



แผนบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลวังชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564

สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลวังชัย

โทร0-4343-1413 ต่อ1

www.tbwangchai.go.th

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 ให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ มีกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ ซึ่งการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพจะช่วยเพิ่มโอกาสความสำเร็จ ลดโอกาสของความล้มเหลว ลดความไม่แน่นอนในผลการดำเนินงานโดยรวมขององค์กร ช่วยให้หน่วยงานสามารถบรรลุจุดมุ่งหมายตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ ขององค์กรและยุทธศาสตร์ที่วางไว้ได้

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 ดังกล่าวข้างต้น สำนักปลัดเทศบาลตำบลวังชัย จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลวังชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 โดยมีความสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.2561-2564) ของเทศบาลตำบลวังชัย ใน 3 ประเด็นได้แก่ การเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน การพัฒนาเสริมสร้างคุณภาพบุคลากร และการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร โดยใช้แนวทางการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการดำเนินงานแผนงาน/โครงการที่สำคัญ ซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาลด้วย

ทั้งนี้ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลวังชัย หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลวังชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่ผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติงาน ในการนำไปเป็นกรอบแนวทางการบริหารความเสี่ยง และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานของเทศบาลต่อไป

ฝ่ายปกครอง
สำนักปลัดเทศบาล
เทศบาลตำบลวังชัย
ตุลาคม 2564

สารบัญ

เนื้อหา	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
ส่วนที่ 1 ข้อมูลพื้นฐาน	
1. ข้อมูลด้านกลยุทธ์	1
2. ข้อมูลด้านบุคลากร	2
3. ความสัมพันธ์ภายในและภายนอก	4
ส่วนที่ 2 กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	
1. การระบุความเสี่ยงหรือการบ่งชี้เหตุการณ์	6
2. การประเมินความเสี่ยง	8
3. การจัดการความเสี่ยงหรือการตอบสนองความเสี่ยง	10
4. การรายงานและติดตามผล	11
5. การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	12
6. การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	12
ส่วนที่ 3 แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
1. ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	13
2. การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์	13
3. การระบุความเสี่ยงหรือการบ่งชี้เหตุการณ์	15
4. การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง	20
5. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	26
ภาคผนวก	
คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	

ส่วนที่ 1

ข้อมูลพื้นฐาน

หลักการและเหตุผล

เทศบาลตำบลวังชัย เป็นหน่วยงานราชการภายใต้การกำกับดูแลของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย ที่กำหนดหน้าที่ตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย 2560 หมวด 14 และพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. 2496 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 14) พ.ศ. 2562 ที่บัญญัติให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำบริการสาธารณะและกิจกรรมสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนตามหลักการพัฒนาอย่างยั่งยืน

เทศบาลตำบลวังชัย กำหนดให้กระบวนการบริหารยุทธศาสตร์และบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สนับสนุนให้เทศบาลตำบลวังชัยบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ โดยถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยนำแนวคิดหลักการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO : ERM เป็นเครื่องมือในการกำหนดวิธีการ แนวทาง และวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง เพื่อให้ขนาดความเสียหายอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ โดยคำนึงถึงความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจและการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้ เพื่อให้องค์กรสามารถจัดทำบริการสาธารณะและกิจกรรมสาธารณะที่เป็นประโยชน์ต่อประชาชน และเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ดังนั้น เทศบาลตำบลวังชัย จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลวังชัย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ภายใต้กระบวนการมีส่วนร่วม และได้รับการยอมรับจากบุคลากรภายในทุกระดับ เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการปฏิบัติงาน การบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพคุ้มค่าและประสิทธิภาพสูงสุด

ยุทธศาสตร์การพัฒนาเทศบาลตำบลวังชัย

1. ข้อมูลด้านกลยุทธ์

1. วิสัยทัศน์ (VISION)

“เทศบาลตำบลวังชัย ถึงพร้อมด้วยบริการขั้นพื้นฐาน พัฒนาส่งเสริมเพิ่มอาชีพและรายได้ ให้ทุกครัวเรือน”

2. พันธกิจ (MISSION)

1. ส่งเสริมวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองและพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาลให้ประชาชนมีส่วนร่วมในทางการเมือง เพื่อสร้างแกนนำในการพัฒนาท้องถิ่น

2. ส่งเสริมและสนับสนุนการศึกษา การสังคมสงเคราะห์ การสาธารณสุข การกีฬา ศาสนาและศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณีอันดีงาม เพื่อสืบสานภูมิปัญญาท้องถิ่น ตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

3. ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้มีความสมดุลและเกิดประสิทธิภาพอย่างยั่งยืน

4. พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านการคมนาคมขนส่งและระบบการให้บริการให้ได้มาตรฐาน

5. พัฒนาระบบป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในท้องถิ่นให้มีประสิทธิภาพ

6. พัฒนาส่งเสริมและสนับสนุนระบบการรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินทำให้ชุมชนปลอดภัย เสพติดและปลอดภัยโดยให้ประชาชนมีส่วนร่วม

7. พัฒนาระบบสาธารณสุขมูลฐาน และสาธารณสุขที่ได้มาตรฐาน

3.ยุทธศาสตร์

- 1 การพัฒนาคุณภาพคนและสังคม
- 2 การพัฒนาเมืองและชุมชนให้น่าอยู่
- 3 การพัฒนาเศรษฐกิจชุมชนเพื่อการแข่งขัน
- 4 การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

2.ข้อมูลด้านบุคลากร

2.1อัตรากำลังพนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ดังนี้

1. สำนักปลัดเทศบาล	อัตรากำลัง	พนักงานเทศบาล	จำนวน	11	คน
		ลูกจ้างประจำ	จำนวน	3	คน
		พนักงานจ้าง	จำนวน	9	คน
2. กองช่าง	อัตรากำลัง	พนักงานเทศบาล	จำนวน	3	คน
		ลูกจ้างประจำ	จำนวน	0	คน
		พนักงานจ้าง	จำนวน	2	คน
3. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	อัตรากำลัง	พนักงานเทศบาล	จำนวน	4	คน
		ลูกจ้างประจำ	จำนวน	2	คน
		พนักงานจ้าง	จำนวน	5	คน
4. กองการศึกษา	อัตรากำลัง	พนักงานเทศบาล	จำนวน	3	คน
		พนักงานจ้าง	จำนวน	3	คน
5. กองคลัง	อัตรากำลัง	พนักงานเทศบาล	จำนวน	4	คน
		ลูกจ้างประจำ	จำนวน	0	คน
		พนักงานจ้าง	จำนวน	2	คน
รวม		พนักงานเทศบาล	จำนวน	25	คน
		ลูกจ้างประจำ	จำนวน	5	คน
		พนักงานจ้างภารกิจ/ทั่วไป	จำนวน	21	คน

2.2 เครื่องมือและอุปกรณ์ต่างๆ

- รถยนต์ดับเพลิง	จำนวน	2	คัน
- รถยนต์บรรทุกน้ำ	จำนวน	2	คัน
- รถเก็บขยะแบบอัดแรง	จำนวน	2	คัน
- รถยนต์ปิคอัพ 2 ตอน	จำนวน	1	คัน
- รถยนต์ปิคอัพแคป	จำนวน	2	คัน
- รถตรวจการณ์	จำนวน	1	คัน

