



การบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลหัวสำโรง
อำเภอแพลงยาว จังหวัดฉะเชิงเทรา



การบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลหัวสำโรง
อำเภอแปลงยาว จังหวัดฉะเชิงเทรา



ประกาศเทศบาลตำบลหัวสำโรง เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวสำโรง

เทศบาลตำบลหัวสำโรง อำเภอแปลงยาว จังหวัดฉะเชิงเทรา จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่เทศบาลตำบลหัวสำโรงกำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

แนวคิดพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยงจากสถานการณ์ในปัจจุบันของเทศบาลตำบลหัวสำโรง ที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสถานะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้าง องค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารของเทศบาลตำบลหัวสำโรง ที่ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร ซึ่งถือเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของการก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีของเทศบาลตำบลหัวสำโรง พร้อมทั้งเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นกระบวนการที่ช่วยให้เทศบาลตำบลหัวสำโรงสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ในขณะเดียวกันก็ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งในด้านผลการปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชนต่อองค์กร ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กร ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบจัดการและควบคุมที่ดีนำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

ประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวสำโรงฉบับนี้ จัดทำเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง เทศบาลตำบลหัวสำโรงสามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในภาวะวิกฤตหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ซึ่งส่งผลให้เทศบาลตำบลหัวสำโรงไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง ให้สามารถปฏิบัติงานใน “งานบริการหลักที่มีความสำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่องเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความต่อเนื่องของเทศบาลตำบลหัวสำโรงในสถานะวิกฤต
๒. เพื่อให้เทศบาลตำบลหัวสำโรงมีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสถานะวิกฤตหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ที่เกิดขึ้น
๓. เพื่อลดผลกระทบจากการชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการประชาชนของเทศบาลตำบลหัวสำโรง
๔. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น

/๕. เพื่อให้ประชาชน.....

๕. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของเทศบาลตำบลหัวสำโรงมีความเชื่อมั่นในศักยภาพของเทศบาลตำบลหัวสำโรงแม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจนทำให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลหัวสำโรงต้องหยุดชะงัก

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับเพียงพอและเหมาะสม

๒. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากลเพื่อให้เกิดการบริหารความเสี่ยง ที่อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานเทศบาลตำบลหัวสำโรงอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงานและการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงานและลูกจ้างเทศบาลตำบลหัวสำโรงรวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงาน และสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานของเทศบาลตำบลหัวสำโรง เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผล การบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวสำโรงและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดเทศบาลตำบลหัวสำโรง และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

คำจำกัดความของความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาส/เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนหรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหายต่อองค์กรในที่สุด ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงิน หรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงองค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการ ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และดำเนินงานโดยกระบวนการบริหารความเสี่ยง ได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กรและสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้ กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรเทศบาลตำบลหัวสำโรงกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารความเสี่ยง เป็นไปอย่างมีระบบและดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนสำคัญของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

๑. การวิเคราะห์องค์กร

๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. ระบุความเสี่ยง

/๔. การประเมินความเสี่ยง....

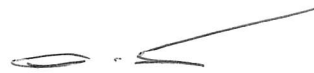
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง
๖. การติดตามและทบทวน
๗. การสื่อสารและรายงาน

บทบาทและความรับผิดชอบ

๑. คณะกรรมการเป็นผู้กำกับดูแลและสนับสนุนการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงนี้ ไปปฏิบัติในเทศบาลตำบลหัวสำโรง ผ่านทางคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและนายกเทศมนตรีตำบลหัวสำโรง
๒. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้กำกับดูแล นำนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติภายในองค์กร ติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ความเพียงพอของการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญและรายงานให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทราบเป็นระยะ
๓. ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบ ในการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติและติดตามการนำไปใช้อย่างต่อเนื่อง โดยได้รับการสนับสนุนจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๔. บุคลากรทุกคนต้องรับผิดชอบในการปฏิบัติตามนโยบายและคู่มือการบริหารความเสี่ยง
๕. ในกรณีที่ผู้บริหารพบว่านโยบายการบริหารความเสี่ยงไม่เหมาะสมกับสภาพการดำเนินงาน ต้องนำเสนอผ่านคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อขออนุมัติในการปรับปรุงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๖. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงจะทบทวนนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงทุกปีและนำเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อให้มั่นใจว่านโยบายดังกล่าวยังเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินการขององค์กร

ทั้งนี้ นโยบายนี้มีผลบังคับใช้กับกรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรทุกคน นับตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕



(นายทวีศักดิ์ ชโนเมธารณ์)
นายกเทศมนตรีตำบลหัวสำโรง

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ มีกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและอาจส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ ซึ่งการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพจะช่วยเพิ่มโอกาสความสำเร็จ ลดโอกาสของความล้มเหลว ลดความไม่แน่นอนในผลการดำเนินงานโดยรวมขององค์กร ช่วยให้หน่วยงานสามารถบรรลุจุดมุ่งหมายตามวิสัยทัศน์ พันธกิจขององค์กร และยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้ได้

การจัดทำแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงได้จัดทำการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวสำโรงขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร หลักธรรมาภิบาล และนำมาปรับใช้ให้เกิดความเหมาะสมกับบริบทของระบบการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจในขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง อันจะเป็นประโยชน์แก่ผู้บริหาร และบุคลากรของเทศบาลตำบลหัวสำโรงนำไปเป็นกรอบแนวทางการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานของเทศบาลตำบลหัวสำโรงต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลหัวสำโรง

สารบัญ

หัวข้อ

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัฒนธรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๓. นิยามการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๔. ความเชื่อมโยงระหว่างยุทธศาสตร์การบริหารจัดการความเสี่ยง	๔

บทที่ ๒ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การกำหนดเป้าหมาย/วัตถุประสงค์	๕
๒. การระบุความเสี่ยง	๕
๓. การประเมินความเสี่ยง	๗
๔. การตอบสนองความเสี่ยง	๑๑
๕. แผนบริหาร/แผนจัดการความเสี่ยง	๑๑
๖. การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๒
๗. การทบทวนแผนและรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๒
๘. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๒
๙. โครงสร้างคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๓
๑๐. เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๓
๑๑. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๔
๑๒. การบริหารงานบุคคล	๑๔

บทที่ ๓ แบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การจัดเตรียมข้อมูลและการดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๖
๒. แบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๗

บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ขั้นตอนการจัดแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๖
๒. แบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๗

ภาคผนวก

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวสำโรง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
๒. บันทึกเสนอรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

บทที่ ๑

บทนำ

๑) หลักการและเหตุผล

ตามแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ได้ให้ความสำคัญกับ “การบริหารจัดการความเสี่ยง” ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ เป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูง (High Performance Organization : HPO) และเป็นกระบวนการที่สำคัญในการเน้นความสำคัญ หรือชี้ให้เห็นความเสี่ยงที่จะส่งกระทบต่อกิจกรรมที่องค์กรต้องดำเนินการให้บรรลุตามเป้าประสงค์และประเด็นยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้ การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนขององค์กรต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการสากล โดยอยู่ภายใต้กรอบหลักเกณฑ์ดังกล่าวที่กระทรวงการคลังกำหนด

การบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี คือ บุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายในองค์กรได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ รวมทั้งร่วมกันวางแผนป้องกัน และควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและสร้างความเสียหายหรือความสูญเสียให้กับองค์กรได้ เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญตามหลักธรรมาภิบาลในการป้องกันข้อผิดพลาดหรือลดโอกาสที่จะทำให้องค์กรเกิดความเสียหายหรือล้มเหลว โดยให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และมีการติดตามประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพเป็นไปตามแนวทางการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทาง COSO เพื่อเตรียมรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล การบริหารจัดการความเสี่ยงจึงมีความสำคัญ และมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะป้องกันและควบคุมปัญหาในด้านต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติราชการ

ดังนั้น เพื่อให้มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวสำโรง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพจึงกำหนดผู้รับผิดชอบให้เป็นไปตามข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ไม่ควรเป็น

ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ และตามหน้าที่ที่กำหนดไว้ตามข้อ ๕ ของหลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าว ประกอบด้วย การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง การจัดทำรายงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ การป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว โดยเทศบาลตำบลหัวสำโรง ได้มีคำสั่งเทศบาลตำบลหัวสำโรง ที่ ๖๓๐/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวสำโรง เพื่อให้มีการดำเนินการที่สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าว

๒) วัฒนธรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ ฝ่ายบริหารของหน่วยงานต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร ประกอบด้วย การมอบหมายผู้รับผิดชอบ , การกำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงาน รวมถึงการบริหารทรัพยากรบุคคล และต้องมีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงมีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่าง ๆ ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากจำเป็นต้องได้รับความร่วมมือจากทุกส่วนราชการภายในองค์กร เพื่อสนับสนุน ส่งเสริมให้ผู้บริหารและบุคลากรเทศบาลตำบลหัวสำโรง เกิดความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานขององค์กร

๓) นิยามการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมทั้งเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

ความเสี่ยง หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ทั้งนี้การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ และอย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง โดยหน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างน้อยปีละครั้ง

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Factor) ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดเมื่อไร เกิดขึ้นได้อย่างไร ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้นำมาวิเคราะห์และกำหนดมาตรการในการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือองค์กร รวมทั้งการบริหาร/จัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ต้องมี

การสื่อสารให้บุคลากรในองค์กรมีความรู้ ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อให้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการ ประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง สามารถแบ่งได้เป็นหลายระดับ เช่น สูงมาก สูง ปาน กลาง และต่ำ เป็นต้น

การจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหาร จัดการให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง อยู่ในระดับที่องค์กรที่ยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี

- การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง

- การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ ให้อยู่ในระดับที่องค์กร ยอมรับได้

- การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการ กระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งเบาความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกัน การใช้บริการ จากภายนอก (Outsource) เป็นต้น

- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ใน ระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำ เพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้หลายประเภท

- การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้าง องค์กร การแบ่งแยกหน้าที่การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

- การควบคุมเพื่อให้อัตราพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนด ขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจนับ การรายงาน ข้อบกพร่อง เป็นต้น

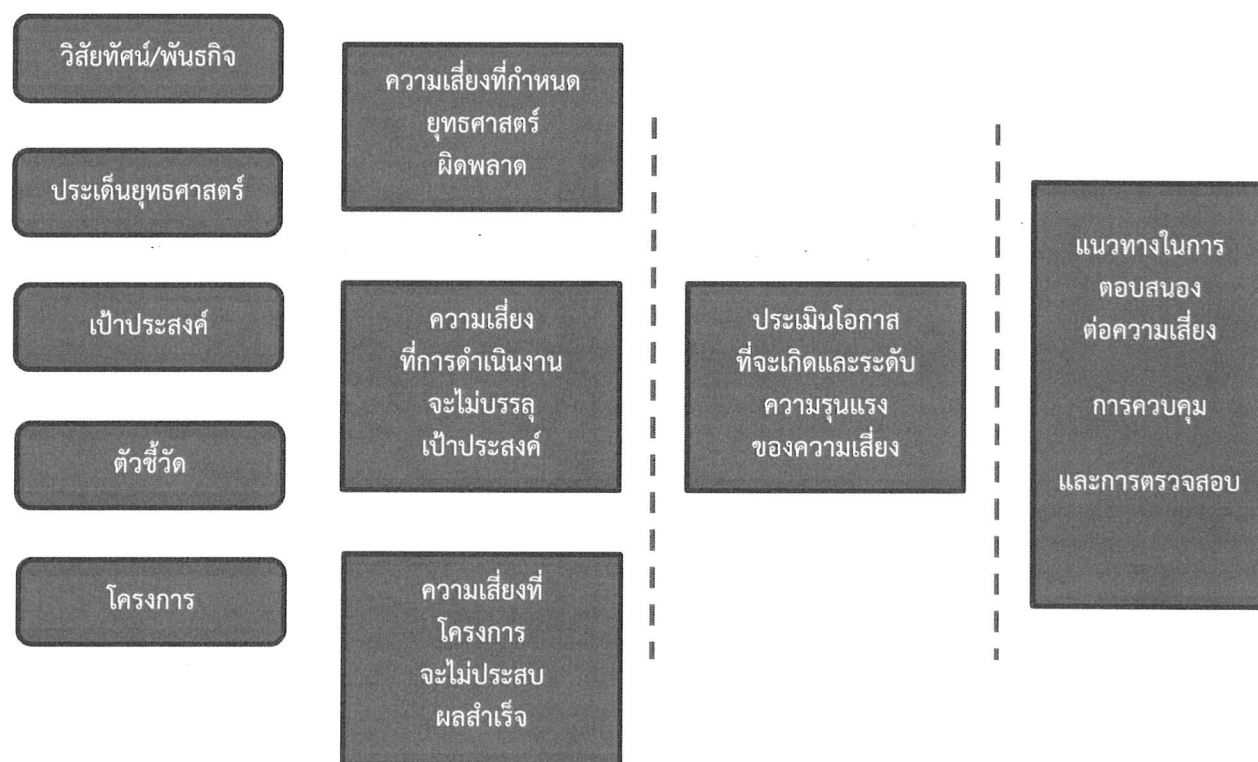
- การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริม หรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี เป็นต้น

- การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนด ขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้ เป็นต้น

การจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk appetite) การจัดการความเสี่ยงต้องมองปัญหาความเสี่ยงแบบองค์รวม ดังนั้นการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมจะต้องอาศัยการมีส่วนร่วมจากผู้บริหารและบุคลากรจากทุกระดับร่วมกัน พิจารณาทั้งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อให้เกิดความเข้าใจและเห็นพ้องร่วมกันทั่วทั้งองค์กร จึงจะสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) คือกระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรสามารถยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ โดยการคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ นโยบาย ข้อบังคับ ข้อมูลทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน การและปฏิบัติงาน รวมถึงเรื่องอื่น ๆ เช่น ชื่อเสียงขององค์กร เป็นต้น โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

๔) ความเชื่อมโยงระหว่างยุทธศาสตร์การบริหารจัดการความเสี่ยง

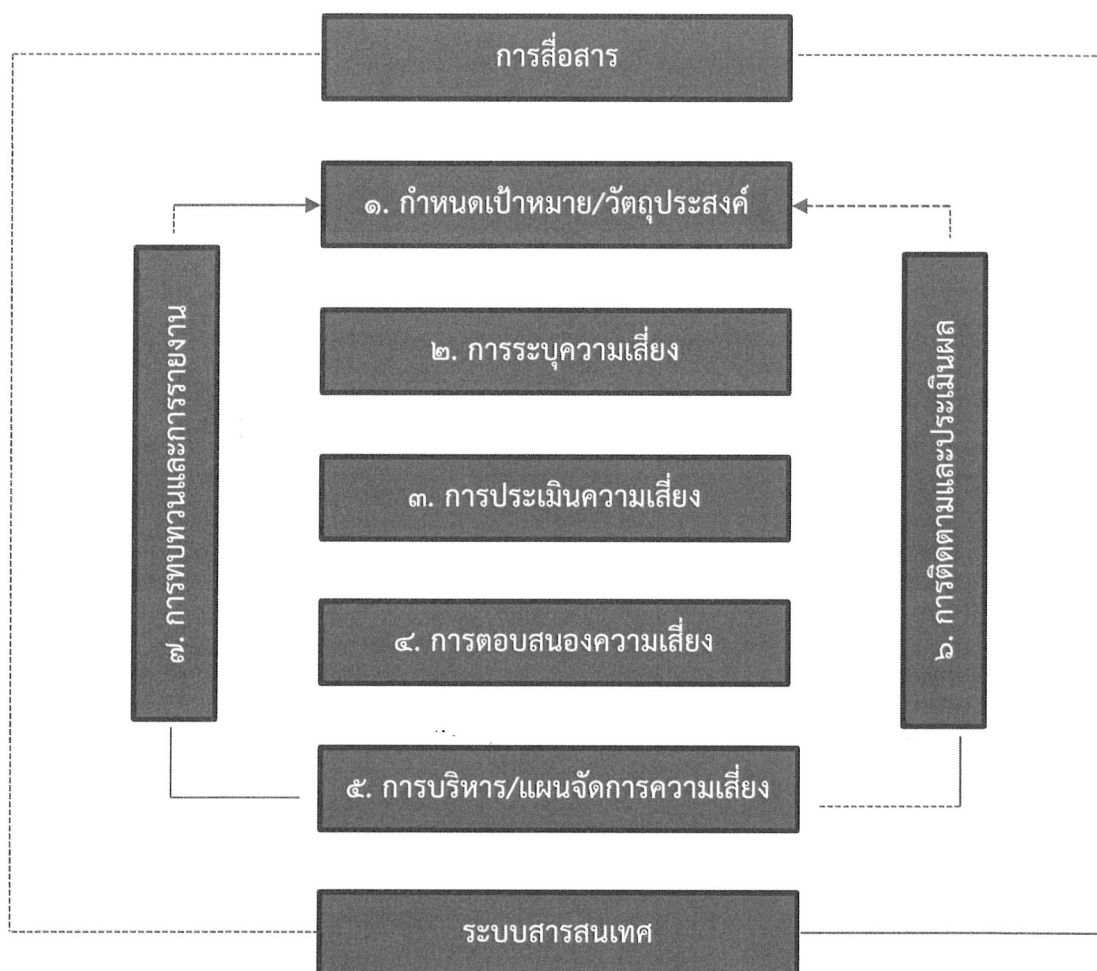


การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการต่อเนื่องเชื่อมโยงกับกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ต่าง ๆ ขององค์กร ซึ่งจำเป็นจะต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และให้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อลดระดับความรุนแรงตลอดจนมีการติดตามและรายงานผลการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานสามารถบรรลุเป้าหมายตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินงานขององค์กร

บทที่ ๒

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีกระบวนการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยประกอบด้วยตามแผนผัง ดังนี้



๑) การกำหนดเป้าหมาย/วัตถุประสงค์ การกำหนดเป้าหมายในการดำเนินงาน หรือสิ่งที่ต้องการให้บรรลุผลสำเร็จจากการดำเนินงานในทุกระดับกิจกรรม โดยกำหนดให้มีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เพื่อให้เกิดการบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับภาพรวมขององค์กร โดยให้มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ขององค์กร และเพื่อให้โครงการต่าง ๆ สามารถบรรลุความสำเร็จตามประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าหมาย กลยุทธ์ เป้าประสงค์ของประเด็นยุทธศาสตร์ตามที่ตั้งไว้ รวมถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงด้วย ทั้งนี้การกำหนดวัตถุประสงค์ที่ชัดเจน และสอดคล้องกันทั้งวัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ และวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเป็นไปในแนวทางเดียวกันกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ขององค์กร

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความต่อเนื่องของเทศบาลตำบลหัวสำโรงในสภาวะวิกฤต
๒. เพื่อให้เทศบาลตำบลหัวสำโรงมีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤตหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ที่เกิดขึ้น
๓. เพื่อลดผลกระทบจากการชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการประชาชนของเทศบาลตำบลหัวสำโรง
๔. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น
๕. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของเทศบาลตำบลหัวสำโรงมีความเชื่อมั่นในศักยภาพของเทศบาลตำบลหัวสำโรงแม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจนทำให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลหัวสำโรงต้องหยุดชะงัก

