

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(Risk Management)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลหมอนนาง

Monnang Subdistrict Municipality

อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี

คำนำ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึง เพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบ ภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด

เทศบาลตำบลหมอนนาง ถือเป็นหน่วยงานของรัฐ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลหมอนนางใช้เป็น แนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันเพื่อบรรลุเป้าหมาย ในการปฏิบัติ หน้าที่ สนับสนุนการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้แก่ประชาชนได้อย่างทั่วถึง รวดเร็ว เป็นธรรม ภายใต้หลักการทำงาน “ยึดมั่น ธรรมภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติ อย่างเป็นรูปธรรม ผู้บริหาร บุคลากรเห็นถึงความสำคัญของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และได้รับความร่วมมือ จากทุกส่วนราชการ โดยหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนา งานของเทศบาลตำบลหมอนนางต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลหมอนนาง

บทที่ ๑ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหมอนนาง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

บทนำ

๓

วัตถุประสงค์

๔

กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๔

ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลหมอนนาง

๖

บทที่ ๒ กระบวนการบริหารความเสี่ยง

ความหมายของการบริหารความเสี่ยง

๙

องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑๑

บทที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหมอนนาง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

แผนดำเนินงานของโครงการที่นำมาวิเคราะห์ความเสี่ยง (RM-๑)

๒๐

การวิเคราะห์โอกาสและวิเคราะห์ความเสี่ยง (RM-๑)

๒๕

การประเมินผลการควบคุมและการวิเคราะห์ความเสี่ยง (RM-๒)

๓๐

แผนบริหารความเสี่ยงโครงการ (RM-๓)

๓๖

แผนบริหารความเสี่ยงโครงการ (RM-๔)

๔๒

บทที่ ๔ การติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

๔๓

การติดตามและรายงานผล

๔๓

การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี

๔๓

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหมอนนาง

ที่ ๑๓๐๕/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๒

คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหมอนนาง

ที่ ๑๓๐๖/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๒

รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหมอนนาง

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓

บทที่ ๑ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลหมอนนาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

สืบเนื่องจาก พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และ การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและ ชีตความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐ ถือปฏิบัติ เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เทศบาลตำบลหมอนนางจึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลหมอนนาง ให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลหมอนนางวางแผน การบริหารจัดการความเสี่ยงด้วยตนเอง โดยการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ระบุและจัดลำดับความสำคัญของ ความเสี่ยง และกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้ไม่กระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของหน่วยงานให้สอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพปัญหา และปัจจัย ความจำเป็นต่าง ๆ ที่แตกต่างกันไป ทำให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการนำการบริหารจัดการความเสี่ยงมาใช้ เป็นเครื่องมือในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงานทั้งในระดับบุคคลและระดับ องค์กร แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลหมอนนาง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ที่เทศบาลตำบลหมอนนางได้จัดทำขึ้นฉบับนี้ มีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลนคร สมุทรสาครใช้เป็นแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันเพื่อบรรลุเป้าหมาย ในการปฏิบัติหน้าที่สนับสนุนการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้แก่ประชาชนได้อย่างทั่วถึง รวดเร็ว เป็นธรรม ภายใต้ หลักการทำงาน “ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัด เทศบาลตำบลหมอนนางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๑.๑ บทนำ

(๑) เพื่อให้ระบบงานของเทศบาลตำบลหมอนนางสอดคล้องและรองรับตามบทบัญญัติของกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการ

(๒) เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลหมอนนางใช้ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือ ในการลดหรือป้องกันความเสียหาย หรือความล้มเหลว จากกระบวนการดำเนินงานที่จะส่งผลกระทบต่อที่เสียหาย ทั้งระดับบุคคลและองค์กร ทำให้ไม่บรรลุเป้าหมายขององค์กรได้

(๓) เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลหมอนนาง และเป็น กรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง

(๔) เพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีของเทศบาลตำบลหมอนนาง

๑.๒ วัตถุประสงค์

การดำเนินการตามระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลหมอนนาง เป็นไปตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการและกรอบแนวทางการพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ดังต่อไปนี้

๑. รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๗๖ รัฐพึงพัฒนาระบบการบริหารราชการแผ่นดินให้เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการ บ้านเมืองที่ดี เพื่อให้การบริหารราชการแผ่นดิน การจัดทำบริการสาธารณะ และการใช้จ่ายเงินงบประมาณ มีประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน พัฒนาเจ้าหน้าที่ของรัฐให้มีความซื่อสัตย์สุจริต และมีทัศนคติเป็นผู้ให้บริการประชาชนให้เกิดความสะดวกรวดเร็ว ไม่เลือกปฏิบัติและปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓. พระราชบัญญัติว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒ พ.ศ. ๒๕๔๖ มาตรา ๖ กำหนดเป้าหมายของการบริหารราชการ ได้แก่ เกิดประโยชน์สุขของ ประชาชน เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจภาครัฐ มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ ไม่มีขั้นตอน การปฏิบัติงานเกินความจำเป็น มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อสถานการณ์ ประชาชนได้รับการ อำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการและมีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ

๔. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยที่สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุ วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด อาศัยอำนาจตามความใน มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ หลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒”

๑.๓ กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ข้อ ๒ หลักเกณฑ์นี้ให้ใช้บังคับในรอระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐถัดจากปีที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

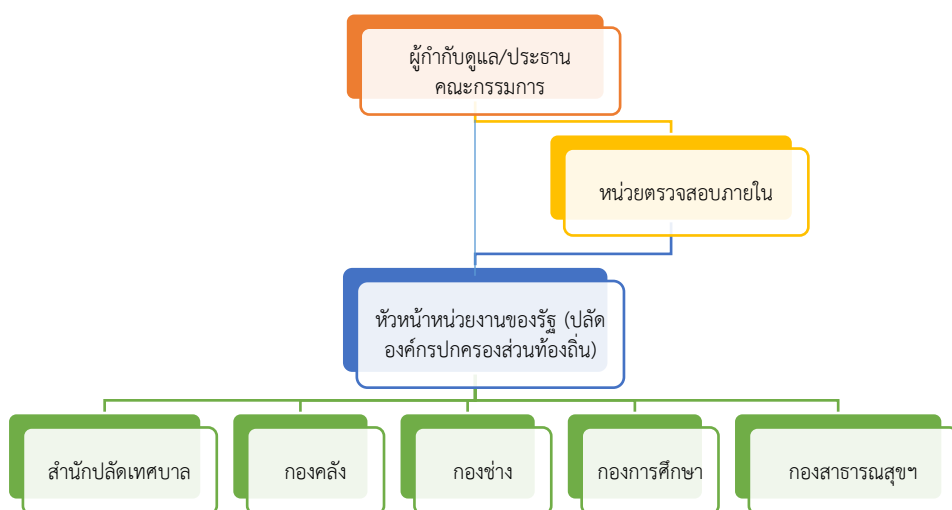
ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้

ข้อ ๔ กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุผล

อันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติการณ์ของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

๕. พระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๕๐ วรรคสองการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาล ต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุข ของประชาชน โดยใช้วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี และให้คำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำ แผนพัฒนาเทศบาล การจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ การประเมินผลการปฏิบัติงานและ การเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วยการนั้น และหลักเกณฑ์และ วิธีการที่กระทรวงมหาดไทย กำหนด

๖. แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕ รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๒๕๓ ในการดำเนินงาน ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สมาชิกท้องถิ่น และผู้บริหารท้องถิ่นเปิดเผย ข้อมูลและรายงานผลการดำเนินงาน ให้ประชาชนทราบ รวมตลอดทั้งมีกลไกให้ประชาชนในท้องถิ่นมีส่วนร่วม ด้วย ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการ ที่กฎหมายบัญญัติ



๕ วิสัยทัศน์ วิสัยทัศน์ (Vision) หมายถึง สถานการณ์ในอุดมคติ ซึ่งเป็นจุดหมายที่องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นต้องการ ให้เกิดขึ้นในอนาคตข้างหน้า เทศบาลตำบลหมอนนางมีวิสัยทัศน์ที่แถลงต่อสภาเทศบาลฯ และประชาชนในเขต เทศบาลตำบลหมอนนางไว้ ดังนี้

วิสัยทัศน์

ส่งเสริมพัฒนาคุณภาพชีวิตทุกระดับ บริหารจัดการให้ประชาชน ได้รับความพึงพอใจ ส่งเสริม สุขภาพพลานามัย รักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน พัฒนาท้องถิ่นให้เจริญก้าวหน้าทุกด้าน

ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาเศรษฐกิจ

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการและสิ่งแวดล้อมทางสังคม

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาการเมืองและการบริหารจัดการ

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

เป้าประสงค์

ตำบลหมอนนาง มุ่งหวังเป็นอย่างยิ่งที่จะพัฒนาท้องถิ่นให้เจริญก้าวหน้า ซึ่งจะส่งผลทำให้ประชาชนมีความเป็นอยู่ที่ดีและสะดวกสบายมากขึ้น จึงได้กำหนดเป้าประสงค์เพื่อให้สามารถดำเนินการจัดกิจกรรมต่างๆ บรรลุตามพันธกิจและวิสัยทัศน์ที่กำหนด ดังนี้

๑. การพัฒนาคุณภาพชีวิต การจัดการด้านสวัสดิการสังคม การศึกษา กีฬา นันทนาการ และสาธารณสุข มีประสิทธิภาพ ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
๒. เศรษฐกิจชุมชนมีความเข้มแข็ง มีศักยภาพในการพัฒนาอาชีพ ประชาชนมีรายได้เพิ่มขึ้น
๓. ระบบการคมนาคมขนส่ง มีประสิทธิภาพได้มาตรฐาน และเพียงพอต่อความต้องการของประชาชน
๔. การบริหารงานและปฏิบัติงานของเทศบาลมีประสิทธิภาพ ส่งเสริมกระบวนการมีส่วนร่วมและความร่วมมือทุกภาคส่วนในการพัฒนาท้องถิ่น
๕. ส่งเสริมศาสนา จัดงานบุญตามประเพณีต่างๆ เพื่อสืบสานวัฒนธรรม
๖. ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมได้รับการดูแลรักษา ประชาชนมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ และฟื้นฟู

