. ยุทธศาสตร์ | ๖ |
| ๕. โครงสร้างหน่วยงานและภารกิจอำนาจหน้าที่ | ๘ |

บทที่ ๓ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

- | | |
|--|----|
| ๑. แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง | ๑๒ |
| ๒. โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด | ๑๓ |
| ๓. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง | ๑๔ |

บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

- | | |
|--|----|
| ๑. การระบุความเสี่ยงหรือการบ่งชี้เหตุการณ์ | ๑๗ |
| ๒. การประเมินความเสี่ยง | ๑๘ |
| ๓. การจัดการความเสี่ยงหรือการตอบสนองความเสี่ยง | ๒๑ |
| ๔. การรายงานและติดตามผล | ๒๒ |
| ๕. การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง | ๒๓ |
| ๖. การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง | ๒๓ |

บทที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

- | | |
|---|----|
| ๑. ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง | ๒๔ |
| ๒. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ | ๓๔ |

ภาคผนวก

- | | |
|---|--|
| ๑. คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านเป็ด ที่ ๔๘/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้ง คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ | |
| ๒. ผลการดำเนินงาน การติดตามและรายงานผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ | |

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญในการกำกับดูแลช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน กำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่จะให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ความเสี่ยงเป็นความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น เป็นความไม่แน่นอนและอาจเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมาย จึงจำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงเหล่านี้อย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด พร้อมกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

ดังนั้น คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินควบคุม และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายขององค์กรตามยุทธศาสตร์หรือกลยุทธ์เป็นสำคัญ

๒. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด อาศัยการวิเคราะห์จุดแข็ง (Strengths) และจุดอ่อน (Weaknesses) เพื่อพิจารณาว่าการดำเนินงานของเทศบาลตำบลบ้านเป็ดและพื้นที่ภายในเขต ที่ผ่านมานั้นมีจุดแข็งและจุดอ่อนอะไรบ้าง และประเด็นใด ที่มีอิทธิพลต่อการดำเนินงานของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด โดยอาศัยหลักการ 4Ms ซึ่งประกอบด้วย

๑) คน (Man) พิจารณามีความพร้อมมากน้อยเพียงใด และมีจำนวนเพียงพอหรือไม่อย่างไร จะช่วยให้เกิดการคัดเลือกบุคลากรที่มีความสามารถพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง

๒) เงิน (Money) เป็นงบประมาณที่นำมาใช้ในการดำเนินการและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ใช้แล้วเกิดความคุ้มค่ากับที่ลงทุนไหม เพียงพอหรือไม่

๓) สิ่งของ(Materials) วัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้หรือสิ่งของที่นำมาใช้ผลิตและบริการ รวมถึง อาคารสถานที่

๔) การจัดการ (Management) ความรู้เกี่ยวกับการจัดการ เช่น การบังคับบัญชา การกำหนด ขอบข่ายงาน (Job Description) อำนาจหน้าที่ ขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน การกำหนดเวลาที่จะทำงานให้ บรรลุเป้าหมาย

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน

จุดแข็ง (Strength: S)

๑. เทศบาลตำบลบ้านเป็ดมีการสั่งการตามสายงานการบังคับบัญชาอย่างชัดเจน มีคำสั่งแบ่งงาน โครงสร้าง องค์กร ครอบคลุมอำนาจหน้าที่ตามภารกิจ และสามารถเปลี่ยนแปลงปรับปรุงได้ตามภารกิจที่ได้รับ เพิ่มขึ้นหรือ ถ้อยโณ

๒. มีแผนพัฒนาที่ชัดเจน และมีการบูรณาการจัดทำแผน การทำงานร่วมกับหน่วยงานหรือส่วน ราชการอื่นๆ

๓. ผู้บริหารท้องถิ่นกำหนดนโยบายได้เองภายใต้กรอบของกฎหมาย

๔. มีงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับการจัดสรรจากรัฐและจัดเก็บเอง โดยสามารถบริหารจัดการ งบประมาณได้ ตามอำนาจหน้าที่ภายใต้กฎหมายกำหนด

๕. บุคลากรของเทศบาลเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่

๖. มีเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานในสำนักงานเพียงพอและทันสมัย

๗. มีบึงหนองโคตร ที่มีน้ำตลอดทั้งปี

จุดอ่อน (Weakness: W)

๑. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรและจัดเก็บเองไม่เพียงพอต่อการพัฒนาท้องถิ่น

๒. การดำเนินงาน กิจกรรม/โครงการต่างๆ การบูรณาการกับหน่วยงานอื่น มีความร่วมมือค่อนข้าง น้อย

๓. เทศบาลมีการประชาสัมพันธ์ข่าวสารไม่ทั่วถึง เนื่องจากมีประชากรมีจำนวนมาก และมีพื้นที่ใน ความ รับผิดชอบกว้างขวาง

๔. ถนนบางแห่งยังไม่ได้มาตรฐานและเป็นหลุมเป็นบ่อ มีพื้นที่ราบลุ่ม ทำให้น้ำท่วมขัง

๕. ระบบระบายน้ำยังไม่ทั่วถึง

๖. การรวมกลุ่มของชุมชน ขาดความเข้มแข็ง ไม่มีการดำเนินกิจกรรมต่อเนื่อง

๗. อุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ในการพัฒนาของเทศบาลตำบลบ้านเป็ดมีไม่เพียงพอ เช่น รถชุด เครื่อง สูบน้ำ เป็นต้น

๘. บุคลากรบางส่วนยังขาดความพร้อมในการทำงานและไม่ชำนาญในงานที่ทำเท่าที่ควร

โอกาส (Opportunity : O)

๑. มีการวางแผนการบริหารทรัพยากรธรรมชาติในเขตเทศบาล เช่น บึงหนองโคตรสามารถทำให้เป็น แหล่งท่องเที่ยวได้ อาทิเช่น สนามอกกำลังกาย มีเครื่องออกกำลังกายมีกิจกรรมต่างๆ เพื่อดึงดูดความสนใจ ของประชาชนทั้งในและนอกเขตเทศบาล สามารถสร้างรายได้ให้แก่ประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาล

๒. มีการขยายตัวของหมู่บ้านจัดสรรขึ้นเป็นจำนวนมาก ทำให้มีการกระจายรายได้ในเขตพื้นที่มากขึ้น

๓. เทศบาลตำบลบ้านเป็ด มีพื้นที่ใกล้เคียงท้องถิ่นอื่นที่มีความพร้อมสูง ในด้านอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ที่ดีและทันสมัย ที่จะอำนวยความสะดวก ให้บริการแก่ประชาชน เช่น การบูรณาการทำงานร่วมกัน เรื่องการจัดเก็บขยะ และการระบายน้ำเพื่อป้องกันน้ำท่วม

๔. เทศบาลมีพื้นที่ใกล้เคียงสถาบันการศึกษาที่มีชื่อเสียงหรือแหล่งวิชาการ เช่น มหาวิทยาลัยขอนแก่น สามารถขอความร่วมมือในเชิงวิชาการได้

๕. การคมนาคมสะดวก โดยมีสนามบินอยู่ภายในเขตเทศบาลตำบลบ้านเป็ด มีถนนหลายเส้นตัดผ่าน ทำให้การติดต่อประสานงานระหว่างส่วนราชการทั้งอำเภอและจังหวัดมีความสะดวกรวดเร็ว

๖. ผู้นำชุมชนและผู้นำท้องถิ่น มีการตื่นตัวที่จะพัฒนาท้องถิ่น และมีความมุ่งมั่นที่จะร่วมปฏิรูปการศึกษาเพื่อบุตรหลานของชาวตำบลบ้านเป็ด และมีสถานศึกษาขั้นพื้นฐานบริการให้ความรู้แก่เด็ก เยาวชนในพื้นที่

๗. เป็นแหล่งพื้นที่ ที่มีการขยายตัวทางเศรษฐกิจ ทำให้ประชาชนในเขตพื้นที่มีงานทำเพิ่มมากขึ้น ก่อให้เกิดผลดีแก่เทศบาล เพื่อจัดเก็บรายได้ที่มากขึ้น ซึ่งนำมาเพื่อพัฒนาตำบลต่อไป

๘. มีสถานที่จำหน่ายสินค้าของชุมชน เช่น ตลาดแล้งบ้านคำไฮ

๙. เป็นชุมชนเมือง จึงได้รับการพัฒนาด้านสาธารณูปโภค และสาธารณูปการค่อนข้างรวดเร็ว

๑๐. ชุมชนมีวัฒนธรรม ประเพณี วิถีชีวิต และภูมิปัญญาท้องถิ่นที่เป็นเอกลักษณ์ มีศาสนสถานในพื้นที่ จัดกิจกรรมส่งเสริมศิลปวัฒนธรรม ประเพณีอันดีงาม

อุปสรรค(Threat: T)

๑. ด้านสังคม โดยส่วนมากเป็นสังคมเมือง ต่างคนต่างอยู่ ชุมชนแออัด การเอื้อเฟื้อเผื่อแผ่น้อยลง ขาดความร่วมมือในการทำกิจกรรมต่างๆ ในการพัฒนาตำบล

๒. ประชากรแฝงเพิ่มขึ้น ทำให้เกิดปัญหาอาชญากรรม ยาเสพติด

๓. การบริหารจัดการ ในการเสนอแนวทางการพัฒนาของภาคประชาชน ยังขาดความร่วมมือและข้อมูลที่แท้จริงในการพัฒนาตำบล

๔. สภาพการณ์ทางเศรษฐกิจในระดับประเทศ ในระดับภูมิภาค ส่งผลต่อการพัฒนาท้องถิ่น

๕. การขยายตัวของเมืองและการเพิ่มขึ้นของจำนวนประชากรภายในเขตเทศบาลตำบลบ้านเป็ดอย่างรวดเร็ว ส่งผลให้ประชาชนมีระดับความต้องการในการบริการสาธารณะสูงขึ้น ทำให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างครอบคลุมและทั่วถึง

๖. การบริหารงานด้านโครงสร้างพื้นฐานไม่เพียงพอกับความต้องการของประชาชน

๗. ความนิยมการบริโภคตามวัฒนธรรมต่างชาติ ทำให้เสี่ยงต่อโรคเรื้อรัง และสุขภาพอ่อนแอ

๘. ปัญหาขยะในชุมชน ไม่มีสถานที่รองรับขยะ ขาดระบบกำจัดขยะที่ได้มาตรฐาน

๙. ความไม่ชัดเจนของระเบียบกฎหมายและการตีความเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

ผู้ตรวจสอบ

๑๐. การประสานงานระหว่างเทศบาลกับหน่วยกำกับดูแลยาล้าช้า

๑๑. ช่วงเปลี่ยนผ่านกฎหมายเดิมและกฎหมายใหม่

๓. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) เพื่อให้ผู้บริหารเทศบาลตำบลบ้านเป็ด และผู้ปฏิบัติงาน มีความเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการปฏิบัติตามกระบวนการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๓) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง และเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด

๔) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในองค์กร

๕) เพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีของเทศบาลตำบลบ้านเป็ดจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและสังคม

ภายนอก

๔. เป้าหมาย

๑) ผู้บริหารและบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒) ผู้บริหารและบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในเทศบาลอย่างต่อเนื่อง

๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

๖) การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๕. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี จะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร จะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆที่สำคัญได้ทั้งหมด จะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ของเทศบาลและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำและกิจกรรมที่

มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการ แต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๖. นิยามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกาศ ณ วันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒

กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยอาศัยอำนาจตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า ... (๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ผู้กำกับดูแล หมายความว่า บุคคลหรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

ฝ่ายบริหาร หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

ผู้รับผิดชอบ หมายความว่า คณะบุคคลหรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

ความเสี่ยง (Risk) หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด

๑. ข้อมูลทั่วไป

เทศบาลตำบลบ้านเป็ด เดิม คือ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป็ด ได้ยกฐานะเป็นเทศบาลตำบลบ้านเป็ด ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เมื่อวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๔๗

มีพื้นที่ ๔๕ ตารางกิโลเมตร หรือ ๒๘,๖๘๙ ไร่ พื้นที่ติดกับ เทศบาลนครขอนแก่น เทศบาลตำบลเมืองเก่า เทศบาลตำบลบ้านทุ่ม และองค์การบริหารส่วนตำบลแดงใหญ่ ห่างจากจังหวัดขอนแก่น ๑๒ กม.

เทศบาลตำบลบ้านเป็ด มีพื้นที่ครอบคลุม ๑ ตำบล จำนวน ๒๓ หมู่บ้าน ๗๘ ชุมชน ประชากร จำนวน ๔๕,๒๖๖ คน ๒๖,๘๕๓ ครัวเรือน (ข้อมูล ณ เดือนธันวาคม ๒๕๖๓) รายรับ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๒๔๐,๗๑๒,๔๔๔.๑๐ บาท บุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านเป็ด รวมจำนวนทั้งสิ้น ๓๘๓ คน

๒. วิสัยทัศน์

“เศรษฐกิจรุ่งเรือง บ้านเมืองน่าอยู่ เขตชุมชนธรรม ก้าวล้ำด้วยธรรมาภิบาล”

๓. พันธกิจ

ปฏิบัติการกิจของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด ตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ ด้วยวิธีการ ดังนี้

- ๑) พัฒนาเศรษฐกิจการค้าและการท่องเที่ยว
- ๒) พัฒนาคุณภาพชีวิต การสาธารณสุข เสริมสร้างความเข้มแข็งภาคประชาชน และการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยและรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
- ๓) พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการ และสิ่งปลูกสร้างอื่นให้ได้มาตรฐานและมีประสิทธิภาพ
- ๔) พัฒนาด้านการศึกษา การกีฬา การส่งเสริมศาสนา วัฒนธรรมจารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ๕) พัฒนาการบริหารจัดการของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด ตามหลักธรรมาภิบาล

๔. ยุทธศาสตร์ ประกอบด้วยประเด็นยุทธศาสตร์ จำนวน ๕ ด้าน ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : ด้านการพัฒนาเศรษฐกิจ การค้าและการท่องเที่ยว

เป้าประสงค์ เพื่อส่งเสริม สนับสนุนด้านการพัฒนาอาชีพให้กับประชาชน ในพื้นที่ พัฒนาและสร้างแหล่งท่องเที่ยว ส่งเสริมให้เป็นที่รู้จักอย่างแพร่หลาย

ตัวชี้วัดระดับเป้าประสงค์

๑. ประชาชน ,นักเรียน นักศึกษา มีอาชีพเสริมและมีรายได้เพิ่มมากขึ้น
๒. ภูมิทัศน์ภายในเขตเทศบาลบริเวณริมบึงหนองโคตรได้รับการพัฒนา ปรับปรุงให้มีความสวยงาม เพื่อเป็นแหล่งท่องเที่ยว

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : ด้านการพัฒนาคนและสังคมที่มีคุณภาพ

- เป้าประสงค์ ๑. เพื่อให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีและอยู่ในสภาพแวดล้อมที่ดี
๒. ภาคประชาชนมีความเข้มแข็งและมีส่วนร่วมในการดำเนินงานกับเทศบาล
๓. เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ตัวชี้วัดระดับเป้าประสงค์

๑. ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นและห่างไกลโรค
๒. การมีส่วนร่วมของภาคประชาชนในการดำเนินงานกับเทศบาล
๓. ประสิทธิภาพในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้กับประชาชนในเขต

เทศบาล

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาเมืองและชุมชนน่าอยู่

เป้าประสงค์ เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพด้านโครงสร้างพื้นฐาน ระบบสาธารณูปโภค เพื่อให้มีความสะดวก รวดเร็วและปลอดภัย ซึ่งจะเป็นการรองรับการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน

ตัวชี้วัดระดับเป้าประสงค์

๑. โครงสร้างพื้นฐานและระบบสาธารณูปโภคได้มาตรฐาน ครอบคลุม ทัวถึง
๒. สิ่งปลูกสร้างอื่น ในเขตเทศบาลตำบลบ้านเป็ดได้มาตรฐาน พร้อมต่อการใช้งาน

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : ด้านการศึกษา กีฬา นันทนาการ ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น

เป้าประสงค์

๑. ยกระดับคุณภาพการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โรงเรียนเทศบาลบ้านเป็ดและประชาชนทุกระดับอย่างทั่วถึง เป็นการรองรับ การเข้าสู่ประชาคมอาเซียน
๒. ส่งเสริมปลูกฝังให้ประชาชนมีคุณธรรม จริยธรรม สืบสาน อนุรักษ์วัฒนธรรม จารีตประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น รวมถึงมีความสนใจด้านการกีฬา

ตัวชี้วัดระดับเป้าประสงค์

๑. ประชาชนทุกระดับมีการศึกษา ได้เรียนรู้ทั้งในและนอกระบบ
๒. ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่นได้รับการสืบทอด
๓. เยาวชน/ประชาชน ให้ความสนใจและเข้าร่วมกิจกรรมทางด้านกีฬากับทาง

