

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(Risk Management)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด
อำเภอกันทรลักษ์ จังหวัดศรีสะเกษ

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด เล็งเห็นประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง จึงจัดให้มีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้รับมาตรฐานและเป็นไปตามหลักวิชาการ รวมทั้งกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบ หลักเกณฑ์ด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ของกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพในการจัดบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่และการบริหารงานของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ให้เป็นประโยชน์ที่สุด

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ได้จัดทำแผน บริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติการ ทุกกอง/ฝ่าย มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยง ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ต่อไป

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
บทที่ ๒ การบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด	๖
บทที่ ๓ กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๙
บทที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยงการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๖

ภาคผนวก

- คำสั่งเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ที่ ๒๓๐/๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด
- ประกาศเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยง เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กร ล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบโดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้าง ที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยงและต้องคำนึงถึงความคุ้มค่า ในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

ดังนั้นคณะทำงานบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด จึงได้จัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุม กิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความ เสี่ยงกับ กลยุทธ์
- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๓. เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กร อย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม
- ๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจดีขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือ สถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วย คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหาร ความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยง ที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยง จะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึง ความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือ ที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมาย ที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบ การตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทใช้ทรัพยากร แตกต่างกัน เป็นต้น

๕. นิยามความเสี่ยง

๕.๑ ความเสี่ยง (Risk) ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น ภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้าน ยุทธศาสตร์การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจาก ผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยง สามารถ แบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๕.๒ การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยง ลดลงอยู่ในระดับ ที่องค์กรยอมรับได้

๕.๓ ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

๖. ข้อมูลทั่วไปของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด

เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด มีพื้นที่โดยประมาณ ๒๘.๔๕ ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ ๑๗,๗๘๑ ไร่ ตั้งอยู่บ้านกระเป๋ หมู่ที่ ๕ ถนนศรีสะเกษ - กันทรลักษ์ ตำบลหนองหญ้าลาด อำเภอกันทรลักษ์ วัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ห่างจากอำเภอกันทรลักษ์ระยะทาง ๓.๕ กิโลเมตร ห่างจากจังหวัดศรีสะเกษระยะทาง ๖๐ กิโลเมตร

- ทิศเหนือ จดเขต อบต. ตระกาจ และเขต อบต. จานใหญ่
- ทิศตะวันออก จดเขต อบต. จานใหญ่ และเขต อบต. น้ำอ้อม
- ทิศตะวันตก จดเขต อบต. กระแซง
- ทิศใต้ จดเขต อบต. หุ่งใหญ่ และ เขต อบต. เมือง

แบ่งการปกครองออกเป็น ๑๒ หมู่บ้าน ๒ เขตการเลือกตั้ง จัดตั้งและเปลี่ยนแปลงฐานะตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง จัดตั้งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าลาด อำเภอกันทรลักษ์ จังหวัดศรีสะเกษ เป็นเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ประกาศ ณ วันที่ ๕ สิงหาคม ๒๕๕๖ มีผลใช้บังคับ วันที่ ๖ กันยายน ๒๕๕๖ ปัจจุบันเป็นเทศบาลขนาดกลาง ณ วันที่ ๒๗ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๕๗ จำนวนประชากร ๗,๓๕๘ คน แยกเป็น ชาย ๓,๖๘๑ คน หญิง ๓,๖๗๗ คน มีครัวเรือนทั้งสิ้น ๒,๕๔๗ ครัวเรือน สภาพแวดล้อมของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด โดยอาศัยการวิเคราะห์กรอบการจัดทำยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ด้วยเทคนิค SWOT จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค ดังนี้

จุดแข็ง (Strengths : S)

๑. เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาดมีผู้บริหารที่มีวิสัยทัศน์ กว้างไกล ในการพัฒนา
๒. เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาดมีทรัพยากร บุคลากรหลากหลายสาขาอาชีพ มีอุปกรณ์และเครื่องมือครบทุกด้านพร้อมสนับสนุนการพัฒนา และช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่

จุดอ่อน (Weaknesses : W)

๑. มีงบประมาณไม่เพียงพอต่อการพัฒนาและแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นตามภารกิจ
๒. มีข้อจำกัดและไม่สามารแก้ไขปัญหาด้านโครงสร้างพื้นฐานในเขตพื้นที่รับผิดชอบได้ทั้งหมดและโครงสร้างพื้นฐานบางส่วนไม่ได้อยู่ในความรับผิดชอบ
๓. ประชาชนผู้รับบริการบางส่วนขาดความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายและขั้นตอนการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๔. บุคลากรบางส่วนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ต้องใช้ทักษะความรู้ เทคโนโลยี และนวัตกรรมใหม่ รวมทั้งระบบบริการที่มีเทคนิคและเทคโนโลยีสมัยใหม่

