



แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณพ.ศ.2567

เทศบาลตำบลบางสวรรค์
อำเภอพระแสง
จังหวัดสุราษฎร์ธานี



ประกาศเทศบาลตำบลบางสวรรค์

เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลบางสวรรค์ ได้ดำเนินการจัดการทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบางไทรบรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและเพื่อให้มีระบบในการจัดการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม ลดปัจจัยที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

๑. กำหนดให้การบริการความเสี่ยง เป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ

๒. กำหนดให้ทุกส่วนราชการ มีหน้าที่ความรับผิดชอบประเมินความเสี่ยง กำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง แนวทางการป้องกันและบรรเทาความเสี่ยง หรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ และให้ผู้รับผิดชอบฯ จัดทำแผนบริหารการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ และให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๓. ให้มีการติดตามประเมินผลและรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงรวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างเสมอ

๔. เมื่อพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อองค์กร จะต้องรายงานความเสี่ยงนั้นให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบทันทีและให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วไป

ประกาศ ณ วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายทวีศักดิ์ หนูคง)

นายกเทศมนตรีตำบลบางสวรรค์



ประกาศเทศบาลตำบลบางสวรรค์

เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการดำเนินงานอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วไป

ประกาศ ณ วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายทวีศักดิ์ หนูคง)

นายกเทศมนตรีตำบลบางสวรรค์

บทที่ 1

บทนำ

1. หลักการและเหตุผล

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกลไกหนึ่งในการบริหารงาน ซึ่งหน่วยงานภาครัฐต้องคำนึงถึงเหตุผล และความจำเป็นของการบริหารจัดการความเสี่ยงภาครัฐ โดยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด อีกทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามเจตนารมณ์ในมาตรา 3/1 แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. 2534 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 8) พ.ศ. 2553 และพระราชกฤษฎีกากว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546 ที่ได้กำหนดให้ส่วนราชการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน เพื่อผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ ลดขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกินความจำเป็น รวมทั้งมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งในปัจจุบันการบริหารงานภายในองค์กรผู้บริหารต้องคำนึงถึงทรัพยากรต่าง ๆ และความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย แต่ภายใต้สภาวะแวดล้อมที่มีความไม่แน่นอนอาจส่งผลกระทบต่อการทำงานในองค์กรได้ทั้งในทางบวกและทางลบ การเกิดผลกระทบในทางบวกถือว่าเป็นการสร้างโอกาสให้กับองค์กร แต่ในกรณีที่เกิดผลกระทบในทางลบถือว่าเป็นความเสี่ยงขององค์กร ซึ่งผู้บริหารจะต้องใช้การกำหนดกลยุทธ์ขององค์กรเพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมและสามารถยอมรับได้ ดังนั้น เมื่อทุกองค์กรไม่สามารถกำหนดสภาวะแวดล้อมให้ปราศจากความเสี่ยงได้ การใช้หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงจึงเป็นแนวทาง ที่ทำให้ผู้บริหารสามารถบริหารงานและดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ภายใต้สภาวะแวดล้อมที่มีความเสี่ยง

เทศบาลตำบลบางสวรรค์ ได้ให้ความสำคัญและใช้หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นแนวทาง ในการบริหารและดำเนินงานภายใต้สภาวะแวดล้อมที่มีความเสี่ยง โดยพิจารณาจากความเสี่ยงทั้งหมด ให้ครอบคลุมทุกพันธกิจ โดยใช้กระบวนการคิดมองไปข้างหน้า และได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมจากผู้บริหาร ในทุกระดับและจากทุกคนภายในองค์กร เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุตามยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ และพันธกิจ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางสวรรค์ อำเภอพระแสง จังหวัดสุราษฎร์ธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖4 ขึ้น เพื่อคาดการณ์เหตุการณ์และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่เป็นตัวเงิน) ให้แก่หน่วยงานเพื่อหาแนวทางป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงนั้นต่อไป

2. วัตถุประสงค์

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางสวรรค์ จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

- 1) เพื่อให้ระบบงานของเทศบาลตำบลบางสวรรค์ สอดคล้องและรองรับตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการ
- 2) เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ใช้ระบบบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือ ในการลดหรือป้องกันความเสียหาย หรือความล้มเหลวจากกระบวนการดำเนินงานที่จะส่งผลกระทบต่อทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กร
- 3) เพื่อรักษาภาพลักษณ์ที่ดีและความน่าเชื่อถือของเทศบาลตำบลบางสวรรค์

3. ความหมายของความเสี่ง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคต หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และอาจส่งผลกระทบต่อในด้านลบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรทั้งในด้านกลยุทธ์ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

4. แนวคิดพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยง

จากสถานการณ์ในปัจจุบันของเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นมาจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ การเมือง เทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการ ข้อมูล บุคลากร เป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารของเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ที่ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร ซึ่งถือเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของการก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจกรรมที่ดีของเทศบาลบางสวรรค์ พร้อมทั้งเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเป็นกระบวนการที่ช่วยให้เทศบาลบางสวรรค์ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ในขณะเดียวกันมันก็ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดคิดที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งในด้านผลการปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชนที่มีต่อองค์กร ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กร ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบจัดการและควบคุมที่ดีนำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

5. การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง การกำหนดนโยบาย โครงสร้าง และกระบวนการเพื่อให้คณะกรรมการผู้บริหาร และบุคลากรขององค์กร นำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์และปฏิบัติงานบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้ องค์กรจะต้องสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ ที่อาจเกิดขึ้น ประเมินผลกระทบต่อองค์กร และกำหนดวิธีจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่าง ๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ โดยวัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นเป็นไปเพื่อให้ผลการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ รวมถึงเพื่อให้เกิดการรับรู้ ตระหนัก และเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กร กำหนดวิธีจัดการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ รวมทั้ง การสร้างกรอบแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรในองค์กรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

6. การบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM)

หมายถึง การบริหารจัดการความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรม ตามภารกิจ และวัฒนธรรมองค์กรเข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

1. การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารจัดการความเสี่ยงควรสอดคล้องกับภารกิจและพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์การตัดสินใจ และสามารถนำไปใช้กับองค์ประกอบอื่น ๆ ในการบริหารองค์กร

2. การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งระดับโครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่าง ๆ ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิดความเสียหาย ความไม่แน่นอน และโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

3. การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจเกิดขึ้นบ้างและหากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารจัดการความเสี่ยง

4. การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วมโดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง

พื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีขององค์กรควรมีองค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยงครบถ้วน โดยจะเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและควรถูกปลูกฝังร่วมกับกิจกรรมปกติขององค์กร เพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนดและบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรต้องการได้

7. กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ลำดับ	กฎหมาย/ระเบียบ/แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	สรุปสาระสำคัญ
1	รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช 2560	มาตรา 76 รัฐพึงพัฒนาระบบการบริหารราชการแผ่นดินให้เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี เพื่อให้การบริหารราชการแผ่นดิน การจัดทำบริการสาธารณะ และการใช้จ่ายเงินงบประมาณมีประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน พัฒนาเจ้าหน้าที่ของรัฐให้มีความซื่อสัตย์สุจริต และมีทัศนคติเป็นผู้ให้บริการประชาชนให้เกิดความสะดวก รวดเร็ว ไม่เลือกปฏิบัติ และปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ
2	พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. 2561	มาตรา 79 ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง
3	พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2562	มาตรา 6 กำหนดเป้าหมายของการบริหารราชการ ได้แก่ เกิดประโยชน์สุขของประชาชน เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจภาครัฐ มีประสิทธิภาพ และเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อสถานการณ์ ประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ และมีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ
4	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562

ลำดับ	กฎหมาย/ระเบียบ/แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	สรุปสาระสำคัญ
5	พระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. 2496 แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 14) พ.ศ. 2562	มาตรา 50 วรรคสอง การปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาล ต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน โดยใช้วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี และให้คำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบล การจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วยกรณีนั้น และหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด
6	นโยบายนายกเทศมนตรีตำบลบางสวรรค์	<p>นโยบายด้านการเมืองและการบริหาร</p> <p>ข้อ 1 พัฒนาองค์กรเทศบาลให้องค์กรธรรมาภิบาลที่มีหลักการบริหารจัดการที่ดี สังคมดี มีมาตรฐาน ด้วยการส่งเสริมสนับสนุนการศึกษา และสร้างกระบวนการเรียนรู้ การจัดการความรู้ หรือการพัฒนาศักยภาพยกระดับแก่สมาชิกสภาท้องถิ่นข้าราชการและพนักงาน ซึ่งเป็นทรัพยากรบุคคลที่สำคัญของเทศบาลตำบลบางสวรรค์ พร้อมทั้งสร้างเสริมกระบวนการพัฒนาระบบการบริการสาธารณะที่ดีมีมาตรฐาน รองรับบริการบริการแต่ละด้านให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน</p> <p>ข้อ 4 ประสานงานเพื่อก่อให้เกิดการสร้างเครือข่ายการทำงานทั้งภาครัฐองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง ภาคเอกชน เปิดโอกาสให้ชุมชนได้มีส่วนร่วมเข้าถึง ใฝ่ระวัง ตรวจสอบ ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานการบริหารจัดการของเทศบาลในทุกระดับ</p>

8. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลบางสวรรค์ ได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้กระบวนการบริหารความเสี่ยงมีความเหมาะสม สอดคล้องไปในทิศทางเดียวกับยุทธศาสตร์และภารกิจของเทศบาลฯ ดังนี้

- 1) ให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ โดยการจัดการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- 2) ให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร
- 3) ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการทบทวนและปรับปรุงอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา
- 4) ให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ โดยนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาประยุกต์ใช้เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด

9. เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

- 1) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- 2) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์เสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- 3) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- 4) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- 5) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
- 6) การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

10. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและรอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้เกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

- 1) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้คุณทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
- 2) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- 3) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายในองค์กร มีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล
- 4) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร
- 5) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้อารมณ์ของการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน
- 6) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้

มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่าง ๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

11. ปัจจัยสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง

1) การสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง

การปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร จะประสบความสำเร็จเพียงใดขึ้นอยู่กับเจตนาภรณ์ การสนับสนุน การมีส่วนร่วม และความเป็นผู้นำของผู้บริหารระดับสูงในองค์กร ผู้บริหารระดับสูงต้องให้ความสำคัญและสนับสนุนให้ทุกคนในองค์กรเข้าใจความสำคัญในคุณค่าของการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อองค์กร มิฉะนั้นแล้วการบริหารจัดการความเสี่ยงไม่สามารถเกิดขึ้นได้

2) ความเข้าใจความหมายความเสี่ยงตรงกัน

การใช้คำนิยามเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบเดียวกัน จะทำให้เกิดประสิทธิภาพในการกำหนดวัตถุประสงค์ นโยบาย กระบวนการเพื่อใช้ในการบ่งชี้และประเมินความเสี่ยง และกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ทำให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกระดับ มีจุดหมายร่วมกันในการบริหารจัดการความเสี่ยง

3) กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

องค์กรทั่วไปจะประสบความสำเร็จในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงได้นั้น จะต้องนำกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงมาปฏิบัติได้อย่างทั่วถึงทั้งองค์กร และต้องกระทำอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

4) การบริหารการเปลี่ยนแปลงต้องมีการชี้แจง

การนำกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงมาปฏิบัติ องค์กรต้องมีการปรับวัฒนธรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้กับเข้าทุกระดับขององค์กร และต้องให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้ทราบถึงการเปลี่ยนแปลงของผลที่องค์กรและแต่ละบุคคลจะได้รับจากการเปลี่ยนแปลง

5) การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ

การสื่อสารเกี่ยวกับกลยุทธ์การบริหารจัดการความเสี่ยง และวิธีปฏิบัติมีความสำคัญอย่างมาก เพราะการสื่อสารจะเน้นให้เห็นถึงการเชื่อมโยงระหว่างการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์องค์กร การชี้แจงทำความเข้าใจต่อพนักงานทุกคนถึงความรู้รับผิดชอบของแต่ละบุคคลต่อกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง จะช่วยให้เกิดการยอมรับในกระบวนการและนำมาซึ่งความสำเร็จในการพัฒนาการบริหารจัดการความเสี่ยง

6) การวัดผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การวัดความเสี่ยงในรูปแบบผลกระทบและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น จะทำให้ผู้บริหารสามารถประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและดำเนินการให้กระบวนการทั้งหมดเกิดความสอดคล้องกันอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเป็นการลดความแตกต่างระหว่างความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

7) การให้ความรู้เรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้บริหารและพนักงานทุกคนในองค์กร ควรต้องได้รับการฝึกอบรมเพื่อให้เข้าใจกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง และความรู้รับผิดชอบของแต่ละบุคคลในการจัดการความเสี่ยง เพื่อบรรลุความสำเร็จขององค์กรการสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง

8) การติดตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนสุดท้ายของปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จของการบริหารจัดการความเสี่ยงคือการกำหนดวิธีที่เหมาะสมในการติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้

- การรายงานและสอบทานขั้นตอนติดตามกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ความชัดเจนและสม่ำเสมอของการมีส่วนร่วม และความมุ่งมั่นของผู้บริหารระดับสูง
- บทบาทของผู้นำในการสนับสนุน และติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง
- การประยุกต์ใช้เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ 2

แนวทางและการวิเคราะห์ความเสี่ยง

1. แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางสวรรค์ แบ่งออกเป็น 2 ระยะ ดังนี้