เทศบาล

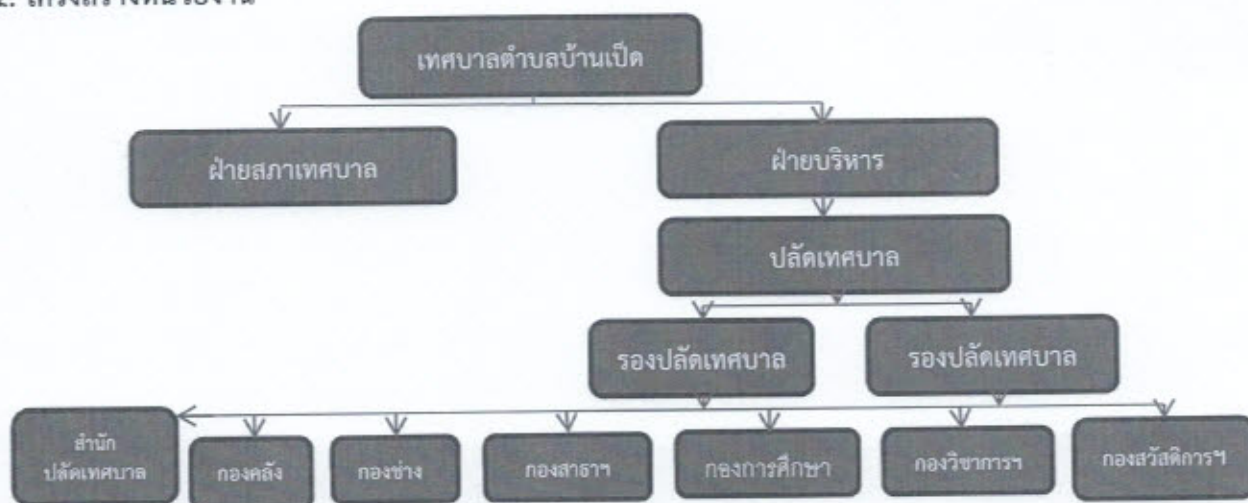
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ : ด้านการพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาล

เป้าประสงค์ เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพการจัดการ การบริหารงานของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด ให้มีความถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้

ตัวชี้วัดระดับเป้าประสงค์

เทศบาลตำบลบ้านเป็ดมีศักยภาพในการทำงาน ภายใต้กฎหมาย มติคณะรัฐมนตรีระเบียบ และหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด

๕. โครงสร้างหน่วยงาน



โครงสร้างและภารกิจอำนาจหน้าที่ของ สำนัก/กอง ในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านเปิด มีดังนี้

สำนักปลัดเทศบาล	มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับราชการทั่วไปของเทศบาล และราชการที่มิได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของกอง หรือส่วนราชการใดในเทศบาล โดยเฉพาะรวมทั้งกำกับและเร่งรัดการปฏิบัติราชการของส่วนราชการในเทศบาลให้เป็นไปตามนโยบายแนวทางและแผนการปฏิบัติราชการของเทศบาล โดยกำหนดแบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๓ ฝ่าย ๖ งาน คือ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ประกอบด้วย ๑) งานบริหารทั่วไป ๒) งานการเจ้าหน้าที่ ฝ่ายปกครอง ประกอบด้วย ๑) งานการประชุมและกิจการสภาเทศบาล ๒) งานทะเบียนและบัตร ฝ่ายป้องกันและรักษาความสงบเรียบร้อย ประกอบด้วย ๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒) งานรักษาความสงบเรียบร้อยและการจราจร
กองคลัง	มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานการจ่าย การรับ การนำส่งเงิน การเก็บรักษาเงิน และเอกสารทางการเงิน การตรวจสอบใบสำคัญ ฎีกา งานเกี่ยวกับค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จ บำนาญ เงินอื่น งานเกี่ยวกับการจัดทำงบประมาณ งบแสดงฐานะทางการเงิน การจัดสรรเงินต่างๆ การจัดทำบัญชีทุกประเภท ทะเบียนคุมเงินรายได้และรายจ่ายต่างๆ การควบคุมการเบิกจ่าย งานทำงบทดลองประจำปี ประจําปี งานเกี่ยวกับการพัสดุเทศบาลและอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย โดยแบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๓ ฝ่าย ๔ งาน คือ

	ฝ่ายบริหารงานคลัง ประกอบด้วย ๑) งานการเงินและบัญชี ๒) งานสถิติการคลัง ๓) งานระเบียบการคลัง ๔) งานพัสดุและทรัพย์สิน ๕) งานธุรการ ฝ่ายพัฒนารายได้ ประกอบด้วย ๑) งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ ๒) งานพัฒนารายได้ ฝ่ายแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ประกอบด้วย ๑) งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒) งานบริการข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
กองช่าง	มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ การจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรม การจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุ งานออกแบบและเขียนแบบ การตรวจสอบงานก่อสร้าง งานการควบคุมอาคารตามระเบียบกฎหมาย งานแผนการปฏิบัติการก่อสร้างและซ่อมบำรุง การควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง งานวิศวกรรมเครื่องจักรกล การรวบรวมประวัติติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงานเครื่องจักรกล การควบคุมบำรุงรักษาเครื่องจักรกล และยานพาหนะ การควบคุมเก็บรักษา การเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ อะไหล่ ฯลฯ โดยแบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๓ ฝ่าย ๗ งาน คือ ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง ประกอบด้วย ๑) งานธุรการ ๒) งานวิศวกรรม ๓) งานสถาปัตยกรรม ฝ่ายควบคุมอาคารและผังเมือง ประกอบด้วย ๑) งานควบคุมอาคาร ๒) งานผังเมือง ฝ่ายการโยธา ประกอบด้วย ๑) งานสาธารณูปโภค ๒) งานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	มีหน้าที่เกี่ยวกับการสาธารณสุขชุมชน ส่งเสริมสุขภาพและอนามัย การป้องกันโรคติดต่อ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม และงานอื่นๆ โดยแบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๓ ฝ่าย ๗ งาน คือ ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข ประกอบด้วย ๑) งานธุรการ ๒) งานรักษาความสะอาด ๓) งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม

	ฝ่ายบริการสาธารณสุข ประกอบด้วย ๑) งานส่งเสริมสุขภาพ ๒) งานเผยแพร่และฝึกอบรม ฝ่ายบริการและส่งเสริมการอนามัย ประกอบด้วย ๑) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๒) งานศูนย์บริการสาธารณสุข
กองการศึกษา	มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ การบริหารการศึกษา และพัฒนาการศึกษา ทั้งการศึกษาในระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย และงานอื่น ๆ โดยแบ่ง ส่วนราชการภายในออกเป็น ๑ ฝ่าย ๓ งาน ๒ ศูนย์ฯ และ ๑ โรงเรียน คือ ฝ่ายบริหารการศึกษา ประกอบด้วย ๑) งานบริหารการศึกษา ๒) งานส่งเสริมประเพณีศิลปะและวัฒนธรรม ๓) งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน ๔) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเป็ด ๕) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกพันโปง ๖) โรงเรียนเทศบาลบ้านเป็ด
กองวิชาการและแผนงาน	มีหน้าที่เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การติดตามประเมินผลแผน การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี รวมถึงเพิ่มเติม การจัดทำแผน ดำเนินงาน งานประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร งานด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ งานนิติกรรมสัญญาและการรับเรื่องราวร้องทุกข์ อื่นๆ โดยแบ่ง ส่วนราชการภายในออกเป็น ๒ ฝ่าย ๗ งาน คือ ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ ประกอบด้วย ๑) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๒) งานจัดทำงบประมาณ ๓) งานธุรการ ๔) งานบริการและเผยแพร่วิชาการ ๕) งานบริการข้อมูลข่าวสารท้องถิ่น ฝ่ายนิติการ ประกอบด้วย ๑) งานรับเรื่องราวร้องทุกข์ ๒) งานนิติกรรมสัญญา
กองสวัสดิการสังคม	มีหน้าที่เกี่ยวกับการสังคมสงเคราะห์ การส่งเสริมและสวัสดิการสังคม การ พัฒนาชุมชน การจัดระเบียบชุมชนหนาแน่นและชุมชนแออัด การจัดให้มีและ สนับสนุนกิจกรรมศูนย์เยาวชน การส่งเสริมงานประเพณีท้องถิ่นและงาน สาธารณะ โดยแบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๒ ฝ่าย ๔ งาน คือ

	ฝ่ายพัฒนาชุมชน ประกอบด้วย ๑) งานชุมชนเมือง ๒) งานพัฒนาชุมชน ฝ่ายส่งเสริมและสวัสดิการสังคม ประกอบด้วย ๑) งานส่งเสริมและสวัสดิการสังคม ๒) งานสังคมสงเคราะห์
หน่วยตรวจสอบภายใน	มีหน้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบบัญชี เอกสารการเบิกจ่าย เอกสารการรับเงินทุกประเภท ตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานทางบัญชี ตรวจสอบพัสดุ ทรัพย์สิน และการเก็บรักษา งานตรวจสอบทรัพย์สิน และการใช้ประโยชน์จากทรัพย์สินของเทศบาล

บทที่ ๓ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.๑ แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยงและประเมินโอกาสผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- ๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme)

รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ

๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลบ้านเป็ดรับทราบและสามารถนำไปปฏิบัติได้

- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 - ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

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

๒.๒ กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑) ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

๒) คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๓) ผู้ปฏิบัติงานในเทศบาลตำบลบ้านเป็ด มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕) พิจารณาผลจากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๒ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอผู้บริหารท้องถิ่นทราบและพิจารณา

๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงในปีต่อไป

๒.๓ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล/ผู้อำนวยการกอง

๑) ศึกษา ทำความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงาน

๒) ให้ความรู้กับบุคลากรในสังกัดและจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสม

๓) ควบคุม ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

๔) พิจารณาผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนาให้กับหน่วย

ตรวจสอบภายในและคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๔ หน่วยตรวจสอบภายใน

๑) สอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านเปิด

๒) นำเสนอผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารท้องถิ่นทราบ

๒.๕ ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลบ้านเปิด

๑) ทำความเข้าใจและดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๒) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านเปิด

เทศบาลตำบลบ้านเปิด ได้มีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านเปิด ที่ ๔๘/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๔ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

องค์ประกอบ

๑. นางสาววันเพ็ญ ปิยะฉัตรโสภารองปลัดเทศบาล ปฏิบัติราชการแทนปลัดเทศบาล	ประธานฯ
๒. พันตรีภคิต อ้วนพรมมา	รองปลัดเทศบาล ปฏิบัติราชการแทนปลัดเทศบาล
๓. นางสาวณัฐวิมล ใจเที่ยง	ผู้อำนวยการกองคลัง
๔. นายจักริน อรรถเศรษฐัง	ผู้อำนวยการกองช่าง
๕. นายมนตรี สุพรหมอินทร์	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๖. นางสมสมัย เทศประสิทธิ์	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
๗. นางอรุณญา ป้องสิงห์	ผู้อำนวยการกองการศึกษา
๘. นายสุริยัน ชูลิขิต	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
๙. นางรักเล่ ปาละสานต์	ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน
	คณะกรรมการฯ

- ๑๐.นางศศิวิมล เกียรติกรม หน.ฝ่ายแผนและงบประมาณ คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการฯ
 ๑๑.นางจิรายุ รุจาคม นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ คณะทำงาน/ผู้ช่วยฯ
 ๑๒.นางสาวกฤติญา ประดิษฐ์ผล ผช.นักวิเคราะห์ฯ คณะทำงาน/ผู้ช่วยฯ

อำนาจหน้าที่ตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ ดังนี้

- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารท้องถิ่น
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และ จัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผน บริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้ ซึ่งเทศบาลตำบลบ้านเป็ด มีขั้นหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการ ประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์ มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

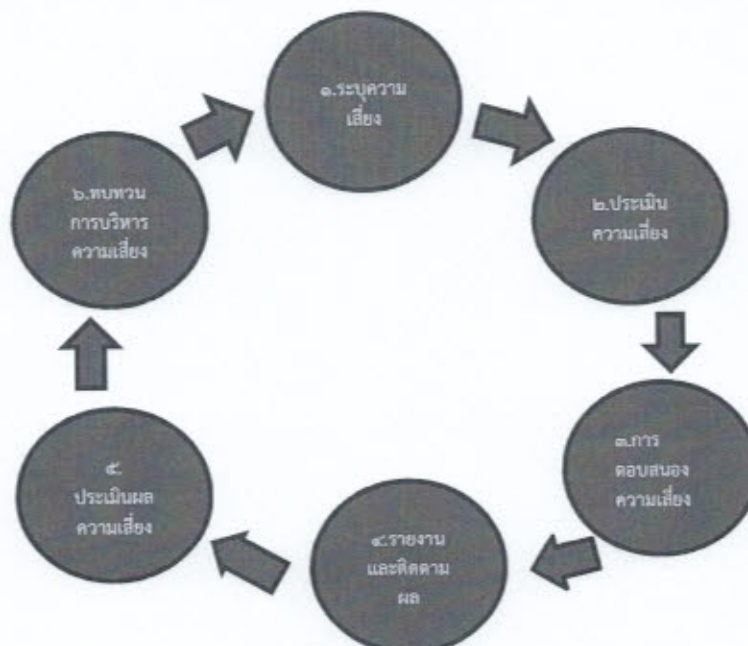
๓. การจัดการความเสี่ยงหรือการตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการพิจารณา เลือกวิธีการที่ควรกระทำเพื่อจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งต้อง พิจารณาโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น โดยเปรียบเทียบระดับความเสี่ยงที่เกิดกับระดับความเสี่ยง ที่ยอมรับได้ และความคุ้มค่าในการบริหารความเสี่ยงที่เหลืออยู่ ซึ่งอาจจะใช้วิธีการหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หรือ การลดความเสี่ยง การแบ่งความเสี่ยง หรือการยอมรับความเสี่ยง

๔. รายงานและติดตามผล การดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมด ตามลำดับให้นายกเทศมนตรีรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไป อย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง ที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัว ควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมี การบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. การทบทวนความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุก ขั้นตอนเพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด



๑. การระบุความเสี่ยงหรือการบ่งชี้เหตุการณ์

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน พิจารณา คำนวณร่วมกันในการบ่งชี้เหตุการณ์ความเสี่ยง หรือความไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุ ปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความ ผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแล ป้องกันรักษา ดังนั้น จึงมีความจำเป็นต้องเข้าใจความหมายของ “ความเสี่ยง” “ปัจจัยเสี่ยง” และ “ประเภท ความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง (Risk)

หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะ ส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว ลดโอกาส และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)

หมายความว่า ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความ เสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะวิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่าง ถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยง แบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

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

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎ ระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหาร ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ของ บุคลากร ขั้นตอนทำงาน ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ อุปกรณ์ เป็นต้น

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง

แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงทางด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมาย กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชน ทำให้โครงการขาดการยอมรับ และโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการ ตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วน เสียอย่างแท้จริง หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ ถูกต้อง

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง กับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ เชิง กลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการ บริหารและควบคุมทางการเงินและงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่ เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้งการจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม

๔) ความเสี่ยงทางด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk :C) เป็นความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เช่น การไม่ดำเนินงานให้แล้วเสร็จครบถ้วนตามกำหนดสัญญา กระบวนการดำเนินงานไม่เป็นไปตามข้อบังคับ/ข้อตกลง

การระบุความเสี่ยง ควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์บทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม

๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์การประเมินโอกาส และผลกระทบของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นต่อวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่อาจจะเกิดความเสียหาย (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่อาจจะเกิดความเสียหาย และระดับความรุนแรงของผลกระทบ ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่อาจจะเกิดความเสียหายและความรุนแรงของผลกระทบ

๑) โอกาสที่อาจจะเกิด (Likelihood: L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงมากน้อยเพียงใด ซึ่งจำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