โอกาส (Opportunities : O)

๑. การมีการโอนภารกิจราชการส่วนกลางให้กับท้องถิ่นเพิ่มมากขึ้นทำให้ส่วนท้องถิ่นมีเพิ่มมากขึ้นเพื่อรองรับในภารกิจถ่ายโอน

๒. พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีอำนาจหน้าที่ในการจัดทำระบบบริการสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่น โดยมีหน่วยงานราชการส่วนกลาง และส่วนภูมิภาค ส่งเสริมและสนับสนุนการถ่ายโอนภารกิจให้แก่ท้องถิ่น

๓. นโยบายในการส่งเสริมการกระจายอำนาจการปกครองสู่ท้องถิ่นโดยตุลยาพระหว่างการกำกับดูแลและความเป็นอิสระของท้องถิ่นในการบริหารจัดการงบประมาณและบุคลากรของท้องถิ่น

อุปสรรค (Threats: T)

๑. ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับภารกิจถ่ายโอนไม่สามารถดำเนินการได้ตามระเบียบกฎหมายกำหนดส่งผลกระทบต่อการทำงานตามภารกิจถ่ายโอน

๒. ตำบลหนองหญ้าลาด ประสบปัญหาภัยธรรมชาติตามฤดูกาล เช่น ภัยแล้ง น้ำท่วม

๓. ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ด้านการมีส่วนร่วมและการตรวจสอบติดตามการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด

วิสัยทัศน์ตำบลหนองหญ้าลาด

"ตำบลหนองหญ้าลาด นำอยู่ คู่เศรษฐกิจพอเพียง แหล่งน้ำสมบูรณ์ ชุมชนอบอุ่น ประชาชนมีสุข ภาวะร่วมพัฒนาอย่าง โปร่งใส ภายใต้ธรรมภิบาล"

ยุทธศาสตร์

เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาดมีแนวทางยุทธศาสตร์ในการพัฒนาตำบล อยู่ด้วยกัน ๕ ด้าน ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

แนวทางการพัฒนา

๑. แนวทางการพัฒนาการก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษาถนน สะพาน ท่อระบายน้ำ ไฟฟ้า สาธารณะ

๒. แนวทางการพัฒนาการพัฒนาแหล่งน้ำ อุบโภค บริโภค และการเกษตร

๓. แนวทางการพัฒนาการปรับปรุงก่อสร้างอาคารและสิ่งปลูกสร้าง

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาทางด้านเศรษฐกิจ

แนวทางการพัฒนา

๑. แนวทางการพัฒนาการพัฒนาอาชีพหลักและส่งเสริมการประกอบอาชีพ

๒. แนวทางการพัฒนาสร้างรายได้ชุมชน

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสังคม สิ่งแวดล้อม และการสาธารณสุข

แนวทางการพัฒนา

แนวทางการพัฒนา

๑. ส่งเสริมสวัสดิการชุมชนและสังคม

๒. แนวทางการพัฒนาจัดระเบียบชุมชน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓. แนวทางการพัฒนาปรับปรุง พื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมแนวทางการพัฒนาสร้างความรู้ ส่งเสริมการมีสุขภาพดี แข็งแรงและป้องกันโรค

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรมกีฬาและนันทนาการ

แนวทางการพัฒนา

๑. แนวทางการพัฒนาส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาทุกระดับชั้นและการศึกษาตามอัธยาศัย
๒. แนวทางการพัฒนาส่งเสริม อนุรักษ์ สืบสานประเพณี วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น
๓. แนวทางการพัฒนาส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการ

แนวทางการพัฒนา

๑. แนวทางการพัฒนาส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร
๒. แนวทางการพัฒนาส่งเสริมพัฒนาองค์กรที่ทันสมัย เพิ่มช่องทางรับรู้ข้อมูลข่าวสาร
๓. แนวทางการพัฒนาส่งเสริมและพัฒนาการมีส่วนร่วมทางการเมืองของประชาชน