ระยะที่ 1 การเริ่มต้นและพัฒนา ประกอบด้วย

- 1) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางสวรรค์
- 2) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาสและผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- 3) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
- 4) จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และสูงมาก รวมทั้งปัจจัย

เสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง

5) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ทราบและสามารถนำไปปฏิบัติได้

- 6) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- 7) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ 2 การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- 1) ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงปีที่ผ่านมา
- 2) พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- 3) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- 4) พัฒนาขีดความสามารถพนักงานเทศบาลในการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

2. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

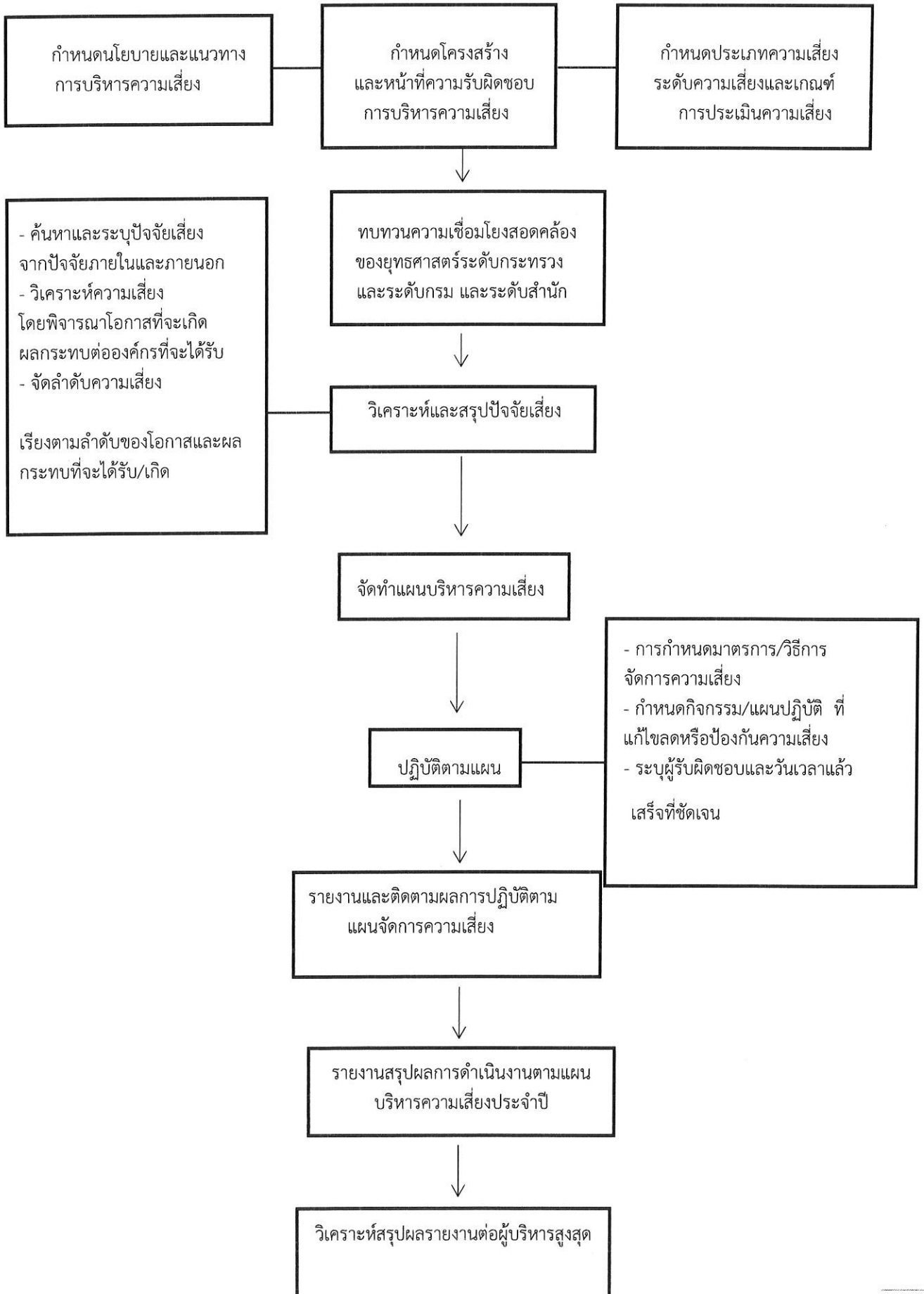
เทศบาลตำบลบางสวรรค์ แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