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

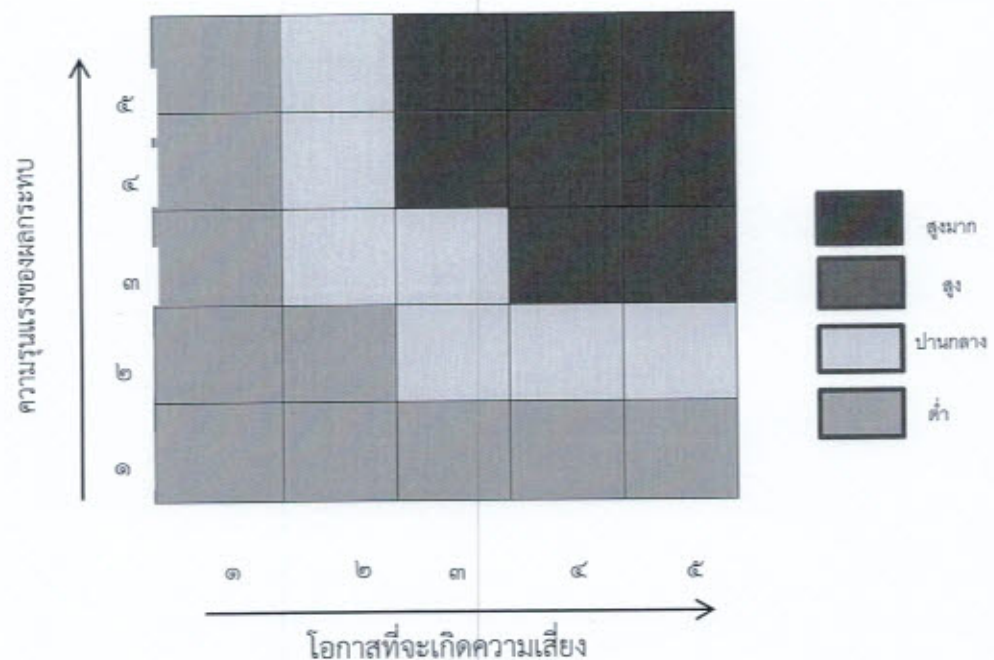
๒) ผลกระทบ (Impact: I) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่อาจจะเกิด	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์ /การบาดเจ็บถึงชีวิต

ระดับ	โอกาสที่อาจจะเกิด	คำอธิบาย
๔	รุนแรงมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมาก / การบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินปานกลาง / บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินพอสมควร / ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย / ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

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

** ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ หรือ $D = L \times I$



๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่เกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น มีขั้นตอนดำเนินการดังนี้

๑. พิจารณาโอกาส/ ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส / ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ง (Impact) ที่มีผลต่อองค์กรว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เทศบาลตำบลบ้านเบ็ด ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว นำผลที่ได้มาพิจารณา ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่งว่าก่อให้เกิดระดับความเสี่ยงในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของผลกระทบ

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑- ๕ คะแนน หมายถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖-๑๐ คะแนน หมายถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นจนอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้

๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑-๑๖ คะแนน หมายถึงระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗-๒๕ คะแนน หมายถึงระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

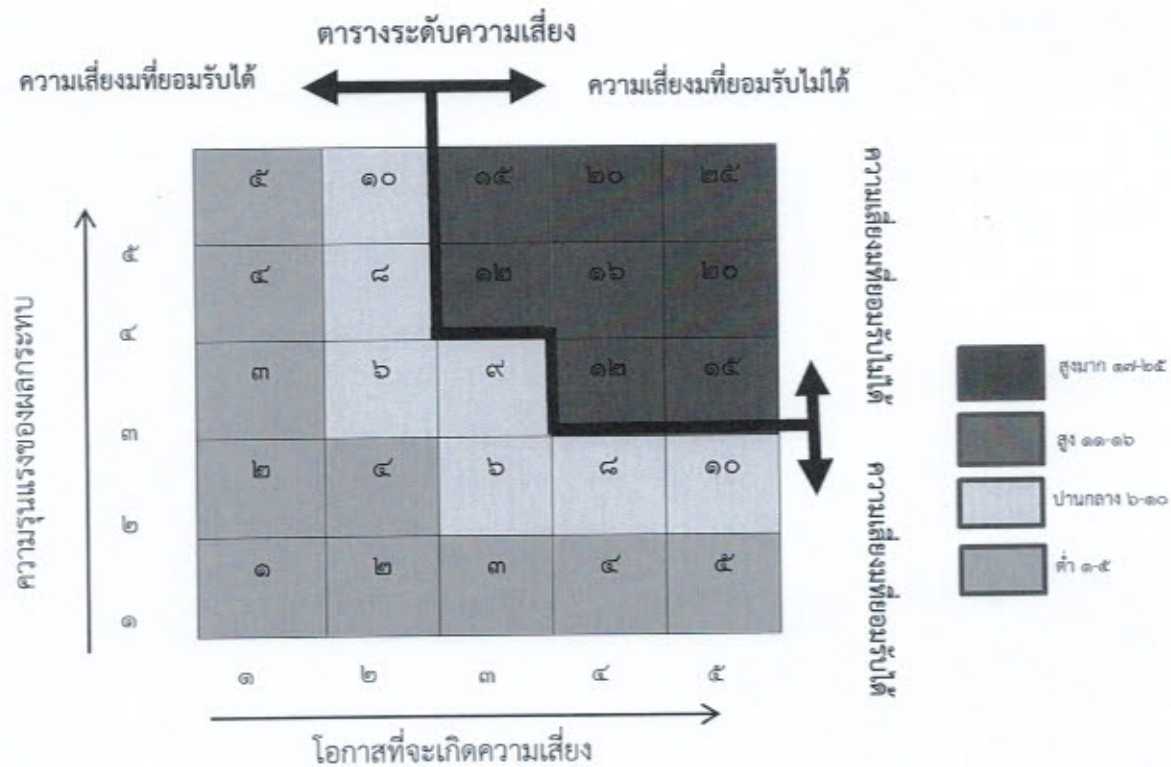
ประเภทของความเสี่ง

Strategic Risk : S = ด้านกลยุทธ์

Operational Risk : O = ด้านการดำเนินงาน

Financial Risk : F = ด้านการเงิน

Compliance Risk :C = ด้านกฎหมาย/ กฎ ระเบียบ



การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ ดังนี้

๑) **การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control)** เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๒) **การควบคุมเพื่อให้ตรวจสอบ (Detective Control)** เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทวน การวิเคราะห์ การยืนยันยอดการตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

๓) **การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control)** เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้ที่มีผลงานดี การประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น

๔) **การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control)** เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

๓. การจัดการความเสี่ยงหรือการตอบสนองความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง หรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หลังจากผู้ประเมินได้ผลการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงแล้ว ผู้ประเมินจะต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลของการจัดการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล ผู้ประเมินอาจต้องเลือกวิธีการจัดการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ กลยุทธ์ในการตอบสนองหรือการจัดการความเสี่ยง มี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

กลยุทธ์ในการตอบสนอง/จัดการความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยงแบ่งเป็น ๔ แนวทาง ดังนี้

๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk avoidance) หมายถึง การเลิกหรือหลีกเลี่ยงการกระทำ และเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น ในงานที่องค์กรไม่ถนัด อาจหลีกเลี่ยงโดยการเลิกหรือลดการกระทำ ให้เหลือเท่าที่จำเป็นเพื่อการเรียนรู้ การเพิ่มการใช้บริการจากบุคคลภายนอก หรือการทำสัญญารับช่วงเหมา ต่อ เป็นต้น คือ เป็นการไม่ยอมรับความเสี่ยง และอาจทำให้ต้องเปลี่ยนวัตถุประสงค์ของแผนงานหรือยกเลิก แผนงานโครงการนั้นเสีย

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Risk Control) หมายถึง การหาวิธีการควบคุมสาเหตุหรือ ต้นเหตุของปัจจัยเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการที่ เหมาะสมเพื่อขับเคลื่อนให้แผนงานและโครงการตาม กิจกรรมที่กำหนดไว้ดำเนินการไปสู่เป้าประสงค์ได้ในเวลาที่กำหนด หากผู้ที่เกี่ยวข้องไม่อาจดำเนินการได้ต้อง รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบว่าจะไม่อาจดำเนินการต่อไปได้ การลดโอกาสความน่าจะเป็นเกิดหรือการลดความ เสียหาย หรือการลดทั้ง ๒ ด้านพร้อมกัน ก็เป็นการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงแบบหนึ่ง รวมถึงการ กำหนดแผนสำรองในเหตุฉุกเฉิน (Contingency Planning) ได้แก่ การกำหนดแผนฉุกเฉินสำหรับความเสี่ยงที่ คาดการณ์ไว้ล่วงหน้าแล้ว (Known risk) เช่น แผนฉุกเฉินเมื่อไฟฟ้าดับ และเครื่องคอมพิวเตอร์จะไม่ทำงาน ฯลฯ การใช้ระบบการรายงานและการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการบริหารและควบคุมที่ดี

๓) การกระจายความเสี่ยง (Sharing) หมายถึง การลดโอกาสความน่าจะเป็นเกิดหรือการลดความ เสียหาย โดยการแบ่งโอน การหาผู้รับผิดชอบร่วมในความเสี่ยง การจัดประกันภัย การกระจายความเสี่ยง (Diversify the risk) ออกไปในหลายกิจกรรม เป็นต้น หรือถ้าหากแผนงาน/โครงการภายใต้กลยุทธ์มีความ เสี่ยงเกินกว่าจะยอมรับได้ หรือเกิดความล้มเหลว ทางฝ่ายบริหารขององค์กร ก็อาจจะให้น้ำหนักแผนงานหรือ โครงการอื่น ๆ ภายใต้กลยุทธ์เดียวกันนั้น หรือให้น้ำหนักกับแผนงานอื่น ภายใต้กลยุทธ์เดียวกันหรือกลยุทธ์อื่น ที่เหมาะสมกว่าก็ได้

๔) การยอมรับความเสี่ยง (Acceptance) เป็นการยอมรับ โดยใช้วิธีการเดิมต่อไปในการจัดการกับ ความเสี่ยง หมายถึง กิจกรรมของแผนงานนั้น ๆ มีความเสี่ยงในระดับหนึ่ง แต่หน่วยงาน รวมทั้งเจ้าของ แผนงานสามารถควบคุมและจัดการได้ และสามารถผลักดันกิจกรรมและขั้นตอนต่าง ๆ ของแผนงานนั้น ๆ ไปสู่เป้าประสงค์ได้ในเวลาที่กำหนด หรืออาจอธิบายการยอมรับความเสี่ยงได้ว่า การไม่กระทำการใด ๆ เพิ่มเติม กรณีนี้ใช้กับความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญน้อย ความน่าจะเป็นเกิดน้อย

สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) จะช่วยสนับสนุนในทุกๆ องค์ประกอบข้างต้นโดยเฉพาะอย่างยิ่งปัจจัยภายในองค์กร อันเป็นรากฐานที่สำคัญเพราะจะมีส่วนช่วยให้ บุคลากรในองค์กรได้ทราบถึงทิศทางการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนถือเป็นการเสริมสร้าง วัฒนธรรมที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงขององค์กรอีกทางหนึ่งด้วย

๔. การรายงานและติดตามผล

หลังจากที่ได้มีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วและได้มีการดำเนินการตามแผน จะต้องมีการ รายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการบริหารจัดการ

ความเสี่ยง รวมทั้งการติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่า บรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดเมื่อใช้แล้วไม่ได้ผล ควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามรายงานต่อผู้บริหารทราบ ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตามหรืออาจทำเป็น Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ ดังนี้

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะทำงาน ได้พิจารณาว่าเนื่องจากเป็นปีแรกของการจัดทำ เห็นควรให้มีการติดตามผลในสิ้นปีงบประมาณและติดตามผลระหว่างปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงาน

๕. การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด ดำเนินการสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลตำบลบ้านเป็ด มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้องและมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เพื่อต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้เทศบาลตำบลบ้านเป็ด มีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๖. การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด ได้กำหนดขั้นตอนการดำเนินการตามหลักเกณฑ์การวิเคราะห์ ประเมินและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread Way Commission) คือ

๑. ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) การประเมินโอกาสและผลกระทบและระดับความเสี่ยง

โดยการนำแผนงาน โครงการจากแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) จุดอ่อนและหรือข้อเสนอแนะจากรายงานผลการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาเทศบาล การควบคุมภายใน รวมถึงภารกิจตามอำนาจหน้าที่ เพื่อนำมาพิจารณาวิเคราะห์ระบุความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยงจากการประชุมร่วมกันของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด โดยวิเคราะห์จากปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ๔ ด้าน ได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์
๒. ความเสี่ยงด้านดำเนินงาน
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน
๔. ความเสี่ยงด้านกฎหมาย/กฎ ระเบียบ

ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้ประชุมพิจารณาร่วมกันประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้

๑. ประชุมเพื่อคัดเลือกแผนงาน/โครงการ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ โดยพิจารณางบประมาณ และผลกระทบต่อความสำเร็จตามประเด็นยุทธศาสตร์นั้น
๒. วิเคราะห์ความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการตามมาตรฐาน COSO
๓. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับผลการวิเคราะห์และมีตัวชี้วัดความสำเร็จตามแผนที่ประเมินได้ชัดเจน
๔. ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้
๕. แสดงให้เห็นถึงวิธีการหรือช่องทางที่ใช้ในการสื่อสาร ทำความเข้าใจ เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องสามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติได้
๖. จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้จัดทำไว้เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เมื่อสิ้นปีงบประมาณ

ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ได้ปรับเปลี่ยนเครื่องมือเพื่อใช้ในการดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้ง ๖ ขั้นตอนใหม่ โดยกำหนดให้ใช้เครื่องมือในชื่อที่เรียกว่า RM ประกอบด้วย ๗ แบบหลัก ๘ รูปแบบย่อยในการจัดทำกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เป็นต้นไป โดยมีรูปแบบและตัวอย่างการกรอกรายละเอียด ในแต่ละขั้นตอนตามเครื่องมือ RM ๐๑-๐๗ ดังต่อไปนี้

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดวัตถุประสงค์

ขั้นตอนนี้เป็นการศึกษาและทำความเข้าใจ ติดตามและสื่อสารแนวโน้มความเสี่ยงที่สำคัญที่จะเกิดขึ้นในอนาคตต่อแผนงาน/งาน/โครงการ/กิจกรรม ตามแผนปฏิบัติราชการ ประจำปี มาพิจารณาลงในแบบฟอร์มที่ชื่อว่า แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (RM ๐๑) โดยให้ระบุวัตถุประสงค์, ตัวชี้วัด, เป้าหมาย, ตามที่ปรากฏใน แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) จุดอ่อนและหรือข้อเสนอแนะจากรายงานผลการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาเทศบาล การควบคุมภายใน รวมถึงภารกิจตามอำนาจหน้าที่ รายละเอียดปรากฏดังตัวอย่าง ดังนี้

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์

(แบบ HK RM ๐๑)

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	กระบวนการ/ กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์ (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ตัวชี้วัด (๔)	เป้าหมาย/ผลลัพธ์ (๕)
-ตัวอย่าง- ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านการพัฒนาระบบ บริหารจัดการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาล กลยุทธ์ ส่งเสริมและพัฒนาทักษะความรู้ ความสามารถในการทำงานของบุคลากร	กิจกรรมพัฒนา รายได้ - การประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง	เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มีลูกหนี้ค้างค้ำ และดำเนินการให้เป็นไปตาม ระเบียบ	การจัดเก็บภาษี ครบตามจำนวน ผู้เสียภาษี ภายในระยะ เวลาที่กำหนด	ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสาร เกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีอากร และค่าธรรมเนียม

ขั้นตอนที่ ๒ การระบุปัจจัยเสี่ยง

ขั้นตอนนี้เป็นการนำข้อมูลจากแบบ HK RM ๐๑ มาทำการระบุปัจจัยความเสี่ยง ตามประเภทความเสี่ยงที่หน่วยงานกำหนด และกำหนดระดับความเสี่ยง โดยพิจารณา กำหนดค่าโอกาสที่จะเกิดขึ้น และผลกระทบ เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงสำคัญที่จะเกิดขึ้นในอนาคตต่อแผนงาน/งาน/โครงการ/กิจกรรม ตามแผนปฏิบัติการประจำปีที่กำหนดใน HK RM ๐๑ มีระดับความเสี่ยงปรากฏตาม แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) รุนแรงระดับใด รายละเอียดปรากฏดังตัวอย่าง แบบ RM ๐๒

แบบการระบุความเสี่ยง/เหตุการณ์ความเสี่ยง

(แบบ RM ๐๒)

งานหลักของฝ่าย (๑)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย (๒)	ผู้รับผิดชอบ (๓)	สถานะปัจจุบัน (๔)	Risk RD (๕)	ความเสี่ยง (๖)	ประเภทความ เสี่ยง (๗)				ปัจจัยเสี่ยง (๘)		ผลกระทบ (๙)		โอกาส ที่จะ เกิด (๑๐)	ผล กระทบ (๑๑)	ระดับ ความ เสี่ยง (๑๒)
						S	O	F	C	ภายใน	ภายนอก	ภายใน	ภายนอก			
-ตัวอย่าง- การประชาสัมพันธ์การจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้างยังไม่ ทั่วถึง เนื่องจากเป็นระเบียบ กฎหมายใหม่ ทำให้ประชาชน ขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ชำระภาษี	เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มีลูกหนี้ค้างค้าง และให้ ดำเนินการให้เป็นไปตาม ระเบียบ	กองคลัง	ไม่บรรลุ	0๑	-การจัดส่งเอกสารแนะนำ การชำระภาษียังไม่ ครบถ้วนทุกรายการ เนื่องจากผู้ประกอบการ เปลี่ยนแปลงที่อยู่หรือตี กลับ เนื่องจากไม่มีผู้รับ	/				/		/		๓	๓	๙ ปานกลาง