บทที่ ๒

การบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด

เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ได้ประยุกต์หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) เพื่อกำหนดแนวทางในการดำเนินการบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์กรให้บรรลุเป้าหมายยุทธศาสตร์ ร่วมกับ ระบบมาตรฐาน ISO ๓๑๐๐๐ และระบบ บริหารงานคุณภาพ ISO ๙๐๐๑:๒๐๑๕ (Risk and Opportunities) ครอบคลุมการจัดวางระบบบริหาร ความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาดให้เป็นไปอย่างเหมาะสมตามมาตรฐานที่กำหนด ภายใต้ กรอบนโยบายการบริหาร ความเสี่ยงตั้งแต่การระบุปัจจัยเสี่ยง สาเหตุความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ วิเคราะห์ ความเสี่ยงและจัดระดับความเสี่ยงตลอดจนจัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง ติดตามแผนการดำเนินงาน ภายใต้ ๘ องค์ประกอบ ได้แก่ ๑) บริบทภายในและภายนอกองค์กร ๒) การกำหนดวัตถุประสงค์ ๓) การชี้บ่ง เหตุการณ์ ๔) การประเมินความเสี่ยง ๕) การตอบสนองความเสี่ยง ๖) กิจกรรมการควบคุม ๗) สารสนเทศและ การสื่อสาร และ ๘) การติดตามประเมินผล

๑. ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร (INTERNAL & EXTERNAL CONTEXT)

๑.๑ บริบทภายในองค์กร (Internal Context)

๑) ระบบ (System) เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด มีระบบการบริหารงาน ที่มีโครงสร้างไม่ซับซ้อน และมีความคล่องตัวในการปรับเปลี่ยนโครงสร้างให้เหมาะสมกับสถานการณ์

๒) บุคลากร (Staff) บุคลากรมีความรู้ความสามารถตรงตามตำแหน่ง ตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่งมีการส่งเสริมการเพิ่มพูนความรู้ความสามารถของบุคลากร โดยการสนับสนุน การฝึกอบรม และให้มีการรายงานผลการฝึกอบรม ตลอดจนการนำไปใช้ประโยชน์เพื่อจัดทำเป็นองค์ความรู้ (Knowledge Management : KM) เพื่อเผยแพร่ให้พนักงานได้นำไปใช้ประโยชน์

๓) ทักษะ (Skill) บุคลากรมีทักษะในการปฏิบัติงานได้หลากหลาย และสามารถทำงานได้เฉพาะทางตรงตามภาระงาน (Job Description) และมีประสบการณ์ในการทำงานที่สามารถพัฒนาต่อยอดในการทำงานภารกิจอื่นๆ ได้อีก

๔) โครงสร้าง (Structure) เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด มีโครงสร้างองค์กร ที่มีการกำหนดบทบาทหน้าที่และแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน มีการแบ่งโครงสร้างการบริหารงานและกำหนด บทบาท หน้าที่แต่ละสำนัก/กอง รวมถึงได้มีการสื่อสารให้พนักงานได้รับทราบอย่างทั่วถึง

๕) กลยุทธ์ (Strategy) มีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ และแผนพัฒนาท้องถิ่น และทบทวน ตามรอบการทบทวนอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการรับฟังความคิดเห็นความต้องการจากประชาชน เพื่อนำมาปรับกลยุทธ์การดำเนินงานภายใต้การเชื่อมโยงกับนโยบายระดับชาติ ระดับกระทรวง ระดับภูมิภาค ระดับ จังหวัด ฯลฯ

๑.๒ บริบทภายนอก (External Context)

๑) การเมือง (Politic) เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ดำเนินการภายใต้ การสนับสนุน ของรัฐบาลที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี และแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑

๒) กฎระเบียบ/กฎหมาย (Law) เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ปฏิบัติตาม พระราชกำหนด พระราชกฤษฎีกา พระราชบัญญัติ ตลอดจนระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด

๑.๓ การวิเคราะห์ SWOT Analysis

จากข้อมูลสภาพทั่วไปรวมทั้งข้อมูลเฉพาะแต่ละด้าน ตลอดจนแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงต่างๆ ที่กำลังเผชิญอยู่ เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ได้มีการวิเคราะห์สภาวะแวดล้อมขององค์ประกอบภายในและองค์ประกอบภายนอกและกำหนดเป็นจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และภัยคุกคาม

๒. วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

๑) เพื่อดำเนินการตามหลักการบริหารความเสี่ยงในการบ่งชี้ ประเมิน และการจัดการความเสี่ยงภายใต้บริบทภายในและภายนอกอย่างครอบคลุมครบถ้วน

๒) เพื่อบริหารจัดการให้ความเสี่ยงขององค์กรบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) เพื่อกำหนดมาตรการ แผนงาน โครงการ และกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง

๔) เพื่อให้บุคลากรของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด มีส่วนร่วมในการรับรู้ ตระหนัก และดำเนินการตลอดจนให้ความสำคัญ ของการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Risk Awareness Culture)

๓. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑) การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรผ่านการจัดการองค์ความรู้

๒) ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง

๓) สนับสนุนกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยใช้ทรัพยากรให้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดและจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