๒) การระบุความเสี่ยง การระบุความเสี่ยงในกระบวนการปฏิบัติงาน หรือกิจกรรม เป็นการพิจารณาว่ามีสิ่งใด หรือเหตุการณ์ใดที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรค ซึ่งอาจทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของงาน กิจกรรม และกระบวนการที่ได้ปฏิบัติอยู่ทั้งในส่วนของการงานตามภารกิจ และงานตามนโยบายว่าตอบสนองและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ และภารกิจของหน่วยงาน รวมถึงคาดคะเนผลผลิตและผลลัพธ์ของแต่ละงาน กิจกรรมว่าจะเกิดผลในทางใด โดยพิจารณาได้จากกระบวนการหรือกิจกรรมที่มีความสำคัญ ข้อมูลสถิติของความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นหรืออาจเกิดขึ้นในอนาคตและการจากการระดมความคิดเห็นของบุคลากรภายในหน่วยงาน จากนั้นระบุปัจจัยความเสี่ยง คือ สาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง ทั้งนี้ ในการระบุความเสี่ยงจะต้องพิจารณาแหล่งที่มาของปัจจัยเสี่ยงทั้ง ๒ ด้าน คือ ปัจจัยเสี่ยงภายใน และปัจจัยเสี่ยงภายนอก

๒.๑) ปัจจัยเสี่ยงภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น โครงสร้างองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ กระบวนการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถและทักษะของบุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยีสำหรับการให้บริการ เป็นต้น

๒.๒) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ภาวะการณ์การแข่งขัน กระแสสังคม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี การเมือง สภาวะเศรษฐกิจ สังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม เป็นต้น

แนวทางในการระบุความเสี่ยง

๑. ศึกษา และพิจารณาถึงเหตุการณ์ที่จะทำให้เกิดบรรล่วัตถุประสงค์ต่าง ๆ โดยพิจารณาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต

๒. พิจารณาถึงผลที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง สรุปประเด็นเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรล่วัตถุประสงค์ และสาเหตุของเหตุการณ์หรือความเสี่ยงดังกล่าว ให้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อหารือร่วมกัน หากเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงลบถือเป็นความเสี่ยงที่ต้องประเมินและจัดการความเสี่ยงนั้น สำหรับเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงบวกเป็นโอกาส ซึ่งควรนำไปพิจารณาอีกครั้งในกระบวนการกำหนดวัตถุประสงค์ และกลยุทธ์ในการดำเนินงานต่อไป ทั้งนี้ ต้องระบุสาเหตุของความเสี่ยงด้วยทุกครั้ง โดยระบุให้ครบทุกสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงดังกล่าวเพื่อให้สามารถกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงให้ได้ตรงกับสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง และสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. พิจารณาประเภทความเสี่ยง

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อทิศทาง หรือภารกิจหลักขององค์กร หรือมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เนื่องมาจากการเมือง เศรษฐกิจ ความเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ภายนอก ผู้ใช้บริการ ฯลฯ หรือความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ผิดพลาด รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงานและนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร

- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงเนื่องจากการปฏิบัติงานภายในองค์กร อันเกิดจากกระบวนการ บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์กร เช่น ขาดการบริหารโครงการที่ดี ขาดบุคลากรที่มีคุณภาพ การใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่เต็มประสิทธิภาพ เป็นต้น

- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับสถานะและการดำเนินการทางการเงิน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไป ทำให้การจัดสรรไม่เพียงพอจนกระทบการดำเนินงานขององค์กรในการบรรลุเป้าหมายตามพันธกิจ เนื่องมาจากการขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม การจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารการเงินได้อย่างถูกต้องเหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ ซึ่งส่งผลกระทบต่อตัดสินใจทางการเงิน หรือการบริหารงบประมาณที่ผิดพลาด ส่งผลกระทบต่อสถานะการเงินขององค์กร

- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ข้อสัญญา และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กร เช่น การทุจริต การไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญา การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับผลกระทบสิ่งแวดล้อม

นอกจากนี้ สามารถแบ่งประเภทของความเสี่ยงเพิ่มเติมได้ตามความเหมาะสม เช่น ด้านการทุจริต/คอร์รัปชัน ด้านความหยุดชะงักของการดำเนินงาน ด้านการเปลี่ยนแปลงจากสภาพอากาศ ด้านสิ่งแวดล้อม ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น

๓) การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสียหายและผลกระทบของความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง (ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) โดยอาจพิจารณาถึงผลกระทบทางด้านชื่อเสียงขององค์กร ด้านผู้รับบริการ ด้านบุคลากร ด้านเวลา ด้านความสำเร็จของงาน/กิจกรรม ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน การให้หรือรับสินบน เพื่อจัดลำดับความสำคัญของการเสี่ยง

๓.๑ กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน กำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) คือ ความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) คือ ระดับของความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายตามภารกิจ เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับและระดับของความเสี่ยง (Risk Matrix) โดยกำหนดเกณฑ์ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมในการดำเนินงานและลักษณะของผลจากการดำเนินงาน ซึ่งสามารถกำหนดได้หลายระดับ เช่น ๓ ระดับ ๕ ระดับ เป็นต้น โดยเทศบาลตำบลหัวสำโรงจะกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์	ความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์	ความน่าจะเป็นในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนการให้หรือรับสินบน
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง	ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย (๐ - ๒๐%)	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นยาก
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น น้อยมาก (มากกว่า ๒๐ - ๔๐%)	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น น้อยครั้ง
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น ปานกลาง (มากกว่า ๔๐ - ๖๐%)	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น บางครั้ง
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นมาก (มากกว่า ๖๐ - ๘๐%)	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น บ่อยครั้ง
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นสูง มาก (มากกว่า ๘๐ - ๑๐๐%)	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น ประจำ

เกณฑ์การประจุมระดับความรุนแรงของผลกระทบ (เป็นตัวเงิน)

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๕ แสนบาท
๒	น้อย	> ๕ แสนบาท - ๑ ล้านบาท
๓	ปานกลาง	> ๑ ล้านบาท - ๕ ล้านบาท
๔	สูง	> ๕ ล้านบาท - ๑๐ ล้านบาท
๕	สูงมาก	> ๑๐ ล้านบาท

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ (ไม่เป็นตัวเงิน)

ระดับ	ผลกระทบ	ผลกระทบต่อ			
		ทรัพย์สิน	องค์กร	ค่าเป้าหมาย	ด้านผลประโยชน์ ที่ขึ้นการให้หรือ รับสินบน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการ สูญเสีย	ไม่ส่งผลกระทบ หรือส่งผลกระทบระดับบุคคล	เป้าหมาย ความสำเร็จ ต่ำกว่า ๓๐%	สร้างความไม่สะดวก ต่อการปฏิบัติงาน นาน ๆ ครั้ง
๒	น้อย	สูญเสีย เล็กน้อย	ส่งผลกระทบในระดับ หน่วยงานภายใต้ (กลุ่ม/ฝ่าย)	เป้าหมาย ความสำเร็จ ๓๐% - ๔๙.๙๙%	สร้างความไม่สะดวก ต่อการปฏิบัติงาน บ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	สูญเสีย ปานกลาง	ส่งผลกระทบ ระดับหน่วยงาน (สำนักงาน)	เป้าหมาย ความสำเร็จ ๕๐% - ๖๙.๙๙%	สร้างบรรยากาศ ในการทำงาน ที่ไม่เหมาะสม
๔	สูง	สูญเสีย ค่อนข้างมาก	ส่งผลกระทบ ระดับอำเภอ	เป้าหมาย ความสำเร็จ ๗๐% - ๘๕%	ถูกลงโทษทางวินัย อย่างไม่ร้ายแรง
๕	สูงมาก	สูญเสียมก	ส่งผลกระทบไปยัง ภายนอกอำเภอ	เป้าหมาย ความสำเร็จมากกว่า ๘๕%	ถูกลงโทษทางวินัย ร้ายแรง

ในการประเมินความเสี่ยงควรระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบในการประเมินระดับเกณฑ์ดังกล่าว เพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุนต่อการเลือกระดับความเสี่ยงและใช้เป็นข้อมูลเปรียบเทียบในการประเมินระดับความเสี่ยงภายหลังการจัดการความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินระดับของความเสี่ยงทั้งในโอกาสและความรุนแรงที่เกิดขึ้นแล้วให้ทำการคำนวณระดับของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ด้วยสูตรการคำนวณ ดังนี้

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{ระดับโอกาส} \times \text{ระดับความรุนแรง}$$

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด โดยแบ่งเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

ลำดับ ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี (ZONE)
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๒๐ - ๒๕ คะแนน	แดง 
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ส้ม 
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๙ คะแนน	เหลือง 
๔	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	๒ - ๓ คะแนน	เขียว 
๕	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	๑ คะแนน	ฟ้า 

๓.๒) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยงเพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยมาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น

ขั้นตอนในการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย

- พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้น มากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด
- พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact) ที่มีผลต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่าระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓.๓) การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสียหายต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

๓.๔) การจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยง เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้วนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อพิจารณากำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสมโดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสียหาย (Impact) ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน ที่ประเมินได้ โดยจัดเรียงลำดับจากระดับต่าง ๆ จากระดับความเสี่ยงน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก และเลือกความเสี่ยงตามที่กำหนดมาจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยงภายหลังจากที่ได้ประเมินความเสี่ยงมาแล้ว เช่น ความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูงมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง

และระดับของความเสียหาย	๕					
	๔					
	๓					
	๒					
	๑					
		๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสจะเกิดเหตุการณ์

กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (ZONE)

จากแผนภูมิความเสี่ยงจะเห็นได้ว่า ได้มีการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (ZONE) ซึ่งแบ่งเป็น ๕ ระดับ ซึ่งจะได้เชื่อมโยงไปสู่การควบคุม/การจัดการความเสี่ยงทั้งในปัจจุบัน และที่จะได้มีการกำหนดเพิ่มเติมตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (ZONE)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการในปัจจุบัน
ระดับน้อยมาก	ฟ้า 	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับน้อย	เขียว 	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับปานกลาง	เหลือง 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีก หรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับสูง	ส้ม 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยงให้มีความสำคัญในระดับรอง
ระดับสูงมาก	แดง 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยงให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่า และผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

๔) การตอบสนองความเสี่ยง

๔.๑) การประเมินผลการจัดการความเสี่ยง การควบคุมที่มีอยู่ เป็นการประเมินกิจกรรมที่กำหนดขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยควบคุม ความเสี่ยง หรือปัจจัยเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร/หน่วยงาน ซึ่งกิจกรรมการควบคุมดังกล่าว หมายถึง กระบวนการ วิธีการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่จะทำให้นั่นใจได้ว่าผู้รับผิดชอบแต่ละกิจกรรมได้ดำเนินการสอดคล้องกับทิศทางที่ต้องการ สามารถช่วยป้องกันและชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ได้

หลังจากประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไป คือ การวิเคราะห์การจัดการหรือควบคุมเดิมที่มีอยู่ก่อนว่าได้มีการจัดการควบคุมเพื่อช่วยลดความเสี่ยงไว้อย่างไร รวมทั้งพิจารณาด้วยว่าการจัดการหรือการควบคุมที่ได้กำหนดไว้แล้วนั้น ได้มีการนำมาปฏิบัติด้วยหรือไม่ และได้ผลอย่างไร ซึ่งการดำเนินการดังกล่าว ดำเนินการภายหลังจากการที่ได้ระบุระดับความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ให้นำความเสี่ยงมาประเมินผลการควบคุมและการจัดการที่มีอยู่ว่ามีประสิทธิผลเพียงพอหรือไม่ และสามารถลดหรือควบคุมความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต้องปรับปรุง ดังนี้

- กรณีเพียงพอ หมายถึง ลด/ควบคุมความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้
- กรณีต้องปรับปรุง หมายถึง ไม่สามารถลด/ควบคุมความเสี่ยงได้

๔.๒) การจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยพิจารณาต้นทุนการจัดการความเสี่ยง และผลประโยชน์ที่จะได้รับ โดยมีทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยงอยู่ด้วยกัน ๔ วิธี ดังนี้

- การยอมรับความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้ เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงอาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนือการควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นได้ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ มีผลกระทบกับองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม หรือกระบวนการอย่างสูง ซึ่งไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีอื่น โดยอาจควบคุมได้ด้วยการยกเลิก/ปรับเปลี่ยนเป้าหมาย/โครงการ/งานหรือกิจกรรม

- การถ่ายโอนความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องดำเนินการถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่น เช่น จ้างบุคคลภายนอก เป็นต้น โดยอาจเป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีขนาดความรุนแรงมาก เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับภัยธรรมชาติ/วินาศภัย ความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการในเรื่องที่ไม่มีความชำนาญ ความเสี่ยงที่ต้องปฏิบัติงานที่มีปริมาณมากในเวลาอันจำกัด เป็นต้น

- การควบคุม/ลดความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายในและอยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ การควบคุมภายใน หรือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและมีได้อยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ แผนรองรับ/มาตรการ

๕) การบริหาร/แผนจัดการความเสี่ยง เป็นการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการนำผลการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง และแนวทางการจัดการความเสี่ยงมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อไป โดยการนำกลยุทธ์ มาตรการหรือแผนงานมาใช้ปฏิบัติ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง หรือลดความเสียหายของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงในการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่ยังไม่มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง หรือที่มีอยู่แต่ยังไม่เพียงพอ และนำมาวางแผนจัดการความเสี่ยง ดังนั้น เมื่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้รับผิดชอบมาตรการ/แนวทางการบริหารความเสี่ยงทราบ ความเสี่ยงขององค์กรที่ยังเหลืออยู่จากการประเมินความเสี่ยง โดยประเมินแล้ว พบว่ามีกิจกรรมที่ยังไม่ทำให้ความเสี่ยงลดลงไปได้จนเป็นที่น่าพอใจ หรือยังมีความเสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้นำกิจกรรมนั้นมากำหนดเป็นวิธีการจัดการความเสี่ยง เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป เมื่อสิ้นสุดระยะเวลาดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงแล้ว ให้มีการประเมินผลการบริหารความเสี่ยงในรอบแผนต่อไป

๖) การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามประเมินผล เป็นการติดตามประเมินผลความคืบหน้าและผลการดำเนินการ ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข โดยติดตามอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการบริหารความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ รวมทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายในการจัดการมีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

๖.๑ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมกับวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่

๖.๒ เป็นการติดตามความคืบหน้าของมาตรการที่เป็นการทำเพิ่มเติมว่าแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ วิธีการจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ผู้บริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้จัดทำโดยกำหนดการติดตามในการรายงาน นอกจากจะรายงานตามแบบฟอร์มองค์กรที่กำหนดแล้ว ต้องมีการติดตามผลจากการปฏิบัติงานและการบริหารงานตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดด้วย

๗) การทบทวนแผนและรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนแผนและรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกิจกรรมหรือการจัดการที่ได้มีการดำเนินการในงวดที่ผ่านมาว่ามีประสิทธิผลหรือไม่ ถ้ายังมีความเสี่ยงเหลืออยู่ หรือพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เช่น จากการปรับเปลี่ยนสภาพแวดล้อม วิธีการปฏิบัติงาน เป็นต้น เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในงวดถัดไป

๘) นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๘.๑ กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง ด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับเพียงพอและเหมาะสม

๘.๒ ให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานของเทศบาลตำบลหัวสำโรง อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผน กลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างเทศบาลตำบลหัวสำโรง รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

๘.๓ มีการกำหนดแนวทางป้องกัน และบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงาน ของเทศบาลตำบลหัวสำโรง เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวสำโรง และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดเทศบาล และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๙) โครงสร้างคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลหัวสำโรง ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวสำโรง ตามคำสั่งที่ ๖๓๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ดังนี้

- | | |
|---------------------------|---------------|
| ๑) ปลัดเทศบาลตำบลหัวสำโรง | ประธานกรรมการ |
| ๒) ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓) ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔) ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |

๕) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	กรรมการ
๖) หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๗) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวสำโรงเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) การวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละประเภทตามที่กำหนดและปัจจัยเสี่ยงโดยการระบุและประเมินความเสี่ยง

๓) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า ปัญหาอุปสรรค และแนวทางการแก้ไขปัญหา

๔) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารให้รับทราบ

๕) การทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสรุปผลการดำเนินงาน ภายหลังจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว

๖) รายงานสรุปผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวสำโรงต่อผู้บริหารให้รับทราบ

๗) ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

๑๐) เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑๐.๑ ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๑๐.๒ ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๑๐.๓ สามารถนํานโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบได้

๑๐.๔ เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง เหมาะสม

๑๐.๕ ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

๑๐.๖ การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๑๑) ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑๑.๑ เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๑๑.๒ ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กรเข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๑๑.๓ เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๑๑.๔ ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงชัดเจน

๑๑.๕ ช่วยในการพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑๒) การบริหารงานบุคคล

ทรัพยากรบุคคลถือว่าเป็นทรัพยากรที่มีค่าและเป็นทรัพยากรที่สามารถปฏิบัติงานก่อให้เกิดผลงานสร้างสรรค์ต่อสังคมได้มากมาย หากรู้จักนำมาใช้ให้เกิดประโยชน์ หรือคือการบริหารทรัพยากรบุคคลได้ถูกต้อง

๑๒.๑) การดำเนินงานด้านการพัฒนาการบริหารงานบุคคล

๑. หลักความเป็นอิสระของท้องถิ่นที่จะสามารถกำหนดนโยบาย ตัดสินใจ หรือดำเนินการใด ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

๒. หลักคุณธรรม ที่เน้นในเรื่องความรู้ ความสามารถ ความเสมอภาคในโอกาส ความมั่นคงในอาชีพ และความเป็นกลางทางการเมือง

๓. หลักประสิทธิภาพ/ประสิทธิผล ที่เน้นการใช้ทรัพยากรการบริหารให้เกิดประโยชน์สูงสุด และสัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมายที่ตั้งไว้

๔. หลักความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ การบริหารงานต้องเป็นไปอย่างเปิดเผย สามารถให้ทุกฝ่ายตรวจสอบได้ทุกขั้นตอน

๕. หลักการมีส่วนร่วมในกระบวนการบริหารงานบุคคล เน้นการเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในกระบวนการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ ได้เข้ามามีส่วนร่วมให้ความคิดเห็น

๖. หลักการรับผิดชอบต่อส่วนรวม หมายถึงการมุ่งเน้นความรับผิดชอบต่อส่วนราชการกับสังคม

๑๒.๒) แนวทางการพัฒนาการบริหารงานบุคคล

๑. พัฒนาระบบและรูปแบบการบริหารงานบุคคล โดยให้อยู่ในกรอบวงเงินไม่เกินร้อยละ ๔๐ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๒. พัฒนาศักยภาพโดยเน้นถึงการสร้างแรงจูงใจ การฝึกอบรม การสร้างกลไกการพัฒนาบุคลากรให้องค์กรพัฒนาไปได้

๓. พัฒนาระบบการติดตามประเมินผลบุคคล โดยมีตัวชี้วัด กลไกในการวัดและทดสอบสมรรถนะตัวบุคคล

๔. พัฒนาระบบเทคโนโลยีและการเชื่อมโยงเครือข่ายโดยเน้นเฉพาะข้อมูลบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และยินดีมาทำงานกับองค์กร

๑๒.๓) เป้าหมายการพัฒนาระบบบริหารงานบุคคล

เพื่อให้แนวคิดและทิศทางการพัฒนาการบริหารงานบุคคลเป็นไปตามเจตนารมณ์ของรัฐธรรมนูญและหลักการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จึงกำหนดเป้าหมายของการพัฒนาระบบบริหารงานบุคคล ดังนี้

๑. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีระบบการบริหารงานบุคคลที่มีความเป็นอิสระตามเจตนารมณ์ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย โดยเป็นระบบที่ยึดถือหลักการการบริหารกิจการบ้านเมืองและสังคมที่ดี