หมายเหตุ ช่อง (๑) เป็นข้อมูลจากช่อง (๒) ของแบบ RM ๐๑

ช่อง (๒) เป็นข้อมูลจากช่อง (๓) ของแบบ RM ๐๑

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง

หลังจากได้ผลการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ตามแบบ แบบ RM ๐๒ แล้ว ให้นำหน่วยงานกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง หรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง (Risk Management) รายละเอียดปรากฏดังตัวอย่าง แบบ RM ๐๓

แบบประเมินความเสี่ยง/วิเคราะห์ความเสี่ยง

(แบบ RM ๐๓)

ประเภทความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ คาดหวัง	การตอบสนองความเสี่ยง
-ตัวอย่าง- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ๐๑ การจัดส่งเอกสารแนะนำการ ชำระภาษียังไม่ครบถ้วนทุก รายการ เนื่องจากผู้ประกอบการ เปลี่ยนแปลงที่อยู่หรือติดกลับ เนื่องจากไม่มีผู้รับ	๓	๓	๙	๕	การลดหรือควบคุมความ เสี่ยง

หมายเหตุ

- ช่อง (๑) เป็นข้อมูลจากช่อง (๕)(๖)(๗) ของแบบ RM ๐๒
- ช่อง (๒) เป็นข้อมูลจากช่อง (๑๐) ของแบบ RM ๐๒
- ช่อง (๓) เป็นข้อมูลจากช่อง (๑๑) ของแบบ RM ๐๒
- ช่อง (๔) เป็นข้อมูลจากช่อง (๑๒) ของแบบ RM ๐๒

ขั้นตอนที่ ๔ การตอบสนองความเสี่ยง

ขั้นตอนนี้เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยความเสี่ยง มากำหนดกิจกรรมหรือมาตรการที่ใช้ปฏิบัติเพื่อจัดการความเสี่ยงตามความเหมาะสม โดยจะต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลของการจัดการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้อาจต้องเลือกวิธีการจัดการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับอาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่หน่วยงานสามารถยอมรับได้ รายละเอียดปรากฏดังตัวอย่าง แบบ RM ๐๔

แบบจัดการความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง

(แบบ RM ๐๔)

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	แนวทางการตอบสนอง	แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	กำหนดเวลาแล้วเสร็จ
-ตัวอย่าง- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ๐๑ การจัดส่งเอกสารแนะนำการชำระภาษียังไม่ครบถ้วนทุกรายการ เนื่องจากผู้ประกอบการเปลี่ยนแปลงที่อยู่หรือตีกลับ เนื่องจากไม่มีผู้รับ	การจัดส่งเอกสารแนะนำการชำระภาษียังไม่ครบถ้วนทุกรายการ เนื่องจากผู้ประกอบการเปลี่ยนแปลงที่อยู่หรือตีกลับ เนื่องจากไม่มีผู้รับ	ภายนอก	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	๑. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ ความเข้าใจให้กับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น แผ่นพับ เพจ เว็บไซต์ หรือสื่อดแทรกในกิจกรรม/โครงการของเทศบาล ๒. ส่งเสริม พัฒนาความรู้ให้กับบุคลากร ๓. กำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ให้ครบทุกราย ๔. ให้บริการเชิงรุก ออกจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๕. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีช่วงพักกลางวัน ตั้งแต่ เวลา ๑๒.๐๐ -๑๓.๐๐ น. และวันหยุดราชการเวลา ๐๘.๓๐-๑๖.๓๐ น.	กองคลัง	ตุลาคม ๒๕๖๒ - กันยายน ๒๕๖๓

ขั้นตอนที่ ๕ การติดตามและรายงานผล

ขั้นตอนนี้เป็นการติดตามผลของการดำเนินงานตามแผนงานกิจกรรมและระยะเวลาที่กำหนดไว้ตามแบบ RM ๐๔ เพื่อรายงานผลให้ฝ่ายบริหารทราบ โดยทำการพิจารณาว่าวิธีการหรือกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ ผู้รับผิดชอบได้ดำเนินการตามระยะเวลา การดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ และผลการดำเนินการมีอุปสรรคหรือไม่ แล้วสรุปผลการดำเนินงานเพื่อยอมรับความเสี่ยงหรือหาแนวทางสำหรับมาตรการปัดป้อง รายละเอียดปรากฏดังตัวอย่าง แบบ RM ๐๕

แบบติดตามผลการจัดการความเสี่ยง

(แบบ RM ๐๕)

กิจกรรม	กำหนดเวลาแล้วเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์ของกิจกรรม	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหา อุปสรรค และแนวทางการแก้ไข
-ตัวอย่าง- ๑. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ ความเข้าใจให้กับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น แผ่นพับ เพจ เว็บไซต์ หรือสื่อดิจิทัลในกิจกรรม/โครงการของเทศบาล ๒. ส่งเสริม พัฒนาความรู้ให้กับบุคลากร ๓. กำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ให้ครบทุกราย ๔. ให้บริการเชิงรุก ออกจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๕. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีช่วงพักกลางวัน ตั้งแต่ เวลา ๑๒.๐๐ - ๑๓.๐๐ น. และวันหยุดราชการเวลา ๐๘.๓๐ - ๑๖.๓๐ น.	ตุลาคม ๒๕๖๒ - กันยายน ๒๕๖๓	กองคลัง	๑. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บรายได้ โดยจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ตามหมู่บ้าน, เอกสารแผ่นพับแนะนำการชำระภาษี, ประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์เทศบาล, ประชาสัมพันธ์ไปยังกำนันผู้ใหญ่บ้านผ่านเสียงตามสาย และทำหนังสือแจ้งผู้ประกอบการโดยตรงให้ครบถ้วนทุกราย ๒. จัดทำแผนการจัดเก็บรายได้ และกำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามแผนการจัดเก็บรายได้อย่างเคร่งครัด ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรมตามสายงาน เพื่อเพิ่มความรู้ ความสามารถและปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง	๑๐๐	ความเสี่ยงเดิมสามารถดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ แต่พบความเสี่ยงใหม่คือภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมีการปรับเปลี่ยนแนวทางการปฏิบัติตลอดทั้งปีภาษีทำให้การจัดเก็บรายได้มีความล่าช้า รายรับไม่ตรงตามประมาณการที่ตั้งไว้

ขั้นตอนที่ ๖ การทบทวนความเสี่ยงและผลดำเนินงาน

เป็นการนำข้อมูลของปีงบประมาณก่อนหน้า ตามแบบ RM ๐๑ – RM ๐๕ มาทำสรุปผลการประเมิน และทบทวนประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงเพื่อหาแนวทางการแก้ไขปัญหาเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงในกิจกรรมนั้นๆให้ดียิ่งขึ้น รายละเอียดปรากฏดังตัวอย่าง แบบ RM ๐๖

แบบสรุปผลการประเมินความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

(แบบ RM ๐๖)

ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง						การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	สรุปความเสี่ยง		หมายเหตุ
	ก่อนการประเมิน			หลังการประเมิน				ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง				
-ตัวอย่าง- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) O๑ เจ้าของที่ดินไม่ได้อาศัยอยู่ใน พื้นที่/เจ้าของที่ดินไม่ทราบว่า ตนเองเป็นผู้ที่ต้องยื่นแบบแสดง รายการที่ดินและชำระภาษี ประจำปี ครบทุกจำนวนแปลง	๔	๕	๒๐	๒	๓	๖	ลดลง	/		อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังต้อง ควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความ เสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Compliance Risk) C๑ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมี การปรับเปลี่ยนแนวทางการปฏิบัติ ตลอดทั้งปีภาษีทำให้การจัดเก็บ รายได้มีความล่าช้า รายรับไม่ตรง ตามประมาณการที่ตั้งไว้	๔	๕	๒๐	-	-	-	-	-	-	เป็นความเสี่ยงใหม่ที่ควรกำหนด นโยบายในการแก้ไขปัญหา

เมื่อทำการทบทวนความเสี่ยงของปีเก่าเสร็จสิ้นแล้ว คณะทำงานจะทำการสรุปความเสี่ยงที่คงเหลืออยู่และความเสี่ยงใหม่ที่ปรากฏจากกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของปีงบประมาณก่อนหน้า เพื่อกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยงของปีถัดไป รายละเอียดปรากฏดังตัวอย่าง แบบ RM ๐๗

แบบปัจจัยเสี่ยงที่ต้องนำไปดำเนินการในปีถัดไป

(แบบ RM ๐๗)

ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงหลังการประเมิน			แนวทาง/มาตรการดำเนินงานในปีถัดไป
	โอกาส	ผลกระทบ	ลำดับความเสี่ยง	
ตัวอย่าง ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) C๑ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมีการปรับเปลี่ยนแนวทางการปฏิบัติตลอดทั้งปีภาษี ทำให้การจัดเก็บรายได้มีความล่าช้า รายรับไม่ตรงตามประมาณการที่ตั้งไว้	๔	๕	๒๐	๑.เร่งรัดสำรวจข้อมูลการใช้ประโยชน์ที่ดินและทรัพย์สิน เพื่อสร้างความเข้าใจกับประชาชน และเพื่อให้ทราบการทำประโยชน์และสามารถจัดเก็บได้อย่างครบถ้วน ๒.เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับขั้นตอนกรชำระภาษีทุกประเภทอย่างต่อเนื่อง โดยจัดทำแผ่นพับและขึ้นป้ายคัทเอ้าท์ ๓.ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายภายในหมู่บ้านในช่วงระยะเวลาการรับชำระภาษี ๔.ออกหน่วยรับชำระภาษีดำเนินการขอความร่วมมือประชาสัมพันธ์เสียงตามสายจากกำนันผู้ใหญ่บ้านล่วงหน้า

หมายเหตุ คณะกรรมการฯ จะทำการวางแผนการบริหารความเสี่ยงปีถัดไป โดยนำข้อมูลจาก RM ๐๗ + แบบ RM ๐๑ - RM ๐๔ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือเริ่มต้นในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของปีงบประมาณถัดไป

คำอธิบายหลักเกณฑ์ในการประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)

การประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (เชิงปริมาณ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นประจำ
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง /เกิดขึ้นนานๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (เชิงคุณภาพ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดสูงมาก
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบ้างเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย

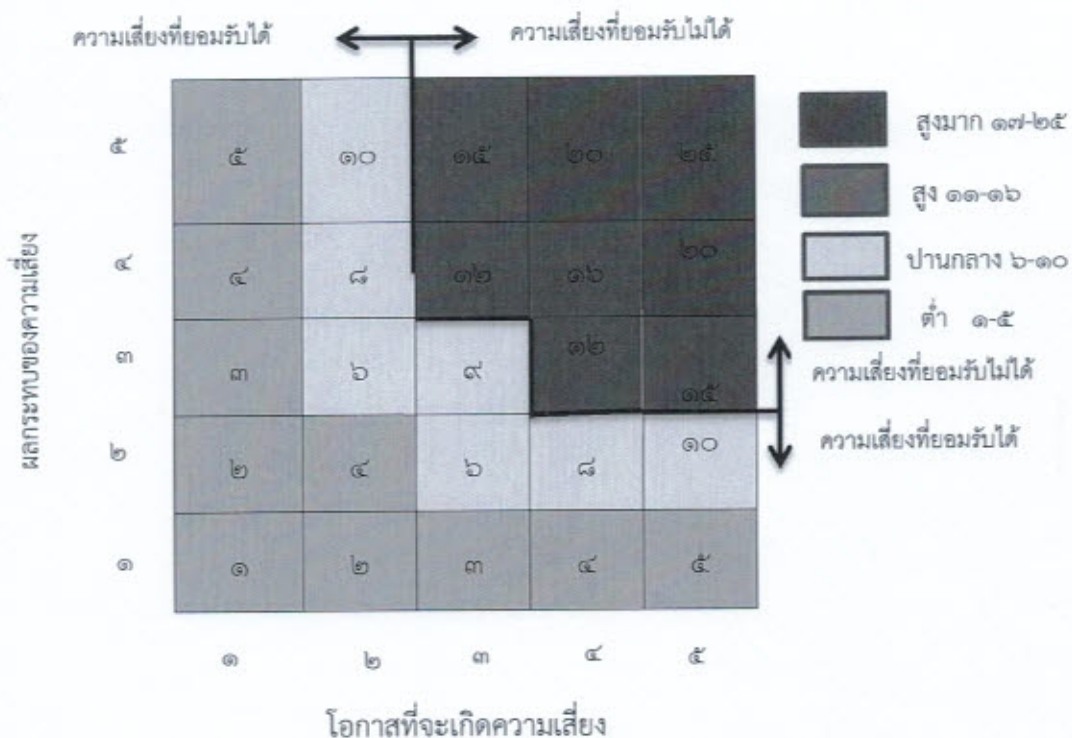
ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/ผลกระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	สูง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/ผลกระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมาก/การบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/ผลกระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินปานกลาง/การบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/ผลกระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินพอสมควร/การบาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/ผลกระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย/การบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

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

ตารางระดับของความเสี่ยง

(Degree of Risk)



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์

(แบบ RM ๐๑)

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	กระบวนการ/กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์ (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ตัวชี้วัด (๔)	เป้าหมาย/ผลลัพธ์ (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนา เศรษฐกิจการค้าและการท่องเที่ยว	๑. โครงการจ้างนักเรียน/นักศึกษา ทำงานในช่วงปิดภาคเรียน	-เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายการจัด ระเบียบสังคม การป้องกันและแก้ไข ปัญหาอาชญากรรม - เพื่อสร้างรายได้และเป็นการ บรรเทาปัญหาความเดือดร้อนของ ผู้ปกครอง - เพื่อสนับสนุนให้เยาวชนได้ใช้เวลา ว่างให้เป็นประโยชน์ -เพื่อให้ได้รับประสบการณ์จากการ ทำงานเพื่อไปประกอบอาชีพใน โอกาสข้างหน้า	นักเรียน/นักศึกษา ๒๕๐ คน	ผู้เข้าร่วมโครงการได้ใช้เวลาว่างให้ เป็นประโยชน์อันเป็นการป้องกันการ ยุ่งเกี่ยวกับอบายมุขสิ่งเสพติด และ ทำให้มีรายได้เพื่อเป็นการบรรเทา ปัญหาความเดือดร้อนของผู้ปกครอง อีกทั้งยังได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ประสบการณ์ในการทำงาน

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	กระบวนการ/กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์ (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ตัวชี้วัด (๔)	เป้าหมาย/ผลลัพธ์ (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาคน และสังคมที่มีคุณภาพ	๒. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คน พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์	- เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ให้มีรายได้ เพิ่ม สามารถดำรงชีวิตในสังคมได้ อย่างมีคุณภาพ	ผู้สูงอายุในเขตเทศบาล ตำบลบ้านเปิด	- ผู้สูงอายุ คนพิการที่ได้รับเบี้ยยัง ชีพ และผู้ป่วยเอดส์ ที่ได้รับเงิน สงเคราะห์
	๓. โครงการส่งเสริมศักยภาพและจัด สวัสดิการแก่ผู้สูงอายุในเขตเทศบาล ตำบลบ้านเปิด	- เพื่อส่งเสริมศักยภาพและจัด สวัสดิการสังคมแก่ผู้สูงอายุในเขต เทศบาลตำบลบ้านเปิด	ผู้สูงอายุในเขตเทศบาล ตำบลบ้านเปิด	- ผู้สูงอายุในเขตเทศบาลตำบลบ้าน เปิด
	๔. โครงการสร้างความเข้มแข็งให้กับ ชุมชน	- เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วมของคน ในชุมชน รวมทั้งการบูรณาการ ร่วมกันระหว่างหน่วยงานกับชุมชน ในเขตเทศบาลตำบลบ้านเปิด	มีผู้เข้าร่วมโครงการ ๑๔๐ คน/เดือน	- ผู้นำชุมชนในเขตเทศบาลตำบล บ้านเปิด
	๕. โครงการบ้านเปิดรักษาสีสิ่งแวดล้อม	- เพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์และรักษา สิ่งแวดล้อม ฝึกระวังปัญหาคุณภาพ และแก้ไขปัญหาสิ่งแวดล้อม และ สร้างเครือข่ายการจัดการสิ่งแวดล้อม ลดปัญหาโลกร้อน	มีกิจกรรมด้าน สิ่งแวดล้อมและลด ปัญหาโลกร้อน	- มีการเฝ้าระวังและปัญหา สิ่งแวดล้อมได้รับการแก้ไข