๑.๔ ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลหมอนนาง

การวิเคราะห์กรอบการจัดทำยุทธศาสตร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อประเมินสภาพการณ์พัฒนาในปัจจุบัน และโอกาสในการพัฒนาในอนาคตของท้องถิ่น เป็นการประเมินถึงโอกาส และภัยคุกคามหรือข้อจำกัดอันเป็นสภาวะแวดล้อมภายนอกที่มีผลต่อการพัฒนาท้องถิ่น รวมถึงจุดแข็งและจุดอ่อนของท้องถิ่น อันเป็นสภาวะแวดล้อมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยใช้เทคนิค SWOT Analysis (จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค) เพื่อพิจารณาศักยภาพการพัฒนาของแต่ละยุทธศาสตร์ในแต่ละด้าน ดังนี้

จุดแข็ง (Streng = S)

๑. มีโครงการกรอบอัตรากำลังบุคคลที่ชัดเจน ครอบคลุมอำนาจหน้าที่ตามภารกิจ และสามารถเปลี่ยนแปลงปรับปรุงได้ตามภารกิจที่ได้รับการถ่ายโอน
๒. มีงบประมาณในการบริหารงานด้านบุคลากรที่เพียงพอ ไม่มีผลกระทบต่องบประมาณด้านบริการสาธารณะของเทศบาล
๓. มีรายได้จากเงินอุดหนุน และรายได้จากการจัดเก็บภาษีเป็นของตนเอง ทำให้เกิดความคล่องตัวในการบริหารงาน
๔. มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กำหนดหน้าที่และภารกิจของเทศบาลไว้ชัดเจน ตาม พรบ. กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่ อบต. และ พรบ.เทศบาล พ.ศ. ๒๕๔๖ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๑๓) พ.ศ. ๒๕๕๒
๕. ผู้บริหารท้องถิ่นกำหนดนโยบายได้เองภายใต้กรอบกฎหมาย

๖. ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถจัดสรรงบประมาณแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้โดยตรง

๗. มีแผนพัฒนาที่ชัดเจน และมีการบูรณาการการทำงานร่วมกันระหว่างหน่วยงานหรือส่วนราชการอื่น

๘. มีตัวแทนของประชาชนที่ทราบปัญหาในท้องถิ่นเป็นอย่างดี เข้าร่วมในกระบวนการพัฒนาท้องถิ่น

๙. มีการจัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์ อุปกรณ์ เครื่องมือที่ใช้ในการปฏิบัติงานที่ทันสมัย และเอื้อประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

จุดอ่อน (Weakness = W)

๑. ขาดการแลกเปลี่ยนองค์ความรู้ และการประสานงาน ระหว่างเทศบาล และหน่วยงานอื่นในพื้นที่

๒. ขาดความต่อเนื่องในการบริหารงานเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงทางการเมืองระดับประเทศ ทำให้ขาดเสถียรภาพทางการเมือง

๓. ขาดบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรง

๔. ความต้องการและความคาดหวังของประชาชนมีต่อเทศบาลในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อน แต่เทศบาลตอบสนองและแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้ในระดับปานกลาง

๕. งบประมาณด้านบริการสาธารณะที่มีอยู่อย่างจำกัดไม่สามารถตอบสนองความต้องการปัจจัยพื้นฐานของ อปท.ได้อย่างเพียงพอ

๖. ความยุ่งยากของขั้นตอนในการทำงาน ทำให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทันท่วงที

๗. มีระเบียบ/กฎหมายใหม่ๆ จำนวนมาก และมีการถ่ายโอนภารกิจเพิ่มมากขึ้น ทำให้การปฏิบัติงานของบุคลากรไม่ทันต่อภารกิจที่ได้รับการถ่ายโอน

๘. ไม่สามารถนำงบประมาณไปช่วยเหลือหน่วยงานอื่นได้อย่างคล่องตัว

๙. บุคลากรขาดการฝึกอบรมทักษะเฉพาะด้านอย่างต่อเนื่อง

โอกาส (Opportunity = O)

๑. มีโรงงานอุตสาหกรรมขนาดใหญ่ที่สำคัญทำให้โอกาสทางการจัดเก็บรายได้มีมากขึ้น

๒. อัตราการเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจของจังหวัดและตำบลสูงขึ้น

๓. ที่ตั้งของตำบลหมอนนางเหมาะสมเป็นแหล่งพัฒนาทางเศรษฐกิจในด้านอุตสาหกรรมและการขยายตัวด้านที่อยู่อาศัย

๔. แนวโน้มของรายได้ที่ได้รับการจัดสรรมากขึ้น ตามลำดับแผนกระจายอำนาจฯ และมีการจัดเก็บรายได้เองของเทศบาลตำบลมีมากขึ้น

๕. แผนยุทธศาสตร์จังหวัด กลุ่มจังหวัด และระดับชาติเอื้อหนุนต่อการพัฒนาท้องถิ่น

๖. นโยบายภาครัฐในการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น

๗. กฎหมายกระจายอำนาจฯ เอื้อต่อการบริหารงานของเทศบาลตำบล

๘. มีพุทธศาสนา และสถานที่ที่จะสามารถบูรณะให้เป็นสถานที่ท่องเที่ยว ซึ่งสามารถพัฒนาเสริมสร้างความพร้อมให้เป็นแหล่งพัฒนาคุณธรรมจริยธรรมของเยาวชนและประชาชนในตำบล

อุปสรรค (Threat = T)

๑. งบประมาณที่ได้รับการสนับสนุนจากรัฐบาลไม่เพียงพอต่อความต้องการในการพัฒนาท้องถิ่น
๒. รัฐบาลมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการพัฒนาประเทศบ่อย ส่งผลให้ท้องถิ่นต้องมีการปรับเปลี่ยนนโยบายตามไปด้วย
๓. ปัญหาการเมืองระดับประเทศไม่มีเสถียรภาพ ยังมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้นโยบายการพัฒนาท้องถิ่นไม่ชัดเจน
๔. การเมืองเข้ามามีบทบาทต่อการบริหารจัดการมากขึ้น
๕. ระเบียบฯ ข้อกฎหมาย จำกัดอำนาจหน้าที่บางประการที่ส่งผลต่อการพัฒนาท้องถิ่น
๖. อำนาจหน้าที่ตามแผนกระจายอำนาจ บางภารกิจยังไม่มี ความชัดเจน
๗. รัฐบาลถ่ายโอนภารกิจให้ท้องถิ่นมากขึ้น แต่ไม่จัดสรรบุคลากรและงบประมาณให้ท้องถิ่น บริหารได้อย่างเต็มที่
๘. การให้ความอิสระเทศบาลจากส่วนกลางยังไม่เต็มที่ ยังต้องอยู่ภายใต้การกำกับควบคุมดูแลจาก ส่วนภูมิภาค
๙. ระบบฐานข้อมูลไม่ตรงตามความจริง เช่น จำนวนประชากรแฝงไม่ตรงกับฐานข้อมูลทำให้การ ได้รับการจัดสรรงบประมาณบางอย่างไม่ตรงกับความเป็นจริง
๑๐. ปัญหาด้านเศรษฐกิจภายในประเทศเกิดการชะลอตัว
๑๑. ประชาชนและหน่วยงานอื่นๆ ที่มีอยู่ในพื้นที่ขาดความร่วมมือในการทำงาน ทำให้ไม่เกิดการ บูรณาการร่วมกัน
๑๒. ความหลากหลายของประชากรที่เข้ามาทำงานในพื้นที่ส่งผลทำให้เกิดปัญหาอาชญากรรมและ ปัญหาอาชญากรรมเพิ่มมากขึ้น
๑๓. กฎหมายผังเมืองยังไม่ได้ถูกนำมาใช้บังคับอย่างจริงจัง

บทที่ ๒

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

ความหมายของการบริหารความเสี่ยง

แนวคิดการบริหารความเสี่ยง (Concept of Risk Management) หมายถึง การดำเนินงานภายใต้ยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้จะต้องเผชิญกับ ปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ซึ่งการที่จะบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ได้นั้น ขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและ ภายนอกซึ่งถือเป็นความเสี่ยงทั้งสิ้น โดยผลกระทบจะมากหรือน้อยเพียงใดขึ้นอยู่กับโอกาสและความรุนแรงของ ปัจจัยหรือเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือเผชิญอยู่ ดังนั้น แนวคิดในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน จึงได้ถูกนำมาใช้ในการเตรียมการเพื่อป้องกัน “ปัญหา” จาก “ปัจจัยเสี่ยง” ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งจะมีผลกระทบ ต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กรโดยรวม

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรม ตามภารกิจ และวัฒนธรรมองค์กรเข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

๑. การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้องกับ ภารกิจและพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์การตัดสินใจ และสามารถนำไปใช้ กับองค์ประกอบอื่น ๆ ในการบริหารองค์กร

๒. การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งระดับโครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่าง ๆ ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิด ความเสียหาย ความไม่แน่นอน และโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๓. การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้างและ หากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วมโดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง พื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีขององค์กรควรมีองค์ประกอบของการบริหาร จัดการความเสี่ยงครบถ้วน โดยจะเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและควรถูกปลูกฝังร่วมกับกิจกรรม ปกติขององค์กร เพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนดและบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรต้องการได้