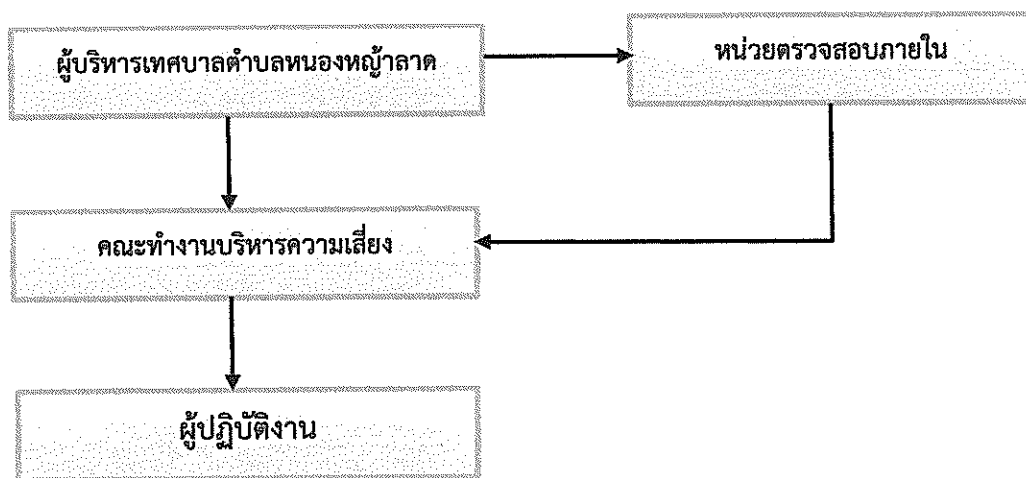
๔) นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในการระบวนการบริหารความเสี่ยงและสนับสนุน ให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับเข้าถึงสารสนเทศเพื่อการบริหารความเสี่ยง

๕) ติดตามทบทวนความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสภาวะแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง

๖) ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรด้านการตระหนักถึงความเสี่ยงและความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

๗) นำองค์ความรู้ขององค์กรสร้างมูลค่าตอบแทนสู่สังคม

๔. โครงสร้างการบริหารงานการบริหารความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผน การดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

ผู้บริหารเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด

๑. แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด
๒. ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
๓. พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนบริหารความเสี่ยง
๔. พิจารณาการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด
๒. นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลรับทราบและให้

ข้อเสนอแนะ

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

๑. จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
๒. ดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
๓. รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่สำคัญเสนอต่อนายกเทศมนตรี

ตำบลหนองหญ้าลาดเพื่อพิจารณา

ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด

๑. สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารความเสี่ยง
๒. ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๕. คณะผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด

- | | |
|--|---------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลังเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่างเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษาเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด | กรรมการ |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| ๗. นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการและเลขานุการ |

บทที่ ๓ กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณา จากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัย เกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

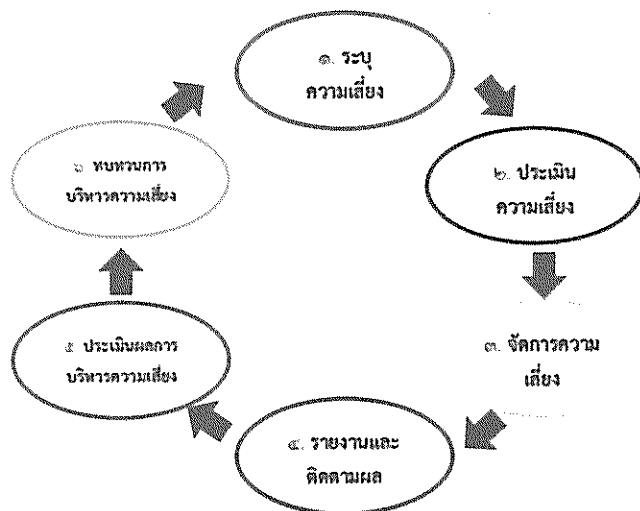
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และ ควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถ ปฏิบัติ ได้จริงและควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนด มาตรการ หรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหาร ความเสี่ยง ที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการ ตามแผนบริหารความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการ หรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุม ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมหรือตัวควบคุมอื่น เพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้ องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหาร ความเสี่ยงในทุกขั้นตอนเพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด



๑. การระบุความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรมใน การระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกัน รักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการ ระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม

ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุ ควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

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

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ภาวะเบี้ยบบ้างคับ ข้างในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายและการจัดการความรู้/ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หรือ S เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์เป้าหมาย พันธกิจในภาพรวมขององค์กรที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตาม เป้าหมาย ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) หรือ O เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวันหรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) หรือ F เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบ การเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณ ไม่เหมาะสม เป็นต้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) หรือ C เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสีย การป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ การระบุความเสี่ยงควรเริ่มต้นด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิด ความผิดพลาด ความเสียหายและเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้