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	ระบวงงาน/กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์ (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ตัวชี้วัด (๔)	เป้าหมาย/ผลลัพธ์ (๕)
	๖. การบริหารจัดการเก็บขยะมูลฝอย	- รณรงค์สร้างจิตสำนึกในการจัดการ ขยะและรักษาความสะอาด	เกิดชุมชน/หมู่บ้าน ต้นแบบในการจัดการ ขยะ	- เกิดชุมชน/หมู่บ้านต้นแบบในการ จัดการขยะทั้ง ๔ ประเภท
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้าน การศึกษา กีฬา นันทนาการ ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีต ประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น	๗. โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายใน การบริหารสถานศึกษา	๑. ค่าอาหารกลางวัน ๒. ค่าใช้จ่ายอินเทอร์เน็ต ๓. การพัฒนาห้องสมุด ๔. การพัฒนาแหล่งเรียนรู้ใน สถานศึกษา ๕. อื่นๆตามที่ได้รับการจัดสรรจากร กรมส่งเสริมฯ	สถานศึกษาในสังกัด ทต.บ้านเปิด จำนวน ๓ แห่ง	- สถานศึกษาในสังกัด ได้แก่ โรงเรียนเทศบาลบ้านเปิด ศพด.บ้าน เปิด , ศพด.บ้านโคกหินโป่ง
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้าน การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ดี ตามหลักธรรมาภิบาล	๘. โครงการฝึกอบรมอาสาสมัคร ท้องถิ่นป้องกันไฟฟ้า	- เพื่อให้ผู้เข้ารับการฝึกอบรมมีความ เข้าใจเกี่ยวกับไฟฟ้า - สร้างแนวร่วมระหว่างเจ้าหน้าที่ และประชาชนป้องกันไฟฟ้า	ผู้ฝึกอบรม ๔๐ คน	- เจ้าหน้าที่งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย เจ้าหน้าที่งานเทศกิจ และพนักงานจ้าง ได้มีความรู้ ความ เข้าใจเกี่ยวกับไฟฟ้า รู้จักการควบคุม ไฟฟ้าและวิธีการป้องกันไฟฟ้ารวมไป ถึงการดับไฟฟ้าอย่างถูกวิธี

แบบการระบุความเสี่ยง/เหตุการณ์ความเสี่ยง

(แบบ RM ๐๒)

(๑) งานหลักของฝ่าย	(๒) วัตถุประสงค์/เป้าหมาย	(๓) ผู้รับผิดชอบ	(๔) สถานะปัจจุบัน	(๕) Risk RD	(๖) ความเสี่ยง	(๗) ประเภทความเสี่ยง				(๘) ปัจจัยเสี่ยง		(๙) ผลกระทบ		(๑๐) โอกาสที่จะเกิด	(๑๑) ผลกระทบ	(๑๒) ระดับความเสี่ยง
						S	O	F	C	ภายใน	ภายนอก	ภายใน	ภายนอก			
๑. โครงการจ้างนักเรียน/นักศึกษาทำงานในช่วงปิดภาคเรียน	-เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายการจัดระเบียบสังคม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - เพื่อสร้างรายได้และเป็นการบรรเทาปัญหาความเดือดร้อนของผู้ปกครอง - เพื่อสนับสนุนให้เยาวชนได้ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ -เพื่อให้ได้รับประสบการณ์จากการทำงานเพื่อไปประกอบอาชีพในโอกาสข้างหน้า	สำนักปลัดเทศบาล	ไม่บรรลุ	F๑	๑. ผู้เข้าร่วมโครงการนำคำตอบแทนที่ได้รับไปใช้ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ของโครงการ			/		/	/		/	๕	๔	๒๐ สูง
				S๑	๒. จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	/								๔	๕	๒๐ สูง
				S๒	๓. ผู้เข้าร่วมโครงการไม่ได้รับความรู้และประโยชน์จากการเข้าร่วมโครงการอย่างแท้จริง	/								๔	๔	๑๖ สูง
๒. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์	- เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ให้มีรายได้เพิ่มสามารถดำรงชีวิตในสังคมได้อย่างมีคุณภาพ	กองสวัสดิการสังคม	ไม่บรรลุ	O๑	- ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพไม่แจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงให้เทศบาลทราบ อาทิการย้ายที่อยู่ การเปลี่ยนแปลงบัญชีธนาคาร บัตรคนพิการหมดอายุ		/				/		/	๓	๒	๖ ปานกลาง

งานหลักของฝ่าย (๑)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย (๒)	ผู้รับผิดชอบ (๓)	สถานะ ปัจจุบัน (๔)	Risk RD (๕)	ความเสี่ยง (๖)	ประเภทความ เสี่ยง (๗)				ปัจจัยเสี่ยง (๘)		ผลกระทบ (๙)		โอกาส ที่จะ เกิด (๑๐)	ผล กระทบ (๑๑)	ระดับความ เสี่ยง (๑๒)
						S	O	F	C	ภายใน	ภายนอก	ภายใน	ภายนอก			
๓. โครงการส่งเสริม ศักยภาพ และ จัด สวัสดิการแก่ผู้สูงอายุใน เขตเทศบาลตำบลบ้าน เปิด	- เพื่อส่งเสริมศักยภาพและ จัดสวัสดิการสังคมแก่ ผู้สูงอายุในเขตเทศบาล ตำบลบ้านเปิด	กองสวัสดิการ สังคม	ไม่บรรลุ	O๒	- ผู้สูงอายุอยู่ในภาวะพึ่งพิง มากขึ้น การเข้าร่วมกิจกรรม น้อย รวมถึงการเดินทางเพื่อ เข้าร่วมกิจกรรมมีความ ลำบาก เนื่องจากผู้สูงอายุ ส่วนใหญ่ไม่สามารถขับรถได้	/					/		/	๓	๑	๓ ต่ำ
๔. โครงการสร้างความ เข้มแข็งให้กับชุมชน	- เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วม ของคนในชุมชน รวมทั้ง การบูรณาการร่วมกัน ระหว่างหน่วยงานกับชุมชน ในเขตเทศบาลตำบลบ้าน เปิด	กองสวัสดิการ สังคม	ไม่บรรลุ	Fl๒	๑.การสนับสนุนงบประมาณ ให้กับชุมชน มีการกำหนด กรอบในการแก้ไขปัญหา ของชุมชนไว้ ทำให้การนำ งบประมาณไปใช้ประโยชน์ ในชุมชนมีจำกัด จึงขาด แนวทางในการพัฒนาชุมชน ของตนเองให้สอดคล้องกับ ปัญหาของชุมชนที่ เปลี่ยนแปลงไป		/				/		/	๓	๓	๔ ปานกลาง
				O๓	๒. ความสามารถในการ พึ่งพาตนเองของชุมชนยัง ต้องพึ่งพาความสามารถของ คณะกรรมการชุมชนใน อนาคต เมื่อมีการ เปลี่ยนแปลงคณะกรรมการ ชุมชน จะส่งผลกระทบต่อความ			/			/		/	๒	๓	๒ ปานกลาง

งานหลักของฝ่าย (๑)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย (๒)	ผู้รับผิดชอบ (๓)	สถานะ ปัจจุบัน (๔)	Risk RD (๕)	ความเสี่ยง (๖)	ประเภทความ เสี่ยง (๗)				ปัจจัยเสี่ยง (๘)		ผลกระทบ (๙)		โอกาส ที่จะ เกิด (๑๐)	ผล กระทบ (๑๑)	ระดับความ เสี่ยง (๑๒)
						S	O	F	C	ภายใน	ภายนอก	ภายใน	ภายนอก			
๕. โครงการบ้านเปิด รักษาสีงแวดล้อม	- เพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์ และรักษาสีงแวดล้อม เฝ้า ระวังปัญหาคุณภาพและ แก้ไขปัญหาสีงแวดล้อม และสร้างเครือข่ายการ จัดการสีงแวดล้อม	กอง สาธารณสุข	ไม่บรรลุ	O๔	เข้มแข็งของชุมชน และการ ประสานงานระหว่างชุมชน กับองค์กรภายนอก	/					/		/	๓	๒	๖ ปานกลาง
๖. การบริหารจัดการเก็บ ขยะมูลฝอย	- รณรงค์สร้างจิตสำนึกใน การจัดการขยะและรักษา ความสะอาด	กอง สาธารณสุข	ไม่บรรลุ	O๕	- ปริมาณขยะมีเพิ่มขึ้น มี การลักลอบทิ้งขยะในที่ สาธารณะ	/					/		/	๕	๓	๑๕ สูง
๗. โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สถานศึกษา	๑. ค่าอาหารกลางวัน ๒. ค่าใช้จ่ายอินเทอร์เน็ต ๓. การพัฒนาห้องสมุด ๔. การพัฒนาแหล่งเรียนรู้ ในสถานศึกษา ๕. อื่นๆตามที่ได้รับการ จัดสรรจากรวมส่งเสริมฯ	กองการศึกษา	ไม่บรรลุ	O๖	- บุคลากรขาดความรู้ ความ เข้าใจเรื่องพัสดุ การเงินและ บัญชีของสถานศึกษา	/				/			/	๔	๒	๘ ปานกลาง

งานหลักของฝ่าย (๑)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย (๒)	ผู้รับผิดชอบ (๓)	สถานะ ปัจจุบัน (๔)	Risk RD (๕)	ความเสี่ยง (๖)	ประเภทความ เสี่ยง (๗)				ปัจจัยเสี่ยง (๘)		ผลกระทบ (๙)		โอกาส ที่จะ เกิด (๑๐)	ผล กระทบ (๑๑)	ระดับความ เสี่ยง (๑๒)
						S	O	F	C	ภายใน	ภายนอก	ภายใน	ภายนอก			
๘. โครงการฝึกอบรม อาสาสมัครท้องถิ่น ป้องกันไฟฟ้า	- เพื่อให้ผู้เข้ารับการฝึกอบรมมี ความเข้าใจเกี่ยวกับไฟฟ้า - สร้างแนวร่วมระหว่าง เจ้าหน้าที่และประชาชน ป้องกันไฟฟ้า	สำนัก ปลัดเทศบาล	ไม่บรรลุ	๐๗	- บ้านเรือนประชาชนอาจ ได้รับความเสียหายเกิดการ สูญเสียชีวิตและทรัพย์สินของ ประชาชน	/				/	/	/	/	๔	๒	๘ ปานกลาง

การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง

การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยงเพื่อช่วยให้สามารถมองเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้วปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการก่อนหลัง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ กำหนดให้คะแนนประเมินความเสี่ยงที่จะต้องนำมาดำเนินการจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ คือความเสี่ยงที่มีระดับสูง ตั้งแต่ ๑๑ ขึ้นไป นำมาวางแผนดำเนินการจัดการความเสี่ยงในแผนบริหารความเสี่ยงในงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ โดยสามารถนำข้อมูลจาก RM ๐๒ มาจับคู่ในแผนภูมิความเสี่ยงได้ ดังรูป

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐ S๑	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖ S๒	๒๐ F๑
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕ O๕
	๒	๑	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๑	๒	๓	๔	๕
		๑	๒	๓	๔	๕
		โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย				

หมายเหตุ ในตารางแผนภูมิความเสี่ยง สัญลักษณ์ S,O,F,C ตามด้วยตัวเลข คือ ปัจจัยเสี่ยงในด้านการดำเนินการนำมาจากแบบการระบุความเสี่ยง/เหตุการณ์ความเสี่ยง (แบบ RM๐๒)

แบบประเมินความเสี่ยง/วิเคราะห์ความเสี่ยง

(แบบ RM ๐๓)

ประเภทความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง	การตอบสนองความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) S๑ จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการไม่เป็นไปตามเป้าหมาย S๒ ผู้เข้าร่วมโครงการไม่ได้รับความรู้และประโยชน์จากการเข้าร่วมโครงการอย่างแท้จริง	๔ ๔	๕ ๔	๒๐ ๑๖	๑๒ ๘	การยอมรับความเสี่ยง การยอมรับความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) O๕ ปริมาณขยะมีเพิ่มขึ้น มีการลักลอบทิ้งขยะในที่สาธารณะ	๕	๓	๑๕	๖	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง	การตอบสนองความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) F๑ ผู้เข้าร่วมโครงการนำ คำตอบแทนที่ได้รับไปใช้ไม่ตรง ตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	๕	๔	๒๐	๑๒	การยอมรับความเสี่ยง

แบบจัดการความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง

(แบบ RM ๐๔)

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัย ความเสี่ยง	แนวทางการ ตอบสนอง	แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	กำหนดเวลาแล้ว เสร็จ
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)	S๑ จำนวนผู้เข้าร่วม โครงการไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	ภายนอก	การยอมรับความ เสี่ยง	- เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์การรับ สมัคร เช่นประชาสัมพันธ์ผ่านประธาน ชุมชน เฟสบุ๊ค และเว็บไซต์ของเทศบาล	สำนัก ปลัดเทศบาล	พฤษภาคม ๒๕๖๔
	S๒ ผู้เข้าร่วมโครงการไม่ได้ รับความรู้และประโยชน์จาก การเข้าร่วมโครงการอย่าง แท้จริง	ภายนอก	การหลีกเลี่ยงความ เสี่ยง	- จัดการบรรยายและถ่ายทอดความรู้ให้แก่ ผู้เข้าร่วมโครงการ และฝึกภาคปฏิบัติให้แก่ ผู้เข้าร่วมโครงการเพิ่มขึ้น	สำนัก ปลัดเทศบาล	พฤษภาคม ๒๕๖๔
ความเสี่ยงด้านความ เสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operational Risk)	O๕ ปริมาณขยะมีเพิ่มขึ้น มี การลักลอบทิ้งขยะในที่ สาธารณะ	ภายนอก	การยอมรับความ เสี่ยง	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะและ คัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง ๒.จัดทำแผนปฏิบัติการจัดเก็บขยะในแต่ละ วัน ๓. ติดตามการปฏิบัติงานจัดเก็บขยะอย่าง สม่ำเสมอ ๔.ประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บขยะให้ ประชาชนทราบ	กอง สาธารณสุข	กันยายน ๒๕๖๔

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัย ความเสี่ยง	แนวทางการ ตอบสนอง	แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	กำหนดเวลาแล้ว เสร็จ
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)	F๑ ผู้เข้าร่วมโครงการนำ คำตอบแทนที่ได้รับไปใช้ไม่ ตรงตามวัตถุประสงค์ของ โครงการ	ภายนอก	การยอมรับความ เสี่ยง	- รณรงค์และปลูกจิตสำนึกให้ผู้เข้าร่วม โครงการเห็นคุณค่าของคำตอบแทนและนำ คำตอบแทนที่ได้รับไปใช้ให้เกิดประโยชน์ สูงสุด	สำนัก ปลัดเทศบาล	พฤษภาคม ๒๕๖๔

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านเป็ด

ที่ ๔๘/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติแล้วนั้น

เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้างต้น จึงขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- | | |
|--|------------------------------|
| ๑. นางสาววันเพ็ญ ปิยะฉัตรโสภารองปลัดเทศบาล ปฏิบัติราชการแทนปลัดเทศบาล ประธานคณะกรรมการ | |
| ๒. พันตรีกษิต อ้วนพรมมา รองปลัดเทศบาล ปฏิบัติราชการแทนปลัดเทศบาล | คณะกรรมการ |
| ๓. นางสาวณัฐวิมล ใจเที่ยง ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๔. นายจักริน อรรถเศรษฐัง ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| ๕. นายมนตรี สุพรหมอินทร์ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | คณะกรรมการ |
| ๖. นางสมสมัย เทศประสิทธิ์ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | คณะกรรมการ |
| ๗. นางอรัญญา ป้องสิงห์ ผู้อำนวยการกองการศึกษา | คณะกรรมการ |
| ๘. นายสุริยัน ชูลิขิต หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | คณะกรรมการ |
| ๙. นางรักเล่ ปาละสานต์ ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน | คณะกรรมการ/เลขานุการฯ |
| ๑๐. นางศศิวิมล เกียรติกรม หน.ฝ่ายแผนและงบประมาณ | คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการฯ |
| ๑๑. นางจิรายุ รุจาคม นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการฯ |
| ๑๒. นางสาวกฤติญา ประดิษฐ์ผล ผช.นักวิเคราะห์ฯ | คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการฯ |

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด มีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

โดยให้คณะกรรมการฯ รวบรวม ประมวลผลการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง และสรุปรายงานผลฯ ให้ผู้บริหารทราบ ใช้เป็นเครื่องมือในการลดหรือป้องกันความเสียหาย ทั้งระดับบุคคลและองค์กร และให้ถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔



(นายปรีดา นิลสาकु)
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านเปิด

ผลการดำเนินงาน การติดตามและรายงานผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดวัตถุประสงค์