- รถยนต์ตู้ จำนวน 1 คัน
- รถจักรยานยนต์ จำนวน 3 คัน
- รถตักหน้าชุดหลัง จำนวน 1 คัน
- รถรับส่งนักเรียน จำนวน 1 คัน
- รถกู้ชีพ จำนวน 1 คัน
- รถบรรทุก 6 ล้อ จำนวน 2 คัน
- รถกระเช้า จำนวน 1 คัน
- เครื่องลอกเลน จำนวน 1 เครื่อง และอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้อื่น ๆ ตามความจำเป็น

2.3 ด้านอุปกรณ์และสิ่งอำนวยความสะดวกในการดำเนินงาน

2.3.1 ระบบสารสนเทศ

2.3.1 ระบบสารสนเทศภายนอก

ที่	ชื่อระบบ	หน่วยงานที่รักษาระบบ	หน่วยปฏิบัติ
1	ระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น INFO	กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย	สำนักปลัด
2	ระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและ ประเมินผลขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-Plan)	กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย	สำนักปลัด (วิเคราะห์)
3	ระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยัง ชีพขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย	สำนักปลัด (พัฒนาชุมชน)
4	ระบบสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น	กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย	กองการศึกษา
5	ระบบข้อมูลข่าวสารสารสนเทศทางการศึกษา ท้องถิ่น ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย	กองการศึกษา
6	ระบบศูนย์ข้อมูลเลือกตั้งผู้บริหาร สมาชิกสภา ท้องถิ่น และทะเบียนอพท.	กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย	สำนักปลัด
7	ระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น e-LAAS	กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย	กองคลัง

ที่	ชื่อระบบ	หน่วยงานที่รักษาระบบ	หน่วยปฏิบัติ
8	ระบบบริการข้อมูลบุคลากรท้องถิ่นแห่งชาติ	กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย	สำนักปลัด (นักทรัพยากร บุคคล)
9	ระบบสารสนเทศด้านการจัดการขยะมูลฝอย	กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย	กองสาธารณสุข
10	ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP	กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง	กองคลัง (พัสดุ)

2.3.2 กลุ่มสื่อสารและเผยแพร่ ประกอบด้วย

- ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร
- เว็บไซต์ www.tbwangchai.go.th
- facebook : <https://www.facebook.com/profile.php?id=100047422081509>
- ป้ายประชาสัมพันธ์

3. ความสัมพันธ์ภายในและภายนอก

3.1 โครงสร้างองค์การ

เทศบาลตำบลวังชัย มีการแบ่งหน่วยงานทั้งหมด 1 สำนักและ 4 กอง และมีการแบ่งหน่วยงานภายใน ภายใต้กำกับของหัวหน้าส่วนราชการระดับสำนัก/กอง โดยมีการกำกับดูแล ดังนี้

3.1.1 มีการประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น 5 ด้าน ได้แก่ ด้านการบริหาร ด้านการบริหารงานบุคคลและกิจการสภา ด้านการบริหารงานการเงินและการคลัง ด้านการบริการสาธารณะ และด้านธรรมาภิบาล

3.1.2 มีการวิเคราะห์โครงการสำคัญของเทศบาลและนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง 4 ด้าน ได้แก่ ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามระเบียบ/กฎหมาย

3.1.3 มีกลุ่มงานเพื่อรับเรื่องราวร้องทุกข์ร้องเรียนต่างๆ เกี่ยวกับการประพฤติปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ โดยมีช่องทางการสื่อสาร ได้แก่ ร้องเรียนด้วยตนเอง ณ ศูนย์รับเรื่องราวร้องเรียน/ร้องทุกข์, ทางโทรศัพท์ 043-431413 , ทาง facebook และ Line กลุ่มชุมชน, ทางเว็บไซต์ www.tbwangchi.go.th และทางหนังสือโดยตรง

3.1.4 มีการจัดทำข้อบังคับเทศบาลตำบลวังชัย ว่าด้วยจรรยาบรรณ ข้าราชการ พ.ศ.2562 มีประกาศแผนเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรม พ.ศ.2562

3.1.5 มีการจัดทำและประเมินระบบควบคุมภายใน

3.1.6 มีการมอบอำนาจการตัดสินใจในการปฏิบัติราชการให้ปลัด ผู้อำนวยการสำนัก/กอง

3.1.7 มีการจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติราชการประจำปี

3.1.8 มีการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต

3.2 การกำกับดูแลจากหน่วยงานภายนอก

เทศบาลตำบลวังชัย มีหน่วยงานภายนอกคอยกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย, สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน, กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง, ศาลปกครอง, สำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ปปช.), สำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ปปท.), สำนักงานคณะกรรมการการกระจาย อำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และสำนักงานคณะกรรมการข้อมูลข่าวสารของทางราชการ ทั้งนี้ เทศบาลนครตำบลวังชัย มีการรายงานผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรค ข้อเสนอแนะการดำเนินงาน ต่อหน่วยงานต่างๆ โดยการทำหนังสือราชการ ประชุมชี้แจง การประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสาร และการติดต่อโดยตรง

ส่วนที่ 2

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลตำบลวังชัย มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง 6 ขั้นตอน ดังนี้

1. การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นอย่างไร
2. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์ มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม
3. การจัดการความเสี่ยงหรือการตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการพิจารณาเลือกวิธีการที่ควรกระทำเพื่อจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น โดยเปรียบเทียบระดับความเสี่ยงที่เกิดกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และ ความคุ้มค่าในการบริหารความเสี่ยงที่เหลืออยู่ ซึ่งอาจจะใช้วิธีการหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หรือการลดความเสี่ยง การแบ่งความเสี่ยง หรือการยอมรับความเสี่ยง
4. รายงานและติดตามผล การดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้นายกเทศมนตรีรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง
5. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
6. การทบทวนความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอนเพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

1.การระบุความเสี่ยงหรือการบ่งชี้เหตุการณ์

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน พิจารณา คำนึงร่วมกันในการบ่งชี้เหตุการณ์ความเสี่ยง หรือความไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อบุคลากรและเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้น จึงมีความจำเป็นต้องเข้าใจความหมายของ “ความเสี่ยง” “ปัจจัยเสี่ยง” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

1.1 ความเสี่ยง (Risk) คือความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว ลดโอกาส และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

1.2 ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) คือต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นอย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะวิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยง แบ่งได้ 2 ด้าน ดังนี้

1. ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น สังคม ภาวะเศรษฐกิจ การเมือง กฎหมาย เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ เป็นต้น

2. ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่ควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ข้อบังคับภายในหน่วยงาน วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหาร การจัดการความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ของบุคลากร ขั้นตอนการทำงาน ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ อุปกรณ์ เป็นต้น

1.3 ประเภทความเสี่ยง

แบ่งได้เป็น 4 ประเภท ได้แก่

1. **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (strategic risk : s)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมาย กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์วิสัยทัศน์หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชน ทำให้โครงการขาดการยอมรับ และโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง

2. **ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (operation risk : o)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน ระบบงาน กระบวนการทำงานปกติที่องค์กรเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีแผนผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

3. **ความเสี่ยงด้านการเงิน(financial risk : f)** เป็นความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับการบริหาร และการควบคุมทางการเงิน และงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้งการจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม

4. **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ(compliance risk : c)** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการฝ่าฝืนหรือไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมายหรือระเบียบหรือข้อบังคับหรือมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน เช่น การไม่ดำเนินงานให้แล้วเสร็จครบถ้วนตามกำหนดสัญญา กระบวนการดำเนินงานไม่เป็นไปตามข้อบังคับ/ข้อตกลง

การระบุความเสี่ยง ควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด

ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น การวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม

2.การประเมินความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ประกอบด้วยการวิเคราะห์การประเมินโอกาส และผลกระทบของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นต่อวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือองค์กร ซึ่งประกอบด้วย 4 ขั้นตอน ดังนี้

2.1การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่อาจเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับความเสี่ยง โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ ไว้ 5 ระดับ คือ น้อยมา น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

1. ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) คือความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงมาน้อยเพียงใด กำหนดไว้ 5 ระดับ ดังนี้

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	1เดือนต่อครั้ง / เกิดขึ้นเป็นประจำ
4	สูง	1-6เดือนต่อครั้ง / เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
3	ปานกลาง	1ปีต่อครั้ง / เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
2	น้อย	2-3 ปีต่อครั้ง / เกิดขึ้นนาน ๆ ครั้ง
1	น้อยมาก	5 ปีต่อครั้ง / เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

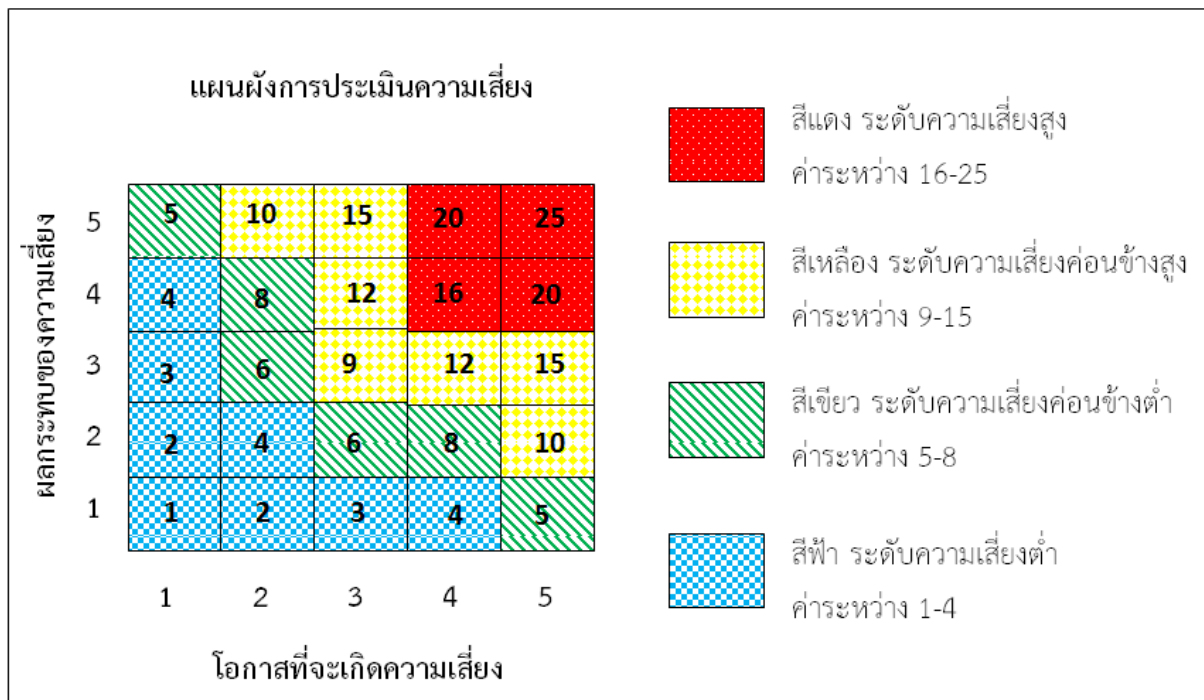
2.ผลกระทบ (Impact) คือขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น 5 ระดับ ดังนี้

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	รุนแรงที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 25ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน โครงการ กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
4	รุนแรงมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 20ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน โครงการ กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
3	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 15ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน โครงการ กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินปานกลาง/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
2	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 10 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงานโครงการ กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินพอสมควร/ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
1	น้อยมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 5 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงานโครงการ กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย/ได้รับบาดเจ็บแต่รุนแรง

3.ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) คือ สถานะของความเสียหายที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มีค่าเป็นเชิงปริมาณ ซึ่งคำนวณได้จากสูตร

ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ



2.2 การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียหายต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสียหาย เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสียหายที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการดังนี้

1.)พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดนั้นมากน้อยเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

2.)พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความถี่ที่มีผลต่อองค์กรว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐาน

2.3การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เทศบาลตำบลวังชัย ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว นำผลที่ได้มาพิจารณา ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงว่าก่อให้เกิดระดับความเสี่ยงในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของผลกระทบ

แบ่งได้เป็น 4 ระดับ ดังนี้

1)ระดับความเสี่ยงต่ำ คะแนนอยู่ในระดับ 1-5 คะแนน หมายถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

2)ระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนอยู่ในระดับ 6-10 คะแนน หมายถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นจนอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้

3)ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนอยู่ในระดับ 11-16 คะแนน หมายถึงระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

4)ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนอยู่ในระดับ 17-25 คะแนน หมายถึงระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ ดังนี้

1)การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงการสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

2)การควบคุมเพื่อให้ตรวจสอบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอดการตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

3)การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้ที่มีผลงานดี การประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น

4)การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

3.การจัดการความเสี่ยงหรือการตอบสนองความเสี่ยง

เมื่อค้นหา วิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ต้องกำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ หรือระดับที่เหมาะสม ซึ่งเป็นระดับที่องค์กรสามารถจะดำเนินการต่อไปได้ และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ซึ่งมีอยู่หลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์

กลยุทธ์ในการตอบสนอง /จัดการความเสี่ยง
แบ่งออกเป็น 4 แนวทาง ดังนี้

1.การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง การเลิก หรือหลีกเลี่ยงการกระทำ และเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น ในงานที่องค์กรไม่ถนัดอาจหลีกเลี่ยงโดยการเลิกหรือลดการกระทำให้เหลือเท่าที่จำเป็นเพื่อการเรียนรู้ การเพิ่มการใช้บริการจากบุคคลภายนอก หรือการทำสัญญารับช่วงเหมาต่อ เป็นต้น คือเป็นการไม่ยอมรับความเสี่ยง และอาจทำให้ต้องเปลี่ยนวัตถุประสงค์ของแผนงานหรือยกเลิกแผนงานโครงการนั้นเสีย

2.การควบคุม และการจัดการกับความเสี่ยง หมายถึง การหาวิธีการควบคุมสาเหตุหรือต้นเหตุของปัจจัยเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสม หากผู้ที่เกี่ยวข้องไม่อาจดำเนินการได้ต้องรายงานผู้บังคับบัญชาทราบ ว่าไม่อาจดำเนินการต่อไปได้ การลดโอกาสความน่าจะเป็นเกิดหรือการลดความเสียหายหรือการลดทั้ง 2 ด้านพร้อมกัน เป็นการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงแบบหนึ่ง รวมถึงการกำหนดแผนสำรองในเหตุฉุกเฉิน ได้แก่ การกำหนดแผนฉุกเฉินสำหรับความเสี่ยงที่คาดการณ์ไว้ล่วงหน้าแล้ว เช่น แผนฉุกเฉินเมื่อไฟฟ้าดับ และเครื่องคอมพิวเตอร์จะไม่ทำงาน ฯลฯ การใช้ระบบการรายงานและการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการบริหารและควบคุมที่ดี