ทั้งนี้ การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น จากการวิเคราะห์ กระบวนการทำงานการวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุม เชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

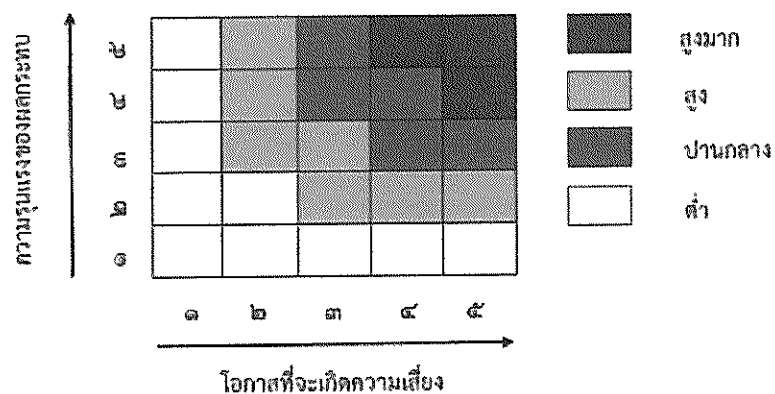
๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การ ประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของ หน่วยงานหรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะผู้รับผิดชอบงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑=น้อยมาก	๒=น้อย	๓=ปานกลาง	๔=สูง	๕=สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)					
ความถี่ที่อาจเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : เดือน/ครั้ง, ปี/ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง หรือไม่เกิน ๑ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือ มากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)					
มูลค่าความเสียหาย (บาท)	น้อยกว่า ๑ หมื่น	๑ หมื่น- ๕ หมื่น	๕ หมื่น - ๒ แสน	๒ แสน- ๑ ล้าน	มากกว่า ๑ ล้าน
ผลกระทบต่อชีวิต	เดือดร้อนรำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	ถึงแก่ชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบต่อคุณธรรมจริยธรรมของพนักงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบต่อเวลาความล่าช้าของงาน	ไม่เกิน ๓ วัน	ไม่เกิน ๗ วัน	ไม่เกิน ๑ เดือน	ไม่เกิน ๓ เดือน	ไม่เกิน ๖ เดือน

ส่วนระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ



๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง แต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับ ความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสี่ยงหาย (Impact) จากความเสี่ยงเพื่อให้เห็นถึงระดับของความ เสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผน และจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัย เกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอน ดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ ที่จะเกิดขึ้น มากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามี ระดับความรุนแรง หรือมีความเสี่ยงหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรง ของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

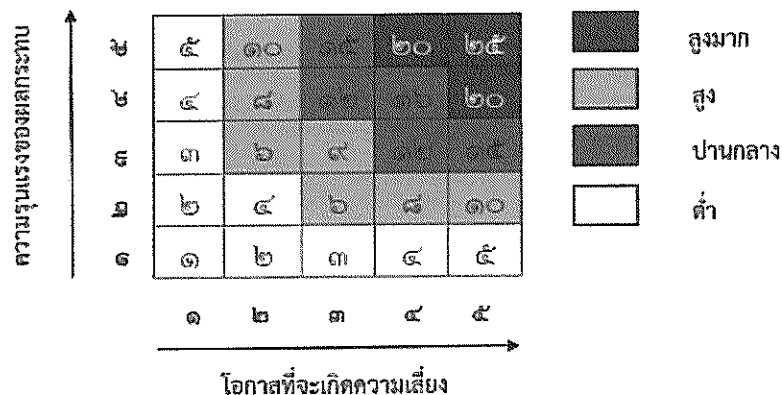
ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ คูณ ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยง ในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีความสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถ ยอมรับได้ ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆเพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ - ๑๐ คะแนน ยอมรับความ เสี่ยงแต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการ จัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ - ๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลด ความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง



๓. การตอบสนองความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่ทั้งนี้วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ แนวทางหลักคือ

๑) การยอมรับ (Take) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat) หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้นหรือลดความเสียหายโดยการจัดระบบการควบคุมหรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันภัย ประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอก มาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย เป็นต้น เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และ สูงมาก (Extreme) นั้น ให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริงและให้สามารถติดตาม และประเมินผล การจัดการความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุน ในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้วจะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่า บรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่กำหนดไว้

ทั้งนี้กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง จะต้องจัดทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บริหารท้องถิ่น มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุก

บทที่ ๔

แผนบริหารความเสี่ยงการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสถานะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยคัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการ ในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก (Extreme) และสูง (High) นั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้

สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง (Medium) ก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบเป้าหมายซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้าน ค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด รายละเอียดดังนี้

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบ

เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด
 เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ/ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเรียง	ยุทธศาสตร์ ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑-๒๕๖๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาด้านการ สร้างภูมิคุ้มกันทาง สังคมและคุณภาพชีวิต	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรค พิษสุนัขบ้าตามปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จ พระเจ้าบรมวงศ์เธอเจ้าฟ้า จุฬารามณีนพรัตน์กษัตริย์ กุมารีฯ	๖๐,๐๐๐	-เพื่อป้องกันและควบคุม โรคพิษสุนัขบ้าภายใน หมู่บ้าน จำนวน ๑๒ หมู่บ้าน -เพื่อสำรวจข้อมูลขึ้น ทะเบียนสัตว์ มีตัวขึ้น ป้องกันโรคฯ	-จำนวนพื้นที่ ปราศจากโรค พิษสุนัขบ้า -ร้อยละของ ประชาชนมีสุขภาพ ที่ดีขึ้น	-ฉีดวัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้า
๐๒-๒๕๖๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาด้านการ บริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	การจัดเก็บ/ขนขยะ/กำจัด ขยะ	๓๐๐,๐๐๐	-เพื่อรักษาความสะอาด ของชุมชนเพื่อส่งเสริมและ รักษาสิ่งแวดล้อม	-ร้อยละการกำจัด ขยะมีวิธีลดลง	-สถานที่กำจัดขยะ -ประชาชนร่วมเมื่อการ บริหารจัดการขยะ ร่วมกัน

ลายมือชื่อ.....
 (นางกัญตพัชร ไซเยนา)
 นายกเทศมนตรีตำบลหนองหญ้าลาด
 วันที่ ๑๕.....เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗

**การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ
และการตอบสนองความเสี่ยง**

เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสียหาย	โครงการ/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๑-๒๕๖๗	โครงการสร้างปลอดโรคคนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้าตามปณิธานศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จพะเจ้าหญิงนางเธอเจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารีฯ	-เพื่อป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าภายในหมู่บ้าน จำนวน ๑๒ หมู่บ้าน -เพื่อสำรวจข้อมูลพื้นที่เพาะเลี้ยงสัตว์ ผลิตวัคซีนป้องกันโรคฯ	สำนักปลัด	-เนื่องจากสุนัข/แมวจรจัดในพื้นที่ของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด มีจำนวนมากจนยากที่จะหาทำให้ออกกำลังกาย/แมวจรจัดดังกล่าว	-ความเสียหายด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)	๔	๔	๑๖ สูง	-ประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดให้มีการบูรณาการ การทำงานร่วมกันในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับสุนัข/แมวจรจัด
๐๒-๒๕๖๗	การจัดเก็บ/ขนขยะ/กำจัดขยะ	-เพื่อรักษาความสะอาดของชุมชนเพื่อส่งเสริมและรักษาสิ่งแวดล้อม	สำนักปลัด	-เจ้าหน้าที่ และงบประมาณไม่เพียงพอในการดำเนินการเก็บขนขยะมูลฝอยในพื้นที่ที่ไม่มีสถานที่/พื้นที่กำจัดขยะที่ถูกต้องตามหลักวิชาการ	-ความเสียหายด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)	๕	๕	๒๕ สูงมาก	-จัดหาเจ้าหน้าที่และงบประมาณให้เพียงพอต่อการบริหารจัดการ -จัดหาสถานที่/พื้นที่กำจัดขยะมูลฝอย -จ้างเหมาเอกชนในการเก็บขนขยะไปกำจัด