ขั้นตอนนี้เป็นการศึกษาและทำความเข้าใจ ติดตามและวิเคราะห์แนวโน้มความเสี่ยงที่สำคัญที่จะเกิดขึ้นในอนาคตต่อแผนงาน/งาน/โครงการ/กิจกรรม มาพิจารณา
ลงในแบบฟอร์มที่ชื่อว่า แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (RM ๐๑) โดยให้ระบุวัตถุประสงค์, ตัวชี้วัด, เป้าหมาย ตามที่ปรากฏในแผนพัฒนา
ท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) จุดอ่อนและหรือข้อเสนอแนะจากรายงานผลการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาเทศบาล การควบคุมภายใน รวมถึงภารกิจตามอำนาจ
หน้าที่ รายละเอียดโครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินการในเทศบาลตำบลบ้านเปิด ดังนี้

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์

(แบบ RM ๐๑)

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	กระบวนการ/กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์ (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ตัวชี้วัด (๔)	เป้าหมาย/ผลลัพธ์ (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนา เศรษฐกิจการค้าและการท่องเที่ยว กลยุทธ์ ส่งเสริม สนับสนุนทางการ เกษตร อบรมให้ความรู้ด้านการ ประกอบอาชีพ และเพิ่มรายได้ ให้กับประชาชน	๑. โครงการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพ ของประชาชนในเขตเทศบาลตำบล บ้านเปิด	- เพื่อเป็นการส่งเสริมและพัฒนา อาชีพให้กับประชาชนในเขตเทศบาล ตำบลบ้านเปิด	ประชาชนในเขต ทต.บ้านเปิด	ประชาชนได้รับโอกาสในการเรียนรู้ และพัฒนาฝีมือด้านอาชีพ เกิด ทักษะฝีมือเพื่อสามารถประกอบ อาชีพได้

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	กระบวนการ/กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์ (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ตัวชี้วัด (๔)	เป้าหมาย/ผลลัพธ์ (๕)
กลยุทธ์ ประชาสัมพันธ์และจัด กิจกรรมท่องเที่ยว	๒. โครงการส่งเสริมการท่องเที่ยว เทศบาลตำบลบ้านเป็ด	- เพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยวในเขต เทศบาลตำบลบ้านเป็ด	๑ ครั้ง/ปี	จัดกิจกรรมส่งเสริมการท่องเที่ยว ในเขตเทศบาลตำบลบ้านเป็ด
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาคน และสังคมที่มีคุณภาพ กลยุทธ์ ส่งเสริม สนับสนุน พัฒนา คุณภาพชีวิตประชาชนให้ทั่วถึง ครอบคลุม	๓. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์	- เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ที่มีรายได้ ไม่เพียงพอหรือไม่สามารถประกอบ อาชีพเลี้ยงตัวเองได้	ผู้สูงอายุ คนพิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ ในเขต เทศบาลตำบลบ้านเป็ด	ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ที่ มีในเขตเทศบาลตำบลบ้านเป็ด
	๔. โครงการป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออก	- เพื่อป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออก และโรคระบาดในเขต เทศบาลตำบลบ้านเป็ด	อ ต ร า ป ว ย โร ค ไข้เลือดออกลดลง	พื้นที่ในเขตเทศบาลตำบลบ้านเป็ดไม่ มีโรคระบาด
กลยุทธ์ ส่งเสริม สนับสนุน การให้ ความช่วยเหลือ สงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ผู้ยากไร้ และ ผู้ด้อยโอกาสทางสังคม	๕. โครงการส่งเสริมศักยภาพและจัด สวัสดิการสังคมแก่ผู้สูงอายุในเขต เทศบาล	- เพื่อส่งเสริมศักยภาพและจัด สวัสดิการแก่ผู้สูงอายุในเขตเทศบาล ตำบลบ้านเป็ด	มีผู้เข้าร่วมโครงการ ๒,๐๐๐ คน	ผู้สูงอายุในเขตเทศบาลตำบลบ้าน เป็ดได้รับการจัดสรรสวัสดิการ
กลยุทธ์ ส่งเสริม สนับสนุนการ แก้ไขปัญหายาเสพติด ประชาชน กลุ่มเสี่ยงได้รับการดูแล	๖. โครงการเสริมสร้างครอบครัว อบอุ่นเข้มแข็ง	- เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วมรับผิดชอบต่อ สังคมเพื่อจะได้ไม่สร้างปัญหาให้กับ ตนเอง ครอบครัว สังคม และมีส่วน ร่วมในการป้องกันและแก้ไขปัญหา	มีผู้เข้าร่วมโครงการ ๑๑๕ คน	จัดกิจกรรมสร้างฐานความรู้ให้กับ สมาชิกในครอบครัว และเสริมสร้าง ความสัมพันธ์ระหว่างสมาชิกใน ครอบครัว

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	กระบวนการ/กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์ (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ตัวชี้วัด (๔)	เป้าหมาย/ผลลัพธ์ (๕)
กลยุทธ์ ส่งเสริม สนับสนุนการปรับปรุงภูมิทัศน์ให้สวยงามและฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๗. โครงการบ้านเปิดรักษาสีสิ่งแวดล้อม	- เพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์และรักษาสีสิ่งแวดล้อม เฝ้าระวังปัญหาคุณภาพและแก้ไขปัญหาสีสิ่งแวดล้อม และสร้างเครือข่ายการจัดการสีสิ่งแวดล้อมลดปัญหาโลกร้อน	มีกิจกรรมด้านสีสิ่งแวดล้อมและลดปัญหาโลกร้อน	มีการเฝ้าระวังและปัญหาสีสิ่งแวดล้อมได้รับการแก้ไข
กลยุทธ์ การเสริมสร้างความเข้มแข็งและพัฒนากระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชน	๘. การบริหารจัดการเก็บขยะมูลฝอย	- รมรณรงค์สร้างจิตสำนึกในการจัดการขยะและรักษาความสะอาด	เกิดชุมชน/หมู่บ้านต้นแบบในการจัดการขยะ	เกิดชุมชน/หมู่บ้านต้นแบบในการจัดการขยะทั้ง ๔ ประเภท
	๙. โครงการจัดทำแผนพัฒนาของเทศบาลตำบลบ้านเป็ด	- เพื่อให้แผนพัฒนามีความเหมาะสมถูกต้อง สะท้อนปัญหาและความต้องการของประชาชนได้ดีที่สุด	๒๓ หมู่บ้าน	ประชาชนทุกหมู่บ้านได้มีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นและสามารถรู้ถึงปัญหาและความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง
กลยุทธ์ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	๑๐. โครงการแก้ไขปัญหาน้ำท่วมและแก้ไขปัญหายากแฉ่ง	- เพื่อจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ในการช่วยเหลือและบรรเทาผู้ประสบสาธารณภัย	๒๓ หมู่บ้าน	ช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนจากสาธารณภัยต่างๆได้ทันท่วงที

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	กระบวนการ/กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์ (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ตัวชี้วัด (๔)	เป้าหมาย/ผลลัพธ์ (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาเมืองและชุมชนน่าอยู่ กลยุทธ์ ก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซม บำรุงรักษาถนน และท่อระบายน้ำ ให้ได้มาตรฐาน กลยุทธ์ จัดวางระบบสาธารณูปโภคและสาธารณูปการให้ครอบคลุม ท่อถึงและเพียงพอ กลยุทธ์ พัฒนา ก่อสร้าง ปรับปรุงภูมิทัศน์ภายในเขตเทศบาลตำบลบ้านเปิด	๑๑. กิจกรรมซ่อมแซมบำรุงทางหลวงท้องถิ่นและถนนในเขตเทศบาล ๑๒. การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคาร ๑๓. งานควบคุมงานก่อสร้าง	- เพื่อให้เกิดความสะดวก ปลอดภัยของประชาชนที่สัญจรบนถนน - เพื่อให้การบริการให้คำปรึกษาให้แก่ประชาชน และการรับคำขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคารฯ เพื่อให้งานก่อสร้างเป็นไปตามรูปแบบรายการแล้วเสร็จตามเวลาที่กำหนด	ถนนในเขตเทศบาลตำบลบ้านเปิด ประชาชนผู้มาติดต่อราชการ ควบคุมงานก่อสร้างด้วยความรอบคอบเป็นระบบ	ทำให้ประชาชนที่สัญจรได้รับความสะดวก ปลอดภัย ประชาชนผู้มาติดต่อราชการมีความพึงพอใจต่อการบริการ การควบคุมงานก่อสร้าง มีการวางแผนการดำเนินงานด้วยความรอบคอบ เป็นระบบ แล้วเสร็จตามเวลาที่กำหนด

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	กระบวนงาน/กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์ (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ตัวชี้วัด (๔)	เป้าหมาย/ผลลัพธ์ (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้าน การศึกษา กีฬา นันทนาการ ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีต ประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น กลยุทธ์ ส่งเสริมการพัฒนา และ สนับสนุนการจัดการศึกษาที่มี คุณภาพในทุกระดับทั้งในและนอก ระบบ	๑๔. โครงการสนับสนุนนักเรียน เรียนดี มารยาทดี และด้อยโอกาสต่อ ระดับปริญญาตรี	- เพื่อสนับสนุนการศึกษาให้แก่ นักเรียนที่เรียนดี ความประพฤติดี และด้อยโอกาสได้มีโอกาสเรียนต่อ ปริญญาตรี	นักเรียนในเขต พื้นที่ทต.บ้านเปิด ที่มี คุณสมบัติจำนวน ๑๐ คน	ผู้ที่รับทุนนำความรู้มาพัฒนาท้องถิ่น
กลยุทธ์ ส่งเสริม สนับสนุน กิจกรรมด้านศิลปวัฒนธรรม จารีต ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น	๑๕. โครงการส่งเสริม และอนุรักษ์ ภูมิปัญญาท้องถิ่นและพิพิธภัณฑ สถาน	- เพื่ออนุรักษ์ภูมิปัญญาท้องถิ่นให้คง อยู่คู่ชุมชน และเพื่อเป็นแหล่งเรียนรู้ ภูมิปัญญาท้องถิ่นภายในชุมชน	มีผู้เข้าเยี่ยมชมไม่น้อย กว่า ๒๐๐ คน/ปี	ชุมชนมีส่วนร่วมอนุรักษ์ภูมิปัญญา ท้องถิ่นให้คงอยู่ และมีแหล่งเรียนรู้ ภูมิปัญญาท้องถิ่นภายในชุมชน
กลยุทธ์ ส่งเสริม สนับสนุน การ กีฬา นันทนาการ กิจกรรมเด็ก เยาวชนและประชาชน	๑๖. โครงการแข่งขันกีฬากีฬาบ้านเปิด มินิมารารอน	- เพื่อส่งเสริมให้เด็ก เยาวชน และ ประชาชนได้ออกกำลังกาย	มีผู้เข้าร่วมโครงการไม่ น้อยกว่า ๑,๐๐๐ คน/ ปี	เด็ก เยาวชน และประชาชน มี สุขภาพแข็งแรง

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	กระบวนการ/กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์ (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ตัวชี้วัด (๔)	เป้าหมาย/ผลลัพธ์ (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาล กลยุทธ์ ส่งเสริม และพัฒนาทักษะความรู้ ความสามารถในการทำงานของบุคลากร	๑๗. กิจกรรมการโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี	- เพื่อแก้ไขปัญหาในการดำเนินการสามารถบริหารงานงบประมาณและการปฏิบัติราชการให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง	จำนวนของการโอน/เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายลดลง และเป็นไปตามระเบียบฯ	มีการวางแผนการบริหารงบประมาณที่มีประสิทธิภาพ สามารถแก้ไขปัญหาในการดำเนินงานได้ทันทั่วทั้งที่
	๑๘. กิจกรรมการตรวจสอบบัญชีทุกประเภทก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน	- เพื่อให้การดำเนินการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ	เอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบ	การวางฎีกาเบิกจ่ายเงินของหน่วยงาน มีความถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด
	๑๙. กิจกรรมพัสดุ - การจัดทำแผนจัดหาพัสดุ	- เพื่อให้ได้แผนจัดหาพัสดุที่ตรงตามความต้องการใช้งานและสอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับ	การจัดซื้อพัสดุที่ดำเนินการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด	หน่วยงานมีแผนจัดหาพัสดุที่กำหนดระยะเวลาในการใช้พัสดุที่ชัดเจน
	๒๐. กิจกรรมพัฒนารายได้ - การประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้อง ไม่มีลูกหนี้ค้างค้าง และดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ	การจัดเก็บภาษีครบตามจำนวนผู้เสียภาษีภายในระยะเวลาที่กำหนด	ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีอากรและค่าธรรมเนียม

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	กระบวนการ/กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์ (๒)	วัตถุประสงค์ (๓)	ตัวชี้วัด (๔)	เป้าหมาย/ผลลัพธ์ (๕)
กลยุทธ์ พัฒนาปรับปรุงระบบการให้บริการ ประชาชน เปิดโอกาส และช่องทางการให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร	๒๑. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน	- เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีระบบที่แน่นอน และสามารถตรวจสอบได้โดยสะดวก และรวดเร็ว	มีระบบการจัดเก็บภาษีที่แน่นอน และถูกต้อง	หน่วยงานมีข้อมูลทางด้านการคลังอย่างครบถ้วน ถูกต้อง สามารถบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ
	๒๒. กิจกรรมการเงินและพัสดุ สถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านเป็ด	- เพื่อให้สถานศึกษาบริหารงานด้านงบประมาณมีความเป็นอิสระ คล่องตัว โปร่งใส ตรวจสอบได้	การบริหารงบประมาณด้านการบริหารเงิน มีประสิทธิภาพสูงขึ้น	สถานศึกษาในสังกัดเทศบาล บริหารงบประมาณได้อย่างคล่องตัว โปร่งใส ตรวจสอบได้
	๒๓. การพัฒนาเว็บไซต์ของเทศบาล	- เพื่อนำเสนอผลงานต่างๆของเทศบาล พัฒนาประสิทธิภาพระบบเว็บไซต์ มุ่งเน้นให้ส่วนราชการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการปรับปรุงงานบริการและการทำงาน	การปรับปรุงพัฒนาเนื้อหาข้อมูลในเว็บไซต์ มีความทันสมัยอยู่เสมอ	การปรับปรุงพัฒนาเนื้อหาข้อมูลในเว็บไซต์ให้มีความทันสมัยอยู่เสมอ ได้แก่ ข้อมูลบริการประชาชน
	กลยุทธ์ พัฒนาและจัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ให้เหมาะสมเพียงพอ สำหรับการปฏิบัติงาน	๒๔. กิจกรรมการจัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติ	- เพื่ออำนวยความสะดวก คล่องตัว ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และเพื่อซ่อมแซม บำรุงรักษาครุภัณฑ์ ให้อยู่ในสภาพดี	มีเครื่องมือ เครื่องใช้ ใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ขั้นตอนที่ ๒ การระบุปัจจัยเสี่ยง

ขั้นตอนนี้เป็นการนำข้อมูลจากแบบ RM ๐๑ มาทำการระบุปัจจัยความเสี่ยง ตามประเภทความเสี่ยงที่หน่วยงานกำหนด และกำหนดระดับความเสี่ยง โดยพิจารณาค่าโอกาสที่จะเกิดขึ้น และผลกระทบ เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงสำคัญที่จะเกิดขึ้นในอนาคตต่อแผนงาน/งาน/โครงการ/กิจกรรม ตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีที่กำหนดใน RM ๐๑ มีระดับความเสี่ยงปรากฏตาม แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) รุนแรงระดับใด โดยนำไปจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง

แบบการระบุความเสี่ยง/เหตุการณ์ความเสี่ยง

(แบบ RM ๐๒)

งานหลักของฝ่าย (๑)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย (๒)	ผู้รับผิดชอบ (๓)	สถานะปัจจุบัน (๔)	Risk RD (๕)	ความเสี่ยง (๖)	ประเภทความเสี่ยง (๗)				ปัจจัยเสี่ยง (๘)		ผลกระทบ (๙)		โอกาสที่จะเกิด (๑๐)	ผลกระทบ (๑๑)	ระดับความเสี่ยง (๑๒)
						S	O	F	C	ภายใน	ภายนอก	ภายใน	ภายนอก			
๑.โครงการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพของประชาชนในเขตเทศบาลตำบลบ้านเปิด	- เพื่อเป็นการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพให้กับประชาชนในเขตเทศบาลตำบลบ้านเปิด	สำนักปลัดเทศบาล	ไม่บรรลุ	S๑	- ประชาชนไม่ได้นำความรู้ที่ได้จากการฝึกอบรมไปประกอบอาชีพเพื่อเสริมสร้างรายได้ให้กับตนเอง หรือจำหน่ายสินค้าได้ปริมาณน้อยเกิดการขาดทุน	/					/		/	๓	๑	๓ ต่ำ
๒. โครงการส่งเสริมการท่องเที่ยวเทศบาลตำบลบ้านเปิด	- เพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยวในเขตเทศบาลตำบลบ้านเปิด	กองการศึกษา	ไม่บรรลุ	O๑	- สถานการณ์โรคติดต่อโคโรนา ๒๐๑๙ อาจจะไม่มี การดำเนินการ	/					/		/	๓	๑	๓ ต่ำ