๒. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีระบบการบริหารงานบุคคลที่มีความทันสมัยและมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ในการบริหารงานสามารถใช้ทรัพยากรบุคคลในการบริหารและจัดการให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยมีค่าใช้จ่ายด้านบุคคลไม่เกินร้อยละ ๔๐ ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๓. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีระบบบริหารงานบุคคลที่ทำให้สามารถปฏิบัติหน้าที่รองรับภารกิจ ที่ได้รับการถ่ายโอนจากราชการบริหารส่วนกลาง และราชการบริหารส่วนภูมิภาคตามแผนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๓ ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

บทที่ ๓

แบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลหัวสำโรง

๑) การจัดเตรียมข้อมูลและการดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง

ก่อนการดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง จำเป็นที่จะต้องกำหนดนโยบายการดำเนินการให้เรียบร้อยก่อน เพื่อให้มีการดำเนินการที่เหมาะสม เช่น การพิจารณาถึงวัตถุประสงค์/เป้าหมายขององค์กร ยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ ประเด็นการพัฒนา แผนงาน โครงการ เป็นต้น การกำหนดผู้รับผิดชอบในการดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการกำหนดเกณฑ์เพื่อใช้ในการพิจารณาข้อมูลที่จะนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการพิจารณาถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจน และสอดคล้องกัน ทั้งวัตถุประสงค์ในแต่ละระดับและการดำเนินงานต่าง ๆ ขององค์กร โดยดำเนินการ ดังนี้

๑. พิจารณาข้อมูลกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ ประเด็นการพัฒนาตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี

๒. พิจารณาว่าโครงการตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีที่จัดทำขึ้น ตอบสนองศาสตร์ใด ประเด็นการพัฒนาใด โดยกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกแผนงาน โครงการ ภารกิจงาน กิจกรรมที่สำคัญ เช่น ความสอดคล้องกับกลยุทธ์ ประเด็นการพัฒนาในประเด็นยุทธศาสตร์ การส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของนโยบาย (แผนงาน/โครงการสำคัญ) ตามยุทธศาสตร์องค์กร จำนวนวงเงินงบประมาณ

๓. พิจารณาถึงวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรม ตัวชี้วัด (ถ้ามี) และเป้าหมายของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์ รวมถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละประเภทตามที่กำหนดและปัจจัยเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยงว่าอยู่ระดับใดตามที่ได้กำหนด

๕. กำหนดวิธีการตอบสนองความเสี่ยงตามความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้

๖. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับความเสี่ยงที่ยังยอมรับไม่ได้หรือต้องการพัฒนาให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยกำหนดเป็นแผนงาน/กิจกรรม/ขั้นตอน/การปฏิบัติงาน โดยกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาการดำเนินงาน

๗. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการแก้ไขปัญหา (ถ้ามี) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๘. รายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารให้รับทราบ

๙. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสรุปผลการดำเนินงานภายหลังจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ววาระระดับความเสี่ยงปัจจุบันอยู่ในระดับใด จำเป็นจะต้องนำไปดำเนินการในปีงบประมาณต่อไปหรือไม่ อย่างไร

๑๐. รายงานสรุปผลต่อผู้บริหารให้รับทราบ

๒) แบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้แบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงที่สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้การดำเนินการให้ครอบคลุมเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าว ประกอบด้วย

๑. แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (แบบ RM - ๑)
๒. แบบการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ RM - ๒)
๓. แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง / แผนบริหารความเสี่ยง (แบบ RM - ๓)
๔. แบบการรายงานและติดตามผลการจัดการความเสี่ยง (แบบ RM - ๔)
๕. แบบสรุปผลการดำเนินงาน ผลการประเมินความเสี่ยงภายหลังการดำเนินงานจากการบริหารความเสี่ยง และนำมาตรการไปดำเนินการในปีถัดไป (แบบ RM - ๕)

ลำดับ	หัวข้อ	คำอธิบาย
๑	ประเด็นการพัฒนา	ระบุประเด็นการพัฒนาที่เท่าใด ที่ปรากฏตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณของจังหวัด/ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
๒	โครงการ/ภารกิจ	ระบุโครงการ/ภารกิจ ตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณของจังหวัด/ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
๓	กิจกรรมหลัก	ระบุกิจกรรมที่ปรากฏตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณของจังหวัด/ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
๔	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย	ระบุเป้าหมายวัตถุประสงค์ ที่ระบุในแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณของจังหวัด/ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
๕	งบประมาณ	ระบุจำนวนงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณของจังหวัด/ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย
๖	ระบุความเสี่ยง	ระบุอักษรย่อประเภทความเสี่ยง S หมายถึง ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) O หมายถึง ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) F หมายถึง ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) C ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk) Fr หมายถึง ความเสี่ยงด้านอื่นๆ (Fraud) Ot หมายถึง ความเสี่ยงด้านอื่นๆ (Other Risk)

ลำดับ	หัวข้อ	คำอธิบาย
๗	รหัสความเสี่ยง	รหัส โดยรหัสที่ใช้จะอยู่ในรูปแบบ A-B-CC-D-FF A : อ้างอิงตามลำดับประเด็นพัฒนาที่อยู่ในแผนปฏิบัติราชการประจำปี B : อ้างอิงตามลำดับโครงการภายใต้ประเด็นการพัฒนาตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีจังหวัดฉะเชิงเทรา CC : อ้างอิงตามลำดับหน่วยงานที่รับผิดชอบในคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงจังหวัดฉะเชิงเทรา D : ระบุอักษรย่อประเภทของความเสี่ยง FF : ลำดับของปัจจัยความเสี่ยงในกระบวนการปฏิบัติงาน
๘	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	ระบุความเสี่ยงและสาเหตุความเสี่ยง
๙	โอกาส	ระบุความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง (ระดับ๑-๕)
๑๐	ผลกระทบ	ระบุผลกระทบต่อเป้าหมายกระบวนการปฏิบัติงาน (ระดับ๑-๕)
๑๑	ระดับความเสี่ยง	ผลการประเมินความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง = โอกาส (๑-๕) x ผลกระทบ (๑-๕) ที่แสดงผลการประเมินระดับความเสี่ยง
๑๒	ลำดับความเสี่ยง	การจัดลำดับความสำคัญความเสี่ยง โดยพิจารณาตามระดับความเสี่ยง โดยแบ่งเขตสี (Zone) เป็นระดับน้อยมาก-น้อย-ปานกลาง-สูง-สูงมาก ฟ้า-เขียว-เหลือง-ส้ม-แดง-ตามลำดับ

บทที่ ๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลหัวสำโรง

การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวสำโรง ได้กำหนดขั้นตอนการดำเนินการตามหลักเกณฑ์การวิเคราะห์ ประเมินและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSC (Committee of Sponsoring Organization of the Tread Way Commission)

๑) ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การประเมินโอกาสและผลกระทบและระดับความเสี่ยง ได้นำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) แผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จุดอ่อนและ/หรือ ข้อเสนอแนะจากรายงานผลการประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น และการวิเคราะห์ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยงจากการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ร่วมพิจารณาในที่ประชุมโดยวิเคราะห์จาก ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ๔ ด้าน ได้ดังนี้

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

ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ดำเนินการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงจัดลำดับ ความเสี่ยงที่ได้รับจากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

๑. ประชุมเพื่อคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ โดยพิจารณางบประมาณและผลกระทบต่อการบรรลุความสำเร็จตามประเด็นยุทธศาสตร์นั้น

๒. วิเคราะห์ความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ตามมาตรฐาน COSC

๓. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับผลการวิเคราะห์และมีตัวชี้วัดความสำเร็จตามแผนที่ประเมินได้ชัดเจน

๔. ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้

๕. แสดงให้เห็นถึงวิธีการหรือช่องทางที่ใช้ในการสื่อสาร ทำความเข้าใจ เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องสามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติได้

๖. จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้จัดทำไว้เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เมื่อสิ้นปีงบประมาณ

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้ปรับเปลี่ยนเครื่องมือเพื่อใช้ในการดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้ง ๕ ขั้นตอน โดยกำหนดให้ใช้เครื่องมือในชื่อที่เรียก RM ประกอบด้วย ๕ แบบ ในการจัดทำกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เป็นต้นไป โดยมีรูปแบบและตัวอย่างการกรอกรายละเอียดในแต่ละขั้นตอนตามเครื่องมือ RM๑-๕ ดังต่อไปนี้

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดวัตถุประสงค์

ขั้นตอนนี้เป็นการศึกษาและทำความเข้าใจ ติดตามและสื่อสารแนวโน้มความเสี่ยงที่สำคัญที่จะเกิดขึ้นในอนาคตต่อแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ตามแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ มาพิจารณาลงในแบบฟอร์มที่ชื่อว่า แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (RM-๑) โดยระบุ วัตถุประสงค์, ตัวชี้วัดและเป้าหมาย ตามที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) จุดอ่อนและหรือข้อเสนอแนะรายงานผลการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นเทศบาล การควบคุมภายใน รวมถึงภารกิจตามอำนาจหน้าที่รายละเอียดปรากฏดังตัวอย่าง ดังนี้

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์

(แบบ RM-๑)

ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ (๑)	โครงการ/ กระบวนการ/ กิจกรรมที่ สนับสนุน ยุทธศาสตร์ (๒)	งบประมาณ (บาท) (๓)	วัตถุประสงค์ (๔)	ตัวชี้วัด (๕)	เป้าหมาย (๖)
ตัวอย่าง (ระบุประเด็น ยุทธศาสตร์ ที่ รับผิดชอบซึ่งดูว่า โครงการที่จัดทำ นั้นจัดทำขึ้น เพื่อ ตอบสนอง ยุทธศาสตร์ใดของ หน่วยงาน)	(ระบุชื่อโครงการ ซึ่งปรากฏใน แผนพัฒนา ท้องถิ่นของ เทศบาลฯ)	(ระบุจำนวน เงิน งบประมาณ)	(ระบุว่าการจัดทำ โครงการ/ กระบวนการ/ กิจกรรมนี้ จะเป็น การช่วยส่งเสริม หรือประโยชน์ต่อ การพัฒนาอะไร ด้านใด อย่างไร ซึ่งอาจมีได้ มากกว่า ๑ ข้อ)	ระบุผลงาน จำนวน ที่ชัดเจน (เช่น แบบ ประเมินบุคคล แนวนโยบาย หรือ มาตรการ)	(ระบุว่า... จะต้อง ปฏิบัติอย่างไร เพื่อให้สามารถลด ความเสี่ยงนี้ได้)

ขั้นตอนที่ ๒ การระบุปัจจัยเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยง

ขั้นตอนนี้เป็นการนำข้อมูลจากแบบ RM-๑ มาทำการระบุปัจจัยเสี่ยง ตามประเภทความเสี่ยงที่หน่วยงานกำหนดและกำหนดระดับความเสี่ยง โดยพิจารณากำหนดค่าโอกาสที่จะเกิดขึ้น และผลกระทบ เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงสำคัญที่จะเกิดขึ้นในอนาคตต่อแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ตามแผนดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ ที่กำหนดใน RM-๑ มีระดับความเสี่ยงปรากฏตาม แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) รุนแรงระดับใด ให้หน่วยงานกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง หรือกลยุทธ์การจัดการความเสี่ยง (Risk Management)รายละเอียดปรากฏดังตัวอย่างแบบ RM-๒

แบบฟอร์มการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการตอบสนองความเสี่ยง

(แบบ RM-๒)

งานหลัก ของฝ่าย (๑)	วัตถุประสงค์(เพื่อ)/ เป้าหมาย (๒)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๓)	ความ เสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	ปัจจัยเสี่ยง ภายใน/ ภายนอก (๖)	ผลกระทบ ทางตรง/ ทางอ้อม (๗)	โอกาสที่ จะเกิด (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับ ความ เสี่ยง (๑๐)	การ ตอบสนอง ความเสี่ยง (๑๑)
ตัวอย่าง ระบุชื่อ โครงการ	ระบุว่าการ จัดทำ โครงการนี้ จะเป็นการ ช่วยส่งเสริม หรือพัฒนา อะไร ด้าน ใด อย่างไร	ระบุชื่อบุคคล ที่รับผิดชอบ	ระบุ สาเหตุ ที่เกิด ความ เสี่ยง	- S ด้านกลยุทธ์ - F ด้านการเงิน - O ด้านการ ดำเนินงาน - C ด้านการ ปฏิบัติตาม ระเบียบ/ กฎหมาย	ปัจจัยเสี่ยง จากภายนอก ที่ก่อให้เกิด ความเสี่ยง/ ปัจจัยเสี่ยง ภายใน ที่ก่อให้เกิด ความเสี่ยง	ทางตรง ผลกระทบ ที่ได้รับ โดยตรง ก่อให้เกิด ความเสียหาย ต่อหน่วยงาน /ผลกระทบ ที่เกิดขึ้น ทางอ้อม ส่งผลให้ เกิดความ ล่าช้า/ไม่ พอใจของ ผู้รับบริการ	ประเมิน โอกาส และ ผลกระทบ ของ เหตุการณ์ ที่อาจ เกิดขึ้น มาแล้ว และคาด ว่าจะ เกิดขึ้น		นำช่อง (๘) x (๙) ได้ เท่าไร คือ ระดับ ความ เสี่ยง	-ลดความเสี่ยง และผลกระทบ ของความเสี่ยง - การ หลีกเลี่ยง ความเสี่ยง - การถ่ายโอน ความเสี่ยง - การควบคุม/ ลดความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๓ ทาง การตอบสนองความเสี่ยง / แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนนี้เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง มากำหนดกิจกรรม หรือมาตรการที่ใช้ปฏิบัติเพื่อจัดการความเสี่ยงตามความเหมาะสม โดยจะต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้ และผลการของการจัดการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้อาจต้องเลือกวิธีการจัดการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจจะเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่หน่วยงานสามารถยอมรับได้ รายละเอียดปรากฏดังตัวอย่างแบบ RM-๓

แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง / แผนบริหารความเสี่ยง

แบบ RM-๓

โครงการ/ กระบวนการ/ ประเภทความ เสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง/ ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระบุตัวชี้วัด (๓)	แนวทาง ตอบสนอง ต่อความ เสี่ยง (๔)	วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง/ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน/ แผนงาน/ กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบ หลัก/ หน่วยงาน (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง (๘)
(ระบุชื่อโครงการ ซึ่งปรากฏใน แผนพัฒนา ท้องถิ่นของ เทศบาลฯ)	ระบุสาเหตุ ที่ เกิดความ เสี่ยง/ ปัจจัยเสี่ยง จากภายนอก ที่ก่อให้เกิด ความเสี่ยง/ ปัจจัยเสี่ยง ภายใน ที่ก่อให้เกิด ความเสี่ยง	ระบุผลงาน จำนวนที่ ชัดเจน (เช่น แบบประเมิน บุคคล แนวนโยบาย หรือ มาตรการ)	พิจารณา ทางเลือก ที่จะนำไป ปฏิบัติ เพื่อควบคุม ความเสี่ยง และ กำหนดเป็น แผนการ จัดการ ความเสี่ยง	ระบุ -แนว ทางการ ปฏิบัติงาน -ขั้นตอนการ ดำเนินงาน -แผนการ ดำเนินงาน หรือ มาตรการใน การจัดการ ความเสี่ยง ให้หมดไป หรือลดลง อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้	ระบุ เป็นชื่อบุคคล ผู้รับผิดชอบ	ระบุ เป็น ช่วงเวลา ที่ ดำเนินการ ๑ ต.ค. ๒๕๖๕ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖	๑. ประชุมชี้แจง แผนการดำเนินงาน ๒. การรายงานผล และประชุมติดตาม ผลการดำเนินงาน โครงการฯ เป็น ระยะ ๆ ๓. ผู้บังคับบัญชา จัดหาแนวทางแก้ไข ปัญหาและอุปสรรค การดำเนินงานเพื่อ ไม่ให้เกิด ข้อผิดพลาด ได้ ทัน่วงที่ไม่เกิดผล เสียหายแก่ทาง ราชการ

ขั้นตอนที่ ๔ ทาง การตอบสนองความเสี่ง / แผนบริหารความเสี่ง

ขั้นตอนนี้เป็น การติดตามผลของการดำเนินงานตามแผนงานกิจกรรมและระยะเวลาที่กำหนดไว้ตามแบบ RM-๔ เพื่อรายงานผลให้ฝ่ายบริหารทราบ โดยทำการพิจารณาว่าวิธีการหรือกิจกรรมการจัดการความเสี่งที่ได้กำหนดไว้ ผู้รับผิดชอบได้ดำเนินการตามระยะเวลา การดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ และผลการดำเนินการมีอุปสรรคหรือไม่แล้วสรุปผลการดำเนินงานเพื่อยอมรับความเสี่งหรือหาแนวทางสำหรับมาตรการปัดไป รายละเอียดปรากฏดังตัวอย่างแบบ RM-๔

แบบการรายงานและติดตามผลการจัดการความเสี่ง

() ด้านกลยุทธ์ () ด้านการปฏิบัติงาน () ด้านการเงิน () ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

แบบ RM-๔

โครงการ/กระบวนงาน/ วิธีการจัดการความเสี่ง/ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ แผนงาน/กิจกรรม (๑)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๒)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๓)	ผลลัพธ์ของ กิจกรรม ในแต่ละขั้นตอน (๔)	ร้อยละความ คืบหน้า (๕)	ปัญหา อุปสรรคและ แนวทางแก้ไข ปัญหา (๖)
<u>ตัวอย่าง</u> ระบุ -แนวทางการปฏิบัติงาน -ขั้นตอนการดำเนินงาน -แผนการดำเนินงาน หรือมาตรการในการจัดการ ความเสี่งให้หมดไปหรือ ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	ระบุ เป็นช่วงเวลา ที่ดำเนินการ ๑ ต.ค. ๒๕๖๕ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖	ระบุชื่อบุคคลที่ รับผิดชอบการ ดำเนินงานหรือ โครงการ นั้นๆ	ผลการ ดำเนินงานหรือ โครงการนั้นๆ	ประมาณร้อยละ ความก้าวหน้า ของการ ดำเนินงานที่ ส่งผลให้ความ เสี่งลดลง	การระบุปัญหา ที่ก่อให้เกิด ความเสี่งและ แนวทางใน การ แก้ไขปัญหา หรือลด ปัญหา ในการ ดำเนินงานหรือ โครงการนั้นๆ

ขั้นตอนที่ ๕ แบบสรุปผลการดำเนินงาน ผลการประเมินความเสี่ยงภายหลังการดำเนินงานจากการ
บริหารความเสี่ยง และนำมาตรการไปดำเนินการในปีถัดไป

ขั้นตอนนี้เป็นการนำข้อมูลของปีงบประมาณก่อนหน้า ตามแบบ RM- ๑ RM-๔ มาทำสรุปผลการ
ประเมิน และทบทวนประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงเพื่อหาแนวทางการแก้ไขพัฒนา
ระบบการบริหารความเสี่ยงในกิจกรรมนั้นๆให้ดียิ่งขึ้น

เมื่อทำการทบทวนความเสี่ยงของปีเก่าเสร็จสิ้นแล้ว คณะทำงานจะทำการสรุปความเสี่ยงที่คง
เหลืออยู่และความเสี่ยงใหม่ที่ปรากฏจากกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของปีงบประมาณก่อนหน้า
เพื่อกำหนดแผนบริหารความเสี่ยงของปีถัดไป รายละเอียดปรากฏดังตัวอย่างแบบ RM-๕

แบบสรุปผลการดำเนินงาน ผลการประเมินความเสี่ยงภายหลังการดำเนินงานจากการบริหารความเสี่ยง
และนำมาตรการไปดำเนินการในปีถัดไป