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนซึ่งหากเกิดขึ้นจะมีผลกระทบในเชิงลบ ต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร ดังนั้น องค์กรจึงควรดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดเหตุการณ์ ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหาย แต่สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่เป็นโอกาสในการเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร สิ่ง ที่ผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้องให้ความสำคัญ คือ การบริหารจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ขณะเดียวกัน กระบวนการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของ หน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหาร/จัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกัน หรือ ลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กร มีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศ เพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุวิเคราะห์ ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาส และผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก

การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการ บริหารจัดการให้อโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธีดังนี้

(๑) การยอมรับความเสี่ยง (Retain Risk) เป็นการยอมรับให้ความเสี่ยงสามารถเกิดขึ้นได้ ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน หรือ ใช้วิธีควบคุมปกติ ในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด ทั้งนี้การยอมรับความเสี่ยงอาจเนื่องมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับต่ำมาก หรือวิธีการที่จะนำมาใช้ควบคุมความเสี่ยงมีต้นทุนสูงเมื่อเทียบกับความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นไม่คุ้มค่าต่อการดำเนินการ

(๒) การลด / การควบคุมความเสี่ยง (Reduction Risk) เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อ ควบคุมโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือขนาดของผลกระทบจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็นระดับ ที่สามารถยอมรับได้ ประกอบด้วย - กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยง เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์ เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงานหรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น - กิจกรรมเพื่อลดโอกาสการเกิดขึ้นของความเสี่ยง เช่น การปรับปรุง แก้ไขกระบวนการงาน การจัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

(๓) การโอนความเสี่ยง หรือกระจายความเสี่ยง (Transfer Risk) เป็นวิธีการร่วมหรือ แบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือ ความชำนาญในเรื่องต่าง ๆ เหล่านั้นดำเนินการแทน (Outsource) เป็นต้น

(๔) การยกเลิก / หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Avoid Risk) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ใน ระดับสูงมาก และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป การควบคุม (Control)

หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อ ลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการ บรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้ ๔ ประเภท คือ

(๑) การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

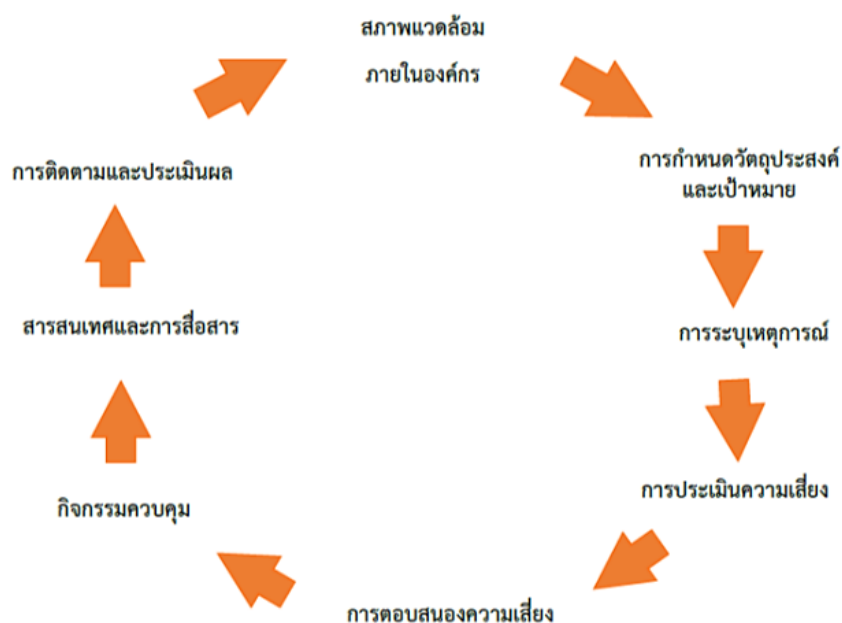
(๒) การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

(๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้น ให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี ฯลฯ

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

องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๘ องค์ประกอบที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกัน ทั้งนี้ องค์ประกอบเหล่านี้เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมกันของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติงาน และฝ่ายสนับสนุนครอบคลุมทุกหน่วยงานในองค์กร ผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกันในทุกระดับจากระดับองค์กรสู่ระดับฝ่ายดำเนินกิจกรรมและเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายในองค์กร องค์ประกอบ การบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่



๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการกำหนดทิศทางการบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์กร สภาพแวดล้อมมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนด กิจกรรม การบ่งชี้ ประเมิน และการจัดการความเสี่ยง สภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น

วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทาง การปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น สภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นจะต้องมีวิธีการปฏิบัติที่มี ความชัดเจน กำหนดเป็นมาตรฐานและมีการสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรเกิดความเข้าใจที่ตรงกันในขั้นตอน การพิจารณาเพื่อให้องค์กรมีการสร้างสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เหมาะสมกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารควรพิจารณาในรายละเอียด ดังต่อไปนี้

(๑.๑) การกำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ของความเสี่ยง ที่องค์กรจะยอมรับได้เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์ และภารกิจขององค์กรต้องสอดคล้องกับเป้าหมาย ขององค์กร โดยสมควรกำหนดในระดับที่ต่ำกว่าเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้

(๑.๒) กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) องค์กรควรจัดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน และ มีความสอดคล้องกัน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรนำไปปฏิบัติได้ และควรจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยอาจอยู่ใน รูปแบบคู่มือการบริหารความเสี่ยงก็ได้

(๑.๓) วัฒนธรรมองค์กร และการกำกับดูแลของคณะกรรมการและผู้บริหาร องค์กรควรให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ควรจัดให้มีการบริหาร จัดการความเสี่ยงทุกระดับอย่างทั่วถึงและต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร กล่าวคือ ให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วม และตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการกำหนดเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) ที่จะต้องดำเนินการรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงนั้น ๆ นอกจากนี้ ควรมีการกำหนด ผู้รับผิดชอบหลักในการพัฒนา วางระบบ และติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting) การกำหนดนโยบายเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กรจะต้อง มีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน กล่าวคือ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหาร จัดการความเสี่ยงขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และทิศทางการดำเนินงานขององค์กรและ วัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยจะต้องสอดคล้องกับพันธกิจ/ หน้าที่/เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อย เพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าหมาย ทราบขอบเขต การดำเนินงานในแต่ละระดับและสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้ครบถ้วน

ดังนั้น วัตถุประสงค์จะต้อง แสดงให้เห็นถึง “ผลลัพธ์” ที่องค์กรต้องการจะบรรลุ ไม่ใช่กล่าวถึง “กระบวนการ” ในการปฏิบัติงาน การกำหนดนโยบายในเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่ชัดเจนช่วยให้ การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน ซึ่งวัตถุประสงค์องค์กรสามารถกำหนดได้ด้วยตัวชี้วัด และเป้าหมายขององค์กร แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕ แผนปฏิบัติการของหน่วยงานและ อาจมีวัตถุประสงค์อื่น ๆ เพิ่มเติมให้ครบถ้วนสมบูรณ์มากขึ้นตามภารกิจหน้าที่ของหน่วยงาน

๓. การระบุเหตุการณ์ (Event Identification) การระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงเป็นการค้นหา ความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยของความเสียหาย โดยพิจารณาจากปัจจัยต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่เป้าหมาย ผลลัพธ์ขององค์กรตามกรอบ การบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และ กำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

(๑) พิจารณาถึงผลที่เกิดขึ้นจากความเสียหาย

(๒) พิจารณาประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนด แผนกลยุทธ์และแผนดำเนินงาน ที่นำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร แหล่งที่มาของความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ สามารถจำแนกได้ ๒ ประเภท ปัจจัยภายในองค์กร ได้แก่ ปัจจัยภายในที่องค์กรสามารถควบคุมได้ แต่สามารถ ส่งผลกระทบหรือเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ได้แก่ โครงสร้างองค์กร สภาพการเงิน กระบวนการ และวิธีปฏิบัติงาน ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยี สำหรับการให้บริการ กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องภายในองค์กร เป็นต้น ปัจจัยภายนอกองค์กร เช่น นโยบายรัฐบาล หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สภาพการแข่งขัน สภาพสังคม เหตุการณ์ธรรมชาติ กฎระเบียบภายนอกองค์กร ปัจจัยทางเศรษฐกิจ ปัจจัยทางการเมือง เป็นต้น

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงที่จะเกิด ความเสียหายอันเนื่องมาจากการกำกับดูแลกิจการที่ดีหรือขาดธรรมาภิบาลในองค์กรและขาดการควบคุมที่ดี โดยอาจเกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงานภายใน คน ระบบ หรือเหตุการณ์ภายนอก

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) ความเสี่ยงด้านการเงิน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับ ไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง

๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบ หรือ กฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติ การค้นหาความเสี่ยงสามารถศึกษาจากข้อมูลสถิติของความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น การสำรวจ ในปัจจุบันหรือคาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต การรวบรวมข้อมูลเพื่อป้องกันเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงจะเป็นการ รวบรวมข้อมูลทั้งแบบ Top-down คือ การระดมความคิดเห็นผู้บริหารของหน่วยงานเพื่อระบุความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ขององค์กรและแบบ Bottom-up คือ การระดมความคิดเห็นของบุคลากรในหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อระบุ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน/การรายงาน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จากนั้นนำข้อมูลที่ได้ทั้งจากผู้บริหารและบุคลากร ทบทวนโดยผู้บริหารและคณะทำงานฯ รวบรวมเป็นรายการ ความเสี่ยงองค์กร (Risk register) และประเมินความเสี่ยงนั้น ๆ ในขั้นตอนต่อไป การบ่งชี้ ความเสี่ยงจะต้องระบุสาเหตุของความเสี่ยงด้วยทุกครั้งและควรระบุให้ครบทุกสาเหตุที่ทำให้ เกิดความเสี่ยงดังกล่าว เพื่อให้ผู้บริหารสามารถกำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้บริหารจัดการความเสี่ยง ได้ตรงกับสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงและสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(๓) นำหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ๑๐ ประการ มาร่วมพิจารณา หลักธรรมาภิบาลของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีประกอบไปด้วย ๑๐ องค์ประกอบ ไว้ดังนี้