งานหลักของฝ่าย (๑)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย (๒)	ผู้รับผิดชอบ (๓)	สถานะ ปัจจุบัน (๔)	Risk RD (๕)	ความเสี่ยง (๖)	ประเภทความเสี่ยง (๗)				ปัจจัยเสี่ยง (๘)		ผลกระทบ (๙)		โอกาส ที่จะ เกิด (๑๐)	ผล กระทบ (๑๑)	ระดับความ เสี่ยง (๑๒)
						S	O	F	C	ภายใน	ภายนอก	ภายใน	ภายนอก			
๓. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์	- เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ที่มีรายได้น้อยหรือไม่สามารถประกอบอาชีพเลี้ยงตัวเองได้	กองสวัสดิการสังคม	ไม่บรรลุ	F๑	- ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพไม่แจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงให้เทศบาลทราบ	/					/		/	๔	๒	๘ ปานกลาง
๔. โครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก	- เพื่อป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก และโรคระบาดในเขตเทศบาลตำบลบ้านเปิด	กองสาธารณสุข	ไม่บรรลุ	O๒	- ยังพบการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ทุกปี	/					/		/	๓	๓	๙ ปานกลาง
๕. โครงการส่งเสริมศักยภาพและจัดสวัสดิการสังคมแก่ผู้สูงอายุในเขตเทศบาล	- เพื่อส่งเสริมศักยภาพและจัดสวัสดิการแก่ผู้สูงอายุในเขตเทศบาลตำบลบ้านเปิด	กองสวัสดิการสังคม	ไม่บรรลุ	O๓	- ผู้สูงอายุอยู่ในภาวะพึ่งพิงมากขึ้น เข้าร่วมกิจกรรมน้อย	/					/		/	๓	๒	๖ ปานกลาง
๖. โครงการเสริมสร้างครอบครัวอบอุ่นเข้มแข็ง	- เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วมรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อจะได้ไม่สร้างปัญหาให้กับตนเอง ครอบครัว สังคม และมีส่วนร่วมในการป้องกันและแก้ไขปัญหา	กองสวัสดิการสังคม	ไม่บรรลุ	O๔	- ครอบครัวขาดความรู้ความเข้าใจ ในการสื่อสารระหว่างคนในครอบครัว ทำให้เกิดความแตกแยก	/					/		/	๓	๓	๙ ปานกลาง

งานหลักของฝ่าย (๑)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย (๒)	ผู้รับผิดชอบ (๓)	สถานะ ปัจจุบัน (๔)	Risk RD (๕)	ความเสี่ยง (๖)	ประเภทความ เสี่ยง (๗)				ปัจจัยเสี่ยง (๘)		ผลกระทบ (๙)		โอกาส ที่จะ เกิด (๑๐)	ผล กระทบ (๑๑)	ระดับความ เสี่ยง (๑๒)
						S	O	F	C	ภายใน	ภายนอก	ภายใน	ภายนอก			
๗. โครงการบ้านเปิด รักษาสีงวดล้อม	- เพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์ และรักษาสีงวดล้อม เฝ้า ระวังปัญหาคุณภาพและ แก้ไขปัญหาสีงวดล้อม และสร้างเครือข่ายการ จัดการสีงวดล้อม	กอง สาธารณสุข	ไม่บรรลุ	O๕	- มีน้ำเสียระบายลงในบึง หนองโคตร บึงก็ อาจ ก่อให้เกิดปัญหาน้ำเน่าเสีย	/				/		/		๔	๓	๑๒ สูง
๘. การบริหารจัดการเก็บ ขยะมูลฝอย	- รณรงค์สร้างจิตสำนึกใน การจัดการขยะและรักษา ความสะอาด	กอง สาธารณสุข	ไม่บรรลุ	O๖	- ปริมาณขยะมีเพิ่มขึ้น มี การลักลอบทิ้งขยะในที่ สาธารณะ	/				/		/		๕	๓	๑๕ สูง
๙. โครงการจัดทำ แผนพัฒนาของเทศบาล ตำบลบ้านเปิด	- เพื่อให้แผนพัฒนามีความ เหมาะสม ถูกต้อง สะท้อน ปัญหาและความต้องการ ของประชาชนได้ดีที่สุด	กองวิชาการ และแผนงาน	ไม่บรรลุ	O๗	- ประชาชนไม่สนใจและเข้า มามีส่วนร่วมในการจัดทำ ประชาคม	/				/	/	/		๓	๓	๙ ปานกลาง
๑๐. โครงการแก้ไข ปัญหาน้ำท่วมและแก้ไข ปัญหากัญแย่ง	- เพื่อจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ใน การช่วยเหลือและบรรเทาผู้ ประสบสาธารณภัย	สำนัก ปลัดเทศบาล	ไม่บรรลุ	O๘	- การช่วยเหลือในด้านการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยในบางครั้งมีความล่าช้า และไม่ทั่วถึง	/				/		/		๓	๓	๙ ปานกลาง
๑๑. กิจกรรมซ่อมแซม บำรุงทางหลวงท้องถิ่น และถนนในเขตเทศบาล	- เพื่อให้เกิดความสะดวก ปลอดภัยของประชาชนที่ สัญจรบนถนน	กองช่าง	ไม่บรรลุ	C๑	- ถนนในเขตเทศบาลตำบล บ้านเปิดหลายสายไม่ได้ขึ้น ทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น	/				/		/		๓	๓	๙ ปานกลาง

งานหลักของฝ่าย (๑)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย (๒)	ผู้รับผิดชอบ (๓)	สถานะ ปัจจุบัน (๔)	Risk RD (๕)	ความเสี่ยง (๖)	ประเภทความ เสี่ยง (๗)				ปัจจัยเสี่ยง (๘)		ผลกระทบ (๙)		โอกาส ที่จะ เกิด (๑๐)	ผล กระทบ (๑๑)	ระดับความ เสี่ยง (๑๒)
						S	O	F	C	ภายใน	ภายนอก	ภายใน	ภายนอก			
๑๒. การขออนุญาต ก่อสร้างอาคารดัดแปลง อาคารหรือรื้อถอน อาคาร	- เพื่อให้การบริการให้ คำปรึกษาให้แก่ประชาชน และการรับคำขออนุญาต ปลูกสร้างอาคาร ตาม พระราชบัญญัติควบคุม อาคารฯ	กองช่าง	ไม่บรรลุ	O๙	- ยังมีผู้ยื่นขออนุญาตบาง รายเตรียมเอกสารไม่ครบ ทำให้การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ดัดแปลงอาคารหรือ รื้อถอนอาคาร ลำช้าออกไป	/				/		/		๔	๒	๘ ปานกลาง
๑๓. งานควบคุมงาน ก่อสร้าง	- เพื่อให้งานก่อสร้างเป็นไป ตามรูปแบบรายการแล้ว เสร็จตามเวลาที่กำหนด	กองช่าง	ไม่บรรลุ	O๑๐	- บุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่ใน การควบคุมงานก่อสร้างไม่ เพียงพอต่อปริมาณงาน รับผิดชอบหลายโครงการใน ห้วงเดียวกันและปฏิบัติหน้าที่ อื่นๆตามที่ได้รับมอบหมาย หลายด้าน ทำให้ การ ปฏิบัติงานล่าช้า	/				/		/		๔	๒	๘ ปานกลาง
๑๔. โครงการสนับสนุน นักเรียน เรียนดี มารยาทดี และด้อย โอกาสเรียนต่อระดับ ปริญญาตรี	- เพื่อสนับสนุนการศึกษา ให้แก่นักเรียนที่เรียนดี ความประพฤติดีและด้อย โอกาสได้มีโอกาสเรียนต่อ ปริญญาตรี	กองการศึกษา	ไม่บรรลุ	O๑๑	- ผู้มาสมัครขอรับทุนและ ผ่านการคัดเลือกจำนวนน้อย กว่าเป้าหมาย - การติดตามเอกสารเพื่อ ประกอบการส่งใช้เงินยืม	/				/		/		๔	๑	๔ ปานกลาง

งานหลักของฝ่าย (๑)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย (๒)	ผู้รับผิดชอบ (๓)	สถานะ ปัจจุบัน (๔)	Risk RD (๕)	ความเสี่ยง (๖)	ประเภทความ เสี่ยง (๗)				ปัจจัยเสี่ยง (๘)		ผลกระทบ (๙)		โอกาส ที่จะ เกิด (๑๐)	ผล กระทบ (๑๑)	ระดับความ เสี่ยง (๑๒)
						S	O	F	C	ภายใน	ภายนอก	ภายใน	ภายนอก			
๑๕. โครงการส่งเสริมและอนุรักษ์ภูมิปัญญาท้องถิ่นและพิพิธภัณฑ์เกลือ	- เพื่ออนุรักษ์ภูมิปัญญาท้องถิ่นให้คงอยู่คู่ชุมชนและเพื่อเป็นแหล่งเรียนรู้ภูมิปัญญาท้องถิ่นภายในชุมชน	กองการศึกษา	ไม่บรรลุ	O๑๒	- ความหลากหลายทางวัฒนธรรมสังคมภายนอกเข้ามาแทนที่ ภูมิปัญญาท้องถิ่นและพิพิธภัณฑ์เกลืออาจสูญหายไป	/					/		/	๑	๑	๑ ปานกลาง
๑๖. โครงการแข่งขันกีฬาวินัยมาราธอน	- เพื่อส่งเสริมให้เด็ก เยาวชน และประชาชนได้ออกกำลังกาย	กองการศึกษา	ไม่บรรลุ	O๑๓	- ประชาชนบางส่วนยังไม่สามารถเข้าถึงระบบการรับสมัครผ่านช่องทางเว็บไซต์ - เจ้าหน้าที่บางส่วนยังขาดความเข้าใจในขั้นตอนการดำเนินงาน	/					/	/	/	๓	๒	๖ ปานกลาง
๑๗. กิจกรรมการโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี	- เพื่อแก้ไขปัญหาในการดำเนินการสามารถบริหารงานงบประมาณและการปฏิบัติราชการให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง	กองวิชาการและแผนงาน	ไม่บรรลุ	O๑๔	- โอนบ่อยครั้ง แสดงถึงจุดอ่อนของการจัดทำและการบริหารงบประมาณ	/				/	/	/	/	๔	๓	๑๒ สูง
๑๘. กิจกรรมการตรวจสอบทุกประเภท	- เพื่อให้การดำเนินงานการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	กองคลัง	ไม่บรรลุ	O๑๕	- มีระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเพิ่มเป็นจำนวนมาก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจดจำ	/					/		/	๓	๓	๔ ปานกลาง

งานหลักของฝ่าย (๑)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย (๒)	ผู้รับผิดชอบ (๓)	สถานะ ปัจจุบัน (๔)	Risk RD (๕)	ความเสี่ยง (๖)	ประเภทความ เสี่ยง (๗)				ปัจจัยเสี่ยง (๘)		ผลกระทบ (๙)		โอกาส ที่จะ เกิด (๑๐)	ผล กระทบ (๑๑)	ระดับความ เสี่ยง (๑๒)
						S	O	F	C	ภายใน	ภายนอก	ภายใน	ภายนอก			
๑๙. กิจกรรมงานพัสดุ การจัดทำแผนจัดหาพัสดุ	ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ - เพื่อให้ได้แผนจัดหาพัสดุที่ตรงตามความต้องการใช้งาน และ สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับ	กองคลัง	ไม่บรรลุ	O๑๖	ไม่ครบถ้วนและตีความไม่ถูกต้อง -หน่วยงานผู้เบิกจัดทำฎีกาพร้อมเอกสารประกอบฎีกาไม่ถูกต้องตามระเบียบ - การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	/				/		/		๓	๓	๙ ปานกลาง
๒๐. กิจกรรมการพัฒนา รายได้ - การประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มีลูกหนี้ค้างค้ำ และดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ	กองคลัง	ไม่บรรลุ	O๑๗	- การประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่ทั่วถึง เนื่องจากเป็นระเบียบกฎหมายใหม่ ทำให้ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการชำระภาษี	/				/	/		/	๓	๓	๙ ปานกลาง
๒๑. กิจกรรมการจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	- เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีระบบที่แน่นอน และสามารถตรวจสอบได้โดยสะดวก และรวดเร็ว	กองคลัง	ไม่บรรลุ	O๑๘	- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	/				/	/	/		๓	๓	๙ ปานกลาง

งานหลักของฝ่าย (๑)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย (๒)	ผู้รับผิดชอบ (๓)	สถานะ ปัจจุบัน (๔)	Risk RD (๕)	ความเสี่ยง (๖)	ประเภทความ เสี่ยง (๗)				ปัจจัยเสี่ยง (๘)		ผลกระทบ (๙)		โอกาส ที่จะ เกิด (๑๐)	ผล กระทบ (๑๑)	ระดับความ เสี่ยง (๑๒)
						S	O	F	C	ภายใน	ภายนอก	ภายใน	ภายนอก			
๒๒. กิจกรรมการเงิน และพัสดุสถานศึกษาใน สังกัดเทศบาลตำบลบ้าน เปิด	- เพื่อให้สถานศึกษา บริหารงานด้านงบประมาณ มีความเป็นอิสระคล่องตัว โปร่งใส ตรวจสอบได้	กองการศึกษา	ไม่บรรลุ	O๑๙	- บุคลากรที่รับผิดชอบขาด ความรู้ ความเข้าใจ	/				/		/		๓	๓	๙ ปานกลาง
๒๓. การพัฒนาเว็บไซต์ ของเทศบาล	- เพื่อนำเสนอผลงานต่างๆ ของเทศบาล พัฒนา ประสิทธิภาพระบบเว็บไซต์ มุ่งเน้นให้ส่วนราชการใช้ เทคโนโลยีสารสนเทศในการ ปรับปรุงงานบริการและการ ทำงาน	กองวิชาการ และแผนงาน	ไม่บรรลุ	O๒๐	- การพัฒนาระบบเว็บไซต์ใน แต่ละส่วนมีความยากง่าย ซับซ้อนแตกต่างกัน - เวลาของการพัฒนามีจำกัด จึงไม่มีเวลาในการทดสอบ มากพอ	/				/		/		๒	๒	๔ ต่ำ
๒๔. พัฒนาและจัดหา เครื่องมือ เครื่องใช้ให้ เหมาะสมเพียงพอ สำหรับการปฏิบัติงาน	- เพื่ออำนวยความสะดวก คล่องตัวในการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ และเพื่อ ซ่อมแซม บำรุงรักษาวัสดุ ครุภัณฑ์ให้อยู่ในสภาพดี	ทุกกอง	ไม่บรรลุ	O๒๑	- คุณภาพของเครื่องมือ เครื่องใช้มีอายุการใช้งานสั้น	/				/		/		๔	๓	๑๒ สูง

หมายเหตุ ช่อง (๑) เป็นข้อมูลจากช่อง (๒) ของแบบ RM ๐๑

ช่อง (๒) เป็นข้อมูลจากช่อง (๓) ของแบบ RM ๐๑

การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง

การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยงเพื่อช่วยให้สามารถมองเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้วปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการก่อนหลัง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ กำหนดให้คะแนนประเมินความเสี่ยงที่จะต้องนำมาดำเนินการจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ คือความเสี่ยงที่มีระดับสูง ตั้งแต่ ๑๑ ขึ้นไป นำมาวางแผนดำเนินการจัดการความเสี่ยงในแผนบริหารความเสี่ยงในงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ โดยสามารถนำข้อมูลจาก RM ๐๒ มาจัดอยู่ในแผนภูมิความเสี่ยงได้ ดังรูป

ความ รุนแรง ของ ผลกระทบ	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
		๓	๖	๙ O๒,O๔,O๗ O๘,O๑๕,O๑๖ O๑๗,O๑๘,O๑๙ C๑	๑๒ O๕,O๑๔,O๒๑	๑๕ O๖
	๓	๑	๔ O๒๐	๖ O๓,O๑๓	๘ F๑,O๙,O๑๐	๑๐
	๒	๑	๒ O๑๒	๓ S๑,O๑	๔ O๑๑	๕
	๑	๑	๒	๓	๔	๕
โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย						

หมายเหตุ ในตารางแผนภูมิความเสี่ยง สัญลักษณ์ S,O,F,C ตามด้วยตัวเลข คือ ปัจจัยเสี่ยงในด้านการดำเนินการนำมาจากแบบการระบุความเสี่ยง/เหตุการณ์ความเสี่ยง (แบบ RM๐๒)