ลายมือชื่อ.....
(นางกนิษฐพัชร ไซยนา)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองหญ้าลาด
วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและกรรรายงาน
๐๑-๒๕๖๗	โครงการสืบทอดโรคคนปอดอักเสบจากโรคพิษสุนัขบ้าตามปศุสัตว์ ศาสตราจารย์ ดร. สมเด็จพระเจ้าน้องนางเธอเจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารีฯ	-เนื่องจากสุนัข/แมวจรจัดในพื้นที่ของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด มีจำนวนมากทำให้ก่อนข้างมากทำให้การปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ยากลำบากในการจับสุนัข/แมวจรจัดดังกล่าว	-ประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดให้มีการบูรณาการการทำงานร่วมกันในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับสุนัข/แมวจรจัด	สำนักปลัด	-ประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความตระหนักในการมีส่วนร่วมของประชาชนและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง	ร้อยละของประชาชนที่มีสุขภาวะที่ดีขึ้น	๑ ต.ค.๖๖-๓๐ ก.ย.๖๗	รายงานและติดตามผล การดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้คณะผู้บริหารรับทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๐๒-๒๕๖๗	การจัดเก็บ/ขนขยะ/กำจัดขยะ	-เจ้าหน้าที่และงบประมาณไม่เพียงพอในการดำเนินงานเก็บขนขยะมูลฝอยในพื้นที่ -ไม่มีสถานที่/พื้นที่กำจัดขยะที่ถูกต้องตามหลักวิชาการ	-จัดหาเจ้าหน้าที่และงบประมาณให้เพียงพอต่อการบริหารจัดการ -จัดหาสถานที่/พื้นที่กำจัดขยะมูลฝอย -จ้างเหมาเอกชนในการเก็บขนขยะไปกำจัด	สำนักปลัด	-ประชาสัมพันธ์สร้างความรู้และตระหนักในการบริหารจัดการขยะร่วมกัน (การคัดแยก/หลักการ ๓Rs/จัดทำถังขยะเปียก/รณรงค์ใช้โฟม ลดการใช้ถุงพลาสติก)	ร้อยละการกำจัดขยะผิดวิธีลดลง	๑ ต.ค.๖๖-๓๐ ก.ย.๖๗	รายงานและติดตามผล การดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้คณะผู้บริหารรับทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ลายมือชื่อ.....
(นางกนกพัชรี ไชยนา)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหญ้าลาด
วันที่.....๑๙.....เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗

รายงานติดตามผล
การบริหารความเสี่ยง

รอบ ๓ เดือน
 รอบ ๖ เดือน
 รอบ ๑๒ เดือน

เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบอุ่นที่สำคัญ	วิธีจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินงาน	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข
๐๑-๒๕๖๗	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้าตามแบบแผนสากล ดร. สมเด็จพระเจ้าน้องนางเธอเจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์อัครราชกุมารีฯ	-เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจของประชาชนและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องและเกิดความชำนาญในการปฏิบัติงานตามหน้าที่ -มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด	สำนักปลัด	-เจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการฝึกอบรมมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง -เป็นไปตามแผนที่กำหนด	-ช่องทางประชาสัมพันธ์ต่างๆ -รายงานสรุปผลการเข้ารับฝึกอบรม/โครงการ	๑๐๐	ปัญหาอุปสรรค -ในวันให้บริการฉีดวัคซีน ไม่สามารถจับสัตว์เลี้ยงมารับการฉีดวัคซีนได้ แนวทางแก้ไขปัญหา -เจ้าของสัตว์เลี้ยงควรถูกฉีดวัคซีนตามแผนตารางการออกให้บริการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
๐๒-๒๕๖๗	การจัดเก็บ/ขนขยะ/กำจัดขยะ	-เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์สร้างความรู้และตระหนักรู้ในการบริหารจัดการขยะร่วมกัน (การคัดแยก/หลักการ ๓Rs/จัดทิ้งถังขยะเปียก/รณรงค์ใช้โถง ลอดการใช้ถุงพลาสติก)	สำนักปลัด	-เป็นไปตามแผนที่กำหนด	-ช่องทางประชาสัมพันธ์ต่างๆ -รายงานสรุปผลการดำเนินงาน	๑๐๐	ปัญหาอุปสรรค -อบท.มีข้อจำกัดด้านงบประมาณ/บุคลากรและไม่มีสถานที่กำจัดขยะที่ถูกต้องตามหลักวิชาการ แนวทางแก้ไขปัญหา -เพิ่มงบประมาณ/จัดสรรบุคลากรเพิ่มและจัดหาสถานที่กำจัดขยะโดยเร็ว

(ต่อ)

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบอุ่นที่สำคัญ	วิธีจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไขปัญหา
๐๒- ๒๕๖๗	การจัดเก็บ/ขนขยะ/ กำจัดขยะ	-ส่งเจ้าหน้าที่อบรม ศึกษาดูงานการบริหาร จัดการขยะเพื่อนำมาปรับ ใช้ให้เหมาะสมกับองค์กร						

ลายมือชื่อ.....