๑) หลักประสิทธิผล (Effectiveness) หมายถึง ผลการปฏิบัติราชการที่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนการปฏิบัติราชการตามที่ได้รับงบประมาณมาดำเนินการ รวมถึงสามารถเทียบเคียงกับ ส่วนราชการ หรือหน่วยงานที่มีภารกิจคล้ายคลึงกันและมีผลการปฏิบัติงานในระดับชั้นนำของประเทศ เพื่อให้ เกิดประโยชน์สุขต่อประชาชน โดยการปฏิบัติราชการจะต้องมีทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ชัดเจน มีกระบวนการปฏิบัติงาน และระบบงานที่เป็นมาตรฐาน รวมถึงมีการติดตามประเมินผลและพัฒนาปรับปรุง อย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ

๒) หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) หมายถึง การบริหารราชการตามแนวทางการกำกับดูแล ที่ดีที่มีการออกแบบกระบวนการปฏิบัติงาน โดยการใช้เทคนิคและเครื่องมือการบริหารจัดการที่เหมาะสมให้องค์กรสามารถใช้ทรัพยากรทั้งด้านต้นทุน แรงงาน และระยะเวลาให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาขีดความสามารถในการปฏิบัติราชการตามภารกิจ เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

๓) หลักการตอบสนอง (Responsiveness) หมายถึง การให้บริการที่สามารถดำเนินการได้ ภายในระยะเวลาที่กำหนด และสร้างความเชื่อมั่นความไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองตามความคาดหวัง/ ความต้องการของประชาชนผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่าง

๔) หลักการรับผิดชอบ (Accountability) หมายถึง การแสดงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และผลงานต่อเป้าหมายที่กำหนดไว้โดยความรับผิดชอบนั้นควรอยู่ในระดับที่สนองต่อความคาดหวัง ของสาธารณะ รวมทั้งการแสดงถึงความสำนึกในการรับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ

๕) หลักความโปร่งใส (Transparency) หมายถึง กระบวนการเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมา ชี้แจงได้ เมื่อมีข้อสงสัย และสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารอันไม่ต้องห้ามตามกฎหมายได้อย่างเสรี โดยประชาชน สามารถรู้ทุกขั้นตอนในการดำเนินกิจกรรม หรือกระบวนการต่าง ๆ และสามารถตรวจสอบได้

๖) หลักการมีส่วนร่วม (Participation) หมายถึง การกระบวนการที่ข้าราชการ ประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีโอกาสได้เข้าร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงทัศนะ ร่วมเสนอ ปัญหา/ประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้องร่วมคิดแนวทาง ร่วมการแก้ไขปัญหา ร่วมในกระบวนการตัดสินใจ และร่วมกระบวนการพัฒนา

๗) หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) หมายถึง การถ่ายโอนอำนาจ การตัดสินใจ ทรัพยากร และภารกิจจากส่วนราชการส่วนกลางให้แก่หน่วยการปกครองอื่น (ราชการบริหารส่วนท้องถิ่น) และภาคประชาชนดำเนินการแทนโดยมีอิสระตามสมควร รวมถึงการมอบอำนาจ และความรับผิดชอบ ในการตัดสินใจ และการดำเนินการให้แก่บุคลากร โดยมุ่งเน้นการสร้างพลังพื่อใจในการให้บริการ ต่อผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การปรับปรุง กระบวนการ และเพิ่มผลิตภาพ เพื่อผลการดำเนินงานที่ดี ของส่วนราชการ

๘) หลักนิติธรรม (Rule of Law) หมายถึง การใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ ในการบริหารราชการด้วยความเป็นธรรมไม่เลือกปฏิบัติ และคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๙) หลักความเสมอภาค (Equity) หมายถึง การได้รับการปฏิบัติและได้รับการบริการอย่าง เท่าเทียมกัน โดยไม่มีการแบ่งแยกด้านชาย/หญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศ อายุ ความพิการสภาพทางกาย หรือสุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษา การฝึกอบรม และอื่น ๆ

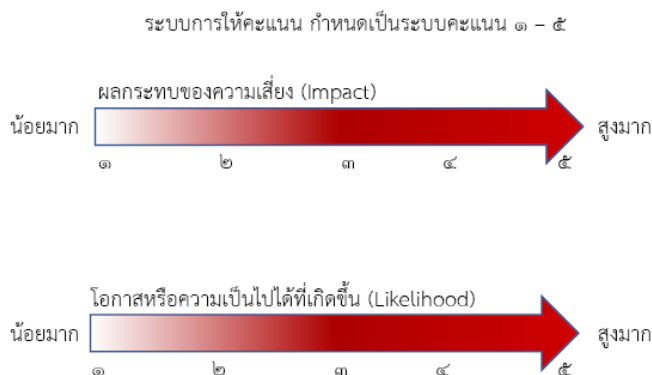
๑๐) หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented) หมายถึง การหาข้อตกลงทั่วไป ภายในกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นข้อตกลงที่เกิดจากการใช้กระบวนการเพื่อหาข้อคิดเห็น จากกลุ่มบุคคลที่ได้รับประโยชน์และเสียประโยชน์ โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรงซึ่งต้องไม่มีข้อคัดค้าน ที่ยุติไม่ได้ในประเด็นที่สำคัญโดยฉันทามติไม่จำเป็นต้องหมายความว่าเห็นพ้องโดยเอกฉันท์

(๔) พิจารณาปัจจัยเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกองค์กร

(๕) พิจารณาแต่ละวัตถุประสงค์ แล้วหาความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เพื่อจัดระดับโอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง และวัดระดับผลกระทบของความเสี่ยงนั้น ๆ โดยในขั้นตอนนี้เป็น การนำเหตุการณ์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีการค้นพบหรือระบุได้มาทำการวัดหรือประเมิน ระดับความรุนแรงกับความเสี่ยงหรือโอกาสที่จะเป็นไปได้ เพื่อระบุระดับความสำคัญของความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง คือ การประเมินระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กรมากน้อยเพียงใด โดยพิจารณาจากโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงและระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยงโดยการประมวลผลค่าระดับของโอกาสและระดับความรุนแรงของผลกระทบ ตามเกณฑ์การให้คะแนนที่กำหนดไว้ ทั้ง ๒ ด้าน (Impact & Likelihood)

ตามเกณฑ์การให้คะแนนที่กำหนดไว้ ทั้ง ๒ ด้าน (Impact & Likelihood)



ระบบการให้คะแนน กำหนดเป็นระบบคะแนน ๑ - ๕ ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) น้อยมาก สูงมาก ๑ ๒ ๓ ๔ ๕ โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้น (Likelihood) น้อยมาก สูงมาก ๑ ๒ ๓ ๔ ๕ การกำหนดนิยามของระดับคะแนน จำเป็นต้องกำหนดให้มีความสอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่องค์กร ยอมรับได้ (Risk appetite) ซึ่งจะมีความสอดคล้องกับสถานการณ์ในแต่ละช่วงเวลาด้วย จึงควรมีการทบทวน นิยามดังกล่าวในแต่ละปี สำหรับในเบื้องต้นสามารถกำหนดนิยามเป็นแนวทางในการพิจารณาใช้ประเมิน ความเสี่ยงเบื้องต้น ผลกระทบของความเสี่ยงและโอกาสหรือความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์จะเกิดขึ้น จากนั้นจึง คำนวณให้ระดับความเสี่ยงตามผลคูณของระดับคะแนนทั้ง ๒ ด้าน ดังตัวอย่างต่อไปนี้

ปัจจัยเสี่ยง	โอกาสหรือความ เป็นไปได้ที่เกิดขึ้น (Likelihood)	ผลกระทบของ ความเสี่ยง (Impact)	ระดับความเสี่ยง (Level of Risk)
ปัจจัยเสี่ยง A	๓	๑	$๓ \times ๑ = ๓$
ปัจจัยเสี่ยง B	๓	๓	$๓ \times ๓ = ๙$
ปัจจัยเสี่ยง C	๔	๔	$๔ \times ๔ = ๑๖$
ปัจจัยเสี่ยง D	๔	๕	$๔ \times ๕ = ๒๐$

เมื่อได้ระดับความเสี่ยงครบทุกความเสี่ยงแล้วก็สามารถจัดทำแผนผังความเสี่ยงองค์กร (Risk Profile)

		โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น (Likelihood)				
		๑ (น้อยมาก)	๒	๓	๔	๕ (สูงมาก)
ผลกระทบของ ความเสี่ยง (Impact)	๕ (สูงมาก)	๕	๑๐	๑๕	ความเสี่ยง D	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	ความเสี่ยง C	๒๐
	๓	๓	๖	ความเสี่ยง B	๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑(น้อยมาก)	๑	๒	ความเสี่ยง A	๔	๕

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ใช้หลักเกณฑ์การให้คะแนนระดับความเสี่ยง ซึ่งแสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ)

ซึ่งระดับความเสี่ยงแบ่งตามความสำคัญเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ ความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย
สูงมาก	๑๗ - ๒๕	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที (ตัวอย่างความเสี่ยง D ระดับ คะแนนความเสี่ยงเท่ากับ ๒๐)
สูง	๑๐ - ๑๖	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (ตัวอย่างความเสี่ยง C ระดับคะแนน ความเสี่ยงเท่ากับ ๑๖)
ปานกลาง	๕ - ๙	ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้ (ตัวอย่างความเสี่ยง B ระดับคะแนน ความเสี่ยงเท่ากับ ๙)
น้อย	๓ - ๔	ระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด (ตัวอย่างความเสี่ยง B ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ ๓)
น้อยมาก	๑ - ๒	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