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง

หลังจากได้ผลการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ตามแบบ แบบ RM ๐๒ แล้ว ให้นำหน่วยงานกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง หรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง (Risk Management)

แบบประเมินความเสี่ยง/วิเคราะห์ความเสี่ยง

(แบบ RM ๐๓)

ประเภทความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง	การตอบสนองความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)					
0๕ มีน้ำเสียระบายลงในบึงหนองโคตร บึงก็ อาจก่อให้เกิดปัญหาน้ำเน่าเสีย	๔	๓	๑๒	๖	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง
0๑๔ โอนบ่อยครั้ง แสดงถึงจุดอ่อนของการจัดทำและการบริหารงบประมาณ	๔	๓	๑๒	๖	การยอมรับความเสี่ยง
0๒๑ คุณภาพของเครื่องมือเครื่องใช้มีอายุการใช้งานสั้น	๔	๓	๑๒	๖	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ คาดหวัง	การตอบสนองความเสี่ยง
O๖ ปริมาณขยะมีเพิ่มขึ้น มีการ ลักลอบทิ้งขยะในที่สาธารณะ	๕	๓	๑๕	๖	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง

หมายเหตุ ช่อง (๑) เป็นข้อมูลจากช่อง (๕)(๖)(๗) ของแบบ RM ๐๒
 ช่อง (๒) เป็นข้อมูลจากช่อง (๑๐) ของแบบ RM ๐๒
 ช่อง (๓) เป็นข้อมูลจากช่อง (๑๑) ของแบบ RM ๐๒
 ช่อง (๔) เป็นข้อมูลจากช่อง (๑๒) ของแบบ RM ๐๒

ขั้นตอนที่ ๔ การตอบสนองความเสี่ยง

ขั้นตอนนี้เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยความเสี่ยง มากำหนดกิจกรรมหรือมาตรการที่ใช้ปฏิบัติเพื่อจัดการความเสี่ยงตามความเหมาะสม โดยจะต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลของการจัดการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้อาจต้องเลือกวิธีการจัดการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับอาจที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่หน่วยงานสามารถยอมรับได้

แบบจัดการความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง

(แบบ RM ๐๔)

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัย ความเสี่ยง	แนวทางการ ตอบสนอง	แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	กำหนดเวลาแล้ว เสร็จ
ความเสี่ยงด้านความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)	๐๕ มีน้ำเสียระบายลงในบึงหนองโคตร บึงก็ อาจก่อให้เกิดปัญหาน้ำเน่าเสีย	ภายนอก	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	-ป้องกันน้ำเสียชุมชนไหลลงบึงหนองโคตรในภาวะที่ฝนไม่ตก -จัดทำความร่วมมือกับหน่วยงานหรือองค์กรอื่นเพื่อแก้ไขปัญหาแหล่งน้ำสาธารณะ -ส่งเสริมและควบคุมสถานประกอบการให้มีบ่อดักไขมันก่อนปล่อยลงท่อระบายน้ำสาธารณะ - มีทีมงานเฝ้าระวังและจัดการปัญหาเบื้องต้นอย่างรวดเร็ว	กอง สาธารณสุขฯ	กันยายน ๒๕๖๓

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัย ความเสี่ยง	แนวทางการ ตอบสนอง	แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	กำหนดเวลาแล้ว เสร็จ
	0๑๔ โอนบ้อยครั้ง แสดงถึงจุดอ่อนของการจัดทำและการบริหารงบประมาณ	ภายใน/ ภายนอก	การยอมรับความเสี่ยง	๑.แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของทุกกองทราบถึงปัญหาและแจ้งแนวทางการแก้ไข ๒. การตั้งงบประมาณของทุกกองให้วิเคราะห์ นำสถิติการใช้จ่ายมาพิจารณาดังงบประมาณ โดยเฉพาะกอง/ฝ่าย ที่มีสถิติการโอนบ้อยครั้ง ๓.กำหนดให้มีการจัดทำแผนการโอนงบประมาณและแก้ไขให้อยู่ในระยะเวลาที่กำหนด	กองวิชาการ และแผนงาน	กันยายน ๒๕๖๓
	0๒๑ คุณภาพของเครื่องมือเครื่องใช้มีอายุการใช้งานสั้น	ภายใน	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดูแล รักษา ทำความสะอาด เครื่องมือเครื่องใช้ทุกครั้ง หลังการใช้งานเสร็จและเก็บไว้ในสภาพที่เรียบร้อย ๒.ลงทะเบียนทรัพย์สินของครุภัณฑ์ที่ได้รับ ๓.เมื่อเครื่องมือเครื่องใช้ชำรุด ให้ดำเนินการส่งซ่อมเพื่อให้สามารถใช้งานได้ต่อไป	ทุกกอง	กันยายน ๒๕๖๓

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัย ความเสี่ยง	แนวทางการ ตอบสนอง	แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	กำหนดเวลาแล้ว เสร็จ
	0๖ ปริมาณขยะมีเพิ่มขึ้น มี การลักลอบทิ้งขยะในที่ สาธารณะ	ภายนอก	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะและ คัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง ๒.จัดทำแผนปฏิบัติการจัดเก็บขยะในแต่ละ วัน ๓. ติดตามการปฏิบัติงานจัดเก็บขยะอย่าง สม่ำเสมอ ๔.ประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บขยะให้ ประชาชนทราบ	กอง สาธารณสุขฯ	กันยายน ๒๕๖๓

ขั้นตอนที่ ๕ การติดตามและรายงานผล

ขั้นตอนนี้เป็นการติดตามผลของการดำเนินงานตามแผนงานกิจกรรมและระยะเวลาที่กำหนดไว้ตามแบบ RM ๐๔ เพื่อรายงานผลให้ฝ่ายบริหารทราบ โดยทำการพิจารณาว่าวิธีการหรือกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ ผู้รับผิดชอบได้ดำเนินการตามระยะเวลา การดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ และผลการดำเนินการมีอุปสรรคหรือไม่ แล้วสรุปผลการดำเนินงานเพื่อยอมรับความเสี่ยงหรือหาแนวทางสำหรับมาตรการปิดไป

แบบติดตามผลการจัดการความเสี่ยง

(แบบ HK RM ๐๕)

กระบวนการ	กิจกรรม	กำหนดเวลา แล้วเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์ของกิจกรรม	ร้อยละ ความ คืบหน้า	ปัญหา อุปสรรค และ แนวทางการแก้ไข
๑. โครงการบ้านเปิด รักษาสีสิ่งแวดล้อม	- ป้องกันน้ำเสียไหลลงบึงในภาวะที่ฝนไม่ตก - หาความร่วมมือกับองค์กรอื่นเพื่อจัดการคุณภาพน้ำ - ส่งเสริมและควบคุมสถานประกอบการให้มีบ่อดักไขมัน	กันยายน ๒๕๖๓	กอง สาธารณสุข	- มีการจัดทำบันทึกความร่วมมือกับหน่วยงานหรือองค์กรอื่นเพื่อจัดทำแนวทางและวางแผนแก้ไขปัญหาร่วมกัน - จัดหาอุปกรณ์เครื่องมือให้พร้อมแก้ไขปัญหอย่างทันท่วงที - มีทีมงานเฝ้าระวังปัญหาอย่างต่อเนื่อง	๕๐%	- สภาพปัญหาไม่สามารถแก้ไขให้หมดไปภายในระยะเวลาอันรวดเร็ว ต้องใช้งบประมาณจำนวนมากในการแก้ไขที่ยั่งยืน - ขาดองค์ความรู้ที่ถูกต้องเหมาะสมในการแก้ไขปัญหา

กระบวนงาน	กิจกรรม	กำหนดเวลา แล้วเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์ของกิจกรรม	ร้อยละ ความ คืบหน้า	ปัญหา อุปสรรค และ แนวทางการแก้ไข
๒. การบริหารจัดการเก็บ ขยะมูลฝอย	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์และ ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การกำจัดขยะและคัดแยกขยะก่อน นำมาทิ้ง ๒.จัดทำแผนปฏิบัติการจัดเก็บขยะ ในแต่ละวัน ๓. ติดตามการปฏิบัติงานจัดเก็บ ขยะอย่างสม่ำเสมอ ๔.ประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บ ขยะให้ประชาชนทราบ	กันยายน ๒๕๖๓	กอง สาธารณสุขฯ	- มีการเก็บขนมูลฝอยเป็นไปตาม แผนปฏิบัติการ - ติดป้ายประชาสัมพันธ์ห้ามทิ้ง ขยะในที่สาธารณะ - ประชาชนมีส่วนร่วมการคัดแยก ขยะต้นทาง - มีการกำจัดมูลฝอยที่ถูกหลัก สุขาภิบาล	๕๐%	- ประชาชนยังขาดจิตใน การทิ้งมูลฝอยที่ถูกต้อง - ยังมีการลักลอบทิ้งในที่ ส่ว น บุ ค ค ล แ ละ ที่ สาธารณะ
๓. กิจกรรมการโอน แ ล ะ ก าร แ ก้ ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณรายจ่าย ประจำปี	๑.แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของ ทุกกองทราบถึงปัญหาและแจ้ง แนวทางการแก้ไข ๒. การตั้งงบประมาณของทุกกอง ให้วิเคราะห์ นำสถิติการใช้จ่ายมา พิจารณาตั้งงบประมาณ โดยเฉพาะกอง/ฝ่าย ที่มีสถิติการ โอนบ่อยครั้ง	๑ ต.ค.๖๒ - ๓๐ ก.ย.๖๓	กองวิชาการ และแผนงาน	๑. ได้ดำเนินการจัดทำบันทึก ข้อความที่ กวผ.๗๖๔/๒๕๖๒ เรื่อง สรุปผลการโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ รายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ มาเพื่อทราบ ๒. ให้ทุกส่วนราชการได้พิจารณา วางแผนการจัดทำงบประมาณให้ สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอด ปีงบประมาณ และให้นำเอาสถิติ	๑๐๐	ความเสี่ยงเดิมสามารถ ดำเนินการบรรลุ วัตถุประสงค์ที่วางไว้ พบว่าการดำเนินการ โอน/เปลี่ยนแปลงคำ ชี้แจงฯมีจำนวนครั้ง ลดลง และทางกอง วิชาการฯ ได้จัดทำ บันทึกข้อความที่ กวผ. ๖๒๘/๒๕๖๓ เรื่อง ขอ แจ้งแนวทางการ

กระบวนงาน	กิจกรรม	กำหนดเวลา แล้วเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์ของกิจกรรม	ร้อยละ ความ คืบหน้า	ปัญหา อุปสรรค และ แนวทางการแก้ไข
				การโอนเพิ่ม โอนลด มาติดตาม ประเมินผล ปีละ ๒ ครั้ง		ข อ อ นุ มั ตี โ อ น / เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ให้ทุกกอง ทราบ และถือปฏิบัติ ไม่ พบความเสี่ยงใหม่
๔. กิจกรรมการจัดหา เครื่องมือ เครื่องใช้ใน การปฏิบัติ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดูแล รักษา ทำความสะอาด เครื่องมือเครื่องใช้ทุกครั้งหลังการ ใช้งานเสร็จและเก็บไว้ในสภาพที่ เรียบร้อย ๒. ลงทะเบียนทรัพย์สินของ ครุภัณฑ์ที่ได้รับ ๓. เมื่อเครื่องมือเครื่องใช้ชำรุด ให้ ดำเนินการส่งซ่อมเพื่อให้สามารถ ใช้งานได้ต่อไป	๑ ต.ค.๖๒ - ๓๐ ก.ย.๖๓	ทุกกอง	๑. ผู้บริหารมอบนโยบาย ในที่ ประชุมหัวหน้าส่วนราชการระดับ กอง กำชับเจ้าหน้าที่ดูแลรักษา ความสะอาดทุกครั้ง เมื่อใช้งาน เสร็จ ๒. ทุกส่วนราชการ มีการ ดำเนินการจัดทำลงทะเบียน ทรัพย์สินของครุภัณฑ์ที่ได้รับ จัดทำเป็นปัจจุบัน เพื่อให้การ ปฏิบัติงานภายในองค์กรเป็นระบบ โดยการจัดทำบัญชีลงทะเบียนวัสดุ และครุภัณฑ์ไว้ควบคุมการใช้งาน ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อการป้องกันการ สูญหาย และการขออนุมัติจัดซื้อ	๑๐๐	ความเสี่ยงเดิมสามารถ ดำเนินการบรรล วัตถุประสงค์ที่วางไว้ ไม่ พบความเสี่ยงใหม่

กระบวนงาน	กิจกรรม	กำหนดเวลา แล้วเสร็จ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์ของกิจกรรม	ร้อยละ ความ คืบหน้า	ปัญหา อุปสรรค และ แนวทางการแก้ไข
				ใหม่ เมื่อเครื่องใช้เหล่านั้นสิ้นสภาพ การใช้งาน ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจ ความชำรุดเสียหายของทรัพย์สิน และทะเบียนคุมของทะเบียน ทรัพย์สิน		

ขั้นตอนที่ ๖ การทบทวนความเสี่ยงและผลดำเนินงาน

เป็นการนำข้อมูลของปีงบประมาณก่อนหน้า ตามแบบ RM ๐๑ – RM ๐๕ มาทำสรุปผลการประเมิน และทบทวนประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงเพื่อหาแนวทางการแก้ไขปัญหาเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงในกิจกรรมนั้นๆให้ดียิ่งขึ้น

แบบสรุปผลการประเมินความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

(แบบ RM ๐๖)

ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง						การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	สรุปความเสี่ยง		หมายเหตุ
	ก่อนการประเมิน			หลังการประเมิน				ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง				
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational)										
๐๕ มีน้ำเสียระบายลงในบึงหนองโคตร บึงก็ อาจก่อให้เกิดปัญหาน้ำเน่าเสีย	๔	๓	๑๒	๓	๒	๖	ลดลง	/		อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
๐๑๔ โอนบ่อยครั้ง แสดงถึงจุดอ่อนของการจัดทำและการบริหารงบประมาณ	๕	๓	๑๕	๓	๒	๖	ลดลง	/		อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง						การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	สรุปความเสี่ยง		หมายเหตุ
	ก่อนการประเมิน			หลังการประเมิน				ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง				
O๒๑ คุณภาพของเครื่องมือ เครื่องใช้มีอายุการใช้งานสั้น	๔	๓	๑๒	๓	๒	๖	ลดลง	/		อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
O๒๒ ปริมาณขยะมีเพิ่มขึ้น มี การลักลอบทิ้งขยะในที่ สาธารณะ	๕	๓	๑๕	๕	๓	๑๕	ลดลง		/	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ ยังต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง

เมื่อทำการทบทวนความเสี่ยงของปีเก่าเสร็จสิ้นแล้ว คณะทำงานจะทำการสรุปความเสี่ยงที่คงเหลืออยู่และความเสี่ยงใหม่ที่ปรากฏจากกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของปีงบประมาณก่อนหน้า เพื่อกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยงของปีถัดไป

แบบปัจจัยเสี่ยงที่ต้องนำไปดำเนินการในปีถัดไป

(แบบ RM ๐๗)

ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงหลังการประเมิน			แนวทาง/มาตรการดำเนินงานในปีถัดไป
	โอกาส	ผลกระทบ	ลำดับความเสี่ยง	
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational)				
๐๕ มีน้ำเสียระบายลงในบึงหนองโคตร บึงก็ อาจก่อให้เกิดปัญหาน้ำเน่าเสีย	๓	๒	๖	๑. ป้องกันน้ำเสียชุมชนไหลลงบึงหนองโคตรในภาวะที่ฝนไม่ตก ๒. จัดทำความร่วมมือกับหน่วยงานหรือองค์กรอื่นเพื่อแก้ไขปัญหาน้ำเน่าเสีย สาธารณะ ๓. ส่งเสริมและควบคุมสถานประกอบการให้มีบ่อดักไขมันก่อนปล่อยลงท่อ ระบายน้ำสาธารณะ ๔. มีทีมงานเฝ้าระวังและจัดการปัญหาเบื้องต้นอย่างรวดเร็ว
๐๖ ปริมาณขยะมีเพิ่มขึ้น มีการลักลอบทิ้งขยะในที่สาธารณะ	๕	๓	๑๕	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะ และคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง ๒.จัดทำแผนปฏิบัติการจัดเก็บขยะในแต่ละวัน ๓. ติดตามการปฏิบัติงานจัดเก็บขยะอย่างสม่ำเสมอ ๔.ประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บขยะให้ประชาชนทราบ

หมายเหตุ คณะกรรมการจะทำการวางแผนการบริหารความเสี่ยงปีถัดไป โดยนำข้อมูลจาก RM ๐๗ + แบบ RM ๐๑ – RM ๐๔ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือเริ่มต้นในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของปีงบประมาณถัดไป