



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของ
เทศบาลตำบลโพนทอง
อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์



ประกาศเทศบาลตำบลโพหนอง

ที่ ๔๑๓ / ๒๕๖๓

เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ด้วยเทศบาลตำบลโพหนอง ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

เทศบาลตำบลโพหนอง จึงประกาศใช้เพื่อใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อเป็นกรอบแนวทางการดำเนินงานบริหารของเทศบาลตำบลโพหนอง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงาน ควบคุมปัจจัย กิจกรรม กระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเป็นสาเหตุของความเสียหายให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และสามารถควบคุมได้ ซึ่งเป็นการป้องกันปัญหาที่เป็นอุปสรรคในการดำเนินงานของเทศบาลตำบลโพหนอง หรือการลดความรุนแรงของความเสียหายลง เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานต่างๆ จะบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(ลงชื่อ)

(นายมงคล สำราญเนตร)

นายกเทศมนตรีตำบลโพหนอง

คำนำ

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) เป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ และเป็นกระบวนการที่สำคัญและจำเป็นต่อการดำเนินงานขององค์กรที่จะป้องกันและควบคุมปัญหาความเสี่ยงในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ความไม่แน่นอน ซึ่งมีผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรโดยรวม ดังนั้นการบริหารความเสี่ยงที่ดี คือ การที่คนในองค์กรทุกฝ่ายได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยง และผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ อีกทั้งร่วมกันวางแผนป้องกัน และควบคุมให้เหมาะสมกับการกิจเพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจสร้างความเสียหาย หรือความสูญเสียให้กับองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

แผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลโพธิ์ทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อเป็นกรอบแนวทางการดำเนินงานบริหารของเทศบาลตำบลโพธิ์ทอง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงาน ควบคุมปัจจัย กิจกรรม กระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเป็นสาเหตุของความเสียหายให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และสามารถ ควบคุมได้ ซึ่งเป็นการป้องกันปัญหาที่เป็นอุปสรรคในการดำเนินงานของเทศบาลตำบลโพธิ์ทอง หรือการลดความรุนแรงของความเสียหายลง เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานต่างๆ จะบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

ธันวาคม ๒๕๖๓

สารบัญ

		หน้า
บทที่ ๑	บทนำ	
	๑. หลักการและเหตุผล	๔
	๒. วัตถุประสงค์	๔
	๓. ข้อมูลพื้นฐาน	๔-๕
	๔. โครงสร้าง	๖
บทที่ ๒	กระบวนการบริหารความเสี่ยง	
	๑. ความหมายของการบริหารความเสี่ยง	๗-๘
	๒. กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๘
	- การกำหนดวัตถุประสงค์	๘
	- การค้นหาและระบุความเสี่ยง	๘-๑๐
	- การประเมินความเสี่ยง	๑๑-๑๒
	- การจัดลำดับความเสี่ยง	๑๓
	- การประเมินผลการควบคุมที่มีอยู่	๑๓
	- การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๔
	- การติดตามผล	๑๔
	- การรายงานผล	๑๔
บทที่ ๓	แผนบริหารความเสี่ยง	
	๑. กรอบแนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยง	๑๕
	๒. ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง	๑๖-๒๖
	๓. แผนบริหารความเสี่ยง	๒๗-๓๗
ภาคผนวก		
	คำสั่งเทศบาลตำบลโพธิ์ทอง ที่ ๕๖๒/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	
	คำสั่งเทศบาลตำบลโพธิ์ทอง ที่ ๖๔๔/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

สืบเนื่องจากพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ที่มีวัตถุประสงค์หลักให้ส่วนราชการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประโยชน์สุข และผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจ เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่า โดยคำนึงถึงความเป็นไปได้ของภารกิจหรือโครงการที่ส่วนราชการ ดำเนินการการบริหารความเสี่ยง จึงเป็นวิธีการคาดการณ์เหตุการณ์ และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหา และอุปสรรค ที่ทำให้หน่วยงานไม่สามารถบรรลุเป้าหมาย และส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็น ตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักตามกฎหมายจัดตั้ง ส่วนราชการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๒๘ มิถุนายน ๒๕๔๘ ได้เห็นชอบให้สำนักงานคณะกรรมการ พัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.) นำเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) มาใช้เพื่อผลักดันให้หน่วยงาน ภาครัฐมีการปรับปรุงการทำงาน ยกระดับการบริหารจัดการอย่างต่อเนื่อง และกำหนดเป็นตัวชี้วัดระดับ ความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) โดยนำเครื่องมือทางการบริหารต่างๆ มาผนวกไว้ในประเด็นการประเมินตามเกณฑ์ PMQA ในหมวดต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง สำหรับหมวด ๒ การวางแผนเชิง ยุทธศาสตร์ กำหนดให้ส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับ การเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้าน ธรรมชาติ การบริหารความเสี่ยงจึงมีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะป้องกันและควบคุมปัญหาใน ด้านต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และส่งผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติราชการของเทศบาล ตำบลโปนทอง ดังนั้น เพื่อให้เทศบาลตำบลโปนทองมีการดำเนินการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลโปนทอง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลโปนทอง ตามคำสั่งที่ ๕๖๒/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๒ เพื่อดำเนินการวิเคราะห์จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง กำหนด มาตรการจัดการความเสี่ยงแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของเทศบาลตำบลโปนทอง

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
๒. เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้
๓. เพื่อให้เกิดการรับรู้ตระหนักและเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กรและหาวิธี จัดการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้
๔. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่ แน่นนอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ
๕. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงและเฝ้าระวังความ เสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

๓. ข้อมูลพื้นฐาน

๓.๑ วิสัยทัศน์การพัฒนาท้องถิ่น

“ชุมชนน่าอยู่ มุ่งสู่เศรษฐกิจดี เทคโนโลยีก้าวไกล โปร่งใสธรรมาภิบาล”

๓.๒ พันธกิจการพัฒนา

๑. พัฒนาประสิทธิภาพบุคคลในท้องถิ่น
๒. พัฒนาพื้นที่การเกษตรที่มีอยู่อย่างจำกัดมุ่งสู่เกษตรพอเพียงและผสมผสาน

๓. การศึกษาและวิจัยภูมิปัญญาท้องถิ่น
๔. พัฒนา ปรับปรุง ระบบสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ โดยจัดให้มีน้ำประปา ไฟฟ้า ถนน การจราจรสะดวก และปลอดภัย คูคลองใสสะอาด
๕. เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนสร้างความสัมพันธ์ชุมชน
๖. พัฒนาแหล่งเศรษฐกิจ/วิสาหกิจชุมชนในตำบลให้ประชาชนมีรายได้เพิ่มมากขึ้น
๗. จัดระบบข้อมูลข่าวสารระดับตำบล
๘. ส่งเสริมให้ประชาชนมีความตระหนักและมีจิตสำนึกที่ดีในการป้องกัน และรักษาทรัพยากรธรรมชาติให้อยู่อย่างยั่งยืน