ทั้งนี้ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงต้องเป็นกิจกรรมเพิ่มเติมจากเดิมที่มีอยู่ โดยคำนึงถึงค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับหลังจากดำเนินการตามกิจกรรม/มาตรการควบคุมที่กำหนดไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วเพื่อให้ระดับความเสี่ยงลดลงการประเมินความเสี่ยงจำเป็นต้องมีการประเมินอย่างน้อย ๒ ครั้งในแต่ละรอบของการบริหารความเสี่ยงคือ ก่อนจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรและหลังจากสิ้นสุดการดำเนินการกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรเพื่อให้สามารถทราบถึงผลสัมฤทธิ์ในการดำเนินการกิจกรรม การจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ โดยอาจเพิ่มความถี่การประเมินระหว่างรอบได้ ทั้งนี้เพื่อใช้ผลการประเมินเปรียบเทียบ และปรับปรุงกลยุทธ์/มาตรการให้มีประสิทธิภาพสูงขึ้น

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

หมายถึง การดำเนินการเพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการที่สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่ประเมินไว้และต้นทุนค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องตามแผนการตัดสินใจทางกลยุทธ์การบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๕.๑) ความเสี่ยงที่ต้องควบคุม

(๕.๑.๑) กลยุทธ์ M: Mitigate Risk (การควบคุมความเสี่ยง)

เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อควบคุมโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือขนาดของผลกระทบจากความเสียหายให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็นระดับที่สามารถยอมรับได้ ประกอบด้วย

- กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสียหาย เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์ เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงานหรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น
- กิจกรรมเพื่อลดโอกาสการเกิดขึ้นของความเสียหาย เช่น การปรับปรุง แก๊วกระบวนงาน การจัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

(๕.๑.๒) กลยุทธ์ T: Transfer Risk (การถ่ายโอนความเสี่ยง) เป็นวิธีการร่วมหรือแบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือความชำนาญในเรื่องต่าง ๆ เหล่านั้นดำเนินการแทน (Outsource) เป็นต้น

๕.๒) ความเสี่ยงที่ต้องยกเลิก กลยุทธ์ A: Avoid Risk (ยกเลิกความเสี่ยง)

กรณีที่ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ อาจใช้วิธีการเปลี่ยนวัตถุประสงค์ ยกเลิก หรือไม่ดำเนินการกิจกรรมนั้น ๆ เลย เช่น การระงับ/การหยุดดำเนินการกิจการ การลงทุนในโครงการขนาดใหญ่มีงบประมาณสูง อาจมีการประเมินความเสี่ยงก่อนเริ่มโครงการ ซึ่งหากมีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดปัญหาตามมาทั้งด้านการเงินและด้านอื่น ๆ ก็จะไม่ดำเนินการ เป็นต้น

๕.๓) ความเสี่ยงที่ยอมรับได้

(๕.๓.๑) กลยุทธ์ R: Retain Risk (การยอมรับความเสี่ยง) เป็นการยอมรับให้ความเสี่ยงสามารถเกิดขึ้นได้ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงานหรือใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด ทั้งนี้การยอมรับความเสี่ยงอาจเนื่องมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับต่ำมากหรือวิธีการที่จะนำมาใช้ควบคุมความเสี่ยงมีต้นทุนสูงเมื่อเทียบกับความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นไม่คุ้มค่าต่อการดำเนินการ

(๕.๓.๒) กลยุทธ์การควบคุมความเสี่ยง/การยกเลิกความเสี่ยง/และการถ่ายโอนความเสี่ยงกรณีต้องการจัดการกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ลดลงไปอีก ทั้งนี้การเลือกกลยุทธ์ต้องคำนึงถึง

ต้นทุนการบริหาร จัดการทั้งด้านบุคลากร เวลา งบประมาณที่ใช้หากสามารถกำหนดการตอบสนองต่อความเสี่ยง หลายความเสี่ยงด้วยวิธีการจัดการความเสี่ยงแบบเดียวกันจะช่วยลดต้นทุนในการบริหารความเสี่ยงได้

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพทั้งระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร แผนบริหารจัดการความเสี่ยงควรมีองค์ประกอบในลักษณะเดียวกับแผนปฏิบัติการ (Action Plan) คือ มาตรการ/กิจกรรม การบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดระยะเวลาดำเนินการของกิจกรรม และ ผู้รับผิดชอบเมื่อดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว จำเป็นที่จะต้องมีการสื่อสารแผน บริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้บุคลากรทั้งหมดทราบและเข้าใจสอดคล้องกันในหลักการของการบริหาร จัดการความเสี่ยงขององค์กร รวมทั้งสนับสนุนร่วมดำเนินการกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุผลสำเร็จตามที่ต้องการ

การกำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ จะต้องกำหนดให้ครอบคลุมทุกสาเหตุ ของความเสี่ยงองค์กรมีการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งมีวัตถุประสงค์/เป้าหมายร่วมกัน คือ ควบคุมและลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ได้รับการ ออกแบบให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่องค์กร เพื่อสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ เมื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้ลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้แล้ว ความเสี่ยงนั้นจะถูกส่งต่อไปยังกระบวนการดำเนินงานปกติ ในทางกลับกันความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้ด้วย กระบวนการดำเนินงานปกติความเสี่ยงนั้นจะถูกส่งต่อไปสู่กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเมื่อองค์กรมีการ บริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ

๖. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)

การกำหนดกิจกรรมควบคุม เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการดำเนินการตามแนวทางการตอบสนอง ความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมสามารถจัดประเภทได้ตามลักษณะของความสัมพันธ์กับ วัตถุประสงค์ขององค์กรซึ่งได้แก่ กลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามระเบียบ/กฎหมาย สะท้อน ผ่านทางนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติอย่างเหมาะสมและทันกาล ผู้บริหารองค์กรสามารถพิจารณาคัดเลือก กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่หลากหลาย เช่น การควบคุมเชิงป้องกัน การควบคุมด้านการบริหาร เป็นต้น ตัวอย่าง กิจกรรมการควบคุม เช่น

๑. การกำหนดระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติ
๒. การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ
๓. การกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ
๔. การควบคุมทางกายภาพ
๕. การกำหนดดัชนีวัดผลการดำเนินงาน

ฯลฯ

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) องค์กรควรกำหนดให้มีสารสนเทศและการสื่อสารที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในองค์กรและภายนอกองค์กรควรต้องได้รับการบันทึกและสื่อสารอย่างเหมาะสมและทันกาล โดยเฉพาะข้อมูลสนับสนุนที่มีความสำคัญเกี่ยวกับการบ่งชี้ ประเมิน และการตอบสนองต่อความเสี่ยงเพื่อให้องค์กรสามารถตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพเนื่องจากความตระหนักในความเสี่ยงและการสื่อสารที่มีประสิทธิผลเป็นปัจจัยสำคัญประการหนึ่งของการสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร การสื่อสารที่ไม่เพียงพอหรือขาดประสิทธิผลจะทำให้เกิดความล้มเหลวในการสร้างการยอมรับนโยบายและกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารจึงควรมีการวางแผนทางการสร้างความตระหนักเรื่องความเสี่ยงให้กับองค์กร เช่น อาจมีการจัดแถลงการณ์ที่ชัดเจนเกี่ยวกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และการมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่ชัดเจน การสื่อสารเกี่ยวกับกระบวนการและวิธีการ

การปฏิบัติงานที่ควรจะต้องคล่องและเสริมสร้างวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ในกระบวนการสื่อสารควรจะต้องถึงเรื่อง ดังต่อไปนี้

๑. ความสำคัญและความจำเป็นของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรที่มีประสิทธิผล
๒. วัตถุประสงค์ขององค์กร
๓. ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
๔. การใช้ภาษาเดียวกันในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. บทบาทและความรับผิดชอบของบุคลากรที่จะสนับสนุนและนำองค์ประกอบต่าง ๆ ของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรมาใช้
๘. การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

เมื่อมีการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผลคือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่โดยผู้รับผิดชอบด้านบริหารจัดการความเสี่ยงหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการจัดการความเสี่ยงใดที่มี

ประสิทธิภาพควรดำเนินการต่อเนื่องและวิธีการจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามดังกล่าวรายงานให้คณะทำงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบรับทราบ สามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ ดังนี้

๑. การติดตามเป็นรายไตรมาส เป็นการติดตามตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดรายไตรมาส
๒. การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

บทที่ ๓
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงของโครงการ

(RM-๑)

ยุทธศาสตร์ การส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต

โครงการ/กิจกรรมด้านการป้องกันและระงับอัคคีภัย

วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนและพนักงานมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและระงับอัคคีภัยเบื้องต้น

ตัวชี้วัด ประชาชนและเจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจในการป้องกันและระงับอัคคีภัย

สำนักปลัดเทศบาล

กิจกรรม (๑)	วัตถุประสงค์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (S/O/F/C/ G๑ – G๑๐) (๕)	แหล่งที่มา ความเสี่ยง เกิดจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
					ภายใน (๖)	ภายนอก (๗)	โอกาส (๘)	ผล กระทบ (๙)	คะแนน ความเสี่ยง (๑๐)	ลำดับ ความเสี่ยง (๑๑)
กิจกรรมด้านการป้องกันและระงับอัคคีภัย	เพื่อให้ประชาชนและพนักงานมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและระงับอัคคีภัยเบื้องต้น	- ประชาชนขาดความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและระงับอัคคีภัย - อุปกรณ์และครุภัณฑ์ไม่เพียงพอต่อการใช้งาน - บุคลากรไม่เพียงพอและขาดความชำนาญต่อการปฏิบัติงาน - การติดตั้งถังดับเพลิงไม่ทั่วถึงและเพียงพอ	ภายใน + ภายนอก	๐	/	/	๓	๓	๙	๓