3.การกระจายความเสี่ยง หมายถึง การลดโอกาสความน่าจะเป็นเกิดหรือการลดความเสียหายโดยการแบ่งโอน การหาผู้รับผิดชอบร่วมในความเสี่ยง การจัดประกับภัย การกระจายความเสี่ยงออกไปในหลายกิจกรรม เป็นต้น หรือถ้าหากแผนงาน/โครงการภายใต้กลยุทธ์มีความเสี่ยงเกินกว่าจะยอมรับได้ หรือเกิดความล้มเหลว ทางฝ่ายบริหารขององค์กร ก็อาจจะให้น้ำหนักแผนงานหรือโครงการอื่น ๆ ภายใต้กลยุทธ์เดียวกัน หรือให้น้ำหนักกับแผนงานอื่น ภายใต้กลยุทธ์เดียวกันหรือกลยุทธ์อื่นที่เหมาะสมกว่าก็ได้

4.การยอมรับความเสี่ยง เป็นการยอมรับ โดยใช้วิธีการเดิมต่อไปในการจัดการกับความเสี่ยง หมายถึง กิจกรรมของแผนงานนั้น ๆ มีความเสี่ยงในระดับหนึ่ง แต่หน่วยงาน รวมทั้งเจ้าของแผนงานสามารถควบคุมและจัดการได้ และสามารถผลักดันกิจกรรมและขั้นตอนต่าง ๆ ของแผนงานนั้น ๆ ไปสู่เป้าประสงค์ได้ในเวลาที่กำหนด หรืออาจอธิบายการยอมรับความเสี่ยงได้ว่า การไม่กระทำการใด ๆ เพิ่มเติม กรณีนี้ใช้กับความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญน้อย ความน่าจะเป็นจะเกิดน้อย

สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) จะช่วยสนับสนุนในทุก ๆ องค์ประกอบ โดยเฉพาะปัจจัยภายในองค์กร อันเป็นรากฐานที่สำคัญเพราะจะมีส่วนช่วยให้บุคลากรในองค์กรได้ทราบถึงทิศทางการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนถือเป็นการเสริมสร้างวัฒนธรรมที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงขององค์กรอีกทางหนึ่งด้วย

4.การรายงานและติดตามผล

หลังจากที่ได้มีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วและได้มีการดำเนินการตามแผน จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือเป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งการติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่า บรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดเมื่อใช้แล้วไม่ได้ผลควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามรายงานต่อผู้บริหารทราบ ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตามหรืออาจทำเป็น

การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน 2 ลักษณะ ดังนี้

1) การติดตามเป็นรายครั้ง เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก 3 เดือน 6 เดือน 9 เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

2) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะทำงานได้พิจารณาว่าเนื่องจากเป็นปีแรกของการจัดทำ ควรมีการติดตามผลในสิ้นปีงบประมาณและติดตามผลระหว่างปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงาน

5. การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลวังชัย ดำเนินการสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้องและมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เพื่อต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และเทศบาลตำบลวังชัย มีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

6. การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

ส่วนที่ 3

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลวังชัย ได้กำหนดขั้นตอนการดำเนินการตามหลักเกณฑ์การวิเคราะห์ ประเมินและการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) ดังนี้

1.ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

1)การประเมินโอกาสและผลกระทบและระดับความเสี่ยง

โดยการนำแผนงาน โครงการจากแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.2561-2564) แผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 จุดอ่อนและหรือข้อเสนอนี้จากรายงานผลการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาเทศบาล การควบคุมภายใน รวมถึงภารกิจตามอำนาจหน้าที่ เพื่อนำมาพิจารณาวิเคราะห์ระบุความเสี่ยงปัจจัยเสี่ยง จากการประชุมร่วมกันของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาล โดยวิเคราะห์จากปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง 4 ด้าน ได้ดังนี้

- 1.ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์
- 2.ความเสี่ยงด้านดำเนินงาน
- 3.ความเสี่ยงด้านการเงิน
- 4.ความเสี่ยงด้านกฎหมาย / กฎ ระเบียบ

ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้ประชุมพิจารณาร่วมกันประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563

2.การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์		
ยุทธศาสตร์	ขั้นตอน (กลยุทธ์)	วัตถุประสงค์ (เป้าหมาย)
ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาคนและสังคม ที่มีคุณภาพ	1.ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการศึกษาที่มีคุณภาพในทุกระดับ ทั้งในและนอกระบบครอบคลุมทุกช่วยวัยให้เรียนรู้ตลอดชีวิต 2.เสริมสร้างค่านิยม คุณธรรม จริยธรรม และวัฒนธรรมที่ดีงาม 3.ส่งเสริมสนับสนุนการจัดการด้านสาธารณสุข การป้องกันและควบคุมโรค การรักษาพยาบาล การฟื้นฟูสมรรถนะทางด้านร่างกายและจิตใจให้มีสุขภาวะที่ดี 4.ส่งเสริมและสนับสนุนการแพทย์แผนไทย	1.เพื่อให้มีการศึกษาในทุกระดับที่มีคุณภาพ มีค่านิยม คุณธรรม จริยธรรม ที่ดีงามเป็นเอกลักษณ์ 2.เพื่อให้ระบบสาธารณสุขมีคุณภาพ ทั้งการแพทย์แผนปัจจุบัน และการแพทย์ทางเลือก 3.เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาวะที่ดี โดยการออกกำลังกาย และเป็นเมืองที่มีนักกีฬาที่มีคุณภาพ

ยุทธศาสตร์	ขั้นตอน (กลยุทธ์)	วัตถุประสงค์ (เป้าหมาย)
	5.ส่งเสริมและสนับสนุนการกีฬาสู่ความเป็นเลิศและการกีฬาเพื่อออกกำลังกาย	
ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาเมืองและชุมชนให้น่าอยู่	1.พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน 2.เพิ่มประสิทธิภาพระบบเครือข่ายการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยท้องถิ่น 3.ส่งเสริมและสนับสนุนระบบการรักษาความปลอดภัยในเขตเมืองและชุมชนแบบมีส่วนร่วม 4.ส่งเสริมสนับสนุนให้ชุมชนปลอดภัย เสพติดและปลอดภัยแบบสุข	1.เพื่อให้มีระบบสาธารณูปโภค และสาธารณูปการที่ดี 2.เพื่อให้มีระบบการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่มีประสิทธิภาพ และเป็นเมืองปลอดภัยเสพติด
ยุทธศาสตร์ที่ 3 การพัฒนาเศรษฐกิจชุมชนเพื่อการแข่งขัน	1.ส่งเสริมและสนับสนุนการเพิ่มมูลค่าผลิตภัณฑ์ชุมชนและสินค้าการเกษตรอย่างครบวงจร ตั้งแต่การผลิต ออกแบบ บรรจุภัณฑ์ และการตลาด 2.ส่งเสริม สนับสนุนกระบวนการเรียนรู้ และการนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงไปใช้ในการประกอบอาชีพ 3.ส่งเสริมเครือข่ายวิสาหกิจชุมชนให้แข็งแกร่งและสามารถแข่งขันได้ 4.พัฒนาและส่งเสริมการท่องเที่ยว	เพื่อให้ประชาชนมีอาชีพ มีเครือข่ายวิสาหกิจชุมชนที่เข้มแข็ง โดยการมีส่วนร่วมของประชาชน ที่มีแนวทางของหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงเป็นต้นแบบในการประกอบอาชีพ พร้อมทั้งสร้างเป็นแหล่งท่องเที่ยวเชิงนิเวศ
ยุทธศาสตร์ที่ 4 การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน	1.เสริมสร้างการมีส่วนร่วมของชุมชนในการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้คงอยู่อย่างยั่งยืน 2.อนุรักษ์ ป่า และเพิ่มพื้นที่ป่า ป่าต้นน้ำให้เกิดความอุดมสมบูรณ์ 3.ฟื้นฟูแหล่งน้ำและการบริหารจัดการน้ำอย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ 4.ปรับปรุงคุณภาพดินให้อุดมสมบูรณ์ 5.เพิ่มประสิทธิภาพการจัดการขยะชุมชน สิ่งปฏิกูลและน้ำเสีย	เพื่อให้ทรัพยากรธรรมชาติ ทั้งพื้นที่ป่า ดิน น้ำ อุดมสมบูรณ์ ไม่มีปัญหาในการบริหารจัดการ และปราศจากขยะและสิ่งปฏิกูล