๓.๓ จุดมุ่งหมายเพื่อการพัฒนา

๑. การเสริมสร้างสมรรถนะของคนพร้อมทั้งเพิ่มขีดความสามารถในการบริหารจัดการ และสนับสนุนการปฏิบัติการกิจ
๒. การส่งเสริมการแปรสภาพพื้นที่ที่ว่างเปล่าที่มีอยู่แล้วบริหารจัดการใหม่และนำวัตถุดิบในชุมชนใช้อย่างคุ้มค่าตามแนวคิดเศรษฐกิจพอเพียงและผสมผสาน
๓. การกระตุ้นการศึกษาภูมิปัญญาท้องถิ่นจากปราชญ์ชาวบ้านเพื่อนำความรู้มาใช้ให้เกิดประโยชน์
๔. เพื่อให้ประชาชนได้รับความสะดวกสบายในด้านสาธารณูปโภค และสาธารณูปการ
๕. การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดตั้งเครือข่ายชุมชน ความพอเพียงลดการพึ่งพา ส่งเสริมกิจกรรมสร้างความสัมพันธ์
๖. ขยายศูนย์รวมเศรษฐกิจภายในชุมชน
๗. การขยายศูนย์ข้อมูล ข่าวสาร เทคโนโลยี และการแลกเปลี่ยนข้อมูลของคนในชุมชน
๘. เพื่อรักษาทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมให้มีสภาพดี สวยงาม และยั่งยืน

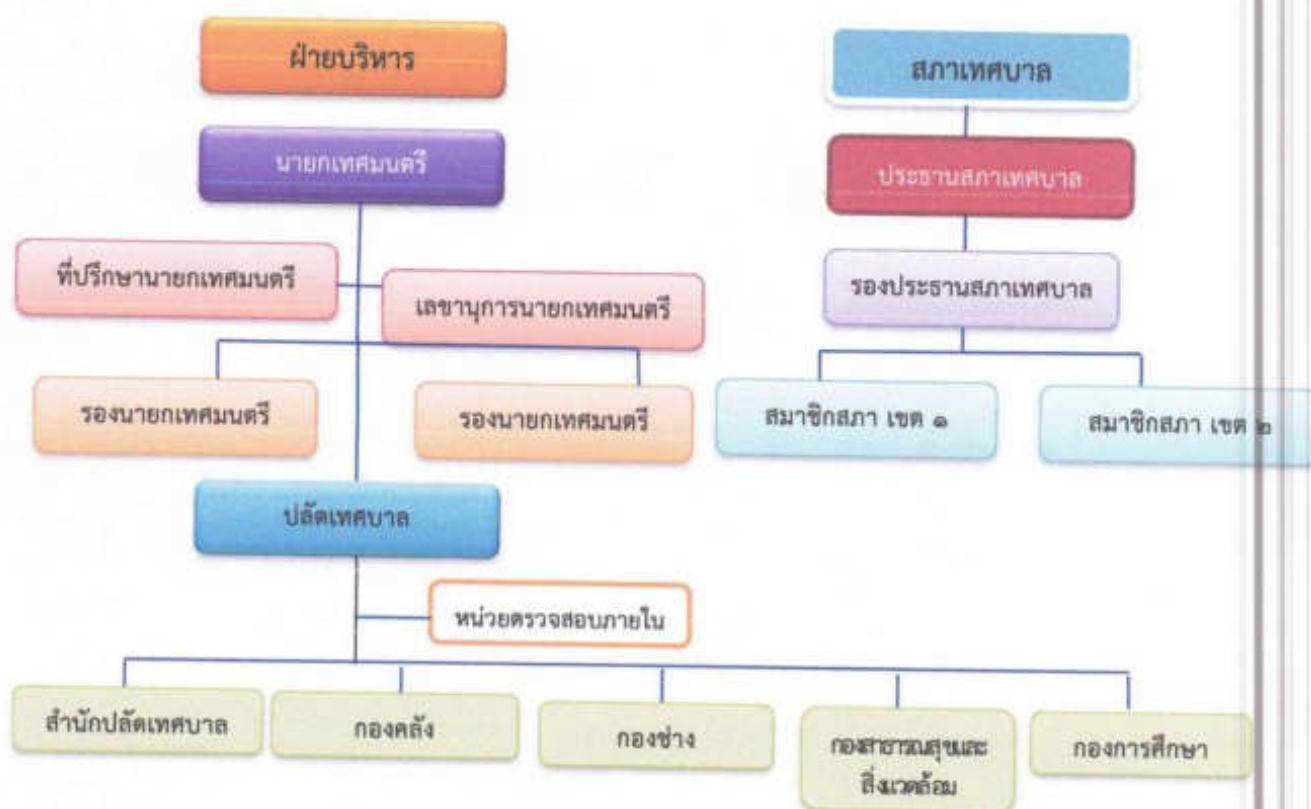
๓.๔ ยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลโพหนอง

๑. ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาคน และการบริหารจัดการ
๒. ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาการผลิตทางการเกษตร
๓. ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การส่งเสริมการลงทุน พาณิชยกรรม เศรษฐกิจและการท่องเที่ยว
๔. ยุทธศาสตร์ที่ ๔ โครงสร้างพื้นฐาน
๕. ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การส่งเสริมคุณภาพชีวิต
๖. ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การจัดระเบียบชุมชน/สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย

๓.๕ นโยบายบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลโพหนอง

๑. มีผู้รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลโพหนอง เพื่อดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
๒. หน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลโพหนอง ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยงโดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ
๓. กำหนดให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกัน
๔. ให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง สอดคล้องกับตัวชี้วัด ยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน เป้าหมายการพัฒนาตามแผนพัฒนาท้องถิ่น
๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการที่ดี
๖. ให้มีการติดตาม ประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานผลการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

๔. โครงสร้างเทศบาลตำบลโพหนอง



บทที่ ๒ กระบวนการบริหารความเสี่ยง

๑. ความหมายของการบริหารความเสี่ยง

๑) ความเสี่ยง (Risk) คือ เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักที่กำหนดในกฎหมายจัดตั้งส่วนราชการ และเป้าหมายตาม แผนปฏิบัติราชการ

๒) ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยง ในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

๓) กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงาน ของ หน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหาร/จัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกัน หรือ ลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กร มีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบ สารสนเทศ เพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

๔) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิด เหตุการณ์ความเสี่ยง

๕) ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมิน โอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

๖) การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธีดังนี้

(๑) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากไม่ คุ่มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง

(๒) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการ ออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ ให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

(๓) การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอน ความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งเบาความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกัน การใช้บริการจากภายนอก (Outsource)

(๔) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

๗) การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลด ความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้ ๔ ประเภท คือ

(๑) การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อป้องกัน ไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

(๒) การควบคุมเพื่อให้ง่ายพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

(๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี ฯลฯ

(๔) การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้

๒. กระบวนการบริหารความเสี่ยง



รูปที่ ๑ กระบวนการบริหารความเสี่ยง

๑. การกำหนดวัตถุประสงค์

การกำหนดเป้าหมายในการดำเนินงาน หรือสิ่งที่ต้องการให้บรรลุผลสำเร็จจากการดำเนินงานในทุกระดับกิจกรรม โดยกำหนดให้มีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เพื่อให้เกิดการบรรลุวัตถุประสงค์ ในระดับภาพรวมของเทศบาล