แบบ RM-๕

หน้า ๒ จาก ๕

ประเภทความเสี่ยง												
() ด้านกลยุทธ์			() ด้านการปฏิบัติงาน			() ด้านการเงิน			() ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ			
โครงการ/ กระบวนการ/ ความเสี่ยง (๑)	ก่อนดำเนินการ (๒)			วิธีการ จัดการ ความ เสี่ยง/ ขั้นตอน การ ปฏิบัติงาน /แผนงาน/ กิจกรรม (๓)	ผลสรุป จากการใช้ มาตรการ จัดการ ความเสี่ยง (๔)	หลังการดำเนินการ (๕)			การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง (๖)	สรุปความเสี่ยง (๗)		แนวทาง/ มาตรการ/ วิธีการ ดำเนินงาน สำหรับปีถัดไป (๘)
	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		ควบคุมได้	ควบคุม ไม่ได้	
ระบุชื่อ โครงการ ประเภทความ เสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน				เข้ารับการ ฝึกอบรม ใน หลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง	ผลการ ดำเนินงาน หรือ โครงการ นั้นๆ				ประเมิน ความเสี่ยง ใหม่ หลังจากที่ได้ ดำเนินการ ลดความ เสี่ยงนั้นแล้ว ตามแผน บริหาร จัดการความ เสี่ยง ระดับความ เสี่ยงเดิม ระดับความ เสี่ยงใหม่			ระบุ... แนวทาง/ มาตรการที่ต้อง ดำเนินการ ต่อเนื่องเพื่อ เป็นการควบคุม ความเสี่ยง จนกว่าจะหมด ไป **ถ้าความเสี่ยง หมดไปแล้วไม่ ต้องระบุ-ต้อง อธิบาย รายละเอียด ของมาตรการ นั้น ๆ อย่าง ชัดเจนว่าทำ อะไร ที่ไหน เมื่อไหร่ และอย่างไร

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหัวสำโรง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ช่วงเวลา	การดำเนินงาน
เดือนพฤศจิกายน-ธันวาคม ๒๕๖๕	- แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ และแจ้งเวียนให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องทราบเป็นลายลักษณ์อักษร - ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรเพื่อกำหนดนโยบายการดำเนินการ เช่น วัตถุประสงค์เป้าหมายขององค์กร ยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ ประเด็นการพัฒนา เกณฑ์ความเสี่ยงเพื่อใช้ในการพิจารณาข้อมูลที่จะนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการพิจารณาถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจน และสอดคล้องกันทั้งวัตถุประสงค์ในแต่ละระดับและ การดำเนินงานต่าง ๆ ขององค์กร
เดือนธันวาคม ๒๕๖๕ ถึง เดือนมกราคม ๒๕๖๖	- จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ประกาศ นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวสำโรง - สำนัก/กอง จัดทำรายงาน ส่งงานแผนและงบประมาณ ดังนี้ ๑. ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละประเภทตามที่กำหนดและปัจจัยเสี่ยง โดยการระบุและประเมินความเสี่ยง (แบบ RM ๑) ๒. กำหนดวิธีการตอบสนองความเสี่ยงตามความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้ (แบบ RM ๒) ๓. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา (แบบ RM ๓)
เดือนกุมภาพันธ์ - สิงหาคม ๒๕๖๖	- พิจารณาผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ตามแผนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวสำโรง - พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสรุปผลการดำเนินงานภายหลังจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว (แบบ RM ๔ – RM๕)
เดือนกันยายน ๒๕๖๖	- รายงานสรุปผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารท้องถิ่นให้รับทราบ

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖



คำสั่งเทศบาลตำบลหัวสำโรง

ที่ ๖๓๐ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวสำโรง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวสำโรงเป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังมีรายชื่อต่อไปนี้

๑. ปลัดเทศบาลตำบลหัวสำโรง	ประธานกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๖. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้น ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวสำโรงให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละประเภทตามที่กำหนดและปัจจัยเสี่ยงโดยการระบุและประเมินความเสี่ยง
๓. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า ปัญหาอุปสรรค และแนวทางการแก้ไขปัญหา
๔. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสรุปผลการดำเนินงานภายหลังจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว
๖. รายงานสรุปผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวสำโรง ต่อผู้บริหารให้รับทราบ
๗. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕


(นายทวีศักดิ์ ชโนเมธารณ์)
นายกเทศมนตรีตำบลหัวสำโรง



คำสั่งเทศบาลตำบลหัวสำโรง

ที่ ๖๘๔ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดเทศบาล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดเทศบาลเป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังมีรายชื่อต่อไปนี้

- | | |
|---|------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นักพัฒนาชุมชน | คณะกรรมการ |
| ๓. นักจัดการงานทะเบียนและบัตร | คณะกรรมการ |
| ๔. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | คณะกรรมการ |
| ๕. เจ้าพนักงานธุรการ | คณะกรรมการ |
| ๕. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้น ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดเทศบาล ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดเทศบาล
๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละประเภทตามที่กำหนดและปัจจัยเสี่ยง
๓. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดเทศบาล
๔. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดเทศบาล
๕. การทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดเทศบาล
๖. รายงานสรุปผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดเทศบาล แล้วส่งให้คณะกรรมการ

บริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อรวบรวมรายงาน

๗. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายทวีศักดิ์ ชโนเมธารณ)

นายกเทศมนตรีตำบลหัวสำโรง



คำสั่งเทศบาลตำบลหัวสำโรง

ที่ ๒๖ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งผู้มีหน้าที่รับผิดชอบบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลหัวสำโรง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

.....

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหัวสำโรง ที่ ๖๓๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวสำโรง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวสำโรง ดำเนินการในทุกระดับ (สำนัก/กอง) ครอบคลุมส่วนงาน เพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้ โดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้ง นางสาวศศิวิมล แป้นทอง ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ เป็นเจ้าหน้าที่การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหัวสำโรง โดยให้มีหน้าที่ดังนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน
๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละประเภทตามที่กำหนดและปัจจัยเสี่ยง
๓. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน
๔. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน
๕. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน
๖. รายงานสรุปผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน แล้วส่งให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อรวบรวมรายงาน
๗. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย ให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายทวีศักดิ์ ชโนเมธารณ์)

นายกเทศมนตรีตำบลหัวสำโรง



คำสั่งเทศบาลตำบลหัวสำโรง

ที่ ๕๙๔ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังมีรายชื่อต่อไปนี้

- | | |
|--|---------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นักวิชาการสิ่งแวดล้อมชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้น ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละประเภทตามที่กำหนดและปัจจัยเสี่ยง
๓. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๔. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๕. การทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๖. รายงานสรุปผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วส่งให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อรวบรวมรายงาน
๗. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายทวีศักดิ์ ชโนเมธารณ)

นายกเทศมนตรีตำบลหัวสำโรง



คำสั่งเทศบาลตำบลหัวสำโรง

ที่ ๕๑๘/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลังเป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังมีรายชื่อต่อไปนี้

- | | |
|---------------------------------------|------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| ๓. เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน | คณะกรรมการ |
| ๔. เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ |
| ๕. นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | คณะกรรมการ |
| ๖. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | คณะกรรมการ |
| ๗. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง
๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละประเภทตามที่กำหนดและปัจจัยเสี่ยง
๓. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง
๔. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง
๕. การทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง
๖. รายงานสรุปผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง แล้วส่งให้คณะกรรมการ บริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อรวบรวมรายงาน
๗. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายทวีศักดิ์ ชโนเมธารณ์)

นายกเทศมนตรีตำบลหัวสำโรง

ปลัดเทศบาล.....	✓
ผู้อำนวยการกอง.....	
หัวหน้างาน.....	
เจ้าหน้าที่.....	
พิมพ์/ตรวจ/ทาน.....	✓
วัน/เดือน/ปี.....	



คำสั่งเทศบาลตำบลหัวสำโรง

ที่ ๕๑๘/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลังเป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังมีรายชื่อต่อไปนี้

๑. ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานคณะกรรมการ
๒. นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	คณะกรรมการ
๓. เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๔. เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ปฏิบัติงาน	คณะกรรมการ
๕. นักวิชาการจัดเก็บรายได้	คณะกรรมการ
๖. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	คณะกรรมการ
๗. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง
๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละประเภทตามที่กำหนดและปัจจัยเสี่ยง
๓. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง
๔. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง
๕. การทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง
๖. รายงานสรุปผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง แล้วส่งให้คณะกรรมการ บริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อรวบรวมรายงาน
๗. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายทวีศักดิ์ ชโนเมธากรณ์)
นายกเทศมนตรีตำบลหัวสำโรง

ปลัดเทศบาล.....
ผู้อำนวยการกอง.....
หัวหน้างาน.....
เจ้าหน้าที่.....
พิมพ์/ตรวจ/ทาน.....
วัน/เดือน/ปี.....

รายงานติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล งานแผนและงบประมาณ โทร. ๐ ๓๘๘๕ ๓๑๐๔

ที่ ฉพ ๕๔๑๐๑.๕ วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล /ผู้อำนวยการกอง

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ทั้งนี้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

ข้อเท็จจริง

กระทรวงการคลังกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ไว้แล้ว

เพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวสำโรง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ รวมถึงยกระดับการบริหารจัดการความเสี่ยง และมีระบบการจัดการให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอให้สำนักปลัดเทศบาล/กองดำเนินการ ดังนี้

๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. วิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละประเภทตามที่กำหนดและปัจจัยเสี่ยง
๔. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๖. ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๗. รายงานความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

ระดับองค์กร

๑. ตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงาน ผู้บริหารระดับสูง ผู้รับผิดชอบพันธกิจหลักและยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน
๒. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงแต่ละประเภทตามที่กำหนด และปัจจัยเสี่ยง
๔. ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า ปัญหาอุปสรรค และแนวทางการแก้ไขปัญหา
๕. การรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

-/๖. ทบทวน....

๖. การทบทวน/ปรับปรุงแผนบริหารจัดการความเสี่ยง นำผลการประเมินและข้อเสนอแนะไปใช้ในการปรับแผนหรือวิเคราะห์ความเสี่ยงในรอบปีถัดไป

๗. รายงานสรุปผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหาร

(เอกสารที่ใช้ประกอบด้วย แบบ RM ๑ - RM ๕)

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติ



(นายวิศักดิ์ ชโนเมธาภรณ์)

นายกเทศมนตรีตำบลหัวสำโรง

ทราบ/ถือปฏิบัติ

๑. (หัวหน้าสำนักปลัด)
๒. (ผอ. กองคลัง)
๓. (ผอ. กองช่าง)
๔. (ผอ. กองการศึกษา)
๕. (ผอ. กองสาธารณสุขฯ)
๖. (งานตรวจสอบภายใน)



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล งานแผนและงบประมาณ โทร. ๐-๓๘๘๕-๓๗๑๗

ที่ ฌข ๕๕๑๐๑.๑/ วันที่ มกราคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (แบบ RM๑-RM๓)

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล / ปลัดเทศบาล

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ทั้งนี้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้นซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

งานแผนและงบประมาณ สำนักปลัดเทศบาล ได้รวบรวมการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ของส่วนงาน/กองต่างๆ โดยดำเนินการตามห้วงระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

- ๑.แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบประเด็นยุทธศาสตร์ (RM-๑)
- ๒.แบบฟอร์มการวิเคราะห์ความเสี่ยง (แบบ RM-๒)
- ๓.แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง (แบบ RM-๓)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบให้ลงนามในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

(นางสาววรรณรณ กันมณี)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

เรียน นายกเทศมนตรี

— ปลัดเทศบาล

๑๘ มค ๖๖

(นายสุทัศน์ สุริวงค์)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

(นายทวีศักดิ์ ชโนเมธารณ์)

นายกเทศมนตรีตำบลหัวสำโรง

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ : ๒ การพัฒนาด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิต การศึกษา ศิลปะ วัฒนธรรม ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และเทิดทูน พิทักษ์รักษาสถาบันชาติ ศาสนา พระมหากษัตริย์
 วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ได้รับการส่งเสริมคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ได้รับเบี้ยยังชีพครอบครัวและมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
 งบประมาณ : ๑๓,๑๘๔,๐๐๐ บาท
 หน่วยงาน : สำนักงานปลัด

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	โครงการ/กระบวนการ/กิจกรรม ที่สนับสนุนยุทธศาสตร์ (๒)	งบประมาณ(บาท) (๓)	วัตถุประสงค์ (๔)	เป้าหมาย (๕)
- การพัฒนาด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิต การศึกษา ศิลปะ วัฒนธรรม ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และเทิดทูน พิทักษ์รักษาสถาบันชาติ ศาสนา พระมหากษัตริย์	๑.โครงการส่งเสริมเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ๒.โครงการส่งเสริมเบี้ยยังชีพแก่ ผู้พิการ ๓.โครงการส่งเสริมเบี้ยยังชีพ ผู้ป่วยเอดส์	๑๐,๕๐๐,๐๐๐ ๒,๖๐๐,๐๐๐ ๘๔๐,๐๐๐	๑.เพื่อให้ผู้สูงอายุมีเงินใช้ จ่ายซื้อของอุปโภคบริโภค ที่จำเป็นสำหรับการ ดำรงชีพ ๒ เพื่อส่งเสริมให้ผู้สูงอายุ มีคุณภาพชีวิตที่ดี มี ความสุขทั้งทางด้าน ร่างกายและจิตใจ	๑.ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วย เอดส์มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ได้รับการดูแลอย่างเหมาะสม ๒.การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุภายในกำหนด และครบถ้วนทุกราย

แบบฟอร์มการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการตอบสนองความเสี่ยง

งานหลักของฝ่าย (๑)	วัตถุประสงค์ (เพื่อ)/เป้าหมาย (๒)	ผู้รับผิดชอบ/หน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)	ปัจจัยเสี่ยงภายใน/ภายนอก (๖)	ผลกระทบทางตรง/ทางอ้อม (๗)	โอกาสที่จะเกิด (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับความเสี่ยง (๑๐)	การตอบสนองความเสี่ยง (๑๑)
๑. สงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ๒. สงเคราะห์เบี้ยยังชีพแก่ผู้พิการ ๓. สงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์	- ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ได้รับการเบี้ยยังชีพ จำนวนร้อยละ ๑๐๐	น.ส.นิชมน หาดูประเสริฐ / พัฒนาชุมชน	- ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์ ไม่มารับเงินเบี้ยยังชีพ ภายในเวลาที่กำหนด - การจ่ายเงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพ เป็นเงินสด ทำให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเสี่ยงต่อการเบิกเงินจากธนาคาร	- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน - การประชาสัมพันธ์ การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ทั่วถึง - กรณีที่ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์ ไม่มารับเงินเบี้ยยังชีพ ภายในเวลาที่กำหนด ทำให้ต้องมีการเก็บรักษาเงินสด อาจก่อให้เกิดปัญหาเงินสูญหายหรือก่อให้เกิดอาชญากรรม	ผลกระทบทางตรง/ทางอ้อม - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไปเบิกเงินที่ธนาคารเป็นจำนวนเงินที่สูงมาก ทำให้เกิดความเสียหายต่อการเกิดอาชญากรรมได้	๕	๕	๑๖	- การควบคุมและลดความเสี่ยง

แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง / แผนบริหารความเสี่ยง

โครงการ/กระบวนการ/ ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง/ ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระบุตัวชี้วัด (๓)	แนวทาง ตอบสนองต่อ ความเสี่ยง (๔)	วิธีการจัดการความเสี่ยง/ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบหลัก/ หน่วยงาน (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง (๘)
๑. สงเคราะห์เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ๒. สงเคราะห์เบี้ยยังชีพ แก่ผู้พิการ ๓. สงเคราะห์เบี้ยยังชีพ ผู้ป่วยเอดส์	- ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ ผู้ป่วยเอดส์ไม่มารับ เงินเบี้ยยังชีพภายใน เวลาที่กำหนด - การจ่ายเงิน สวัสดิการเบี้ยยังชีพ เป็นเงินสดทำให้ เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเสี่ยงต่อ การเบิกเงินสดจาก ธนาคาร	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ เปลี่ยนระบบการ รับเบี้ยยังชีพจาก เงินสดเป็น ผ่านบัญชีธนาคาร เปิดบัญชีเพื่อ รองรับการรับเงิน สงเคราะห์เพิ่มขึ้น ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐	- เพิ่มการช่องทาง ประชาสัมพันธ์การ จ่ายเบี้ยยังชีพ ให้ผู้สูงอายุ/ผู้ พิการ/ผู้ป่วยเอดส์ มารับเงินเบี้ยยังชีพ ภายในเวลาที่ กำหนดเพื่อลด ภาระการเก็บรักษา เงินสด	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง และบ่อยครั้งก่อนการแจก เบี้ยยังชีพ ๒. ประชาสัมพันธ์และให้ คำแนะนำข้อดีในการรับ เงินผ่านบัญชีธนาคาร ๓. ประสานงานกับกองคลัง ในการเก็บรักษาเงินสด	๑. ผ.ช. นักพัฒนาชุมชน ๒. นักพัฒนาชุมชน ๓. หัวหน้าสำนักงานปลัด	๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	๑. ประชุมชี้แจง แผนการดำเนินงาน ๒. การรายงานผล และประชุมติดตาม ผลการดำเนินงาน โครงการฯ เป็น ระยะ ๆ ๓. ผู้บังคับบัญชา จัดหาแนวทาง แก้ไขปัญหาและ อุปสรรคการ ดำเนินงานเพื่อ ไม่ให้เกิด ข้อผิดพลาด ได้ ทั้งหมดที่ไม่เกิดผล เสียหายแก่ทาง ราชการ

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ : ๒ การพัฒนาด้านการจัดระเบียบชุมชน/สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย
 วัตถุประสงค์ : ฝึกอบรมให้ความรู้และเผยแพร่การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้กับบุคลากรและประชาชน
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : เพิ่มประสิทธิภาพในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 งบประมาณ : ๓๐,๐๐๐.๐๐ บาท
 หน่วยงาน : สำนักงานปลัด

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	โครงการ/กระบวนงาน/กิจกรรม ที่สนับสนุนยุทธศาสตร์ (๒)	งบประมาณ(บาท) (๓)	วัตถุประสงค์ (๔)	ตัวชี้วัด (๕)	เป้าหมาย (๖)
การพัฒนาด้านการจัดระเบียบ ชุมชน/สังคม และการรักษาความ สงบเรียบร้อย	๑.โครงการฝึกอบรมให้ความรู้และ เผยแพร่การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยให้กับประชาชน	๓๐,๐๐๐	๑.ฝึกอบรมให้ความรู้และ เผยแพร่การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยให้กับ ประชาชน ๒.เพื่อให้ประชาชนที่รับ ความเดือดร้อนได้รับการ บริการด้านสาธารณสุขใน ระดับขั้นพื้นฐานอย่าง รวดเร็ว	ประเมินจากความ เดือดร้อนของประชาชนลดลง ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐	๑.ประชาชนในเขตเทศบาล ตำบลหัวลำโพงมีความรู้ด้าน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๘๐ ๒.ประชาชนที่ได้รับ ความ เดือดร้อนจากสาธารณสุข ได้รับการเยียวยาโดยเร็ว และทั่วถึง

แบบฟอร์มการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการตอบสนองความเสี่ยง