(นางกัญตพัชร ไชยนา)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหญ้าลาด

วันที่.....๑๗.....เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗

รายงานผลการดำเนินการและ
ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง		วิธีการ จัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	คะแนนระดับ ความเสี่ยงภายหลังการ จัดการความเสี่ยง		การ เปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	ความเสี่ยง / คงเหลือ / เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับ ปีถัดไป	
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)			ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้		
๐๑- ๒๕๖๗	โครงการสัตว์ ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรค พิษสุนัขบ้า ตามปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร. สมเด็จพะ เจ้าเมืองนาง เธอเจ้าฟ้า จุฬาราม วงศ์ลักษณ์ อัครราช กุมารี	-เจ้าของ สัตว์ขาด ความ ตระหนักรู้ถึง ความสำคัญ ในการดูแล สัตว์เลี้ยง ของตนเอง ปลอดภัย จากโรคพิษ สุนัขบ้า และไม่แจ้ง ขึ้นทะเบียน สุนัขแมว	๔	๔	๑๖ สูง	-ดำเนินการจัดเวทีขึ้น และขึ้นทะเบียน ให้ครบทุกครัวเรือน -มีการติดตามการ ดำเนินการอย่าง ต่อเนื่องและรายงาน ให้ผู้บังคับบัญชา ทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	-มีตัวชี้วัด เป็นร้อยละ ๑๐๐ ของ จำนวนสุนัข และแมวที่ ขึ้นทะเบียน ทั้งหมด -มีการ ดำเนินการ อย่างเป็น ระบบมาก ขึ้นเนื่องจาก มีการ ติดตามอย่าง เคร่งครัด	๕	๓	๑๕ (๑) x (๒)	ความเสี่ยง ลดลง จนอยู่ใน ระดับที่ ยอมรับได้	✓	-	-ให้ความรู้แก่ ประชาชนสร้างความ ตระหนักรู้ถึง ผลกระทบต่อสุขภาพ ของสัตว์เลี้ยงอย่าง ทั่วถึงโดย ประชาสัมพันธ์ผ่าน ช่องทางต่างๆ ที่ เข้าถึงได้ง่ายและ รวดเร็ว -ดำเนินการมีตัวชี้วัด ให้กับสุนัขและแมวที่ ขึ้นทะเบียนสัตว์ให้ ครบทุกตัว

(ต่อ) แบบ บส.๕

เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
					โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๐๒-๒๕๖๗	การจัดเก็บ/ขนขยะ/กำจัดขยะ	-เจ้าหน้าที่และงบประมาณไม่เพียงพอในการดำเนินการดำเนินงานขยะมูลฝอยในพื้นที่ -ไม่มีสถานที่กำจัดขยะที่ถูกต้องหลัก	-เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์และสร้างความรู้และตระหนักรู้ในการบริหารจัดการขยะร่วมกับ (การคัดแยก/หลักการ ๓ร/จัดทำถังขยะเปียก/รณรงค์จัดตั้งหมุดการใช้นถุงพลาสติก) -ส่งเจ้าหน้าที่อบรม ศึกษาดูงานการบริหารจัดการขยะเพื่อนำมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับองค์กร	-ประชาชนในพื้นที่เข้าใจบริบทการกำจัดขยะมูลฝอยในพื้นที่ที่เข้าร่วม สนับสนุนกิจกรรม รณรงค์คัดแยกขยะก่อนทิ้งของ อปท.	โอกาส (๑) ๕	ผลกระทบ (๒) ๕	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒) ๒๕ สูงมาก	ความเสี่ยงลดลง	-เรื่องร้องเรียนขยะตกค้าง -อปท.ไม่มีสถานที่กำจัดขยะที่ถูกต้องตามหลักวิชาการ	✓	-	-ขอจัดสรรอัตรากำลัง/งบประมาณเพิ่ม -ประชุมหารือผู้บริหารหัวหน้าส่วนเพื่อหาแนวทางจัดให้มีสถานที่ทิ้งขยะหรือบริหาร จัดการขยะอย่างถูกต้องตามหลักวิชาการ

ลายมือชื่อ.....  (นางกัมปพัชร ไชยนา)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหญ้าลาด
วันที่.....๒๕๖๗.....เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด

ที่ ๒๓๐/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๔๗ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานภาครัฐ เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานภาครัฐ

เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวข้างต้น เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงเพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้ เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของเทศบาลตำบล หนองหญ้าลาดสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนี้

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลังเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| ๗. นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ/เลขานุการ |

มีหน้าที่ ดังนี้

๑. ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงในเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด กำหนดนโยบาย แนวทางการบริหารความเสี่ยง กำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงานที่ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. จัดทำแผนบริการจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด
๓. ติดตาม ประเมินผลให้ข้อเสนอแนะและปรับปรุงแผนการบริหารความเสี่ยง
๔. ประเมินการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ตามองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน

/๕.รายงาน...

๕. รายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง
๖. พิจารณานำเครื่องมือการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖



(นางกนต์พัชร ไซยนา)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหญ้าลาด



ประกาศเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด

เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้นายกรัฐมนตรีสั่งการหน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้อง ทุกฝ่ายจึงประกาศแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อเป็นการกรอบ หรือแนวทางพื้นฐานในการดำเนินงานจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๘ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นางกนต์พัชร ไซยนา)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหญ้าลาด