๒. การค้นหาและระบุความเสี่ยง

ค้นหาและระบุความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้การดำเนินงานไม่บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ จากนั้นระบุปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง แนวทางในการระบุความเสี่ยง

(๑) พิจารณาถึงผลที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง

(๒) พิจารณาประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ดังนี้

- **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์และแผนดำเนินงาน ที่นำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบริหารวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร แหล่งที่มาของความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ สามารถจำแนกได้ ๒ ประเภท คือ ปัจจัยความเสี่ยงภายนอก ได้แก่ ภาวะการณ์การแข่งขันการเปลี่ยนแปลง นโยบาย กระแสสังคม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี ปัจจัยทางเศรษฐกิจ ปัจจัยทางการเมือง และปัจจัยความเสี่ยงภายใน ได้แก่ ปัจจัยภายในที่องค์กรสามารถควบคุมได้ แต่สามารถส่งผลกระทบหรือเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ได้แก่ โครงสร้างองค์กร กระบวนการ และวิธีปฏิบัติงาน ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยี สำหรับการให้บริการ เป็นต้น

- **ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)** หมายถึง ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายอันเนื่องมาจากการกำกับดูแลกิจการที่ดีหรือขาดธรรมาภิบาลในองค์กรและขาดการควบคุมที่ดี โดยอาจเกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงานภายใน คน ระบบ หรือเหตุการณ์ภายนอก

- **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)** ความเสี่ยงด้านการเงิน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับ สถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง

- **ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)** ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติ

(๓) พิจารณาเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้ในทางที่ตรงกันข้ามกับวัตถุประสงค์ เช่น

- **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)** โดยพิจารณาโครงการ/กิจกรรม ไม่บรรลุเป้าหมายตัวชี้วัดตามแผนยุทธศาสตร์

- **ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)** “โดยพิจารณากระบวนการดำเนินงานที่ไม่มีประสิทธิภาพ/ ประสิทธิภาพ

- **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)** โดยพิจารณาความเสี่ยงที่เกิดจากการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

- **ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)** โดยพิจารณาความเสี่ยงด้านการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ

(๔) นำหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ๑๐ ประการ มาร่วมพิจารณา

หลักธรรมาภิบาลของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีประกอบไปด้วย ๑๐ องค์ประกอบ ไว้ดังนี้

๑) **หลักประสิทธิผล (Effectiveness)** หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องมีวิสัยทัศน์เชิงยุทธศาสตร์ เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย ปฏิบัติหน้าที่ตามพันธกิจ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการวางแผนการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและอยู่ในระดับที่ตอบสนองต่อความคาดหวังของประชาชน สร้างกระบวนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบและมีมาตรฐาน มีการจัดการความเสี่ยงและมุ่งเน้น ผลการปฏิบัติงานเป็นเลิศ รวมถึงมีการติดตามประเมินผลและพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

๒) **หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)** หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด เกิดผลผลิตภาพที่คุ้มค่าต่อการลงทุนและบังเกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนรวม ทั้งนี้ต้องมีการลดขั้นตอนและ ระยะเวลาในการปฏิบัติงาน เพื่ออำนวยความสะดวก และลดภาระค่าใช้จ่าย ตลอดจนยกเลิกภารกิจที่ล้าสมัยและ ไม่มีความจำเป็น

๓) **หลักการตอบสนอง (Responsiveness)** หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องสามารถ

ให้บริการได้อย่างมีคุณภาพ สามารถดำเนินการแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด สร้างความเชื่อมั่นไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองตามความคาดหวัง/ความต้องการของประชาชนผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลาย และมีความแตกต่างกันได้อย่างเหมาะสม

๔) **หลักการรับผิดชอบ (Accountability)** หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้อง สามารถตอบคำถามและชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย รวมทั้งต้องมีการจัดวางระบบการรายงานความก้าวหน้าและ ผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ต่อสาธารณะเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบและการให้คุณ ให้โทษ ตลอดจนมีการจัดเตรียมระบบการแก้ไขหรือบรรเทาปัญหาและผลกระทบใด ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น

๕) **หลักความโปร่งใส (Transparency)** หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตรงไปตรงมา รวมทั้งต้องมีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่จำเป็นและเชื่อถือได้ให้ประชาชนได้ รับทราบอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนวางระบบให้การเข้าถึงข้อมูลข่าวสารดังกล่าวเป็นไปโดยง่าย

๖) **หลักการมีส่วนร่วม (Participation)** หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องรับฟังความคิดเห็นของประชาชน รวมทั้งเปิดให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงทัศนะ ร่วมเสนอปัญหา/ประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้องร่วมคิดแก้ไขปัญหาร่วมในกระบวนการตัดสินใจและการดำเนินงานและร่วมตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน ทั้งนี้ ต้องมีความพยายามในการ แสวงหาฉันทามติหรือข้อตกลงร่วมกันระหว่างกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบ โดยตรงจะต้องไม่มีข้อคัดค้านที่หาข้อยุติไม่ได้ในประเด็นที่สำคัญ

๗) **หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)** หมายถึง ในการปฏิบัติราชการควรมีการมอบอำนาจ และกระจายความรับผิดชอบในการตัดสินใจและ การดำเนินการให้แก่ผู้ปฏิบัติงานในระดับต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม รวมทั้งมีการโอนถ่ายบทบาทและภารกิจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหรือภาค ส่วนอื่น ๆ ในสังคม

๘) **หลักนิติธรรม (Rule of Law)** หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ และคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียฝ่ายต่าง ๆ

๙) **หลักความเสมอภาค (Equity)** หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องให้บริการอย่างเท่าเทียมกัน ไม่มีการแบ่งแยกด้านชายหญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศ อายุ สภาพทางกายหรือสุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษาอบรม และอื่น ๆ อีกทั้งยังต้องคำนึงถึงโอกาสความเท่าเทียมกันของการเข้าถึงบริการสาธารณะของ กลุ่มบุคคลผู้ด้อยโอกาสในสังคม

๑๐) **คุณธรรม/จริยธรรม (Morality/Ethics)** หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องมีจิตสำนึก ความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปอย่างมีศีลธรรม คุณธรรม และตรงตามความคาดหวังของสังคม รวมทั้งยึดมั่นในค่านิยมหลักของมาตรฐานจริยธรรมสำหรับผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองและเจ้าหน้าที่ของรัฐ ประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือน และจรรยาบรรณวิชาชีพ ตลอดจนคุณลักษณะที่พึงประสงค์ของระบบราชการไทย

(๔) พิจารณาปัจจัยเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกองค์กร

(๕) พิจารณาแต่ละวัตถุประสงค์ แล้วหาความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๓. การประเมินความเสี่ยง

ดำเนินการวิเคราะห์การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงาน ประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน คือ