งานหลัก ของฝ่าย (๑)	วัตถุประสงค์ (เพื่อ)/เป้าหมาย (๒)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	ปัจจัยเสี่ยง ภายใน/ ภายนอก (๖)	ผลกระทบ ทางตรง/ ทางอ้อม (๗)	โอกาสที่จะ เกิด (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับ ความเสี่ยง (๑๐)	การตอบสนองความเสี่ยง (๑๑)
โครงการ ฝึกอบรมให้ ความรู้และ เผยแพร่การ ป้องกันและ บรรเทา สาธารณภัย ให้กับ ประชาชน	๑.ฝึกอบรมให้ ความรู้และ เผยแพร่การ ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัยให้กับ ประชาชน ๒.เพื่อให้ ประชาชนที่รับ ความเดือดร้อน ได้รับการบริการ ด้านสาธารณภัย ในระดับขั้น พื้นฐานอย่าง รวดเร็ว	นายมนต์ โสตถิมา/ เจ้าพนักงาน ป้องกันและ บรรเทา สาธารณภัย ชำนาญงาน	-สถานการณ์ การเกิด สาธารณภัย ไม่สามารถ กำหนดความ แน่นอนได้ -ความล่าช้า ในการ ตัดสินใจ การสั่งการ รวมทั้งวัสดุ อุปกรณ์ใน การให้ความ ช่วยเหลือมี ไม่เพียงพอ	- ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	-ข้อจำกัด ทางด้าน กฎหมาย และ ระเบียบใน การดำเนิน โครงการ -บุคลากรขาด ความรู้ ความ เข้าใจในการ ปฏิบัติงาน	-เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติหน้าที่ได้ ไม่ปฏิบัติตาม แผน -การช่วยเหลือ ประชาชนที่ เดือดร้อนเกิด ความล่าช้าและ ไม่ถูกต้อง	๕	๕	๑๖	ลดโอกาสและใช้ มาตรการการ เฝ้าระวัง

แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง / แผนบริหารความเสี่ยง

โครงการ/กระบวนการ/ ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง/ ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับตัวชี้วัด (๓)	แนวทาง ตอบสนองต่อ ความเสี่ยง (๔)	วิธีการจัดการความเสี่ยง/ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบหลัก/ หน่วยงาน (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง (๘)
โครงการ ฝึกอบรมให้ความรู้และ เผยแพร่การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยให้กับ ประชาชน	-ผลกระทบที่เกิดขึ้น ทางอ้อมส่งผลให้ เกิดความล่าช้า -ผู้ประสบภัยไม่ พอใจในการแก้ไข ปัญหา	ประเมินจากความ เดือดร้อนของ ประชาชนลดลง ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐	ลดโอกาสและใช้ มาตรการการ เฝ้าระวัง ๑. มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ ความ ชำนาญในการ ปฏิบัติงานด้าน สาธารณภัยเข้า ควบคุมสถานการณ์ และสิ่งการันต์ได้ อย่างรวดเร็ว ทัน ต่อเหตุการณ์ ๒. จัดฝึกอบรมและ เผยแพร่ความรู้ ให้กับบุคลากรและ ประชาชน ๓. จัดทำคู่มือ การ ปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย	๑. ประชาสัมพันธ์แนวทางการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยให้ประชาชน ทราบอย่างทั่วถึงและ บ่อยครั้ง ๒. ฝึกอบรมขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน การป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย อย่างสม่ำเสมอ ๓. จัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ให้ มีความพร้อมสำหรับการ ปฏิบัติงาน	๑.เจ้าพนักงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ชำนาญาน ๒. พนักงานดับเพลิง ๓. หัวหน้าสำนักปลัด	๑ ต.ค.๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕	๑.กำกับดูแล และ กำกับเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบให้ ปฏิบัติงานด้วย ความระมัดระวัง และรอบคอบ ๒. รายงาน ติดตาม ผลการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง งานธุรการ โทร. ๐-๓๘๘๕-๓๖๐๒

ที่ นช. ๕๕๑๐๔.๑/ วันที่ มกราคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (RM๑ - RM๓)

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

ตามที่ สำนักปลัด งานแผนและงบประมาณ ได้ส่งหนังสือแจ้งให้แต่ละกองดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ โดยระบุวัตถุประสงค์ วิเคราะห์ความเสี่ยง ระบุเหตุการณ์ และประเมินความเสี่ยง ตามแบบ RM๑ - RM๓ นั้น

กองคลัง ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ โดยดำเนินการตามห้วงระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. แบบกำหนดของเขตความรับผิดชอบประเด็นยุทธศาสตร์ (แบบ RM-๑)
๒. แบบฟอร์มการวิเคราะห์ความเสี่ยง (แบบ RM-๒)
๓. แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง (แบบ RM-๓)

เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นางสาวแสงอรุณ อานันทยศ)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

(นางสาวจงจิตต์ บุญช่วย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์

กองคลัง

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	โครงการ/กระบวนงาน/กิจกรรม ที่สนับสนุนยุทธศาสตร์ (๒)	งบประมาณ (บาท) (๓)	วัตถุประสงค์ (๔)	ตัวชี้วัด (๕)	เป้าหมาย (๖)
<u>แบบประจำ</u> <u>ยุทธศาสตร์</u> การพัฒนาการบริหาร กิจการบ้านเมืองและสังคมที่ดี	<u>กิจกรรม</u> การจัดเก็บรายได้	-	๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด	สามารถจัดเก็บรายได้เพิ่มขึ้นจากภาษีค้างชำระไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ ของจำนวนลูกหนี้ค้างชำระ	เพื่อลดจำนวนลูกหนี้ค้างชำระ และจัดเก็บภาษีให้ได้ตามเป้าหมาย

แบบฟอร์มการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการตอบสนองความเสี่ยง

กองคลัง

งานหลัก ของฝ่าย (๑)	วัตถุประสงค์(เพื่อ)/ เป้าหมาย (๒)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	ปัจจัยเสี่ยงภายใน/ ภายนอก (๖)	ผลกระทบ ทางตรง/ทางอ้อม (๗)	โอกาสที่ จะเกิด (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับ ความ เสี่ยง (๑๐)	การตอบสนอง ความเสี่ยง (๑๑)
กิจกรรม การจัดเก็บ รายได้	๑.เพื่อให้การปฏิบัติ งานด้านการจัดเก็บ รายได้ดำเนินการ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนี้สงสัย การที่เกี่ยวของ ๒.เพื่อให้การจัดเก็บ รายได้เป็นไปตาม นโยบายและเป้า หมายที่กำหนด	ผอ.กองคลัง และเจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้	ลูกหนี้บางส่วนยังมา ชำระไม่ครบ เนื่องจาก ไม่สะดวกในการ เดินทางมาชำระและที่ อยู่ในการจัดส่งหนังสือ มีการเปลี่ยนแปลงไม่ แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ	ด้านการ ปฏิบัติงาน (๐)	๑.ข้อมูลผู้เสียภาษี บางส่วนยังไม่เป็นปัจจุบัน ๒.บุคลากรที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ ๓. มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ๆ	การจัดเก็บรายได้ ล่าช้าไม่เป็นไป ตามเป้าหมาย	๓	๒	๖	ลดความเสี่ยงและ ผลกระทบของ ความเสี่ยง

แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง

กองคลัง

โครงการ/กระบวนการ/ ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง/ ปัจจัยความเสี่ยง (๒)	ระบุตัวชี้วัด (๓)	แนวทาง ตอบสนอง ต่อความเสี่ยง (๔)	วิธีการจัดการความเสี่ยง/ขั้นตอน การปฏิบัติงาน/แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบหลัก/ หน่วยงาน (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง (๘)
กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ <u>ประเภทความเสี่ยง</u> ด้านการปฏิบัติงาน (๐)	ลูกหนี้บางส่วนยังมา ชำระไม่ครบ เนื่องจากไม่สะดวก ในการเดินทางมา ชำระและที่อยู่ในการ จัดส่งหนังสือมีการ เปลี่ยนแปลงไม่แจ้ง ให้เจ้าหน้าที่ทราบ	สามารถจัดเก็บ รายได้เพิ่มขึ้นจาก ภาษีค้างชำระไม่น้อย กว่าร้อยละ ๘๐ ของ จำนวนลูกหนี้ค้าง ชำระ	ลดความเสี่ยง และผลกระทบ ของความเสี่ยง	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ได้รับทราบข่าวสารอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ออกบริการจัดเก็บ นอกสถานที่และติดตามลูกหนี้ค้าง ชำระ ๓. รับบริการชำระเงินผ่านช่องทาง ออนไลน์ ๓. ติดตามประสานงานสื่อสารกับ งานทะเบียนเพื่อขอข้อมูลที่อยู่ ที่เป็นปัจจุบัน	ผอ.กองคลังและ เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้	๑ ต.ค. ๒๕๖๕ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖	๑. ทำหนังสือแจ้งเตือน และหนังสือติดตาม ทางถามต่อผู้ชำระภาษี โดยตรง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง งานบริหารงานทั่วไป เทศบาลตำบลหัวสำโรง

ที่ นช ๕๔๑๐๕.๑ /

วันที่

มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (RM-๑ – RM-๓)

เรียน ผู้อำนวยการกองช่าง

ตามที่ สำนักปลัด งานแผนและงบประมาณ ได้ส่งหนังสือแจ้งให้แต่ละกองดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยระบุวัตถุประสงค์ วิเคราะห์ความเสี่ยงระบุเหตุการณ์และประเมินความเสี่ยง ตามแบบ RM-๑ – RM-๓ นั้น

กองช่าง ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยดำเนินการตามห้วงระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย

- ๑.แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบประเด็นยุทธศาสตร์ (RM-๑)
- ๒.แบบฟอร์มการวิเคราะห์ความเสี่ยง (แบบ RM-๒)
- ๓.แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง (แบบ RM-๓) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

เรียน ปลัดเทศบาลฯ / นายกเทศมนตรี
- เมล ไม้ดทรง

(นางสาวธนาภา โพธิ์เกิด)
นักจัดการงานทั่วไป

(นายสุรเชษฐ์ นิตพสุข)
ผู้อำนวยการกองช่าง

เรียน นายกเทศมนตรี

- เมล ไม้ดทรง

(นายจเร บ่ายเจริญ)
ปลัดเทศบาลตำบลหัวสำโรง

(นายสำฤทธิ์ สุนาวงศ์)
รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน
นายกเทศมนตรีตำบลหัวสำโรง

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารกิจการบ้านเมืองและสังคมที่ดี
 โครงการ/กระบวนการ : โครงการฝึกอบรมให้ความรู้บุคลากร
 วัตถุประสงค์/เป้าหมาย : เพื่อให้การดำเนินงานบำรุงและซ่อมแซมไฟฟ้าและประปา ทนต่อสถานการณ์ ประชาชนได้รับการช่วยเหลืออย่าง
 ทันทั่วถึง และมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
 งบประมาณ : ๔๒๕,๐๐๐.-บาท
 ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : จัดฝึกอบรมและเผยแพร่ความรู้ให้กับประชาชนอย่างต่อเนื่อง
 กองช่าง

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	โครงการ/กระบวนการ/กิจกรรม ที่สนับสนุนยุทธศาสตร์ (๒)	งบประมาณ(บาท) (๓)	วัตถุประสงค์ (๔)	ตัวชี้วัด (๕)	เป้าหมาย (๖)
ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการ บริหารกิจการบ้านเมืองและสังคมที่ดี	งานประจำ งานไฟฟ้าและประปา	๔๒๕,๐๐๐	เพื่อให้การดำเนินงาน สถานที่และไฟฟ้า สาธารณูปโภค สถานการณ์ ประชาชน ได้รับการช่วยเหลืออย่าง ทันทั่วถึง และมีความ ปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สิน	เพื่อให้การดำเนินงานสถานที่ และไฟฟ้าสาธารณูปโภค สถานการณ์ ประชาชนได้รับ การช่วยเหลืออย่าง ทันทั่วถึง และมีความปลอดภัย ในชีวิตและทรัพย์สิน ร้อยละ ๙๐	๑.เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการ บำรุงรักษาและซ่อมแซม ไฟฟ้าและประปา

แบบฟอร์มการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการตอบสนองความเสี่ยง

งานหลักของฝ่าย (๑)	วัตถุประสงค์ (เพื่อ)/เป้าหมาย (๒)	ผู้รับผิดชอบ/หน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)	ปัจจัยเสี่ยงภายใน/ภายนอก (๖)	ผลกระทบทางตรง/ทางอ้อม (๗)	โอกาสที่จะเกิด (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับความเสี่ยง (๑๐)	การตอบสนองความเสี่ยง (๑๑)
งานประจำงานไฟฟ้าและประปา	เพื่อให้การดำเนินงานสถานีผลิตไฟฟ้าสามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่องและมีคุณภาพชีวิตและทรัพย์สินร้อยละ ๑๐๐	๑. นายสุรเชษฐ์ นิตพสุ ๒. นายวีระศักดิ์ ณีวงศ์ ๓. นายสุชาติ สมหนู	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานไฟฟ้า ๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานไฟฟ้าไม่มีความรู้โดยตรง มีเพียงประสบการณ์และความสามารถปฏิบัติงานได้ในระดับหนึ่ง	- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) ความเสี่ยงด้านเงินลงทุน (Investment Risk : I) ความเสี่ยงด้านชื่อเสียง (Reputation Risk : R)	ความเสี่ยงด้านบุคลากร ต้นทุนงาน สถานการณ์ภายนอกที่ไม่สามารถกำหนดความแน่นอนได้ วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการช่วยเหลือไม่มีเพียงพอต่อการแก้ไข ปัญหาฉุกเฉิน	ผลกระทบทางตรง - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหน้าที่ขาดความรู้ความสามารถเฉพาะงานด้านไฟฟ้าและประปา	๔	๔	๑๖	- การควบคุมและลดความเสี่ยง

แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง / แผนบริหารความเสี่ยง

โครงการ/กระบวนการ/ ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง/ ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระบุตัวชี้วัด (๓)	แนวทาง ตอบสนองต่อ ความเสี่ยง (๔)	วิธีการจัดการความเสี่ยง/ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบหลัก/ หน่วยงาน (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง (๘)
งานประจำ งานไฟฟ้าและประปา	ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน สถานการณ์ภายนอก ไม่สามารรถกำหนด ความแน่นอนได้วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ช่วยเหลือมีไม่เพียงพอต่อการแก้ไข ปัญหาฉุกเฉิน	เพื่อให้การ ดำเนินงาน สถานที่และไฟฟ้า สถานการณ์ทันต่อ สถานการณ์ สถานการณ์ได้รับ ประชาชนได้ การช่วยเหลือ อย่าง ทันทั่วทั้งที่ และมี ความปลอดภัยใน ชีวิตและทรัพย์สิน ร้อยละ ๙๐	สถานการณ์ ภายนอกไม่ สามารถกำหนด ความแน่นอนได้ วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ ในการช่วยเหลือมี ไม่เพียงพอต่อการ แก้ไขปัญหฉุกเฉิน	๑.สรรหาเจ้าหน้าที่โดยการ บรรจุแต่งตั้งหรือโอน ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมให้ความรู้ ตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑.ผู้อำนวยการกองช่าง ๒.พนักงานจ้างทั่วไป ๓.เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย	๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	๑. ประชุมชี้แจง แผนการดำเนินงาน ๒. การรายงานผล และประชุมติดตาม ผลการดำเนินงาน ไฟฟ้าและประปา เป็นระยะ ๆ ๓. ผู้บังคับบัญชา จัดหาแนวทาง แก้ไขปัญหาและ อุปสรรคการ ดำเนินงานเพื่อ ไม่ให้เกิด ข้อผิดพลาด ได้ ทันทั่วทั้งที่ไม่เกิดผล เสียหายแก่ทาง ราชการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลหัวสำโรง

ที่ นข ๕๔๑๐๖ / ๕

วันที่ ๒๓ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (RM-๑ – RM-๓)

เรียน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ตามที่ สำนักปลัด งานแผนและงบประมาณ ได้ส่งหนังสือแจ้งให้แต่ละกองดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยระบุวัตถุประสงค์ วิเคราะห์ความเสี่ยงระบุเหตุการณ์และประเมินความเสี่ยง ตามแบบ RM-๑ – RM-๓ นั้น

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยดำเนินการตามทั้งระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

- ๑.แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบประเด็นยุทธศาสตร์ (RM-๑)
- ๒.แบบฟอร์มการวิเคราะห์ความเสี่ยง (แบบ RM-๒)
- ๓.แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง (แบบ RM-๓) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นางวรรณชกมณณ์ หาญประเสริฐ)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

รับทราบ
ผู้แทน ปลัดเทศบาล
-เพื่อไปตรวจ

(นายสมศักดิ์ สรรพ)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(นายจรูญ บำรุงเจริญ)

ปลัดเทศบาลตำบลหัวสำโรง

(นายศักดิ์สิทธิ์ นิ่มน้อม)

นายกเทศมนตรีตำบลหัวสำโรง

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเภทต้นยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่: ๔ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิตการศึกษา ศิลปะ วัฒนธรรมประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และเทิดทูนพิทักษ์สถาบัน
 วัตถุประสงค์: เพื่อให้ความรู้คำแนะนำ การดูแลเฝ้าระวังป้องกันตนเองเกี่ยวกับโรคติดต่อ และโรคระบาด

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย: เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ในการดูแลตนเอง สามารถป้องกันตนเองจากโรคติดต่อและโรคระบาดได้

งบประมาณ: ๓๐,๐๐๐ บาท

หน่วยงาน: กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	โครงการ/กระบวนการ/กิจกรรม ที่สนับสนุนยุทธศาสตร์ (๒)	งบประมาณ (บาท) (๓)	วัตถุประสงค์ (๔)	เป้าหมาย (๖)
๒. แบบงานประจำ (Routine) ๒.๑ - ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านการส่งเสริมคุณภาพ ชีวิตการศึกษา ศิลปะ วัฒนธรรมประเพณี ภูมิ ปัญญาท้องถิ่น และเทิดทูน พิทักษ์สถาบันชาติ ศาสนา พระมหากษัตริย์ - กลยุทธ์ส่งเสริมด้าน สาธารณสุข สังคม สงเคราะห์ มีนันทนาการ	- โครงการควบคุมและป้องกัน โรคติดต่อและโรคระบาด โดยการ รณรงค์ขอปรมิให้ความรู้กับ ประชาชนให้รู้จักการป้องกัน และ ควบคุมโรคระบาดที่อาจจะเกิดขึ้น ในชุมชน	๓๐,๐๐๐	๑. เพื่อให้ความรู้ คำแนะนำ การดูแล เฝ้าระวังป้องกัน ตนเองเกี่ยวกับ โรคติดต่อ และโรค ระบาด ๒. เพื่อลดการเกิด และการระบาดของ โรคติดต่อและโรค ระบาดในชุมชน	- เพื่อให้ประชาชนมี ความรู้ในการดูแล ตนเอง สามารถ ป้องกันตนเองจาก โรคติดต่อและโรค ระบาดได้

แบบฟอร์มการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการตอบสนองความเสี่ยง

งานหลัก ของฝ่าย (๑)	วัตถุประสงค์ (เพื่อ)/ เป้าหมาย (๒)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ประเภทความ เสี่ยง (๕)	ปัจจัยเสี่ยง ภายใน/ภายนอก (๖)	ผลกระทบ ทางตรง/ทางอ้อม (๗)	โอกาสที่ จะเกิด (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับ ความเสี่ยง (๑๐)	การตอบสนองของความเสี่ยง (๑๑)
๑.โครงการ ควบคุมและ ป้องกัน โรคติดต่อและ โรคระบาด	๑. เพื่อให้มีความรู้ คำแนะนำ การ ดูแลผู้ป่วย ป้องกันตนเอง เกี่ยวกับโรคติดต่อ และโรคระบาด ๒. เพื่อลดการ เกิดและการ ระบาดของ โรคติดต่อและโรค ระบาดในชุมชน	๑. ผอ.กอง สาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ๒. นักวิชาการ สาธารณสุข	เกิดภาวะ โรคระบาด จนไม่ สามารถ ดำเนิน กิจกรรมได้ ตามแผน	ด้านการ ดำเนินงาน O	เกิดการระบาด ของโรคติดต่อ ไวรัสโคโรนา COVID ๑๙	อาจเกิดโรค ระบาดหรือ โรคติดต่อขึ้นใน ชุมชน	๔	๕	๒๐ สูง	-การควบคุมและ ลดความเสี่ยง

แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง

โครงการ/กระบวนการ/ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระบุตัวชี้วัด (๓)	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง (๔)	วิธีการจัดการความเสี่ยง/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบหลัก/หน่วยงาน (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)	วิธีการติดตามและรายงานความเสี่ยง (๘)
๒. แผนงานประจำ (Routine) ด้านการดำเนินงาน (O) ๒.๑ โครงการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ และโรคระบาด	การเกิดโรคติดต่อและโรคที่เป็นโรครุนแรงตามฤดูกาลและเป็นโรคอุบัติใหม่ ทำให้ประชาชนยังขาดความรู้ในการป้องกันตนเองให้ไม่เกิดโรค	๑๐๐%	ลดความเสี่ยง	๒. แผนงานประจำ (Routine) ด้านการดำเนินงาน (O) ๒.๑. ๒.๑ โครงการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ และโรคระบาด กระบวนการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อและโรคระบาด ๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. มีการประชาสัมพันธ์แจ้งข่าวสารให้ประชาชนรับทราบอย่างต่อเนื่อง ในหลากหลายช่องทาง	๑. ผอ.กองสาธารณสุข ๒. นักวิชาการสาธารณสุข	มีนาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๖	ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนเรื่อง การป้องกันการระบาดของโรคติดต่อและโรคระบาดเพื่อไม่ให้เกิดโรคและไม่ระบาดในวงกว้าง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา เทศบาลตำบลหัวสำโรง เบอร์โทรศัพท์ ๐๓๘ - ๘๕๓๑๐๔

ที่ อบ.๕๔๑๐๘ / ๒๓ วันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๖๖

เรื่อง ส่งแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (RM ๑ - RM ๓)

เรียน ปลัดเทศบาลตำบลหัวสำโรง

ตามที่ สำนักปลัด งานแผนและงบประมาณ ได้แจ้งให้แต่ละกองดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ วิเคราะห์ความเสี่ยงระบุเหตุการณ์ และประเมินความเสี่ยง ตามแบบ RM ๑ - RM ๓ นั้น

กองการศึกษา ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวนิศากร มโนรมย์)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา

นายกเทศมนตรีตำบลหัวสำโรง

- ๘๖/๒๐๓๗

(นายจเร ป้ายเจริญ)
ปลัดเทศบาลตำบลหัวสำโรง

นายทวศักดิ์ ขโนเมธารมณ
นายกเทศมนตรีตำบลหัวสำโรง

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์

กองการศึกษา

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	โครงการ/กระบวนงาน/ กิจกรรม ที่สนับสนุนยุทธศาสตร์ (๒)	งบประมาณ (บาท) (๓)	วัตถุประสงค์ (๔)	ตัวชี้วัด (๕)	เป้าหมาย (๖)
๑. แบบโครงการ	-	-	-	-	-
๒. แบบงานประจำ (Routine)	- ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิตการศึกษา ศิลปะวัฒนธรรม ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และเทิดทูนพิทักษ์รักษาสถาบันชาติ ศาสนา พระมหากษัตริย์ - กลยุทธ์	- การเบิกจ่ายงบประมาณเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันแก่นักเรียนโรงเรียนสังกัดสพฐ. ในพื้นที่ตำบลหัวไร่ (ตามภารกิจถ่ายโอน)	- เพื่อให้นักเรียนในระดับอนุบาลถึงชั้นประถมศึกษาปีที่ ๖ ได้รับประทานอาหารอย่างครบถ้วน และมีสารอาหารครบ ๕ - การดำเนินการโครงการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนของ อบท. พ.ศ. ๒๕๕๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- โรงเรียนสามารถดำเนินการจัดหาอาหารกลางวันให้กับนักเรียนได้รับประทานครบถ้วนทุกคน - โรงเรียนดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบฯ มีความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้	- นักเรียนทุกคนได้รับประทานอาหารครบถ้วนทุกคน และถูกต้องตามหลักโภชนาการ

แบบฟอร์มการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการตอบสนองความเสี่ยง

งานหลักของฝ่าย (๑)	วัตถุประสงค์ (เพื่อ)/เป้าหมาย (๒)	ผู้รับผิดชอบ/หน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)	ปัจจัยเสี่ยงภายใน/ภายนอก (๖)	ผลกระทบทางตรง/ทางอ้อม (๗)	โอกาสที่จะเกิด (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับความเสี่ยง (๑๐)	การตอบสนองความเสี่ยง (๑๑)
กิจกรรม การเบิกจ่ายงบประมาณเงินอุดหนุน โครงการอาหารกลางวันนักเรียน โรงเรียนสังกัดสพฐ.ในพื้นที่ตำบลหัวลำโรง (ตามภารกิจถ่ายโอน)	- เพื่อให้นักเรียนในระดับอนุบาลถึงชั้นประถมศึกษาปีที่ ๖ ได้รับประทานอาหารอย่างครบถ้วนและมีสารอาหารครบ ๕ หมู่ และมีกำไร - ดำเนินการโครงการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่ ๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา	โรงเรียนวัดอ่าวช้างไถ่ และโรงเรียนวัดหัวลำโรง ดำเนินการโครงการอาหารกลางวันไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ด้านการดำเนินงาน (๐)	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความรู้ ความเข้าใจ ขาดทักษะ ในการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของสถานศึกษา - ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการปรับเปลี่ยนหรือเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	- การบริหารจัดการด้าน การบัญชี การพัสดุ เกิดข้อผิดพลาด - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานต้องมีความรอบคอบ รัดกุมในการทำงาน	๓	๒	๒	ลดความเสี่ยงและผลกระทบของ ความเสี่ยง

แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง / แผนบริหารความเสี่ยง

โครงการ/กระบวนการ/ ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง/ ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระบุตัวชี้วัด (๓)	แนวทาง ตอบสนองต่อ ความเสี่ยง (๔)	วิธีการจัดการความเสี่ยง/ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบหลัก/ หน่วยงาน (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง (๘)
กิจกรรม การเบิกจ่ายงบประมาณ เงินอุดหนุนโครงการ อาหารกลางวันนักเรียน โรงเรียนสังกัด สพฐ. ในพื้นที่ตำบลหัวไร่ (ตามภารกิจภายใน) ประเภทความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน (O)	โรงเรียนวัดอ่าวช้างไล่ และโรงเรียนวัดหัว ไร่ ดำเนินการ โครงการอาหาร กลางวันไม่เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยเงิน อุดหนุนของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๙ และที่ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	- โรงเรียนสามารถ ดำเนินการจัดหา อาหารกลางวัน ให้กับนักเรียนได้รับ ประทานครบถ้วน ทุกคน - โรงเรียน ดำเนินการเบิกจ่าย งบประมาณเป็นไป อย่างถูกต้อง ตาม ระเบียบฯ มีความ โปร่งใส และ สามารถตรวจสอบ ได้	ลดความเสี่ยง และผลกระทบ ของความเสี่ยง	- แจ้งหนังสือกำกับโรงเรียน ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย เงินอุดหนุน ของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง และตามที่ สตง.ได้ ให้ข้อเสนอแนะไว้ - ดำเนินการตรวจเยี่ยมและ ติดตามประเมินผลโครงการ อาหารกลางวันโรงเรียน อย่างต่อเนื่อง	- กองการศึกษา	๑ ต.ค. ๒๕๖๕ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖	- ดำเนินการตรวจเยี่ยม ให้คำแนะนำเป็น ลายลักษณ์อักษร - รายงานให้กับผู้บริหาร ทราบ

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์

กองการศึกษา

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	โครงการ/กระบวนการ/ กิจกรรม ที่สนับสนุนยุทธศาสตร์ (๒)	งบประมาณ (บาท) (๓)	วัตถุประสงค์ (๔)	ตัวชี้วัด (๕)	เป้าหมาย (๖)
๑. แบบโครงการ	-	-	-	-	-
๒. แบบงานประจำ (Routine)	- ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิตการศึกษา ศิลปะ วัฒนธรรม ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และเทิดทูนพิทักษ์รักษาสถาบันชาติ ศาสนา พระมหากษัตริย์ - กลยุทธ์	- การส่ง ครูและบุคลากร เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ ในการเบิกจ่ายงบประมาณ ด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และการใช้งานในระบบ e - GP	- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษา ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการบริหารงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. การเบิกจ่ายงบประมาณ ค่าอาหารกลางวัน ค่าจัดการเรียนการสอน และค่าจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบฯ ไปรษณีย์ และตรวจสอบได้ ๒. การลงระบบการจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบ e - GP เป็นไปอย่างถูกต้อง	- ชำร่วยการครู และบุคลากรทางการศึกษาทุกคน มีความรู้ ความเข้าใจ มีทักษะ ในการจัดทำระบบการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างถูกต้องและระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

แบบฟอร์มการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการตอบสนองความเสี่ยง

งานหลัก ของฝ่าย (๑)	วัตถุประสงค์(เพื่อ)/ เป้าหมาย (๒)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	ปัจจัยเสี่ยง ภายใน/ภายนอก (๖)	ผลกระทบ ทางตรง/ ทางอ้อม (๗)	โอกาสที่ จะเกิด (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับ ความเสี่ยง (๑๐)	การตอบสนอง ความเสี่ยง (๑๑)
กิจกรรม การส่ง ครูและ บุคลากร เข้ารับการ อบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ ในการเบิกจ่าย งบประมาณ ด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และการใช้ งานในระบบ e - GP	- เพื่อให้การบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของ สถานศึกษา ถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการ เบิกค่าใช้จ่ายในการ บริหารงานขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	- กองการศึกษา - ศพด. บ้านภูมิเจริญ - ศพด. บ้านอ่าวช้างไล่	ครูและบุคลากร ทางการศึกษา ยังขาดความรู้ ความเข้าใจใน การจัดทำระบบ การเงิน การ บัญชีและการ พัสดุ ของสถานศึกษา จึงอาจทำให้เกิด ข้อผิดพลาด ซึ่ง อาจส่งเสีย จะผูกพันทั้ง จากหน่วยงาน ผู้ตรวจ	ด้านการ ดำเนินงาน (๐)	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งาน ขาดความรู้ ความเข้าใจ ขาดทักษะ ในการ ปฏิบัติงาน ด้านการ เงิน การบัญชี และ การพัสดุ ของสถาน ศึกษา - ระเบียบและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง มีการ ปรับเปลี่ยนหรือ เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	- การบริหาร จัดการด้าน การเงิน การบัญชี การพัสดุ เกิดข้อ ผิดพลาด - เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ งานต้องมี ความรู้รอบคอบ รัดกุมในการ ทำงาน	๓	๒	๒	ลดความเสี่ยงและ ผลกระทบของ ความเสี่ยง

แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง / แผนบริหารความเสี่ยง

โครงการ/กระบวนการ/ ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับชีวิต (๓)	แนวทาง ตอบสนองต่อ ความเสี่ยง (๔)	วิธีการจัดการความเสี่ยง/ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบหลัก/ หน่วยงาน (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง (๘)
กิจกรรม การส่ง ครูและบุคลากร เข้ารับการอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ ความ เข้าใจ ในการเบิกจ่าย งบประมาณ ด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และการใช้งานในระบบ e - GP <u>ประเภทความเสี่ยง</u> ด้านการดำเนินงาน (O)	ครูและบุคลากรทางการ ศึกษา ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ ระบบการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถาน ศึกษา จึงอาจทำให้เกิด ข้อผิดพลาด ซึ่งอาจส่ง เสียง จะถูกหักทวงจาก หน่วยงานผู้ตรวจ	๑. การเบิกจ่าย งบประมาณ ค่าอาหาร กลางวัน ค่าจัดการเรียน การสอน และค่า จัดการศึกษา ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเป็นไป อย่างถูกต้องตาม ระเบียบฯ และ โปร่งใส และ ตรวจสอบได้ ๒. การลงระบบ การจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบ e-GP เป็นไปอย่าง ถูกต้อง	ลดความเสี่ยงและ ผลกระทบของ ความเสี่ยง	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมให้ความรู้ ใน การปฏิบัติงาน ตาม ระเบียบกฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการประเมินผล ปรับปรุง และพัฒนาอย่าง สม่ำเสมอ ๓. ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงาน	- การกองการศึกษา - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านภูมิเจริญ - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านอ่าวช้างไล่	๑ ต.ค. ๒๕๖๕ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖	- การประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง - ควบคุมและกำกับ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ รัดกุมรอบคอบและ ถูกต้องตามระเบียบ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหัวสำโรง

ที่ ฉษ๕๔๑๑๒/๒๐

วันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ตามบันทึกข้อความสำนักปลัดเทศบาล ที่ ฉษ๕๔๑๐๑.๕ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหัวสำโรงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและแนวทางการจัดการความเสี่ยง มาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ประกอบด้วย

- (๑) แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (แบบ RM-๑)
- (๒) แบบฟอร์มวิเคราะห์ความเสี่ยง และตอบสนองความเสี่ยง (แบบ RM-๒)
- (๓) แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง (แบบ RM-๓)

เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งเอกสารดังกล่าว พร้อมสำเนาคำสั่งเทศบาลตำบลหัวสำโรง ที่ ๒๖ /๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ และส่งให้เลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวสำโรง เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวศศิวิมล แป้นทอง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๑)	โครงการ/กระบวนการ/กิจกรรม ที่สนับสนุนยุทธศาสตร์ (๒)	งบประมาณ(บาท) (๓)	วัตถุประสงค์ (๔)	ตัวชี้วัด (๕)	เป้าหมาย (๖)
แบบประจำ ยุทธศาสตร์ การพัฒนาการบริหารกิจการบ้านเมืองและสังคมที่ดี	กิจกรรม งานบริการให้คำปรึกษา	-	เพื่อให้การปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษาเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	นักวิชาการตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษาได้ครอบคลุมตามภารกิจงานของเทศบาลตำบลหัวไร่ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๕๐	การปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษาเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด
แบบประจำ ยุทธศาสตร์ การพัฒนาการบริหารกิจการบ้านเมืองและสังคมที่ดี	กิจกรรม งานให้ความเชื่อมั่น	-	เพื่อให้การปฏิบัติงานให้ความเชื่อมั่น เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	๑. การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ ๒. การติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบ มีแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด	การปฏิบัติงานให้ความเชื่อมั่นเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ และสามารถดำเนินการตามแผนการตรวจสอบประจำปีได้ครบถ้วน มีประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดประสิทธิผลกับเทศบาลตำบลหัวไร่

แบบฟอร์มการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการตอบสนองความเสี่ยง

งานหลัก ของฝ่าย (๑)	วัตถุประสงค์(เพื่อ)/ เป้าหมาย (๒)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	ปัจจัยเสี่ยงภายใน/ ภายนอก (๖)	ผลกระทบ ทางตรง/ ทางอ้อม (๗)	โอกาสที่ จะเกิด (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับ ความ เสี่ยง (๑๐)	การตอบสนองความเสี่ยง (๑๑)
กิจกรรม งาน บริการให้ คำปรึกษา	เพื่อให้การปฏิบัติงาน บริการให้คำปรึกษา เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และ บรรลุผลสัมฤทธิ์ของ งานตามวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้	น.ส.ศศิวิมล เป็นทอง นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน ปฏิบัติการ/ หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่สามารถ ปฏิบัติงานบริการ ให้คำปรึกษาได้ ครอบคลุมภารกิจ งานของเทศบาล ตำบลหัวไร่โจ้งใต้ ครบถ้วน	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	นักวิชาการตรวจสอบ ภายในมีความรู้ทักษะ การให้คำปรึกษาไม่ ครอบคลุมทุกภารกิจ งาน/ระเบียบกฎหมาย ต่างๆที่เกี่ยวข้องกับ ภารกิจงานมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	เกิดข้อจำกัดการ ปฏิบัติงานให้ คำปรึกษา เพราะไม่ สามารถบริการ ให้คำปรึกษาได้ ครอบคลุมการ ปฏิบัติงานทุก ด้าน/ข้อตรวจ พบจากหน่วย ตรวจสอบ ภายนอก	๓	๒	๖	ลดความเสี่ยงและ ผลกระทบของ ความเสี่ยง

แบบฟอร์มการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการตอบสนองความเสี่ยง

งานหลัก ของฝ่าย (๑)	วัตถุประสงค์ (เพื่อ)/เป้าหมาย (๒)	ผู้รับผิดชอบ/ หน่วยงาน (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	ปัจจัยเสี่ยงภายใน/ ภายนอก (๖)	ผลกระทบ ทางตรง/ ทางอ้อม (๗)	โอกาสที่ จะเกิด (๘)	ผลกระทบ (๙)	ระดับ ความ เสี่ยง (๑๐)	การตอบสนองความเสี่ยง (๑๑)
กิจกรรม งานให้ ความ เชื่อมั่น	เพื่อให้การ ปฏิบัติงานให้ความ เชื่อมั่น เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และ บรรลุผลสัมฤทธิ์ ของงานตาม วัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้	น.ส.ศศิวิมล แป้นทอง นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน ปฏิบัติการ/ หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	๑. การตรวจสอบ ตามแผนการ ตรวจสอบภายใน ประจำปี ไม่เป็นไปตามแผน ที่กำหนดไว้ ๒. การติดตามผล การดำเนินงานตาม ข้อเสนอแนะจาก รายงานผลการ ตรวจสอบ ไม่มี แนวทางปฏิบัติที่ ชัดเจนและถือ ปฏิบัติโดยเคร่งครัด	ด้านการ ดำเนินงาน (๐)	หน่วยรับผิดชอบไม่ส่ง มอบเอกสาร ประกอบการ ตรวจสอบตาม ระยะเวลาที่กำหนด และหน่วยรับผิดชอบ ความเข้าใจ คลาดเคลื่อนในการ ปฏิบัติงานตาม ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง/ระเบียบ กฎหมายต่างๆที่ เกี่ยวข้องกับการกิจ งานมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	การปฏิบัติงานยังไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ทุกข้อ ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔	๓	๒	๖	ลดความเสี่ยงและ ผลกระทบของ ความเสี่ยง

แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง / แผนบริหารความเสี่ยง

โครงการ/กระบวนการ/ ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง/ ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระบุตัวชี้วัด (๓)	แนวทาง ตอบสนองต่อ ความเสี่ยง (๔)	วิธีการจัดการความเสี่ยง/ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบหลัก/ หน่วยงาน (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง (๘)
กิจกรรม งานบริการให้คำปรึกษา ประเภทความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน (O)	ผู้ตรวจสอบภายในไม่ สามารถปฏิบัติงาน บริการให้คำปรึกษาได้ ครอบคลุมภารกิจงาน ของเทศบาลตำบล หัวลำโรงและหน่วยงาน ภายใต้สังกัด	นวัตกรรม ตรวจสอบ ภายใน สามารถ ปฏิบัติงาน บริการให้ คำปรึกษาได้ ครอบคลุมตาม ภารกิจงานของ เทศบาลตำบล หัวลำโรง ไม่ น้อยกว่าร้อยละ ๕๐	ลดความเสี่ยงและ ผลกระทบของ ความเสี่ยง	เข้ารับการฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ ภารกิจงานของเทศบาล ตำบลหัวลำโรง เพื่อเพิ่ม บริการให้คำปรึกษา ครอบคลุมมากขึ้น	น.ส.ศศิวิมล เป็นทอง นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ/ หน่วยตรวจสอบภายใน	๑ ต.ค. ๒๕๖๕ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖	รายงานให้ นายกเทศมนตรีตำบล หัวลำโรงทราบ เป็น ลายลักษณ์อักษร สำหรับงานบริการให้ คำปรึกษาพร้อมแจ้ง ปัญหาในการปฏิบัติงาน เป็นลายลักษณ์อักษร

แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง / แผนบริหารความเสี่ยง

โครงการ/กระบวนการ/ ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง/ ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระบุตัวชี้วัด (๓)	แนวทาง ตอบสนองต่อ ความเสี่ยง (๔)	วิธีการจัดการความเสี่ยง/ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบหลัก/ หน่วยงาน (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	วิธีการติดตามและ รายงานความเสี่ยง (๘)
กิจกรรม งานให้ความเชื่อมั่น (การตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบ ภายในประจำปีและการ ติดตามผลการตรวจสอบ) ประเภทความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน (O)	การตรวจสอบภายใน ไม่เป็นไปตามแผนการ ตรวจสอบประจำปี และข้อตรวจพบที่มี นัยสำคัญ หน่วยรับ ตรวจไม่ส่งมอบเอกสาร ประกอบการตรวจสอบ ตามระยะเวลาที่ กำหนดและหน่วยรับ ตรวจมีความเข้าใจ คลาดเคลื่อนในการ ปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง/ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง/ ระเบียบกฎหมายต่าง ๆที่เกี่ยวข้องกับภารกิจ งานมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	๑. การ ตรวจสอบตาม แผนการ ตรวจสอบ ภายใน ประจำปี เป็นไปตามแผน ที่กำหนด ๒. การติดตาม ผลการ ดำเนินงานตาม ข้อเสนอแนะ จากรายงานผล การตรวจสอบมี แนวทางปฏิบัติที่ ชัดเจนและถือ ปฏิบัติโดย เคร่งครัด	ลดความเสี่ยงและ ผลกระทบของ ความเสี่ยง	๑. ประเมินความเสี่ยง/ จัดลำดับความเสี่ยง ก่อน จัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปี เพื่อลำดับ ความสำคัญของกิจกรรมที่ จะตรวจสอบก่อนหลัง ๒. จัดทำนโยบายและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน เป็นลาย ลักษณ์อักษร และเผยแพร่ ให้หน่วยรับผิดชอบทราบ ทั่วกัน	น.ส.ศศิวิมล เป็นทอง นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ/ หน่วยตรวจสอบภายใน	๑ ต.ค. ๒๕๖๕ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖	การติดตามผลและ รายงานให้ นายกเทศมนตรีตำบล หัวลำโรงทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีการตรวจสอบ ภายในไม่ปฏิบัติตาม แผนการตรวจสอบ ประจำปี ดำเนินการขอ อนุมัติเปลี่ยนแปลง แผนการตรวจสอบฯ เป็นลายลักษณ์อักษร ต่อนายกเทศมนตรี ตำบลหัวลำโรง

การรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอให้ผู้บริหารทราบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... สำนักปลัดเทศบาล... งานแผนและงบประมาณ... โทร. ๐-๓๘๘๕-๓๗๑๗

ที่... มข. ๕๔๑๐๑.๕/... วันที่... ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง... รายงานผลตามแผนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล/

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ทั้งนี้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้นซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหัวสำโรงจึงได้จัดทำรายงานผลตามแผนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ของเทศบาลตำบลหัวสำโรง เพื่อเป็นการประมวลภาพรวมผลการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง งานแผนและงบประมาณ สำนักปลัดเทศบาล ได้รวบรวมผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ของส่วนงาน/กองต่างๆ โดยดำเนินการตามห้วงระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง นำมาพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสรุปผลการดำเนินงานภายหลังจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว (แบบ บส. ๔ - บส.๕) ประกอบด้วย

๑. รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยงสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (แบบ บส. ๔)

๒. รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (แบบ บส.๕)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบให้ลงนามในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

เรียน นน. สักดิ์ปลัด
- แผนการบริหารความเสี่ยง
รายงานของ...

นางสาววรรณ

(นางสาววรรณ กันมณี)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

(นางสาวกัญญา แก้ววิไล)

หัวหน้าแผนปฏิบัติการ

๑๓/๑๐/๖๖

เรียน นายกเทศมนตรี
เรื่อง... ปลัดเทศบาล

- เพื่อพิจารณาเรื่อง...
นายกเทศมนตรี...
นายกเทศมนตรี...
นายกเทศมนตรี...
นายกเทศมนตรี...

(นางสาวสุวิพร ต้นชะแสง)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

๑๓/๑๐/๖๖

๑๓/๑๐/๖๖

(นายทวีศักดิ์ ชโนเมธาภรณ์)

นายกเทศมนตรีตำบลหัวสำโรง

ได้รับแล้ว

- นายกเทศมนตรี...
- ปลัดเทศบาล...
- หัวหน้าแผนปฏิบัติการ...
- เจ้าหน้าที่...
- เจ้าหน้าที่...

รายงานติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ บส.๔)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหัวลำไโรง
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

สำนักปลัดเทศบาล

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไข้ปัญหา
FF	๑.โครงการสงเคราะห์ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ๒.โครงการสงเคราะห์ เบี้ยยังชีพแก่ผู้พิการ ๓.โครงการสงเคราะห์ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์	๑. ประชาสัมพันธ์และ ให้คำแนะนำข้อดีในการ รับเงินผ่านบัญชีธนาคาร ๒. ประสานงานกับกอง คลังในการเก็บรักษาเงิน สด	๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	๑.ผอ.นักพัฒนา ชุมชน ๒.นักพัฒนาชุมชน ๓.หัวหน้าสำนัก ปลัด	๑.ผลการดำเนินงานผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ เปลี่ยนระบบการรับ เบี้ยยังชีพจากเงินสดเป็น ผ่านบัญชีธนาคารมี จำนวนที่เพิ่มขึ้น ๒.ติดตาม สอบถามเหตุผล ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วย เอดส์ที่ไม่ประสงค์จะ เปลี่ยนระบบการรับเงิน ผ่านธนาคาร	๑.เทศบาลบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำปี ปี ๒๕๖๖ ๒.ประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย	ไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๘๐	ปัญหาอุปสรรค: ๑.ผู้รับเบี้ยยังชีพส่วนมาก ขาดความเชื่อมั่นในการรับ เงินผ่านธนาคาร ๒. การเบิกเงินเป็นเงินสด จำนวนมากทำให้เกิด ปัญหาในการเก็บรักษาเงิน สด แนวทางแก้ไข้ปัญหา : ๑.ชี้แจง ให้ความรู้ ของ ประโยชน์ในการรับเงิน ผ่านธนาคารแก่ผู้รับเบี้ย ยังชีพ อย่างต่อเนื่อง ๒. ประสานงานการฝาก เงินสดกับกองคลัง

ลงชื่อ.....
(นายทวีศักดิ์ ชโนเมธารักษ์)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหัวลำไโรง
วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหัวไร่
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

สำนักปลัดเทศบาล

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไข
FF	๑.โครงการฝึกอบรมให้ความรู้และเผยแพร่การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้กับประชาชน	๑.ฝึกอบรม ขั้นตอนการปฏิบัติงาน และ ประชาสัมพันธ์แนวทางการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึงอย่างสม่ำเสมอ ๒.จัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ให้มีความพร้อมสำหรับการปฏิบัติงาน	๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	๑.เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทา-สาธารณภัย ชำนาญงาน ๒.พนักงานดับเพลิง ๓.หัวหน้าสำนักปลัด	๑.ประชาชนรับทราบข่าวสารและมีความเข้าใจในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มมากขึ้น ๒.พนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีความพร้อมในการแก้ไขและบรรเทาสาธารณภัย ๓.วัสดุอุปกรณ์เพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน	๑.เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒.บันทึกข้อความรายงานผลการฝึกอบรมตามโครงการฝึกอบรมให้ความรู้และเผยแพร่การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.ภาพถ่ายประชาชนรับทราบ	ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๐	ปัญหาอุปสรรค: ๑.สถานการณ์การเกิดสาธารณภัยไม่สามารถกำหนดความแน่นอนได้ ๒.ความล่าช้าในการตัดสินใจ การส่งการรวมทั้งวัสดุอุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือไม่เพียงพอ แนวทางแก้ไขปัญหา: ๑.การจัดตั้งแพลตฟอร์มศูนย์ช่วยเหลือประชาชน ๒.ตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ให้มีความพร้อมอยู่เสมอ

ลงชื่อ.....

(นายทวีศักดิ์ ชโนเมธารักษ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหัวไร่
 วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหัวลำโพง
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลาดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข
FF	กิจกรรมการจัดเก็บรายได้	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบข่าวสารอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ออกบริการจัดเก็บนอกสถานที่ค้างชำระติดตามลูกหนี้ค้างชำระ ๓. รับบริการชำระเงินผ่านช่องทางออนไลน์ ๔. ติดต่อประสานงานสื่อสารกับงานทะเบียนเพื่อขอที่อยู่ที่เป็นปัจจุบัน	๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	๑. ผอ.กองคลัง ๒. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้	๑. ประชาชนได้รับทราบข่าวสารการจัดเก็บภาษีอย่างต่อเนื่อง ๒. ประชาชนให้ความสนใจและมาชำระภาษี ณ จุดบริการชำระภาษีนอกสถานที่มากขึ้น ๓. ประชาชนมีช่องทางการชำระภาษีเพิ่มมากขึ้น ๔. มีที่อยู่ของผู้เสียภาษีที่เป็นปัจจุบัน	ข่าวประชาสัมพันธ์ทางเสียงตามสายและเว็บไซต์เทศบาลตำบลหัวลำโพง	ปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยงไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๐	ปัญหาอุปสรรค : ๑. ประชาชนไม่ให้ความสนใจกับข่าวสารประชาสัมพันธ์ ๒.ฐานข้อมูลที่อยู่ของผู้เสียภาษีไม่เป็นปัจจุบัน แนวทางแก้ไข : ๑. ดำเนินการจัดประชุมชี้แจงกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ ๒. ประสานกับงานทะเบียนในการปรับปรุงฐานข้อมูลที่อยู่ของผู้เสียภาษีให้เป็นปัจจุบัน

ลงชื่อ.....
(นายทวีศักดิ์ ชโนเมธารักษ์)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหัวลำโพง
วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหัวสำโรง
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

กองช่าง

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่ สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/ หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
FF	งานประจํา งานไฟฟ้าและ ประปา	๑.สรรหาเจ้าหน้าที่โดยการ บรรจุแต่งตั้งหรือรับโอน ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมให้ความรู้ ตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	๑.ผู้อำนวยการ กองช่าง ๒.พนักงานจ้าง ทั่วไป ๓.เจ้าหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมาย	๑.เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ใน การทำงานไฟฟ้าและ ประปาขั้นเบื้องต้น ๒.งานป้องกันและบรรเทา ฯ ส่งเจ้าหน้าที่มาดูแล เมื่อเจ้าหน้าที่ออกไป ปฏิบัติงานซ่อมบำรุงไฟฟ้า ๓.กองช่างมีเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้เฉพาะทางด้าน เทคนิคไฟฟ้า	งานป้องกัน และบรรเทาฯ ส่งเจ้าหน้าที่ที่ จบช่างไฟฟ้ามา ช่วยปฏิบัติงาน ซ่อมบำรุงไฟฟ้า ร้อยละ ๘๐	ปฏิบัติงาน ตามแผน บริหาร ความเสี่ยง ไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๘๐	ปัญหาอุปสรรค : ๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ โดยตรงทางเทคนิค(ไฟฟ้า) และงานประปา ๒.วัสดุ อุปกรณ์ ไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน แนวทางแก้ไขปัญหา : ๑.ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องไป อบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ด้านไฟฟ้า ๒.ตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ ใหม่ความพร้อมเสมอในการ ปฏิบัติงานและจัดซื้อ เพิ่มเติม

ลายมือชื่อ.....
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหัวสำโรง
วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหัวลำไโรง
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กองการศึกษา

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
FF	กิจกรรม การส่งเสริมและบุคลากร เข้าร่วมอบรม เพื่อ เพิ่มพูนความรู้ ความ เข้าใจ ในการเบิกจ่าย งบประมาณด้าน การเงิน การบัญชี การ พัสดุและการใช้งานใน ระบบ e-GP	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมการ อบรมให้ความรู้ ในการ ปฏิบัติงาน ตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒.มีการประเมินผลปรับปรุง และพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ ๓.ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องใน การปฏิบัติงาน	๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	๑.ผอ.กองศึกษา ๒.ศพด.เทศบาล ตำบลหัวลำไโรง	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีความ เข้าใจในการดำเนินงานและ การปฏิบัติงานที่ให้ บรรลุเป้าหมาย ๒. แผนปฏิบัติงาน รวมทั้งขั้นตอนการ ดำเนินงานและระบุ ผู้รับผิดชอบให้ชัดเจน ๓.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมให้ ความรู้ ในการปฏิบัติงาน ตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑.คำสั่งเข้ารับ การอบรม ๒.บันทึกรายงาน ผลการ ดำเนินงาน ดำเนินการ	การลงระบบ จัดซื้อจัดจ้าง ในระบบ e- GP เป็นไป อย่างถูกต้อง ไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๙๐	ปัญหาอุปสรรค :- ๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบด้านการเงิน การ บัญชีและการพัสดุ แนวทางแก้ไขปัญห :- ๑.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมให้ความรู้ ในการปฏิบัติงาน ๒.รายงานผลการดำเนินงาน ทุกเดือนเพื่อแจ้งแก่ผู้บริหาร รับทราบ

ลงชื่อ.....

(นายทวีศักดิ์ ชโนเมธาภรณ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหัวลำไโรง
วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหัวลำไโรง
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/ หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
FF	กิจกรรม การเบิกจ่ายงบประมาณ เงินอุดหนุนโครงการ อาหารกลางวันนักเรียน โรงเรียนสังกัด สพฐ. ใน พื้นที่ตำบลหัวลำไโรง (ตามภารกิจถ่ายโอน)	๑.แจ้งหนังสือกำกับ โรงเรียนให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนของ อปท. พ.ศ.๒๕๕๙ และที่ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องและ ตามที่ สตง.ได้ให้ ข้อเสนอแนะ ๒.มีดำเนินการตรวจเยี่ยม และติดตามประเมินผล โครงการอาหารกลางวัน โรงเรียนอย่างต่อเนื่อง	๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	๑.ผอ.กองศึกษา ๒.ศพด.บ้าน ภูมิเจริญ ๒.ศพด.บ้าน อ่าวช้างไล่	๑.ติดตามประเมินผล อย่างต่อเนื่อง ๒.หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนศึกษาจะระเบียบที่ เกี่ยวข้องกับเงินอุดหนุน และระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างต่อเนื่อง ๓.การส่งงาน และส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ และทักษะในการ ปฏิบัติงาน	๑.คำสั่งเข้ารับ การอบรม ๒.บันทึก รายงานผลการ ดำเนินงาน ดำเนินงาน	ไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๙๐	ปัญหาอุปสรรค : ๑. การวางระบบงานยังไม่ มีความชัดเจน อาจส่งผล กระทบกับกับปฏิบัติงานจริง ได้ แนวทางแก้ไข : ๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน และวางระบบงานให้ สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน จริง และฝึกอบรมทวน ภารกิจงาน เพื่อให้เจ้าหน้าที่ พร้อมต่อการปฏิบัติงานได้ ทันทั่วถึง

ลงชื่อ.....
 (นายทวีศักดิ์ ชโนธการณ)
 ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหัวลำไโรง
 วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหัวลำไโรง
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
FF	งานประจำ (Lutein) - ด้านการดำเนินงาน (O) โครงการควบคุม และป้องกันโรคติดต่อ และโรคระบาด	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒.มีการประชาสัมพันธ์ แจ้งข่าวสารให้ ประชาชนเข้ารับทราบ อย่างต่อเนื่องใน หลากหลายช่องทาง	๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	๑.ผอ.กอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๒.นักวิชาการ สาธารณสุข	๑.วัสดุอุปกรณ์และ บุคลากรมีความพร้อมใน การรองรับสถานการณ์ โรคระบาดและโรคอุบัติ ใหม่ ๒.เจ้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้สามารถปฏิบัติงาน ได้จริงเมื่อเกิดสถานการณ์ โรคระบาด ๓.ประชาชนมีความรู้ สามารถป้องกันตนเอง เบื้องต้นได้อย่างถูกต้อง	๑.เทศบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๒๕๖๖ ๒.บันทึกรายงาน การอบรม	ไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๘๐	ปัญหาอุปสรรค :- ๑.การปฏิบัติงานและ การวางระบบงานยังไม่มี ความชัดเจนเท่าที่ควร เนื่องจากภารกิจงานที่ มากขึ้นและยังขาด เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ด้านการสาธารณสุข โดยเฉพาะ แนวทางแก้ไขปัญหา :- ๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่ง งานและวางระบบงานให้ มีความชัดเจน

ลงชื่อ.....
 (นายวิศักดิ์ ชโนเมธารักษ์)
 ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหัวลำไโรง
 วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหัวลำไโรง
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

ตรวจสอบภายใน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
FF	กิจกรรม งานบริการให้ คำปรึกษา ประเภทความเสี่ยง	เข้ารับการฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ ภารกิจของเทศบาลตำบล หัวลำไโรง เพื่อเพิ่ม บริการให้คำปรึกษา ครอบคลุมมากขึ้น	๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	นางสาวศิริวิมล เป็นทอง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ/หน่วย ตรวจสอบภายใน	๑.เข้าร่วมการอบรม โครงการ หลักสูตรหัวหน้า หน่วยงานตรวจสอบภายใน ที่ไม่เคยได้รับวุฒิบัตรด้าน การตรวจสอบภายใน ระหว่างวันที่ ๑๔-๑๖ มี.ค. ๖๖ ผ่านระบบออนไลน์ โปรแกรมไมโครซอฟท์ทีม ๒.เข้าร่วมโครงการสร้าง ธรรมาภิบาลของ อบท.ด้าน การตรวจสอบภายใน การ ควบคุมภายในและการ บริหารจัดการความเสี่ยง รุ่น ที่ ๒ ระหว่างวันที่ ๒-๓ พ.ค. ๖๖ ผ่านระบบออนไลน์ โปรแกรมไมโครซอฟท์ทีม	๑.บันทึกข้อความที่ ฉช ๕๕๑๑๒/๓๘ ลว. ๒๒ มี.ค.๖๖ เรื่อง รายงานสรุปผลการ การฝึกอบรมหลักสูตร หัวหน้าหน่วยงาน ตรวจสอบภายในที่ไม่ เคยได้รับวุฒิบัตรด้าน การตรวจสอบภายใน ระหว่างวันที่ ๑๔-๑๖ มี.ค.๖๖ ๒.รายงานผลการฝึก อบรมหลักสูตร “การ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องและบันทึก ข้อมูลในระบบการ จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ด้วยระบบ อิเล็กทรอนิกส์ e-GP ระยะที่ ๕ รุ่นที่ ๘	ไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๙๐	ปัญหาอุปสรรค : ๑.บุคลากรขาดทักษะ, ความชำนาญและความรู้ เฉพาะทางในการ ปฏิบัติงาน แนวทางแก้ไขปัญห : ๑.ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะ, ความชำนาญและความรู้ เฉพาะทางในการ ปฏิบัติงาน

ลงชื่อ.....
 (นายทวีศักดิ์ ชโนเมธารักษ์)
 ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหัวลำไโรง
 วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหัวลำโพง
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

ตรวจสอบภายใน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไข
FF	กิจกรรม งานให้ความเชื่อมั่น (การ ตรวจสอบภายใน ประจำปีและการติดตาม ผลการตรวจสอบ)	๑.ประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง ก่อนจัดทำแผนการ ตรวจสอบประจำปี เพื่อลำดับความสำคัญของ กิจกรรมที่จะตรวจสอบ ก่อนหลัง ๒.จัดทำนโยบายและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน เป็นลาย ลักษณ์อักษร และเผยแพร่ ให้หน่วยย่อยตรวจสอบทั่ว กัน	๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	นางสาว ศศิวิมล แป้นทอง นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน ปฏิบัติการ/ หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	๑.มีการรายงานผลการ ตรวจสอบภายในตาม ข้อเสนอแนะกรณี ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และดำเนินการแจ้งเวียน ผลการตรวจสอบให้หน่วย รับตรวจทุกหน่วยงาน ๒.จัดทำบันทึกติดตามผล การตรวจสอบตาม ข้อเสนอแนะของหน่วยรับ ตรวจจากรายงานผลการ ตรวจสอบ	บันทึกข้อความการ รายงานการ ตรวจสอบภายใน	ไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๙๐	ปัญหาอุปสรรค :- ๑. การตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบ ภายในไม่ปฏิบัติตาม แผนที่กำหนดไว้ เนื่องจากข้อจำกัดเรื่อง จำนวนคน แนวทางแก้ไขปัญหา :- ๑.ประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงก่อน จัดทำแผนการตรวจสอบ ภายในประจำปีเพื่อ ลำดับความสำคัญของ กิจกรรมที่จะตรวจสอบ ก่อนหลัง

ลงชื่อ.....