3.การระบุความเสี่ยงหรือการบ่งชี้เหตุการณ์

คณะกรรมการได้ให้ทุกกอง เสนอโครงการที่รับผิดชอบเข้าบริหารความเสี่ยง กองละ 2 โครงการ ดังนี้
สำนักปลัดเทศบาล

ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง
ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาเมืองและ ชุมชนให้น่าอยู่	2.เพิ่มประสิทธิภาพระบบเครือข่ายการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยใน ท้องถิ่นให้มีประสิทธิภาพ	โครงการเทศบาลเคลื่อนที่ -การจัดบริการหน่วยเคลื่อนที่ต่าง ๆ จะต้องมีการประสานงานกับหน่วยงาน หลายหน่วยงาน จำนวนคนผู้มาใช้บริการไม่ สามารถควบคุมได้ แต่ผู้ให้บริการ สามารถ กำหนดได้ ส่งผลให้เกิดการแพร่ระบาดของ โรคติดต่อ -สถานการณ์โรคติดต่อ โควิด 19 ส่งผล ให้การดำเนินการต่าง ๆ เป็นไปได้ยาก	ปัจจัยภายนอก -หน่วยงานต่าง ๆ ที่จะเข้า ร่วมดำเนินงาน ไม่ประสงค์เข้า ร่วมดำเนินงานด้วย เนื่องจาก ภาวะการระบาดของโรคติดต่อ โควิด 19	ด้านการดำเนินงาน
ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาเมืองและ ชุมชนให้น่าอยู่	3.ส่งเสริมและสนับสนุนระบบการ รักษาความปลอดภัยในเขตเมืองและ ชุมชนแบบมีส่วนร่วม	โครงการป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนน ในช่วงเทศกาล -เจ้าหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติงานอยู่เวรป้องกัน อุบัติเหตุทางถนน และผู้อยู่เวรประจำวัน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และกู้ชีพ กู้ภัย เป็นบุคคลกลุ่มเดียวกัน ฉะนั้นเมื่อ เกิดปัญหาขึ้น -สถานการณ์โรคติดต่อ โควิด 19 เพิ่ม ภาระหน้าที่ในการปฏิบัติอีกด้านหนึ่งในเรื่อง การตั้งด่านคัดกรองคน	ปัจจัยภายใน -บุคลากร ต้องปฏิบัติหน้าที่ใน หลาย ๆ หน้าที่พร้อมกัน คือ พนักงานป้องกัน พนักงานกู้ชีพ และจำนวนผู้อยู่เวรมี 4 คน/วัน หากต้องปฏิบัติหน้าที่พร้อมกัน ต้องเลือกในด้านใดด้านหนึ่ง เท่านั้น	ด้านการดำเนินงาน

กองคลัง

ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง
ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาคนและสังคม ที่มีคุณภาพระบบบริหาร จัดการที่ดี	พัฒนาระบบบริหารที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลมุ่งสนองต่อการแก้ไข ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน	การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ -การจัดทำเอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน -มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่ เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน	ปัจจัยภายใน เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกส่งเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายล่าช้าทำให้ ต้องรีบเบิกจ่าย เพื่อเป็นไปตาม ระเบียบ	ด้านการดำเนินงาน
ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาคนและสังคม ที่มีคุณภาพระบบบริหาร จัดการที่ดี	พัฒนาระบบบริหารที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลมุ่งสนองต่อการแก้ไข ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน	งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ -ไม่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนที่ กำหนดไว้	ปัจจัยภายใน -มีการจัดซื้อจัดจ้างในช่วง ปลายปีงบประมาณ	ด้านการดำเนินงาน

กองช่าง

ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง
ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาเมืองและ ชุมชนให้น่าอยู่	1.การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมถนนดินลูกรัง จำนวน 3 สาย ในเขต -ผู้รับเหมาได้ลงงานในช่วงฤดูฝน ทำให้ การซ่อมแซมถนนลูกรังเป็นโคลน เกิด ปัญหาเพราะเมื่อฝนตกลงมา สภาพถนน กลายเป็นโคลน และลื่น	ปัจจัยภายใน -การปฏิบัติงานด้านการควบคุมการ ก่อสร้างขาดความคล่องตัว เกิดความ ล่าช้า เนื่องจากมีพายุเข้า	ด้านการดำเนินงาน
ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาเมืองและ ชุมชนให้น่าอยู่	1.การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนน คสล. ถนนชุมชน หนองนกเขียน 1 -ประชาชนผู้ที่มีบ้านเรือนตั้งอยู่ในถนน หนองนกเขียน 1 ถนนมีพื้นที่แคบ ทำให้ การสัญจรของประชาชนผู้เข้า-ออก ลำบาก	ปัจจัยภายนอก และภายใน -การประสานงานกับประชาชน ผู้ที่มีบ้านเรือนตั้งอยู่บนถนน หนองนกเขียน 1 ซึ่งจะต้องให้ ความร่วมมือกับผู้รับเหมา ในการ ดำเนินการ ส่งผลให้การวางท่อระบายน้ำมี ปัญหา เกิดความล่าช้า	ด้านการดำเนินงาน