๑) กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

กำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Risk Matrix) โดยกำหนด เกณฑ์ในการประเมินของโครงการ/กิจกรรมขึ้น ซึ่งสามารถกำหนดได้ทั้งในเชิงปริมาณและคุณภาพ ขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมในการดำเนินงานและลักษณะของผลจากการดำเนินงาน โดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะสมกับ หน่วยงานที่มีข้อมูลตัวเลข หรือจำนวนมาใช้ในการวิเคราะห์ สำหรับหน่วยงานที่มีข้อมูลในเชิงพรรณนาไม่สามารถ ระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

(๑.๑) ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

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

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

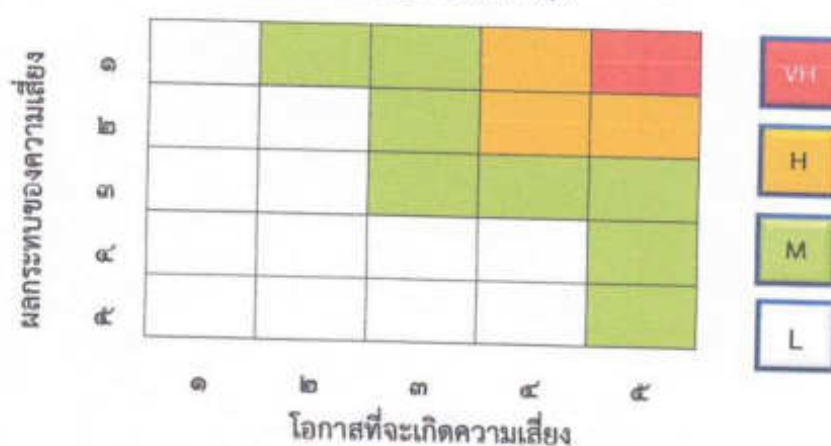
(๑.๒) ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

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

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

(๑.๓) ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) กรณี โครงการ/กิจกรรม ตามแผนปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

ระดับความเสี่ยง (Risk Map)



๒) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือ เวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยมาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น

ขั้นตอนในการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

๑. พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้น มากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อเทศบาลตำบลโพธิ์ทอง/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓) การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อเทศบาลตำบลโพธิ์ทอง/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

๔. การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ เทศบาลตำบล โพนทอง เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง (Likelihood) และ ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ โดยจัดเรียงลำดับจากระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงและปานกลางมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ในการประเมินความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนด แผนภูมิความเสี่ยง ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับ ความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบที่เกิดขึ้นและขอบเขตของระดับความเสี่ยง ที่สามารถยอมรับได้ ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ ซึ่งใช้เกณฑ์ ในการจัดแบ่งดังนี้

ระดับคะแนนความเสี่ยง	จัดระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	พื้นที่สี
๑ - ๕	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง	ขาว
๖ - ๙	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	เขียว
๑๐ - ๑๕	สูง	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)	เหลือง
๑๕	สูงมาก	ถ่ายโอนความเสี่ยง	แดง

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

ความเสี่ยงปานกลาง - ผลกระทบรุนแรงมาก - โอกาสเกิดน้อย	ความเสี่ยงสูง - ผลกระทบรุนแรง - โอกาสเกิดมาก
ความเสี่ยงต่ำ - ผลกระทบน้อย - โอกาสเกิดน้อย	ความเสี่ยงปานกลาง - ผลกระทบน้อย - โอกาสเกิดมาก

๕. การประเมินผลการควบคุมที่มีอยู่

การประเมินการควบคุมที่มีอยู่ เป็นการประเมินกิจกรรมที่กำหนดขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยควบคุม ความเสี่ยง หรือปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกรมบังคับคดี/หน่วยงาน ซึ่งกิจกรรมการ ควบคุมดังกล่าว หมายถึง กระบวนการ วิธีการปฏิบัติงานต่างๆ ที่จะทำให้มั่นใจได้ว่าผู้รับผิดชอบแต่ละกิจกรรม ได้ดำเนินการสอดคล้องกับทิศทางที่ต้องการ สามารถช่วยป้องกันและชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์ได้

หลังจากประเมินความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยงแล้วขั้นตอนต่อไป คือ การวิเคราะห์การควบคุมเดิม ที่มีอยู่ก่อนว่าได้มีการจัดการควบคุมเพื่อช่วยลดความเสี่ยงไว้อย่างไร รวมทั้ง พิจารณาดูว่าการควบคุมที่ได้ กำหนดไว้แล้วนั้น ได้มีการนำมาปฏิบัติด้วยหรือไม่และได้ผลเป็นอย่างไร

วิธีการประเมินมาตรการควบคุม คือ พิจารณปัจจัยเสี่ยงที่ประเมินแล้วว่ามีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง หรือปานกลาง และเมื่อจัดลำดับความเสี่ยงแล้วเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในลำดับต้นๆ ซึ่งเป็นการแสดงให้เห็นว่าปัจจัย เสี่ยงนั้นสามารถส่งผลให้การดำเนินงานไม่สามารถบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดโดย

สำนักงาน ก.พ.ร. กำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการแต่ละความเสี่ยง ดังนี้

๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง : ปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง
๒. การควบคุมความสูญเสีย : พยายามลดความเสี่ยงโดยการเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วน ของกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง รวมถึงลดความน่าจะเป็นที่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง จะเกิดขึ้น
๓. การยอมรับความเสี่ยงไว้เอง: หากทำการวิเคราะห์แล้วเห็นว่าไม่มีวิธีการจัดการความเสี่ยงใดเลยที่เหมาะสม เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ อาจต้องยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมี มาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่เกิดขึ้น

๖. การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นการนำกลยุทธ์ มาตรการ หรือแผนงาน มาใช้ปฏิบัติ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือลดความเสียหายของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยง ในการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่ยังไม่มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง หรือที่มีอยู่แต่ยังไม่เพียงพอ และนำมาวางแผนจัดการความเสี่ยง

ดังนั้น เมื่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้รับผิดชอบมาตรการ/แนวทางการบริหารความเสี่ยงทราบ ความเสี่ยงขององค์กรที่ยังเหลืออยู่จากการประเมินความเสี่ยง โดยประเมินการควบคุมแล้ว พบว่ามีกิจกรรม ควบคุมที่ยังไม่ทำให้ความเสี่ยงลดลงไปได้จนเป็นที่น่าพอใจ หรือยังมีความเสี่ยงหลงเหลืออยู่ให้นำกิจกรรมควบคุม นั้น มากำหนดเป็นวิธีการจัดการความเสี่ยง เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงต่อไป เมื่อสิ้นสุดระยะเวลาดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงแล้ว ให้มีการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ในรอบแผนต่อไป

๗. การติดตามผล

การติดตามผล เป็นการติดตามผลหลังจากได้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงแล้ว เพื่อให้มั่นใจ ว่าแผนการบริหารความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ รวมทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรง ของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายในการควบคุม มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่ เปลี่ยนแปลงไป โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