ยุทธศาสตร์ การพัฒนาการเมืองและการบริหารจัดการ

โครงการ/กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและการบัญชี

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและการบัญชี เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ตัวชี้วัด การจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและการบัญชีแล้วเสร็จและเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ

กองคลัง

กิจกรรม	วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S/O/F/C/ G๑ - G๑๐)	แหล่งที่มา ความเสี่ยง เกิดจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
					ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๑๐)	(๑๑)
กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	การจัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักและกองต่างๆ เข้ามาที่หน่วยงานคลังล่าช้า มีความผิดพลาดและต้องส่งคืนแก้ไข	ภายใน	C	/	-	๔	๔	๑๖	๒
กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชี	เพื่อให้การจัดทำงบการเงินและการบัญชีเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและ เร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบฎีกาและเอกสารประกอบฎีกาน้อย	ภายใน	C	/	-	๔	๔	๑๖	๒

ยุทธศาสตร์ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการและสิ่งแวดล้อมทางสังคม
 โครงการ/กิจกรรมด้านงานการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ
 วัตถุประสงค์ เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะได้รวดเร็ว/แล้วเสร็จตามความต้องการของประชาชน
 ตัวชี้วัด คำร้องในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะลดลงและแล้วเสร็จโดยเร็ว
 กองช่าง

กิจกรรม	วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S/O/F/C/ G๑ – G๑๐)	แหล่งที่มา ความเสี่ยง เกิดจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
					ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๑๐)	(๑๑)
กิจกรรมด้าน งานการ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	การซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะได้รวดเร็ว/ แล้วเสร็จตามความ ต้องการของ ประชาชน	- คำร้องการซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะมีจำนวนมากทำให้ เกิดความล่าช้า - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ เฉพาะทางในการปฏิบัติงาน	ภายใน + ภายนอก	๐	/	/	๓	๓	๙	๓

ยุทธศาสตร์ การพัฒนาการเมืองและการบริหารจัดการ

โครงการ/กิจกรรมด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
ตัวชี้วัด งานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

กองการศึกษา

กิจกรรม (๑)	วัตถุประสงค์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (S/O/F/C/ G๑ – G๑๐)	แหล่งที่มา ความเสี่ยง เกิดจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
					ภายใน (๖)	ภายนอก (๗)	โอกาส (๘)	ผล กระทบ (๙)	คะแนน ความเสี่ยง (๑๐)	ลำดับ ความเสี่ยง (๑๑)
กิจกรรมด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- ด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ	ภายใน	๐	/	-	๔	๔	๑๖	๒

ยุทธศาสตร์ การส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต
 โครงการ/กิจกรรมด้านการป้องกันโรคไข้เลือดออก
 วัตถุประสงค์ การเกิดและแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในชุมชนลดลง
 ตัวชี้วัด การเกิดและแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในชุมชนลดลง
 กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรม (๑)	วัตถุประสงค์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (S/O/F/C/ G๑ – G๑๐) (๕)	แหล่งที่มา ความเสี่ยง เกิดจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
					ภายใน (๖)	ภายนอก (๗)	โอกาส (๘)	ผล กระทบ (๙)	คะแนน ความ เสี่ยง (๑๐)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๑๑)
กิจกรรมด้าน การป้องกันโรค ไข้เลือดออก	การเกิดและแพร่ ระบาดของโรค ไข้เลือดออกใน ชุมชนลดลง	- การเกิดและแพร่ระบาดของ โรคไข้เลือดออกในชุมชนตาม สภาพพื้นที่และฤดูกาล - ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงาน	ภายใน + ภายนอก	๐	/	/	๓	๓	๙	๓

การวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงโครงการ

(RM-๑(๑))

ยุทธศาสตร์ การส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต

โครงการ/กิจกรรมด้านการป้องกันและระงับอัคคีภัย

วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนและพนักงานมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและระงับอัคคีภัยเบื้องต้น

ตัวชี้วัด ประชาชนและเจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจในการป้องกันและระงับอัคคีภัย

สำนักปลัดเทศบาล

รหัสปัจจัยเสี่ยง (๑)	ระบุปัจจัยเสี่ยง (๒)	ลำดับความเสี่ยง (๓)	โอกาส (๔)	คำอธิบาย (๕)	ผลกระทบที่ได้รับ (๖)	คำอธิบาย (๗)
๐๐๑	ภายใน + ภายนอก	๓	๓	- อุปกรณ์ รถยนต์ และครุภัณฑ์ในการป้องกันและระงับอัคคีภัย - ความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับการป้องกันและระงับอัคคีภัย	๓	การเกิดอัคคีภัยมีโอกาสเกิดขึ้นได้ตลอดเวลาจึงเป็นความเสี่ยงที่ยากในการควบคุม

ยุทธศาสตร์ การพัฒนาการเมืองและการบริหารจัดการ

โครงการ/กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและการบัญชี

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและการบัญชี เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ตัวชี้วัด การจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและการบัญชีแล้วเสร็จและเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ

กองคลัง

รหัสปัจจัยเสี่ยง (๑)	ระบุปัจจัยเสี่ยง (๒)	ลำดับความเสี่ยง (๓)	โอกาส (๔)	คำอธิบาย (๕)	ผลกระทบที่ได้รับ (๖)	คำอธิบาย (๗)
Co๑	ภายใน + ภายนอก	๔	๔	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาดความรู้ในการปฏิบัติ ตามระเบียบฯ	๒	ระเบียบหนังสือสั่งการ เกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลาทำให้เกิด ความเสี่ยงที่ยังคงมีอยู่
Co๒	ภายใน + ภายนอก	๔	๔	- การจัดทำรายงานผลการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี ให้ มีความถูกต้องครบถ้วนและ ทันภายในกำหนดเวลา	๒	ระเบียบหนังสือสั่งการ เกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลาทำให้เกิด ความเสี่ยงที่ยังคงมีอยู่

ยุทธศาสตร์ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการและสิ่งแวดล้อมทางสังคม
 โครงการ/กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ
 วัตถุประสงค์ เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะได้รวดเร็ว/แล้วเสร็จตามความต้องการของประชาชน
 ตัวชี้วัด คำร้องในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะลดลงและแล้วเสร็จโดยเร็ว

กองช่าง

รหัสปัจจัยเสี่ยง (๑)	ระบุปัจจัยเสี่ยง (๒)	ลำดับความเสี่ยง (๓)	โอกาส (๔)	คำอธิบาย (๕)	ผลกระทบที่ได้รับ (๖)	คำอธิบาย (๗)
๐๐๒	ภายใน + ภายนอก	๓	๓	- คำร้องการซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะมีเป็นจำนวนมาก ทำให้เกิดความล่าช้า - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ เฉพาะทางในการปฏิบัติงาน	๓	

ยุทธศาสตร์ การพัฒนาการเมืองและการบริหารจัดการ

โครงการ/กิจกรรมด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ตัวชี้วัด งานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

กองการศึกษา

รหัสปัจจัยเสี่ยง (๑)	ระบุปัจจัยเสี่ยง (๒)	ลำดับความเสี่ยง (๓)	โอกาส (๔)	คำอธิบาย (๕)	ผลกระทบที่ได้รับ (๖)	คำอธิบาย (๗)
๐๐๓	ภายใน	๔	๔	- บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๒	ระเบียบหนังสือสั่งการเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาทำให้เกิดความเสี่ยงที่ยังคงมีอยู่

ยุทธศาสตร์ การส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต
 โครงการ/กิจกรรมด้านการป้องกันโรคไข้เลือดออก
 วัตถุประสงค์ การเกิดและแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในชุมชนลดลง
 ตัวชี้วัด การเกิดและแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในชุมชนลดลง
 กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

รหัสปัจจัยเสี่ยง (๑)	ระบุปัจจัยเสี่ยง (๒)	ลำดับความเสี่ยง (๓)	โอกาส (๔)	คำอธิบาย (๕)	ผลกระทบที่ได้รับ (๖)	คำอธิบาย (๗)
๐๐๔	ภายใน + ภายนอก	๓	๓	- การเกิดและแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในชุมชนตามสภาพพื้นที่และฤดูกาล - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ในการปฏิบัติงาน	๓	สภาพอากาศ สิ่งแวดล้อม ภายนอกและความเป็นอยู่ของประชาชนมีผลกับการแพร่ระบาดของโรค

การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงโครงการ

(RM-๒)

ยุทธศาสตร์ การส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต

โครงการ/กิจกรรมด้านการป้องกันและระงับอัคคีภัย

วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนและพนักงานมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและระงับอัคคีภัยเบื้องต้น

ตัวชี้วัด ประชาชนและเจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจในการป้องกันและระงับอัคคีภัย

สำนักปลัดเทศบาล

กิจกรรม (๑)	รหัสปัจจัย เสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๔)	กิจกรรมการควบคุมภายใน หรือการจัดการที่มีอยู่ (กรณียังไม่มีให้ระบุว่า “ไม่มี” (๕)	การจัดการที่มีอยู่			ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (๗)
					เพียงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง	
กิจกรรมด้านการ ป้องกันและ ระงับอัคคีภัย	๐๐๑	ภายใน + ภายนอก	๓	- จัดหาอุปกรณ์ รถยนต์ และ ครุภัณฑ์ในการป้องกันและ ระงับอัคคีภัย - แจ้งประชาสัมพันธ์การ ป้องกันและระงับอัคคีภัยให้ ประชาชนในชุมชนรับทราบ - จัดอบรมความรู้เบื้องต้น เกี่ยวกับการป้องกันและระงับ อัคคีภัยในชุมชนให้ทั่วถึง	/			การเกิดอัคคีภัยมี โอกาสเกิดขึ้นได้ ตลอดเวลาจึงเป็น ความเสี่ยงที่ยากในการ ควบคุม