กองการศึกษา

ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง
ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาคนและสังคม ที่มีคุณภาพ	1.ส่งเสริมและสนับสนุนการจัด การศึกษาที่มีคุณภาพในทุกระดับ ทั้ง ในและนอกระบบครอบคลุมทุกช่วยวัย ให้เรียนรู้ตลอดชีวิต	โครงการนิทรรศการเรียนรู้สู่โลกกว้าง -ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก นำผลงาน นักเรียนมาแสดง เพื่อรายงานแก่ ผู้ปกครอง แต่เนื่องจากสถานการณ์ โรคติดต่อ โควิด19 ทำให้ไม่อาจ ดำเนินการได้	ปัจจัยภายนอก -การระบาดของโรคติดต่อ โควิด 19 ในช่วงที่จะดำเนินการ	ด้านการดำเนินงาน
ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาคนและสังคม ที่มีคุณภาพ	1.การทำนุบำรุงศาสนา สืบสานและ อนุรักษ์ภูมิปัญญาท้องถิ่นประเพณี แห่เทียนพรรษาของไทยให้คงไว้สืบไป	โครงการสืบสานงานประเพณีแห่เทียน พรรษา -เด็ก เยาวชน ประชาชน ที่มาร่วมงาน มีจำนวนน้อย เนื่องจากเกิดโรคระบาดติด เชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด 19)	ปัจจัยภายนอก -เกิดโรคติดต่อ โรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา (โควิด 19) ทำให้คนมา ร่วมงานมีจำนวนไม่มาก	ด้านการดำเนินงาน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง
ยุทธศาสตร์ที่ การพัฒนาคนและสังคม ที่มีคุณภาพ	ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการด้าน สาธารณสุข การป้องกันและควบคุม โรค การรักษาพยาบาล การฟื้นฟู สมรรถนะทางด้านร่างกายและจิตใจ ให้ประชาชนมีสุขภาวะที่ดี	โครงการรณรงค์อาหารสะอาด ตลาดสด น่าซื้อ -ผู้ประกอบการการจำหน่ายอาหารไม่ให้ ความร่วมมือการปฏิบัติตามหลักสุขาภิบาล อาหาร การจัดกิจกรรมพัฒนาและ ทำความสะอาดตลาดสด	ปัจจัยภายนอก -พ่อค้า แม่ค้าในตลาดสด เทศบาล มุ่งแต่การหารายได้เป็น หลัก ไม่คำนึงถึงการพัฒนา ปรับปรุงในด้านสุขาภิบาลอาหาร ขาดจิตสำนึกในการพัฒนา	ด้านการดำเนินงาน
ยุทธศาสตร์ที่ 4 การบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมเพื่อการ พัฒนาที่ยั่งยืน	เสริมสร้างการมีส่วนร่วมของชุมชน และเครือข่ายในการจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมใน ท้องถิ่นให้คงอยู่อย่างยั่งยืน	โครงการชุมชนปลอดภัย -ประชาชนได้ให้ความร่วมมือในการ ร่วมโครงการโดยการสมัครเป็นสมาชิก แต่เพียงส่วนน้อย	ปัจจัยภายนอก -สภาพแวดล้อมการเป็นชุมชน เมือง ส่งผลให้ความเป็นอยู่ของ คนในชุมชนมีความเป็นส่วนตัว ค่อนข้างสูง ไม่มีเวลาคัดแยกขยะ และนำขยะมาขาย การมีส่วนร่วม จึงมีน้อย	ด้านการดำเนินงาน

4.การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง

สำนักปลัดเทศบาล

ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
ยุทธศาสตร์ การพัฒนาเมืองและ ชุมชนให้น่าอยู่	เพิ่มประสิทธิภาพระบบ เครือข่ายการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยในท้องถิ่น ให้มีประสิทธิภาพ	โครงการเทศบาลเคลื่อนที่ -การจัดบริการหน่วยเคลื่อนที่ ต่าง ๆ จะต้องมีการประสานงาน กับหน่วยงานหลายหน่วยงาน จำนวนคนผู้มาใช้บริการไม่ สามารถควบคุมได้ แต่ผู้ให้บริการ สามารถกำหนดได้ ส่งผลให้เกิด การแพร่ระบาดของโรคติดต่อได้ -สถานการณ์โรคติดต่อ โควิด 19 ส่งผลให้การดำเนินการ ต่าง ๆ เป็นไปได้ยาก	ปัจจัยภายนอก -หน่วยงานต่าง ๆ ที่ จะเข้าร่วมดำเนินงาน ไม่ประสงค์เข้าร่วม ดำเนินการด้วย เนื่องจากภาวะการณ์ ระบาดของโรคติดต่อ โควิด 19	ด้านการ ดำเนินงาน	3	3	6

ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
ยุทธศาสตร์การพัฒนาเมืองและชุมชนให้น่าอยู่	ส่งเสริมและสนับสนุนระบบการรักษาความปลอดภัยในเขตเมืองและชุมชนแบบมีส่วนร่วม	โครงการป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนในช่วงเทศกาล -เจ้าหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติงานอยู่เวรป้องกันอุบัติเหตุทางถนน และผู้อยู่เวรประจำงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และกู้ชีพกู้ภัย เป็นบุคคลกลุ่มเดียวกัน ฉะนั้นเมื่อเกิดปัญหาขึ้น -สถานการณ์โรคติดต่อ โควิด 19 เพิ่มภาระหน้าที่ในการปฏิบัติ อีกด้านหนึ่งในเรื่องการตั้งด่านคัดกรองคน	ปัจจัยภายใน -บุคลากร ต้องปฏิบัติหน้าที่ในหลาย ๆ หน้าที่พร้อมกัน คือ พนักงานป้องกัน พนักงานกู้ชีพ และจำนวนผู้อยู่เวรมี 4 คน/วัน หากต้องปฏิบัติหน้าที่พร้อมกัน ต้องเลือกในด้านใดด้านหนึ่ง เท่านั้น	ด้านการดำเนินงาน	3	3	9

กองคลัง

ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
ยุทธศาสตร์ การพัฒนา ระบบ บริหารจัดการที่ดี	พัฒนาระบบบริหารที่มี ประสิทธิภาพประสิทธิผลมุ่ง สนองต่อการแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของประชาชน	การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณ -การจัดทำเอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน -มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่ เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่าน การตรวจสอบก่อน	ปัจจัยภายใน เจ้าหน้าที่ขอเบิกจัดทำ เอกสารล่าช้า ทำให้ต้องเร่ง รีบเบิกจ่าย เพื่อให้เป็นไป ตามระเบียบที่กำหนด	ด้านการ ดำเนินงาน	4	2	8
		งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ -การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	ปัจจัยภายใน -การจัดซื้อจัดจ้าง ส่วนมากจะทำในช่วง ปลายปีงบประมาณ ทำให้ไม่ เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	ด้านการ ดำเนินงาน	4	2	8

กองช่าง

ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
ยุทธศาสตร์ที่ การพัฒนาเมืองและ ชุมชนให้น่าอยู่	การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างขยายผิวจราจร คสล. ถนนสหราษฎร์อุทิศ (ชุมชน โรงเรียน) -บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในการ ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอต่อ ปริมาณงาน รับผิดชอบหลายงาน การในห้วงเดียวกันและปฏิบัติหน้าที่ อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายหลาย ด้าน ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า	ปัจจัยภายใน -การปฏิบัติงานด้านการ ควบคุมการก่อสร้างขาดความ คล่องตัว เกิดความล่าช้า	ด้านการ ดำเนินงาน	3	1	3
		โครงการก่อสร้างวางท่อระบายน้ำ คสล. ถนนสกุลพานิช (ชุมชนหนอง นกเขียน) -ผู้ควบคุมงาน ผู้รับเหมา และ ประชาชน มีข้อพิพาทในเรื่องแนว เขตของการจัดทำ ก่อให้เกิดความ ล่าช้าในการดำเนินงาน เนื่องจากการประสานงานมีปัญหา ประกอบกับผู้ควบคุมงานต้อง ปฏิบัติหน้าที่หลายด้าน	ปัจจัยภายนอก และภายใน -การประสานงานกับ ประชาชนผู้ที่มีบ้านเรือนตั้งอยู่ บนถนนสกุลพานิช ซึ่งจะต้อง ให้ความร่วมมือกับผู้รับเหมา ในการดำเนินการ ส่งผลให้การวางท่อระบายน้ำ มีปัญหา เกิดความล่าช้า	ด้านการ ดำเนินงาน	3	1	3