- (๑) เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมกับวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการ จัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่
- (๒) เป็นการติดตามความคืบหน้าของมาตรการควบคุม ที่เป็นการทำเพิ่มเติมว่าแล้วเสร็จตามกำหนด หรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ วิธีการจัดการความเสี่ยง ใดมีประสิทธิภาพก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการใด ควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ผู้บริหาร ทราบตามแบบรายงานที่ได้จัดทำโดยกำหนดติดตาม ในการรายงาน นอกจากจะรายงานตามแบบฟอร์มที่กำหนดแล้ว ต้องมีการติดตามผลจากการปฏิบัติงานและการบริหารงานตาม กรอบระยะเวลาที่กำหนด

๘. การรายงานผล

การรายงานผล เป็นการรายงานผลการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงว่ายังมีความเสี่ยงที่ ยังเหลืออยู่ หรือไม่ ถ้ายังเหลืออยู่มีอยู่ในระดับใด และมีวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นอย่างไร เพื่อเสนอต่อผู้บริหาร รับทราบ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือหรือข้อมูลประกอบการบริหารราชการ

บทที่ ๓ แผนบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยจากรายประเด็นยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลโพธิ์ทอง ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงตาม มาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) กรอบการบริหารความเสี่ยงสำหรับองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) เทศบาลตำบลโพธิ์ทอง จึงนำแนวทางการบริหารความเสี่ยงดังกล่าวมาปรับใช้ในเทศบาล และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง รายละเอียดตามภารกิจต่างๆ ของเทศบาลตำบลโพธิ์ทอง

กรอบแนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ

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

เกณฑ์พิจารณาความเสี่ยงตามแผนงานที่อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารงาน

ประเด็นการพิจารณา	ระดับผลกระทบเสี่ยง (Impact)				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
จำนวนเงิน	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑๐,๐๐๑ - ๕๐,๐๐๐ บาท	๕๐,๐๐๑ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท	๑๐๐,๐๐๑ - ๒๐๐,๐๐๐ บาท	มากกว่า ๒๐๐,๐๐๐ บาท
จำนวนผู้ร้องเรียน	ไม่มีผู้ร้องเรียน	๑-๒ ราย/เดือน	๓-๔ ราย/เดือน	๕-๖ ราย/เดือน	มากกว่า ๖ ราย/เดือน
จำนวนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่จะ ได้รับผลกระทบ	กระทบ ผู้เกี่ยวข้อง โดยตรงบางราย	กระทบผู้เกี่ยวข้อง โดยตรงเป็นส่วน ใหญ่	กระทบผู้เกี่ยวข้อง โดยตรงทั้งหมด	กระทบ ผู้เกี่ยวข้อง โดยตรงทั้งหมด และผู้มีส่วน เกี่ยวข้องบางส่วน	กระทบ ผู้เกี่ยวข้อง โดยตรงทั้งหมด และผู้เกี่ยวข้อง ทั้งหมด
มีความเสี่ยงจากผลการ ประเมินการควบคุมภายใน	ไม่มีความเสี่ยง	มีความเสี่ยง ๑ ปี	มีความเสี่ยง ต่อเนื่อง ๒ ปี	มีความเสี่ยง ต่อเนื่อง ๓ ปี	มีความเสี่ยง ต่อเนื่องมากกว่า ๓ ปี

เกณฑ์การจัดระดับความเสี่ยง

ระดับคะแนนความเสี่ยง	จัดระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	พื้นที่สี
๑ - ๕	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง	ขาว
๖ - ๙	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	เขียว
๑๐ - ๑๕	สูง	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)	เหลือง
๑๕	สูงมาก	ถ่ายโอนความเสี่ยง	แดง

เทศบาลตำบลโพหนอง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาคนและบริหารจัดการ
กลยุทธ์ การพัฒนาส่งเสริมและพัฒนาขีดความสามารถของบุคลากรและองค์กรให้มีประสิทธิภาพ
โครงการ/กิจกรรม โครงการพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงานบุคลากรเทศบาลตำบลโพหนอง
วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรในองค์กร
ส่วนงานที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาล

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ เสี่ยง (LxI)
โครงการพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงานบุคลากรเทศบาลตำบลโพหนอง	จัดฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพให้กับบุคลากรในองค์กร	ปัจจัยภายใน ๑. บุคลากรขาดความสนใจในการพัฒนาศักยภาพของตนเอง ๒. ขาดงบประมาณในการพัฒนาศักยภาพของบุคลากร ๓. ผู้บริหาร/หัวหน้างานไม่ให้ความสำคัญในพัฒนาศักยภาพของบุคลากร ๔. ขาดอุปกรณ์ที่สมัยใหม่ในการทำงาน	การปรับเปลี่ยนกฎหมายระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ทำให้บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานไม่เป็นปัจจุบัน	ด้านการดำเนินงาน	๔	๒	๘ ปานกลาง
		ปัจจัยภายนอก ๑. กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ๒. กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานมีปริมาณมาก					๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาคนและบริหารจัดการ
 กลยุทธ์ การพัฒนาเครื่องมือเครื่องใช้และเทคโนโลยีในการให้บริการราษฎรให้ทันสมัยอย่างเหมาะสม
 โครงการ/กิจกรรม โครงการปรับปรุงระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
 วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ระบบการจัดเก็บภาษีที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นธรรม
 ๒. เพื่อปรับปรุง/จัดทำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบันและสามารถนำไปใช้พื้นฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษีได้
 ส่วนงานที่รับผิดชอบ กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับ ความเสี่ยง (LxI)
โครงการปรับปรุงแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	จัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สินเพื่อเป็น ฐานข้อมูลในการ จัดเก็บภาษีในเขต เทศบาลตำบล โพธิ์ทอง	ปัจจัยภายใน ๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ ความเข้าใจงาน แผนที่ภาษีอย่างเพียงพอ ๒. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ในด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศ ๓. ผู้บริหาร/หัวหน้างานไม่ให้ความสำคัญในการดำเนินงาน ๔. ขาดอุปกรณ์ที่สมัยใหม่ในการดำเนินงาน ปัจจัยภายนอก ๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและให้ ข้อมูลตามความเป็นจริง ๒. การประสานงานกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร	การจัดทำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ทำให้ขาดฐานข้อมูลในการจัดเก็บ ภาษี	ด้านการ ดำเนินงาน	๕	๓.๕	๑๗.๕ สูงมาก
							๑

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ โครงสร้างพื้นฐาน
 กลยุทธ์ การพัฒนาสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ
 โครงการ/กิจกรรม การบริหารกิจการประปา
 วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลโพธิ์ทองมีน้ำอุปโภคบริโภคอย่างทั่วถึง
 ส่วนงานที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ เสี่ยง (LxI)
คุณภาพของน้ำประปา	ประชาชนในเขต พื้นที่เทศบาล ตำบลโพธิ์ทองมี น้ำอุปโภคบริโภค อย่างทั่วถึง	ปัจจัยภายใน ๑. อุปกรณ์ในการผลิตน้ำประปามี สภาพเสื่อมโทรม ๒. วัสดุและอุปกรณ์ในการผลิต น้ำประปาไม่เพียงพอ ๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ทักษะในการ ผลิตน้ำประปา ๔. ระบบการทดสอบคุณภาพน้ำประปา ไม่ได้มาตรฐาน ปัจจัยภายนอก ๑. แหล่งน้ำในการผลิตน้ำประปา	คุณภาพของน้ำประปาไม่ผ่านเกณฑ์ ของกรมอนามัย	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๓	๑๒ สูง
							๒