ยุทธศาสตร์ การพัฒนาการเมืองและการบริหารจัดการ

โครงการ/กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและการบัญชี

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและการบัญชี เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ตัวชี้วัด การจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและการบัญชีแล้วเสร็จและเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ

กองคลัง

กิจกรรม (๑)	รหัสปัจจัย เสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๔)	กิจกรรมการควบคุมภายใน หรือการจัดการที่มีอยู่ (กรณียังไม่มีให้ระบุว่า “ไม่มี” (๕)	การจัดการที่มีอยู่			ความเสี่ยงที่ เหลืออยู่ (๗)
					เพียงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง	
กิจกรรมการ ควบคุมการ ปฏิบัติงานด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง	C๐๑	ภายใน + ภายนอก	๓	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - เร่งรัดให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ให้รับดำเนิน การจัดทำเอกสาร การจัดซื้อจัดจ้างให้มีความ ถูกต้องครบถ้วน และทันภายใน กำหนดเวลา	/			ระเบียบหนังสือสั่ง การเกี่ยวกับแนวทาง ปฏิบัติมีการเปลี่ยน แปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้เกิดความเสี่ยง ที่ยังคงมีอยู่

กิจกรรม (๑)	รหัสปัจจัย เสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๔)	กิจกรรมการควบคุมภายใน หรือการจัดการที่มีอยู่ (กรณียังไม่มีให้ระบุว่า “ไม่มี” (๕)	การจัดการที่มีอยู่			ความเสี่ยงที่ เหลืออยู่ (๗)
					เพียงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง	
กิจกรรมการ ควบคุมการ ปฏิบัติงานด้าน การเงินและการ บัญชี	Co๒	ภายใน + ภายนอก	๓	- ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกแต่ละ กองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อม รับรองความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย - ติดตามและสอบถามการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยงาน การเงินและบัญชี และ ผู้อำนวยการกองคลัง - สำเนาหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้หน่วยงานผู้เบิกทราบและถือ ปฏิบัติ	/			ระเบียบหนังสือสั่ง การเกี่ยวกับแนวทาง ปฏิบัติมีการเปลี่ยน แปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้เกิดความเสี่ยง ที่ยังคงมีอยู่

ยุทธศาสตร์ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการและสิ่งแวดล้อมทางสังคม
 โครงการ/กิจกรรมด้านงานการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ
 วัตถุประสงค์ เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะได้รวดเร็ว/แล้วเสร็จตามความต้องการของประชาชน
 ตัวชี้วัด คำร้องในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะลดลงและแล้วเสร็จโดยเร็ว

กองช่าง

กิจกรรม (๑)	รหัสปัจจัย เสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๔)	กิจกรรมการควบคุมภายใน หรือการจัดการที่มีอยู่ (กรณียังไม่มีให้ระบุว่า “ไม่มี” (๕)	การจัดการที่มีอยู่			ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (๗)
					เพียงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง	
กิจกรรมด้านงาน การซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ	๐๐๒	ภายใน + ภายนอก	๓	- จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถด้านงานซ่อมแซม ไฟฟ้าเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล - ซ่อมแซมไฟทางสาธารณะ ตามลำดับคำร้อง	/			

ยุทธศาสตร์ การพัฒนาการเมืองและการบริหารจัดการ

โครงการ/กิจกรรมด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ตัวชี้วัด งานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

กองการศึกษา

กิจกรรม (๑)	รหัสปัจจัย เสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๔)	กิจกรรมการควบคุมภายใน หรือการจัดการที่มีอยู่ (กรณียังไม่มีให้ระบุว่า “ไม่มี” (๕)	การจัดการที่มีอยู่			ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (๗)
					เพียงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง	
กิจกรรมด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๐๐๓	ภายใน	๒	- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบหนังสือสั่งการและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำบัญชีการเงินและพัสดุอย่างสม่ำเสมอ		/		

ยุทธศาสตร์ การส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต
 โครงการ/กิจกรรมด้านการป้องกันโรคไข้เลือดออก
 วัตถุประสงค์ การเกิดและแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในชุมชนลดลง
 ตัวชี้วัด การเกิดและแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในชุมชนลดลง
 กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรม (๑)	รหัสปัจจัย เสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๔)	กิจกรรมการควบคุมภายใน หรือการจัดการที่มีอยู่ (กรณียังไม่มีให้ระบุว่า “ไม่มี” (๕)	การจัดการที่มีอยู่			ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (๗)
					เพียงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง	
กิจกรรมด้านการ ป้องกันโรค ไข้เลือดออก	๐๐๔	ภายใน + ภายนอก	๓	- พัฒนาบุคลากรด้านการพ่น สาร เคมีด้วยการอบรมให้ ความรู้ความเข้าใจ - เพิ่มทักษะ เทคนิคและวิธีการ พ่นสารเคมี - ควบคุมกำกับการพ่นสารเคมี ให้เป็นไปตามมาตรฐาน - เพิ่มการรณรงค์และ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ให้ ครอบคลุม ทัวถึงและมีจำนวน ครั้งมากขึ้นในช่วงฤดูกาล ระบาดของโรค	/			

ยุทธศาสตร์ การส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต
โครงการ/กิจกรรมด้านการป้องกันและระงับอัคคีภัย
วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนและพนักงานมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและระงับอัคคีภัยเบื้องต้น
ตัวชี้วัด ประชาชนและเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจในการป้องกันและระงับอัคคีภัย
สำนักปลัดเทศบาล

รหัส ปัจจัย เสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๓)	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง					วิธีการดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง (๙)	ผลที่คาดว่าจะ จะ ได้รับ (๑๐)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๑)	หมายเหตุ (๑๒)
			ยอมรับ (๔)	หลีกเลี่ยง (๕)	ถ่าย โอน (๖)	ลดความเสี่ยง					
						กิจกรรมควบคุม (๗)	แผน/มาตรการ (๘)				
๐๐๑	ภายใน + ภายนอก	๓	/			- จัดหาอุปกรณ์ รถยนต์ และครุภัณฑ์ในการป้องกัน และระงับอัคคีภัย - แจ้งประชาสัมพันธ์การ ป้องกันและระงับอัคคีภัย ให้ประชาชนในชุมชน รับทราบ - จัดอบรมความรู้เบื้องต้น เกี่ยวกับการป้องกันและ ระงับอัคคีภัยในชุมชนให้ ทั่วถึง	การอบรมให้ ความรู้/การ ฝึกซ้อมเผชิญ เหตุ	- จัดหา/ตรวจสอบ อุปกรณ์ให้พร้อมใช้ งาน - ประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสารให้ ประชาชนรับทราบ - จัดอบรมให้ ความรู้/ฝึกซ้อมเป็น ประจำปี	เจ้าหน้าที่และ ประชาชนมี ความรู้และ สามารถนำ ความรู้มา ใช้ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	ม.ค.-ส.ค. ๒๕๖๓ งานป้องกันฯ	

ยุทธศาสตร์ การพัฒนาการเมืองและการบริหารจัดการ

โครงการ/กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและการบัญชี

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและการบัญชี เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ตัวชี้วัด การจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและการบัญชีแล้วเสร็จและเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ

กองคลัง

รหัส ปัจจัย เสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๓)	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง					วิธีการดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง (๙)	ผลที่คาดว่าจะ ได้รับ (๑๐)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๑)	หมายเหตุ (๑๒)
			ยอมรับ (๔)	หลีกเลี่ยง (๕)	ถ่าย โอน (๖)	ลดความเสี่ยง					
						กิจกรรมควบคุม (๗)	แผน/มาตรการ (๘)				
C๐๑	ภายใน + ภายนอก	๒	/			- กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตาม ระเบียบ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง - เร่งรัดให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้รับดำเนิน การจัดทำเอกสารการ จัดซื้อจัดจ้างให้มีความ ถูกต้องครบถ้วน และทัน ภายในกำหนดเวลา	การอบรมให้ ความรู้	๑. สร้างความรู้ความ เข้าใจในการปฏิบัติงาน ตามระเบียบ ๒. สร้างองค์ความรู้ รวบรวมและสรุป ระเบียบ ข้อกฎหมาย เผยแพร่ให้ผู้ปฏิบัติงาน ใช้เป็นคู่มือ ๓. หัวหน้าหน่วยงาน ต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบและข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ถือ ปฏิบัติตาม ระเบียบ และ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง - เจ้าหน้าที่ ดำเนินการ จัดทำเอกสาร การจัดซื้อจัด จ้างถูกต้อง ครบถ้วน และ ทันภายใน กำหนดเวลา	ต.ค.๒๕๖๒ -ก.ย.๒๕๖๓ /กองคลัง	