กองการศึกษา

ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
ยุทธศาสตร์ที่ การพัฒนาคนและ สังคมที่มีคุณภาพ	ส่งเสริมและสนับสนุนการจัด การศึกษาที่มีคุณภาพในทุก ระดับ ทั้งในและนอกระบบ ครอบคลุมทุกช่วยวัยให้เรียนรู้ ตลอดชีวิต	โครงการนิทรรศการเรียนรู้ไปสู่ โลกกว้าง -ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก นำ ผลงานนักเรียนมาแสดง เพื่อ รายงานแก่ผู้ปกครอง แต่ เนื่องจากสถานการณ์โรคติดต่อ โควิด19 ทำให้ดำเนินการไม่ได้	ปัจจัยภายนอก -การระบาดของโรคติดต่อ โควิด19 ในช่วงที่จะ ดำเนินการ	ด้านการ ดำเนินงาน	1	3	3
	การทำนุบำรุงศาสนา สืบสาน และอนุรักษ์ภูมิปัญญาท้องถิ่น ประเพณีแห่เทียนพรรษาของ ไทยให้คงไว้	โครงการสืบสานประเพณีแห่ เทียนพรรษา ประจำปี -ขบวนแห่เทียนพรรษา ไม่ อาจดำเนินการได้ จำนวนผู้เข้า ถวายเทียนพรรษา จำกัดเฉพาะ ผู้อยู่ในพื้นที่ชุมชนที่วัดตั้งอยู่เท่านั้น เนื่องจากสถานการณ์โรคติดต่อ โควิด 19	ปัจจัยภายนอก -เกิดโรคติดต่อ โควิด 19 ทำ ให้คนมาร่วมงานมีจำนวน ไม่มาก และจำกัดเฉพาะคน ในชุมชนที่วัดตั้งอยู่เท่านั้น	ด้านการ ดำเนินงาน	3	2	6

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
ยุทธศาสตร์ที่ การพัฒนาคนและ สังคมที่มีคุณภาพ	3.ส่งเสริมสนับสนุนการ จัดการด้านสาธารณสุข การ ป้องกันและควบคุมโรค การ รักษาพยาบาล การฟื้นฟู สมรรถนะทางด้านร่างกาย และจิตใจให้มีสุขภาพที่ดี	โครงการรณรงค์อาหารสะอาด ตลาดสดน่าซื้อ -ผู้ประกอบการจำหน่ายอาหาร ไม่ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติ ตามหลักสุขาภิบาลอาหาร การ จัดกิจกรรมพัฒนาและทำความ สะอาดตลาดสด	ปัจจัยภายนอก -พ่อค้า แม่ค้าในตลาดสด มุ่งแต่การหารายได้เป็นหลัก ไม่คำนึงถึงการพัฒนา ปรับปรุงในด้านสุขาภิบาล อาหาร ขาดจิตสำนึกในการ พัฒนา	ด้านการ ดำเนินงาน	2	2	4
ยุทธศาสตร์ที่ การบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมเพื่อ การพัฒนาที่ยั่งยืน	เสริมสร้างการมีส่วนร่วม ของชุมชนและเครือข่ายใน การจัดการทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมในท้องถิ่นให้ คงอยู่อย่างยั่งยืน	โครงการชุมชนปลอดภัย -ประชาชนได้ให้ความร่วมมือ ในการเข้าร่วมโครงการโดยการ สมัครเป็นสมาชิก เพียงส่วนน้อย	ปัจจัยภายนอก -สภาพแวดล้อมการเป็น ชุมชนเมือง ส่งผลให้ความ เป็นอยู่ของคนในชุมชนมี ความเป็นส่วนตัวค่อนข้างสูง ทำให้ไม่มีเวลาคัดแยกขยะ และนำมาขาย การมีส่วน ร่วมจึงมีน้อย	ด้านการ ดำเนินงาน	2	2	4

5.แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	มาตรการการจัดการความเสี่ยง /แนวทาง แก้ไข	ระยะเวลาดำเนินการ/การจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
1.โครงการเทศบาลเคลื่อนที่ -การจัดบริการหน่วยเคลื่อนที่ต่าง ๆ จะต้องมีการประสานงานกับหน่วยงานหลายหน่วยงาน จำนวนคนผู้มาใช้บริการไม่สามารถควบคุมได้ แต่ผู้ให้บริการสามารถกำหนดได้ ส่งผลให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ -สถานการณ์โรคติดต่อโควิด 19 ส่งผลให้การดำเนินการต่าง ๆ เป็นไปได้ยาก	ปัจจัยภายนอก -หน่วยงานต่าง ๆ ที่จะเข้าร่วมดำเนินงาน ไม่ประสงค์ร่วมดำเนินงาน เนื่องจากภาวะการณ์ระบาดของโรคติดต่อโควิด 19	ปานกลาง	ด้านการดำเนินงาน	วางแผนการดำเนินงานไว้รอช่วงเวลาที่เหมาะสมสำหรับการดำเนินงานในโอกาสต่อไป เมื่อสถานการณ์โรคติดต่อหมดไปหรือเบาบางลง	ต.ค.63-ก.ย.64 ยอมรับความเสี่ยง	พัฒนาชุมชน สำนัก ปลัดเทศบาล

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	มาตรการการจัดการความเสี่ยง /แนวทาง แก้ไข	การดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
2.โครงการป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนในช่วงเทศกาล -เจ้าหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติงานอยู่เวรป้องกันอุบัติเหตุทางถนน และผู้อยู่เวรประจำงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และกู้ชีพกู้ภัย เป็นบุคคลกลุ่มเดียวกัน ฉะนั้นเมื่อเกิดปัญหาขึ้น -สถานการณ์โรคติดต่อ โควิด 19 เพิ่ม ภาระหน้าที่ในการปฏิบัติอีกด้านหนึ่งในเรื่องการตั้งด่านคัดกรองคน	ปัจจัยภายใน -บุคลากร ต้องปฏิบัติหน้าที่ในหลาย ๆ หน้าที่พร้อมกัน คือ พนักงนป้องกัน พนักงนกู้ชีพ และจำนวนผู้อยู่เวรมี 4 คน/วัน หากต้องปฏิบัติหน้าที่พร้อมกัน ต้องเลือกในด้านใดด้านหนึ่งเท่านั้น	ปานกลาง	ด้านการดำเนินงาน	งานป้องกันต้องเป็นหลักในเรื่องการช่วยเหลือ อัครภัย/อุบัติเหตุอื่น ๆ ส่วนงานกู้ชีพ กู้ภัย การรายงานให้แก่ อสม. หรือ อปพร.ในพื้นที่ที่ได้รับ การฝึกอบรม	ต.ค.63- ก.ย.64 กระจายความเสี่ยง	งานป้องกัน สำนัก ปลัดเทศบาล

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	มาตรการการจัดการความเสี่ยง /แนวทาง แก้ไข	ระยะเวลา ดำเนินการ/การจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
4.การตรวจฎีกา -การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน -มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ ผ่านการตรวจสอบก่อน	ปัจจัยภายใน -เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกส่งเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายล่าช้า ทำให้ต้องรีบเบิกจ่ายเพื่อให้ เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	ปานกลาง	ด้านการ ดำเนินงาน	1.กำชับ กำกับดูแล เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบเอกสารและ ยอดเงินงบประมาณที่จะขอ เบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนเสนอ ขออนุมัติเบิกจ่าย 2.ผอ.กองคลัง ตรวจสอบ เอกสารทั้งก่อนขออนุมัติ เบิกจ่ายและหลังจาก เบิกจ่ายให้แก่ผู้รับเงินและ ลงลายมือชื่อกำกับเมื่อ ตรวจสอบเอกสารแล้ว ถูกต้อง ก่อนจัดเก็บเข้าแฟ้ม	ต.ค.63-ก.ย.64 ยอมรับความเสี่ยง	งานการเงิน กองคลัง
5.งานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ -การดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างไม่เป็นไปตามแผนที่ กำหนด	ปัจจัยภายใน -มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ในช่วงปลายปีงบประมาณ	ปานกลาง	ด้านการ ดำเนินงาน	1.เร่งรัดและกำชับให้มี การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตามแผน 2.กำหนดแผนงาน ประชาสัมพันธ์การจัดซื้อจัด จ้างให้เป็นไปตามระเบียบ	ต.ค.62-ก.ย.63 ยอมรับความเสี่ยง	งานพัสดุ กองคลัง