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ โครงสร้างพื้นฐาน
 กลยุทธ์ การพัฒนาสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ
 โครงการ/กิจกรรม การสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ
 วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีไฟฟ้าแสงสว่างและความปลอดภัยในพื้นที่เขตเทศบาลตำบลโพหนอง
 ส่วนงานที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับ ความเสี่ยง (LxI)	จัดลำดับ ความเสี่ยง
การซ่อมบำรุงงานไฟฟ้า แสงสว่างสาธารณะ	ประชาชนมีไฟฟ้า แสงสว่าง สาธารณะควบคุม ทุกพื้นที่ในเขต เทศบาลตำบล โพหนอง	ปัจจัยภายใน ๑. งบประมาณไม่เพียงพอ ๒. ขาดแคลนบุคลากร ๓. วัสดุและอุปกรณ์ต่างๆไม่เพียงพอ ปัจจัยภายนอก ภัยธรรมชาติ	การซ่อมบำรุงงานไฟฟ้าแสงสว่าง สาธารณะล่าช้า	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓.๒๕	สูง ๓.๗๕	๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ โครงสร้างพื้นฐาน

กลยุทธ์ การพัฒนาเมือง

โครงการ/กิจกรรม กิจกรรมขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคารเป็นไปตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
ส่วนงานที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ เสี่ยง (LxI) จัดลำดับ ความเสี่ยง
ขออนุญาตก่อสร้าง อาคารดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร	ในการก่อสร้าง อาคารดัดแปลง อาคาร หรือรื้อ ถอนอาคารในเขต เทศบาลตำบลโพ ทองมีการขอ อนุญาตครบถ้วน	ปัจจัยภายนอก ประชาชนในพื้นที่ยังไม่มีความเข้าใจ และความสำคัญของการขออนุญาต ก่อสร้างอาคารดัดแปลงอาคาร หรือรื้อ ถอนอาคาร	ไม่มีการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ	๓	๑ ต่ำ ๓	๑๒

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การส่งเสริมคุณภาพชีวิต
 กลยุทธ์ พัฒนาการศึกษา การจัดการศึกษาในระบบ การจัดการศึกษานอกระบบ
 โครงการ/กิจกรรม มาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
 วัตถุประสงค์ เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในเขตเทศบาลตำบลโพหนองเป็นไปตามมาตรฐาน
 ส่วนงานที่รับผิดชอบ กองการศึกษา

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับ ความเสี่ยง (LxI)	จัดลำดับ ความเสี่ยง
อาคารและบริเวณศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	เพื่อความปลอดภัย ของเด็กในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	ปัจจัยภายใน งบประมาณไม่เพียงพอ	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมาตรฐานการ ดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ยังไม่มีรั้วที่ปิด มิดชิด ทำให้เด็ก สามารถออกมานอกบริเวณศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กได้)	ด้านการ การเงิน	๒	๒.๗๕	ปานกลาง ๕.๕	๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การส่งเสริมคุณภาพชีวิต
 กลยุทธ์ การพัฒนาสาธารณสุข การรักษายาบาล และการป้องกันควบคุมโรคติดต่อ
 โครงการ/กิจกรรม โครงการเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดการขยะ
 วัตถุประสงค์ เพื่อลดความเสี่ยงด้านสุขภาพอนามัย การแพร่กระจายของเชื้อโรค และการกำจัดขยะให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
 ส่วนงานที่รับผิดชอบ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับ ความเสี่ยง (LxI)	จัดลำดับ ความเสี่ยง
โครงการเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ จัดการขยะ	ราชบุรีในเขต เทศบาลตำบลโพ หอนมีการกำจัด ขยะที่ดี และจัด มลพิษที่มีผลต่อ สุขภาพและชีวิต	ปัจจัยภายนอก - ประชาชนในพื้นที่ยังไม่มีความเข้าใจ และความสำคัญของการลดขยะ	ปริมาณขยะในพื้นที่เขตเทศบาล ตำบลโพทองเพิ่มมากขึ้น	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๒	ปานกลาง ๘	๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การจัดระเบียบชุมชน/สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย
 กลยุทธ์ พัฒนาการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 โครงการ/กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 วัตถุประสงค์ เพื่อให้การช่วยเหลือประชาชนที่จะได้รับผลกระทบจากภัยพิบัติที่อาจจะเกิดขึ้นเป็นไปอย่างรวดเร็ว ลดความเดือดร้อนหรือความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น
 ส่วนงานที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาล

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยง	ประเภท ของความ เสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับ ความเสี่ยง (LxI)	จัดลำดับ ความเสี่ยง
งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	เพื่อให้การ ช่วยเหลือ ประชาชนที่จะ ได้รับผลกระทบ จากภัยพิบัติในเขต เทศบาลตำบลโพน ทอง	ปัจจัยภายใน - ขาดความพร้อมด้านงบประมาณและ วัสดุอุปกรณ์ ปัจจัยภายนอก - ขาดจิตอาสาในการดำเนินงาน - ความถี่ของสาธารณภัยที่เกิดขึ้น - ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับการ ป้องกันสาธารณภัย	การให้ความช่วยเหลือประชาชนใน พื้นที่ล่าช้าและไม่ทั่วถึง	การ ดำเนินงาน	๓	๒.๒๕	ปานกลาง ๖.๗๕	๑๐

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การจัดระเบียบชุมชน/สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย
 กลยุทธ์ พัฒนาการรักษาความ สงบเรียบร้อยและความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
 โครงการ/กิจกรรม ระบบการแพทย์ฉุกเฉินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
 วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ เพื่อช่วยเหลือด้านการแพทย์สำหรับผู้ป่วยฉุกเฉิน ณ จุดเกิดเหตุเบื้องต้น ที่จะช่วยให้ผู้ป่วยฉุกเฉินมีโอกาสรอดและปลอดภัยมากขึ้น
 ส่วนงานที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาล

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับ ความเสี่ยง (LxI)
การช่วยเหลือผู้ป่วย ฉุกเฉิน	๑. การป้องกันกา เจ็บป่วยฉุกเฉินให้ น้อยที่สุด ๒. ผู้ป่วยฉุกเฉิน ได้รับการปฏิบัติ ฉุกเฉินที่ได้ มาตรฐานและ บำบัดรักษาได้ อย่างทั่วถึง	ปัจจัยภายใน - ขาดความพร้อมด้านงบประมาณและ วัสดุอุปกรณ์ - บุคลากรขาดทักษะที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน - การประสานงานล่าช้า - นโยบายด้านการจัด บริการการแพทย์ ฉุกเฉินยังไม่ชัดเจน ปัจจัยภายนอก ปริมาณของผู้ป่วยฉุกเฉินในพื้นที่	การให้ความช่วยเหลือผู้ป่วยฉุกเฉิน ไม่เป็นไปตามมาตรฐานระบบ การแพทย์ฉุกเฉิน	ด้านกฎหมาย ระเบียบ	๓	๑.๒๕	ต่ำ ๓.๗๕
							๑๑