(นายทวีศักดิ์ ชโนเมธารักษ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหัวลำโพง
วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๕)

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหัวลำโรง
รายงานผลการดำเนินการและบทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
FF	๑.โครงการ สงเคราะห์ เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ๒.โครงการ สงเคราะห์ เบี้ยยังชีพ แก่ผู้พิการ ๓.โครงการ สงเคราะห์ เบี้ยยังชีพ ผู้ป่วยเอดส์	ความ เสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน (O)	๔	๔	๑๖	๑.ประชาสัมพันธ์ และให้คำแนะนำ ข้อดีในการรับเงิน ผ่านบัญชีธนาคาร ๒.ประสานงานกับ กองคลังในการเก็บ รักษาเงินสด	การรับเงิน ผ่านธนาคาร มีจำนวนเพิ่ม มากขึ้น	๒	๒	๔	ลดลง	/	ได้	-	กำหนดมาตรการ หรือแผนงานมาใช้ ปฏิบัติ เพื่อลดโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง หรือลดความ เสียหายของ ผลกระทบ

ลงชื่อ.....
(นายวิศักดิ์ ชโนเมธารักษ์)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหัวลำโรง
วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหัวลำไโรง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักปลัดเทศบาล

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
FF	๑.โครงการฝึกอบรมให้ความรู้และเผยแพร่การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้กับประชาชน	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)	๔	๔	๑๖	๑.ฝึกอบรม ขั้นตอนการปฏิบัติงาน และประชาสัมพันธ์แนวทางการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึงอย่างสม่ำเสมอ ๒.จัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ให้ความพร้อมสำหรับการปฏิบัติงาน	ไม่เกิดความเสี่ยงสูญเสียดังชีวิตและทรัพย์สินต่างๆ จากภัยพิบัติ	๒	๒	๔	ลดลง	ไม่มี	ได้	-	กำหนดมาตรการหรือแผนงานมาใช้ปฏิบัติ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือลดความเสียหายของผลกระทบ

ลงชื่อ.....

(นายทวีศักดิ์ ชโนเมธารักษ์
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหัวลำไโรง
วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหัวลำโรง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
FF	งานประจำ (Routine) - ด้านการ ดำเนินงาน (O) โครงการ ควบคุมและ ป้องกัน โรคติดต่อ และโรค ระบาด	ความ เสี่ยง ด้านการ ดำเนิน งาน (O)	๔	๕	๒๐	๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ชัดเจน ๒.มีการ ประชาสัมพันธ์แจ้ง ข่าวสารให้ ข่าวสารให้ ประชาชนอย่าง รับทราบอย่าง ต่อเนื่องใน หลากหลายช่องทาง	การเกิด โรคติดต่อ และโรค ระบาดลดลง	๒	๒	๔	ลดลง	ไม่มี	ได้	-	กำหนดมาตรการ หรือแผนงานมา ใช้ปฏิบัติ เพื่อลด โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง หรือลด ความเสียหายของ ผลกระทบที่อาจ เกิดขึ้นอย่าง กะทันหัน

ลงชื่อ.....

(นายทวีศักดิ์ ชโนเมธารักษ์
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหัวลำโรง
วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหัวลำไโรง
รายงานผลการดำเนินการและพบพบแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
FF	กิจกรรม การจัดเก็บ รายได้ ประเภท ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ความ เสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน (O)	๓	๒	๖	๑.ประชาชนได้รับทราบ ข่าวสารอย่างต่อเนื่อง ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ออกบริการ จัดเก็บนอกสถานที่และ ติดตามลูกหนี้ค้างชำระ ๓.รับบริการชำระเงินผ่าน ช่องทางออนไลน์ ๔.ติดต่อประสานงาน สื่อสารกับงานทะเบียน เพื่อขอที่อยู่ที่เป็นปัจจุบัน	ลูกหนี้ ค้างชำระ มีจำนวน ลดลง	๒	๑	๒	ลดลง	ไม่มี	ได้	-	๑.จัดทำแผนที่และ ทะเบียนทรัพย์สิน ให้ครบถ้วน ๒.บริหารจัดการ ควบคุม ดูแลและ ติดตามอย่างสม่ำเสมอ สร้างกระบวนการ ปฏิบัติงานอย่างเป็น ระบบและมาตรฐาน

ลงชื่อ.....

(นายพวิศักดิ์ ชโนเมธภรณ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหัวลำไโรง

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหัวลำโรง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กองช่าง

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
FF	งานประจำ งานไฟฟ้า และประปา	ความ เสี่ยง ด้านการ ดำเนิน งาน (O)	๔	๔	๑๖	๑.สรรหาเจ้าหน้าที่โดย การบรรจุแต่งตั้งหรือการ รับโอน ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมให้ความรู้ ตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	การ ปฏิบัติ งานมี ความ ปลอดภัย	๒	๒	๔	ลดลง		ได้	-	๑.อบรมบุคลากรเพื่อ เพิ่มความเชี่ยวชาญ และความสามารถในการ ทำงาน ๒.สร้างความเข้าใจใน การทำงานและการ ปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุ เป้าหมาย

ลงชื่อ.....

(นายวิศักดิ์ ชโนเมธารักษ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหัวลำโรง

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหัวลำโพง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กองการศึกษา

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง/ คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ ความเสียหาย/ วิธีการดำเนินการสำหรับปี ถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
FF	การส่งครูและบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจในการเบิกจ่ายงบประมาณด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุและการใช้งานในระบบ e-GP	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)	๓	๓	๙	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมให้ความรู้ในการปฏิบัติตาม ตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการประเมินผลปรับปรุงและพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ ๓. ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน	การลงระบบ จัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP เป็นไปอย่างถูกต้อง	๒	๑	๒	ลดลง	ไม่มี	ได้	-	๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุและการใช้งานในระบบ e-GP เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง ๒. จัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ชัดเจนให้เป็นปัจจุบัน

ลงชื่อ.....
(นายทวิศักดิ์ ชโนเมธารณ)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหัวลำโพง
วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหัวลำโพง
รายงานผลการดำเนินงานและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กองการศึกษา

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อย.ท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)		โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
FF	การเบิกจ่ายงบประมาณเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันนักเรียนโรงเรียนสังกัด สพฐ. ในพื้นที่ตำบลหัวลำโพง (ตามภารกิจภายใน)	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)	๓	๓	๙	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมให้ความรู้ในการปฏิบัติงาน ตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.มีการประเมินผลปรับปรุงและพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ ๓.ศึกษาระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน	๒	๒	๔	ลดลง	ไม่มี	ได้	-	๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้สอดคล้องกับภารกิจปัจจุบันโดยใช้ระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน ๒.พัฒนาบุคลากรโดยส่งเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนางานให้มีประสิทธิภาพและศึกษาเปรียบเทียบต่างๆ เกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติ

ลงชื่อ.....
(นายทวีศักดิ์ ชโนเมธกรณ)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหัวลำโพง
วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหัวลำไโรง
 รายงานผลการดำเนินงานและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
 กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสียง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสียง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปีต่อไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
FF	งานประจำ (Routine) - ด้านการ ดำเนินงาน (O) โครงการ ควบคุมและ ป้องกัน โรคติดต่อ และโรค ระบาด	ความ เสียง ด้านการ ดำเนิน งาน (O)	๔	๕	๒๐	๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ชัดเจน ๒.มีการ ประชาสัมพันธ์แจ้ง ข่าวสารให้ ประชาชนรับทราบอย่าง ต่อเนื่องใน หลากหลายช่องทาง	การเกิด โรคติดต่อ และโรค ระบาดลดลง	๒	๒	๔	ลดลง	ไม่มี	ได้	-	กำหนดมาตรการ หรือแผนงานมา ใช้ปฏิบัติ เพื่อลด โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง หรือลด ความเสียหายของ ผลกระทบที่อาจ เกิดขึ้นอย่าง กะทันหัน

ลงชื่อ.....

(นายทวีศักดิ์ ชื่นเมธากรณ์
 ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหัวลำไโรง
 วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหัวลำไโรง
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
 ตรวจสอบภายใน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
FF	กิจกรรม งานให้ความ เชื่อมั่น (การ ตรวจสอบ ภายใน ประจำปี และการ ติดตามผล การ ตรวจสอบ)	ความ เสี่ยง ด้าน การเงิน งาน (O)	๓	๒	๖	๑.คำสั่งเทศบาลตำบล หัวลำไโรงที่ ๔๖/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งหัวหน้าฝ่าย ตรวจสอบภายในและ มอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบของหน่วย ตรวจสอบภายใน	ลดความ เสี่ยงและ ผลกระทบ ของความ เสี่ยง	๒	๑	๒	ลดลง		ได้	-	๑.ประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง ก่อนจัดทำแผนการ ตรวจสอบประจำปี เพื่อลำดับ ความสำคัญ ของ กิจกรรมที่ตรวจสอบ ก่อนหลัง

ลงชื่อ.....
 (นายทวีศักดิ์ ชโนเมธารักษ์
 ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหัวลำไโรง
 วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหัวลำไโรง
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตรวจสอบภายใน

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)		โอกาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้		
FF	กิจกรรม งานบริการให้ คำปรึกษา ประเภท ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน (O)	ความ เสี่ยง ด้านการ ดำเนิน งาน (O)	๓	๒	๖	เข้ารับการฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ ภารกิจงานของเทศบาล ตำบลหัวไร่ เพื่อ คำปรึกษาครอบคลุม มากขึ้น	ความเสี่ยง และผล กระทบ ของ ความเสี่ยง ลดลง ลด ข้อจำกัด ในงาน บริการ. ให้คำ ปรึกษา	๒	๒	๔	ลดลง	ได้	-	๑. ควรให้การ ฝึกอบรมเรื่อง มาตรฐานบัญชีภาครัฐ และระบบบัญชี ของ อปท.e-Laas ๒. หลักสูตรเพิ่ม ประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานผู้ตรวจสอบ ภายในของ อปท.	

ลงชื่อ.....
 (นายทวิศักดิ์ ชโนเมธกรณ
 ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหัวลำไโรง
 วันที่ ๑0 เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีหลักเกณฑ์ ดังนี้

ข้อ ๑ ในหลักเกณฑ์นี้

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

- (๑) ส่วนราชการ
- (๒) รัฐวิสาหกิจ
- (๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ
- (๔) องค์การมหาชน
- (๕) ทุนหมุนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล
- (๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น
- (๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้รับผิดชอบ” หมายความว่า คณะบุคคลหรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๑) และ (๓) - (๗) ถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนดและสามารถนำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอื่นมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน และหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๒) ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์หรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และคู่มือปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามที่สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกำหนด



ข้อ ๔ ให้นายงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้

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

ข้อ ๖ ให้นายงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๗ ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี กำกับดูแลฝ่ายบริหาร ผู้รับผิดชอบ และบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ข้อ ๑๐ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี สามารถกำหนดนโยบาย วิธีการ และระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๑๑ กรณีกรมบัญชีกลางขอให้หน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๑) และ (๓) - (๗) และสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจขอให้หน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๒) จัดส่งรายงานแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามข้อ ๖ และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามข้อ ๙ หรือข้อมูลอื่น ๆ เพิ่มเติมเกี่ยวกับกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้นายงานของรัฐดังกล่าวดำเนินการตามรูปแบบ วิธีการ และระยะเวลาที่กรมบัญชีกลาง หรือสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกำหนด

ข้อ ๑๒ กรณีหน่วยงานของรัฐไม่สามารถปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐได้ให้ขอทำความเข้าใจกับกระทรวงการคลัง

ข้อ ๑๓ หน่วยงานของรัฐที่ได้ดำเนินการหรืออยู่ระหว่างการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ดำเนินการต่อไปจนกว่าจะแล้วเสร็จ และให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป สำหรับหน่วยงานของรัฐที่ยังไม่ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป





ที่ว่าการอำเภอแปลงยาว

ถนนฉะเชิงเทรา - สัตหีบ ๖๖ ๒๔๑๙๐

๗๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

เรียน นายกเทศมนตรี/นายกองค์การบริหารส่วนตำบล ทุกแห่ง

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือจังหวัดฉะเชิงเทรา ที่ ฉช ๐๐๒๓.๕/ว ๕๐๑๑

ลงวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

จำนวน ๑ ชุด

พร้อมนี้ อำเภอลำดวนขอส่งสำเนาหนังสือจังหวัดฉะเชิงเทรา ที่ ฉข ๐๐๒๓.๕/ว ๕๐๑๑ ลงวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม รายละเอียดปรากฏตาม QR Code ท้ายหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป

นายอภิรักษ์ โกษะโยธิน

เขียน นวนา ศึกษาลัด / ๒๕๖๓/๓๘๓๐

ขอแสดงความนับถือ

ดูแปลงยาว กิ่งดำแดงจากจีน

W.

แผนกในการจัดทำรายงานการบริโภคสด (นางสาวพุทธชาติ นวยชัย)

ปลัดอำเภอ (เจ้าพนักงานปกครองชำนาญการ) รักษาการแทน
นายอำเภอแปลงยาว

นายอำเภอปลงยาว

นพิต้องกิน แผลงตัวมัน

๑๑ สิงหาคม ๒๕๖๑

(นางสาววิจิตรณ กัณมณี)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

(นายสุทัศน์ สุริวงค์)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

5 27.466



สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ

ໂທຣ.໐-໓໒໕໒-໔໗໓໓

(นายทวีศักดิ์ ชโนเมฆาภรณ์)

นายกเทศมนตรีตำบลหัวไร่โรง



ที่ ฉข ๐๐๒๓.๕/ว ๕๐๑๑

สนง.สท.อ.แม่ฮ่องสอน

รับที่.....๕๕๐.....

วันที่ ๐๑ ก.ย. ๒๕๖๖

ศาลากลางจังหวัดฉะเชิงเทรา

ถนนเรืองวุฒิ ฉข ๒๕๐๐๐

๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

เรียน นายอำเภอ ทุกอำเภอ นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดฉะเชิงเทรา และนายกเทศมนตรีเมืองฉะเชิงเทรา
อ้างถึง หนังสือจังหวัดฉะเชิงเทรา ที่ ฉข ๐๐๒๓.๕/ว ๒๑๒๓ ลงวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒

ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่จังหวัดฉะเชิงเทราได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ทราบและถือปฏิบัติ รายละเอียดตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

จังหวัดฉะเชิงเทราได้รับแจ้งจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นว่าได้กำหนดแบบรายงาน
การบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหาร
จัดการความเสี่ยง และเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ที่กระทรวงการคลังกำหนด รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ทั้งนี้ สามารถสืบค้นรายละเอียดได้ที่เว็บไซต์
กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น www.dla.go.th ในหัวข้อ “หนังสือราชการ สท.” หรือตาม QR Code ท้าย
หนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและใช้เป็นแนวทางปฏิบัติ สำหรับอำเภอให้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ในพื้นที่ทราบและใช้เป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวฉัตรประอร นิยม)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดฉะเชิงเทรา



สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงิน บัญชีและการตรวจสอบ

โทร.๐-๓๘๕๑-๒๖๗๙

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ (อีเมล) saraban_cco@dl.go.th

ผู้ประสานงาน : อมรรัตน์ เทพสุริ ๐๘ ๑๙๙๒ ๕๔๑๑

ชื่อหน่วยงาน(๑).....
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย

ลายมือชื่อ.....(๑๐).....
ตำแหน่ง(๑๑).....
วันที่.....เดือน.....(๑๒).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

- (๑) ชื่อ อบท.
- (๒) ปัญหาปริมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) ภัยความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ
- (๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ โดยระบุโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท. ที่จัดทำขึ้นเพื่อตอบสนองยุทธศาสตร์ใดหรือภารกิจใดของ อบท.
- (๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท. ที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อบท. (โดยระบุโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท. ทั้งหมด หรือโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท. ที่มีความเสี่ยง หรือโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท. ที่มีความเสี่ยงสูง ตามนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น)
- (๖) จำนวนเงินงบประมาณโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท. ตาม (๕) (ถ้ามี)
- (๗) วัตถุประสงค์ตามโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท. ตาม (๕)
- (๘) ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท. ตาม (๕)
- (๙) เป้าหมายที่ต้องการสูงสุดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท.
- (๑๐) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๑) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๒) วันที่ลงนาม

ชื่อหน่วยงาน(๑).....
 การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....(๑๓).....
 ตำแหน่ง(๑๔).....
 วันที่.....เดือน.....(๑๕).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปิงปวงมาอยู่ในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยง โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๕)
- (๕) วัตถุประสงค์ตามโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๗)
- (๖) ผู้รับผิดชอบ (บุคคลหรือหน่วยงาน หรือบุคคลและหน่วยงาน)
- (๗) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.
- (๘) ประเภทความเสี่ยง ประกอบด้วย ๖ ประเภท ดังนี้
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง
 ๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น
 ๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพ
 ๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน
 ๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ
 ๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร
- (๙) ระบุคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด)
- (๑๐) ระบุคะแนนผลกระทบต่อการจัดการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด)

(๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากคะแนนการประเมินโอกาส (๙) คูณคะแนนผลกระทบโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๑๐) และนำคะแนนมาจัดระดับความเสี่ยงตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด (โดยอาจกำหนดผลช่วงคะแนนเป็น ๓ ระดับ สูง ปานกลาง ต่ำ)

(๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่ง หรือหลายวิธี โดยคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับ เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการตอบสนองความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง/หน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้/ไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น
 ๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงจากการทุจริตด้านการเงิน
 ๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน/การใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน
 ๔. การโอนความเสี่ยง อาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้/ไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการ
 ๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
 ๖. ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น
 ๗. การทำแผนฉุกเฉิน เป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสียหายขึ้น โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน
 ๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร
- (๑๓) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๔) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๕) วันเดือนปีที่ลงนาม

ชื่อหน่วยงาน(๑).....
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน

ลายมือชื่อ.....(๑๒).....
 ตำแหน่ง(๑๓).....
 วันที่.....เดือน.....(๑๔).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) วัตถุประสงค์ตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๔)
- (๕) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๗)
- (๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยนำข้อมูลจากแบบ บส. ๒ (๑๒)
- (๗) ผู้รับผิดชอบ โดยนำข้อมูลจากแบบ บส. ๒ (๖)
- (๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง โดยระบุแนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- (๙) ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยง โดยนำข้อมูลจาก แบบ บส. ๑ (๘)
- (๑๐) ระยะเวลาดำเนินการโดยระบุช่วงเวลาในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง
- (๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงานให้ผู้บริหารทราบ เช่น การประชุม ฯลฯ
- (๑๒) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๓) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๔) วันเดือนปีที่ลงนาม

ชื่อหน่วยงาน(๑).....

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

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

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

ลายมือชื่อ.....(๑๒).....
 ตำแหน่ง(๑๓).....
 วันที่.....เดือน.....(๑๔).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

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

ชื่อหน่วยงาน(๑).....
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

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

ลายมือชื่อ.....(๑๔).....
 ตำแหน่ง(๑๕).....
 วันที่.....เดือน.....(๑๖).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

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