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	มาตรการการจัดการความ เสี่ยง /แนวทาง แก้ไข	ระยะเวลา ดำเนินการ/การ จัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
5.โครงการปรับปรุงซ่อมแซม ถ.ดินลูกรัง จำนวน 3สาย -เนื่องจากผู้รับเหมาลงงาน ในฤดูฝน ทำให้ถนนลูกรังเป็น โคลน และลื่น	ปัจจัยภายใน -การปฏิบัติงานด้านการ ควบคุมการก่อสร้างขาดความ คล่องตัว เกิดความล่าช้า	ต่ำ	ด้านการ ดำเนินงาน	ก่อนลงมือทำงานต้อง ศึกษาข้อมูลของพื้นที่ หรือ ติดตามข่าวจากกรม อุตุนิยมวิทยา เพื่อจะได้ คาดการณ์ล่วงหน้าในการลง มือทำงาน	ต.ค.63-ก.ย.64 ควบคุมและจัดการ ความเสี่ยง	กองช่าง
6.โครงการก่อสร้างถนน คสล. ถนนชุมชนหนองนกเขียน ประชาชนผู้ที่มีบ้านเรือน ตั้งอยู่ในถนนหนองนกเขียน 1 ซึ่งถนนมีพื้นที่ของถนนแคบ ทำให้ประชาชนสัญจรเข้า- ออก ลำบาก	ปัจจัยภายนอก และภายใน -การประสานงานกับประชาชนผู้ ที่มีบ้านเรือนตั้งอยู่บนถนนหนอง นกเขียน 1 ซึ่งจะต้องให้ความ ร่วมมือกับผู้รับเหมา ในการ ดำเนินการก่อสร้างถนน ส่งผลให้การก่อสร้างถนน มี ปัญหา และเกิดความล่าช้า	ต่ำ	ด้านการ ดำเนินงาน	ก่อนดำเนินโครงการควร ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ผู้มีบ้านเรือนในแนวเขต โครงการทราบ พร้อมทั้ง ชี้แจงให้ผู้รับจ้างทราบถึง ความต้องการของประชาชน ในพื้นที่	ต.ค.63-ก.ย.64 ควบคุมและจัดการ กับความเสี่ยง	กองช่าง

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	มาตรการการจัดการความเสี่ยง /แนวทาง แก้ไข	ระยะเวลาดำเนินการ/การจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
7.โครงการนิทรรศการเรียนรู้ นำสู่โลกกว้าง -ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก นำ ผลงานนักเรียนมาแสดง เพื่อ รายงานแก่ผู้ปกครอง แต่ เนื่องจากสถานการณ์ โรคติดต่อ โควิด19 ทำให้ ดำเนินการไม่ได้	ปัจจัยภายนอก -การระบาดของโรคติดต่อ โควิด19 ในช่วงที่จะดำเนินการ	ต่ำ	ด้านการดำเนินงาน	จัดเตรียมผลงานและ รวบรวมไว้ เมื่อมีความ เหมาะสมและสถานการณ์ อำนวย ดำเนินการทันที	ต.ค.63-ก.ย.64 ยอมรับความเสี่ยง	ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก กอง การศึกษา
8.โครงการสืบสานงาน ประเพณีแห่เทียนพรรษา -หากมีการจัดขบวนแห่ เทียนจะส่งผลต่อมาตรการ เกี่ยวกับการควบคุมโรคติดต่อ โควิด 19	ปัจจัยภายนอก -เกิดโรคติดต่อ เชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด 19) ทำให้คนร่วมงานมี จำนวนไม่มาก	ต่ำ	ด้านการดำเนินงาน	เพิ่มการประชาสัมพันธ์ กิจกรรมต่าง ๆ เพื่อสร้าง แรงดึงดูดให้เด็ก เยาวชน ประชาชนให้ความสำคัญ มากขึ้นและให้มีจุดวัด อุณหภูมิ เจลล้างมือไว้ บริการประชาชนที่มา ร่วมงานเพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของเชื้อโรค	ต.ค.63-ก.ย.64 ควบคุมและจัดการ ความเสี่ยง	กอง การศึกษา

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	มาตรการการจัดการความเสี่ยง /แนวทาง แก้ไข	ระยะเวลาดำเนินการ/การจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
9.โครงการรณรงค์อาหารสะอาด ตลาดสดน่าซื้อ -ผู้ประกอบการจำหน่ายอาหารไม่ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามหลักสุขาภิบาลอาหาร การจัดกิจกรรมพัฒนาและทำความสะอาดตลาดสด	ปัจจัยภายนอก -พ่อค้า แม่ค้า ในตลาดสดมุ่งแต่หารายได้เป็นหลัก ไม่คำนึงถึงการพัฒนาปรับปรุงในด้านสุขาภิบาลอาหาร ขาดจิตสำนึกในการพัฒนา	ต่ำ	ด้านการดำเนินงาน	เพิ่มการประชาสัมพันธ์ถึงประโยชน์ของโครงการ กระตุ้นการสร้างจิตสำนึกของพ่อค้า แม่ค้า ในตลาดสด	ต.ค.63-ก.ย.64 ยอมรับความเสี่ยง	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม
10.โครงการชุมชนปลอดภัย -ประชาชนได้ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมโครงการโดยสมัครเป็นสมาชิก แต่มีเพียงส่วนน้อย	ปัจจัยภายนอก -สภาพแวดล้อมการเป็นชุมชนเมือง ส่งผลให้ความเป็นอยู่ของคนในชุมชนมีความเป็นส่วนตัวค่อนข้างสูง ทำให้ไม่มีเวลาในการคัดแยกขยะ และนำขยะมาขาย การมีส่วนร่วมจึงมีน้อย	ต่ำ	ด้านการดำเนินงาน	เพิ่มการประชาสัมพันธ์ถึงประโยชน์ของโครงการ สร้างการรับรู้สู่ชุมชน ร่วมถึงการสร้างจิตสำนึกของประชาชนในการคัดแยกขยะ	ต.ค.63-ก.ย.64 ยอมรับความเสี่ยง	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลวังชัย

ที่ ๔๑๘/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ด้วย พ.ร.บ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ กระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปโดยถูกต้องตาม พ.ร.บ.วินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ ประกอบหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. นายชาติ มณีสา	ปลัดเทศบาลตำบลวังชัย	ประธานกรรมการ
๒. นายวรพจน์ จันดาอ่อน	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๓. นางเข็มเพชร พูลสงวน	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. นางวารณี ปีกกลาง	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๕. นางพัชรี เพ็งผลา	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๖. นางธีรวัลย์ ดวงคำรัตน์	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๗. นางสาวจันทิมา เกษมสุข	หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้	กรรมการ
๘. นางสุขใจ สิริจวัฒนา	หัวหน้าฝ่ายปกครอง	เลขานุการ

หน้าที่

๑. กำหนดแนวทางและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลวังชัย
๒. ให้ความเห็นชอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. ติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ปีละ ๑ ครั้ง
- เมื่อสิ้นปีงบประมาณ
๔. พิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ก่อนดำเนินการบริหารงบประมาณในปีถัดไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔

กิตติ คำแก่นคุณ

(นายกิตติ คำแก่นคุณ)

นายกเทศมนตรีตำบลวังชัย