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
เทศบาลตำบลโพหนอง

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาคนและบริหารจัดการ
 กลยุทธ์ การพัฒนาส่งเสริมและพัฒนาขีดความสามารถของบุคลากรและองค์กรให้มีประสิทธิภาพ
 โครงการ/กิจกรรม โครงการพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงานของบุคลากรเทศบาลโพหนอง
 วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรในองค์กร
 ส่วนงานที่รับผิดชอบ สำนักงานปลัดเทศบาล

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/ แนวทางการแก้ไข	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
โครงการพัฒนาศักยภาพ การปฏิบัติงานบุคลากร เทศบาลตำบลโพหนอง	ปัจจัยภายใน ๑. บุคลากรขาดความเอาใจใส่ในการ พัฒนาศักยภาพของตนเอง ๒. ขาดงบประมาณในการพัฒนา ศักยภาพของบุคลากร ๓. ผู้บริหาร/หัวหน้างานไม่ให้ ความสำคัญในพัฒนาศักยภาพของ บุคลากร ๔. ขาดอุปกรณ์ที่สมัยใหม่ในการทำงาน ปัจจัยภายนอก ๑. กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ๒. กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานมี ปริมาณมาก	การปรับเปลี่ยนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ทำให้บุคลากรมี ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ไม่เป็นปัจจุบัน	ปานกลาง	ในการจัดฝึกอบรมจัดหาหัวข้อการฝึกอบรม ให้สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ที่มีการ เพิ่มเติม แก้ไขในปัจจุบัน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ สำนักรับผิดชอบ

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาคนและบริหารจัดการ
 กลยุทธ์ การพัฒนาเครื่องมือเครื่องใช้และเทคโนโลยีในการให้บริการราษฎรให้ทันสมัยอย่างเหมาะสม
 โครงการ/กิจกรรม โครงการปรับปรุงระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
 วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ระบบการจัดเก็บภาษีที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นธรรม
 ๒. เพื่อปรับปรุง/จัดทำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบันและสามารถนำไปใช้เป็นฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษีได้
 ส่วนงานที่รับผิดชอบ กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/ แนวทางการแก้ไข	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
โครงการปรับปรุงแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	ปัจจัยภายใน ๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ ความเข้าใจงาน แผนที่ภาษีอย่างเพียงพอ ๒. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ในด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศ ๓. ผู้บริหาร/หัวหน้างานไม่ให้ความสำคัญ สำคัญในการดำเนินงาน ๔. ขาดอุปกรณ์ที่สมวัยในการดำเนินงาน ปัจจัยภายนอก ๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและ ให้ข้อมูลตามความเป็นจริง ๒. การประสานงานกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร	การจัดทำระบบแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ขาดฐานข้อมูลในการจัดเก็บ ภาษี	สูงมาก	๑. เพิ่มทักษะเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ๒. ประชาสัมพันธ์ความสำคัญของการจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อให้ ประชาชนเห็นความสำคัญและให้ความ ร่วมมือในการให้ข้อมูลทรัพย์สิน ๓. จัดให้มีการปฏิบัติงานภาคสนามเพิ่ม มากขึ้น	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ กองคลัง

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การส่งเสริมการลงทุน พาณิชยกรรมเศรษฐกิจ และการท่องเที่ยว
 กลยุทธ์ การพัฒนาการพาณิชย์กรรม
 โครงการ/กิจกรรม โครงการส่งเสริมทักษะการประกอบอาชีพ
 วัตถุประสงค์ เพื่อฝึกทักษะการประกอบอาชีพให้ราษฎรและส่งเสริมการพัฒนาคุณภาพชีวิตครอบครัวและชุมชน ให้มีงานทำอยู่ในชุมชน
 ส่วนงานที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาล

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/ แนวทางการแก้ไข	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
โครงการส่งเสริมทักษะ การประกอบอาชีพ	ปัจจัยภายนอก ประชาชนในชุมชนขาดศักยภาพใน การบริหารจัดการ	กลุ่มอาชีพไม่สามารถดำเนิน กิจกรรมได้อย่างต่อเนื่อง เนื่องจาก ขาดการตลาดไม่ใช่งานจำหน่ายสินค้า	ปานกลาง	๑. จัดหาช่องทางจำหน่ายสินค้าของ กลุ่มอาชีพ ๒. ประชาสัมพันธ์ผลิตภัณฑ์ของกลุ่มอาชีพ ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ facebook Line เป็นต้น	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ สำนักปลัดเทศบาล

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ โครงสร้างพื้นฐาน
 กลยุทธ์ การพัฒนาสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ
 โครงการ/กิจกรรม การบริหารจัดการประปา
 วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลโพธิ์ทองมีน้ำอุปโภคบริโภคอย่างทั่วถึง
 ส่วนงานที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/ แนวทางการแก้ไข	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
คุณภาพของน้ำประปา	ปัจจัยภายใน ๑. อุปกรณ์ในการผลิตน้ำประปามีสภาพเสื่อมโทรม ๒. วัสดุและอุปกรณ์ในการผลิตน้ำประปาไม่เพียงพอ ๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ทักษะในการผลิตน้ำประปา ๔. ระบบการทดสอบคุณภาพน้ำประปาไม่ได้มาตรฐาน ปัจจัยภายนอก ๑. แหล่งน้ำในการผลิตน้ำประปา	คุณภาพของน้ำประปาไม่ผ่านเกณฑ์ของกรมอนามัย	สูง	๑. ทดสอบคุณภาพน้ำประปาด้วยชุดทดสอบภาคสนามอย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง ๒. สุ่มตัวอย่างน้ำประปาส่งตรวจวิเคราะห์ที่ห้องปฏิบัติการกรมอนามัยหรือห้องปฏิบัติการทางราชการหรือเอกชนที่ได้รับการรับรองมาตรฐาน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ กองช่าง

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ โครงสร้างพื้นฐาน
 กลยุทธ์ การพัฒนาสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ
 โครงการ/กิจกรรม การสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ
 วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะความปลอดภัยตำบลโพธิ์ทอง
 ส่วนงานที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/ แนวทางการแก้ไข	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
การซ่อมบำรุงงานไฟฟ้า แสงสว่างสาธารณะ	ปัจจัยภายใน ๑. งบประมาณไม่เพียงพอ ๒. ขาดแคลนบุคลากร ๓. วัสดุและอุปกรณ์ต่างๆไม่เพียงพอ ปัจจัยภายนอก ภัยธรรมชาติ	การซ่อมบำรุงงานไฟฟ้าแสงสว่าง สาธารณะล่าช้า	สูง	๑. จัดหาอุปกรณ์และเครื่องมือใหม่มีความ พร้อมในการซ่อมบำรุง ๒. วางแผนสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าแสง สว่างสาธารณะ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ กองช่าง