รหัส ปัจจัย เสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๓)	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง					วิธีการดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง (๙)	ผลที่คาดว่าจะ จะได้รับ (๑๐)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๑)	หมายเหตุ (๑๒)
			ยอมรับ (๔)	หลีกเลี่ยง (๕)	ถ่าย โอน (๖)	ลดความเสี่ยง					
						กิจกรรมควบคุม (๗)	แผน/มาตรการ (๘)				
Co๒	ภายใน + ภายนอก	๒	/			- ให้หัวหน้าหน่วยงาน ผู้เบิกแต่ละกองได้ ตรวจสอบเอกสารพร้อม รับรองความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย - ติดตามและสอบทาน การปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง โดยงานการเงิน และบัญชี และ ผู้อำนวยการกองคลัง - สำเนาหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องให้หน่วยงานผู้ เบิกทราบและถือปฏิบัติ	การอบรมให้ ความรู้	๑. สร้างความรู้ความ เข้าใจในการปฏิบัติงาน ตามระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ๒. สร้างองค์ความรู้ รวบรวมและสรุป ระเบียบ ข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้องเผยแพร่ให้ ผู้ปฏิบัติงานใช้เป็นคู่มือ ในการปฏิบัติ ๓. หัวหน้าหน่วยงาน ต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบและข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ถือ ปฏิบัติตาม ระเบียบ และ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง - เจ้าหน้าที่ ดำเนินการ จัดทำเอกสาร การจัดซื้อจัด จ้างถูกต้อง ครบถ้วน และ ทันภายใน กำหนดเวลา	ต.ค.๒๕๖๒ -ก.ย.๒๕๖๓ /กองคลัง /ทุกส่วน ราชการ	

ยุทธศาสตร์ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการและสิ่งแวดล้อมทางสังคม
 โครงการ/กิจกรรมด้านงานการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ
 วัตถุประสงค์ เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะได้รวดเร็ว/แล้วเสร็จตามความต้องการของประชาชน
 ตัวชี้วัด คำร้องในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะลดลงและแล้วเสร็จโดยเร็ว

กองช่าง

รหัส ปัจจัย เสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๓)	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง					วิธีการดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง (๙)	ผลที่คาดว่าจะ ได้รับ (๑๐)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๑)	หมาย เหตุ (๑๒)
			ยอมรับ (๔)	หลีกเลี่ยง (๕)	ถ่าย โอน (๖)	ลดความเสี่ยง					
						กิจกรรมควบคุม (๗)	แผน/มาตรการ (๘)				
0๐๒	ภายใน + ภายนอก	๒	/			- จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความ สามารถ ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล - ซ่อมแซมไฟทาง สาธารณะตามลำดับ คำร้อง	การสรรหา บุคลากร	จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความ สามารถ ด้านงานซ่อมแซม ไฟฟ้าตรงตามตำแหน่ง	ได้บุคลากรที่ มีความรู้ ความ สามารถ ปฏิบัติงานได้ อย่างมี ประสิทธิภาพ	ต.ค.๒๕๖๒ -ก.ย.๒๕๖๓	

ยุทธศาสตร์ การพัฒนาการเมืองและการบริหารจัดการ

โครงการ/กิจกรรมด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
ตัวชี้วัด งานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

กองการศึกษา

รหัส ปัจจัย เสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๓)	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง					วิธีการดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง (๙)	ผลที่คาดว่าจะ ได้รับ (๑๐)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๑)	หมาย เหตุ (๑๒)
			ยอมรับ (๔)	หลีกเลี่ยง (๕)	ถ่าย โอน (๖)	ลดความเสี่ยง					
						กิจกรรมควบคุม (๗)	แผน/มาตรการ (๘)				
๐๐๓	ภายใน	๒	/			- มีการกำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาให้ เจ้าหน้าที่หมั่นคอย ตรวจสอบหนังสือสั่ง การและระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการจัดทำบัญชี การเงินและพัสดุอย่าง สม่ำเสมอ	- การอบรมให้ ความรู้	๑. สร้างความรู้ความ เข้าใจในการปฏิบัติงาน ๒. สร้างองค์ความรู้ รวบรวมและสรุป ระเบียบ ข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้องเผยแพร่ให้ใช้ เป็นคู่มือในการ ปฏิบัติงาน ๓. หัวหน้าหน่วยงาน ต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบและข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่มี ความรู้ถือ ปฏิบัติตาม ระเบียบ และหนังสือ สั่งการที่ เกี่ยวข้อง ถูกต้องและ ทันภายใน กำหนดเวลา	ต.ค.๒๕๖๒ -ก.ย.๒๕๖๓ /กอง การศึกษา	

ยุทธศาสตร์ การส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต
 โครงการ/กิจกรรมด้านการป้องกันโรคไข้เลือดออก
 วัตถุประสงค์ การเกิดและแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในชุมชนลดลง
 ตัวชี้วัด การเกิดและแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในชุมชนลดลง
 กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

รหัส ปัจจัย เสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๓)	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง					วิธีการดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง (๙)	ผลที่คาดว่าจะ ได้รับ (๑๐)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๑)	หมาย เหตุ (๑๒)
			ยอมรับ (๔)	หลีกเลี่ยง (๕)	ถ่าย โอน (๖)	ลดความเสี่ยง					
						กิจกรรมควบคุม (๗)	แผน/มาตรการ (๘)				
0๐๔	ภายใน + ภายนอก	๒	/			- พัฒนาบุคลากรด้านการ พ่นสารเคมีด้วยการอบรม ให้ความรู้ความเข้าใจ - เพิ่มทักษะ เทคนิคและ วิธีการพ่นสารเคมี - ควบคุมกำกับการพ่น สารเคมีให้เป็นไปตาม มาตรฐาน - เพิ่มการรณรงค์และ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ ให้ครอบคลุม ทัวถึงและมี จำนวนครั้งมากขึ้นในช่วง ฤดูกาลระบาดของโรค	- การอบรมให้ ความรู้ - การประชาสัมพันธ์	- การอบรมให้ ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ -การประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ให้ครอบ คลุมทั่วถึงและมี จำนวนครั้งมากขึ้น ในช่วงฤดูกาล ระบาดของโรค	-เจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ ทักษะในการ ปฏิบัติงาน -การแพร่ ระบาดของ โรคลดลง	ต.ค. ๒๕๖๒- ก.ย.๒๕๖๓ /กอง สาธารณสุขฯ	

แผนบริหารความเสี่ยงกิจกรรม/โครงการ
เทศบาลตำบลหมอนนาง อำเภอนนทบุรี จังหวัดชลบุรี

รหัส ปัจจัย เสี่ยง	กิจกรรมที่พบ ความเสี่ยง	มาตรการจัดการความ เสี่ยง	เป้าหมาย/ ผลสำเร็จ ของ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓												ผู้รับ ผิดชอบ	งบ ประมาณ (บาท)
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ษ.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
0๐๑	การป้องกันและ ระงับอัคคีภัย	การอบรมให้ความรู้/ การฝึกซ้อมเผชิญเหตุ					←								→	สำนัก ปลัดเทศบาล	
C๐๑	การควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้าง	การอบรมให้ความรู้		←											→	กองคลัง	
C๐๒	การควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการ เงินและการบัญชี	การอบรมให้ความรู้		←											→	กองคลัง	
O๐๒	การซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	การสรรหาบุคลากร		←											→	กองช่าง	
O๐๓	การเงินและงาน พัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	การอบรมให้ความรู้		←											→	กองการศึกษา	
O๐๔	การป้องกันโรค ไข้เลือดออก	- การอบรมให้ความรู้ - การประชาสัมพันธ์		←											→	กอง สาธารณสุขฯ	

บทที่ ๔

การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการ

๔.๑ การติดตามและรายงานผล

ภายหลังจากที่ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และมีการดำเนินการตามแผน จำเป็นต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานอย่างถูกต้องและเหมาะสมโดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและจัดทำรายงานสรุปผลการติดตามเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงทราบการติดตามผลมี ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จึงได้จัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติ (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามผลการดำเนินงานตามปกติของหน่วยงาน หากพบว่าปัจจัยเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ให้หน่วยงานกำหนดมาตรการ/กิจกรรมรองรับหรือควบคุมความเสี่ยง ถ้าเป็นกิจกรรมที่ไม่ต้องใช้งบประมาณมากเกินไป หน่วยงานนั้น สามารถดำเนินการได้ทันที และให้รายงานกรณีที่เกิดความเสี่ยงใหม่ รวมทั้งรายงานผลการดำเนินการตามมาตรการ/กิจกรรมที่กำหนด หากเป็นกิจกรรมที่ต้องใช้งบประมาณจำนวนมากเกินกว่าหน่วยงานจะบริหารจัดการได้ ให้รายงานต่อฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อแจ้งให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงพิจารณาหาแนวทางในการจัดการความเสี่ยงต่อไป

๔.๒ การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี

ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี โดยประมวลผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ สำนัก/กอง รับผิดชอบในการดำเนินการตามมาตรการที่ระบุในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และนำเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในเวลาที่กำหนด

การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ปัญหาและอุปสรรคการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลหมอนนาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ในการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลหมอนนาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ที่ผ่านมา คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้ประมวลสรุปปัญหา อุปสรรคที่พบจากการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ซึ่งมีปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน ดังนี้

๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานฯ เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เทศบาลตำบลหมอนนางได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นปีแรก
๒. ระเบียบหนังสือสั่งการเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวปฏิบัติตามซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดได้
๓. ประชาชนให้ความสนใจในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ของเทศบาลลดลง
๔. ช่องทางในการติดต่อสื่อสารระหว่างเทศบาลกับประชาชนน้อย ควรเพิ่มช่องทางให้ประชาชนเข้าถึงข้อมูลข่าวสารและติดต่อกับประชาชนได้สะดวกและง่ายขึ้น

วิสัยทัศน์เทศบาลตำบลหมอนนาง

ส่งเสริมพัฒนาคุณภาพชีวิตทุกระดับ บริหารจัดการให้ประชาชน

ได้รับความพึงพอใจ ส่งเสริมสุขภาพพลานามัย

รักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

พัฒนาท้องถิ่นให้เจริญก้าวหน้าทุกด้าน

เทศบาลตำบลหมอนนาง

เลขที่ ๑๑๑ หมู่ที่ ๖ ตำบลหมอนนาง

อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี ๒๐๑๔๐

โทรศัพท์ ๐๓๓๐๐ ๑๕๒๑

โทรสาร ๐๓๓๐๐ ๑๕๒๒