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ โครงสร้างพื้นฐาน
 กลยุทธ์ การพัฒนาผังเมือง
 โครงการ/กิจกรรม กิจกรรมขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร
 วัตถุประสงค์ เพื่อให้การก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคารเป็นไปตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่ม
 ส่วนงานที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/ แนวทางการแก้ไข	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคาร หรือรื้อ ถอนอาคาร	ปัจจัยภายนอก ประชาชนในพื้นที่ยังไม่มีความเข้าใจ และความสำคัญของการขออนุญาต ก่อสร้างอาคารตัดแปลงอาคาร หรือ รื้อถอนอาคาร	ไม่มีการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร	ต่ำ	ประชาสัมพันธ์ความสำคัญของการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคาร หรือ รื้อถอนอาคารผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ facebook Line เป็นต้น	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ กองช่าง

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การส่งเสริมคุณภาพชีวิต
 กลยุทธ์ พัฒนาการศึกษา การจัดการศึกษาในระบบ การจัดการศึกษานอกระบบ
 โครงการ/กิจกรรม มาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
 วัตถุประสงค์ เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในเขตเทศบาลตำบลโพธิ์ทองเป็นไปตามมาตรฐาน
 ส่วนงานที่รับผิดชอบ กองการศึกษา

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/ แนวทางการแก้ไข	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
อาคารและบริเวณศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	ปัจจัยภายใน งบประมาณไม่เพียงพอ	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมาทราบการ ดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ยังไม่มีรั้วที่ปิด มีคิติด ทำให้อัน สามารถออกมาออกบริเวณศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กได้)	ปานกลาง	ตั้งงบประมาณในการก่อสร้างรั้วศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ กองการศึกษา

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การส่งเสริมคุณภาพชีวิต
 กลยุทธ์ การพัฒนาสาธารณสุข การรักษาพยาบาล และการป้องกันควบคุมโรคติดต่อ
 โครงการ/กิจกรรม โครงการป้องกันและระงับโรคติดต่อ (ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙/ใช้เลือดออก/โรคพิษสุนัขบ้า/โรคอุบัติใหม่)
 วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและระงับโรคติดต่อในเขตเทศบาลตำบลโพธิ์ทอง
 ส่วนงานที่รับผิดชอบ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/ แนวทางแก้ไข	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
โครงการป้องกันและ ระงับโรคติดต่อ (ไวรัสโค โรนา ๒๐๑๙/ ใช้เลือดออก/โรคพิษ สุนัขบ้า/โรคอุบัติใหม่)	ปัจจัยภายใน - งบประมาณไม่เพียงพอ ปัจจัยภายนอก - ลักษณะของพื้นที่ - ประชาชนยังไม่มีความเข้าใจ ในการป้องกันโรคต่าง - มีพหุชนชนำโรคเป็นจำนวนมาก เช่น สุนัข แมว ฯลฯ	พบโรคติดต่อและการแพร่ระบาด ของโรค	ปานกลาง	๑. รณรงค์ให้ประชาชนรู้จักสาเหตุของการ แพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการ ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๒. มีการสำรวจพหุชนนำโรคต่างๆ เช่น สุนัข แมว เป็นต้น เพื่อควบคุมปริมาณของ พหุชนนำโรค ๓. พ่นหมอกควันกำจัดยุง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การส่งเสริมคุณภาพชีวิต
 กลยุทธ์ การพัฒนาสาธารณสุข การศึกษาพยาบาล และการป้องกันควบคุมโรคติดต่อ
 โครงการ/กิจกรรม โครงการเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดการขยะ
 วัตถุประสงค์ เพื่อลดความเสี่ยงด้านสุขภาพอนามัย การแพร่กระจายของเชื้อโรค และการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
 ส่วนงานที่รับผิดชอบ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/ แนวทางแก้ไข	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
โครงการเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ จัดการขยะ	ปัจจัยภายนอก - ประชาชนในพื้นที่ยังไม่มีความเข้าใจ และความสำคัญของการลดขยะ	ปริมาณขยะในพื้นที่เขตเทศบาล ตำบลโพธิ์ทองเพิ่มมากขึ้น	ปานกลาง	๑. จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการคัดแยก ขยะกันอย่างต่อเนื่อง ๒. มีการประชาสัมพันธ์ผ่านทาง วิทยุกระจายเสียงโรยสายเทศบาลตำบลโพ ทองและผ่านช่องทางต่างๆ ๓. ปฏิบัติการเชิงรุกมากขึ้น	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การจัดระเบียบชุมชน/สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย
 กลยุทธ์ พัฒนาการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 โครงการ/กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 วัตถุประสงค์ เพื่อให้การช่วยเหลือประชาชนที่จะได้รับผลกระทบจากภัยพิบัติที่อาจเกิดขึ้นหรือความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น
 ส่วนงานที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาล

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/ แนวทางการแก้ไข	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	ปัจจัยภายใน - ขาดความพร้อมด้านงบประมาณ และวัสดุอุปกรณ์ ปัจจัยภายนอก - ขาดจิตอาสาในการดำเนินงาน ความถี่ของสาธารณภัยที่เกิดขึ้น ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับการ ป้องกันสาธารณภัย	การให้ความช่วยเหลือประชาชนใน พื้นที่ลำช้าและไม่ทั่วถึง	ปานกลาง	๑. ตั้งงบประมาณสนับสนุนงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๒. มีการทบทวนแผนและซักซ้อมตามแผนที่ กำหนดไว้อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ๓. มีการเพิ่มพูนทักษะในการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบและอาสาสมัครให้ มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ สำนักปลัดเทศบาล

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การจัดระเบียบชุมชน/สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย
 กลยุทธ์ พัฒนาการรักษาความ สงบเรียบร้อยและความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
 โครงการ/กิจกรรม ระบบการแพทย์ฉุกเฉินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
 วัตถุประสงค์ เพื่อช่วยเหลือด้านการแพทย์สำหรับผู้ป่วยฉุกเฉิน ณ จุดเกิดเหตุเบื้องต้น ที่จะช่วยให้ผู้ป่วยฉุกเฉินมีโอกาสรอดและปลอดภัยมากขึ้น
 ส่วนงานที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาล

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/ แนวทางแก้ไข	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
การช่วยเหลือผู้ป่วย ฉุกเฉิน	ปัจจัยภายใน - ขาดความพร้อมด้านงบประมาณ และวัสดุอุปกรณ์ - บุคลากรขาดทักษะที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน - การประสานงานล่าช้า - นโยบายด้านการจัด บริการ การแพทย์ฉุกเฉินยังไม่ชัดเจน ปัจจัยภายนอก ปริมาณของผู้ป่วยฉุกเฉินในพื้นที่	การให้ความช่วยเหลือผู้ป่วยฉุกเฉิน ไม่เป็นไปตามมาตรฐานระบบ การแพทย์ฉุกเฉิน	ต่ำ	๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เพื่อพัฒนา ศักยภาพของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน ๓. จัดสรรงบประมาณสนับสนุนการ ปฏิบัติงานระบบแพทย์ฉุกเฉิน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ สำนักปลัดเทศบาล