1) นายกเทศมนตรีตำบลบางสวรรค์	ประธานคณะทำงาน
2) รองนายกเทศมนตรีตำบลบางสวรรค์	รองประธานคณะทำงาน
3) รองนายกเทศมนตรีตำบลบางสวรรค์	รองประธานคณะทำงาน
4) ปลัดเทศบาลตำบลบางสวรรค์	คณะทำงาน
5) ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
6) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	คณะทำงาน
7) ผู้อำนวยการกองประปา	คณะทำงาน
8) ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
9) หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงานและเลขานุการ
10) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- 1) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 2) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 3) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 4) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนภูมิแสดงโครงสร้าง บทบาทอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ/คณะทำงานการบริหารความเสี่ยง
เทศบาลตำบลบางสวรรค์ อำเภอพระแสง จังหวัดสุราษฎร์ธานี



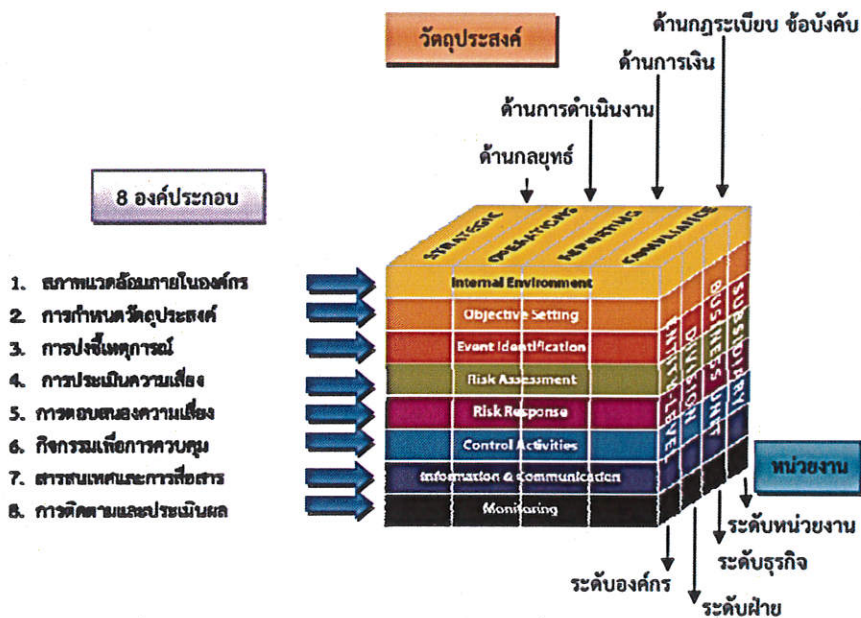
3. การวิเคราะห์ความเสี่ยงตามแนวทาง COSO

การบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่ได้รับการยอมรับว่าเป็นแนวทางในการส่งเสริมการบริหารความเสี่ยงและเป็นหลักปฏิบัติที่เป็นสากล คือกรอบการบริหารความเสี่ยงสำหรับองค์กรของ คณะกรรมการ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) ตามภาพที่ 1



ภาพที่ 1 กรอบการบริหารความเสี่ยงตามแนว COSO

องค์ประกอบของกรอบงานการบริหารความเสี่ยงตามแนว COSO มี 8 ด้าน ที่มีความสัมพันธ์กัน สรุปลงสาระสำคัญของแต่ละองค์ประกอบได้ ดังนี้



ภาพที่ 2 แผนภาพแสดงการบริหารความเสี่ยงตามแนวทาง COSO

- 1) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) อาจกล่าวได้ว่า “ปัจจัยภายในองค์กร” ถือเป็นรากฐานที่สำคัญขององค์ประกอบต่าง ๆ เพราะจะเป็นเรื่องของค่านิยม แนวทางการบริหารงานของ ผู้นำ รวมไปถึงบรรยากาศที่จะทำให้บุคลากรในองค์กรควบคุมและดำเนินภารกิจให้บรรลุผลตามหน้าที่ และความรับผิดชอบ หรืออาจจะกล่าวโดยรวม ๆ ก็คือ “วัฒนธรรมองค์กร” หากองค์กรใดมีวัฒนธรรมที่ให้ ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรนั้น ๆ จะสามารถบรรลุผลตามเป้าหมายได้ดีกว่าองค์กรที่ไม่ได้ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง
- 2) การกำหนดวัตถุประสงค์/เป้าหมาย (Objective Setting) องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ ในการบริหารความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจนและเหมาะสม
- 3) การระบุเหตุการณ์ (Event Identification) คือ การระบุเหตุการณ์ความเสี่ยงหรือความไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงานทั้งปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ปัจจัยภายนอก อาทิ สภาพเศรษฐกิจ การเมือง การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี ภาวะแวดล้อมทางธรรมชาติ ปัจจัยภายใน อาทิ บุคลากร การปฏิบัติงานการเงิน ระบบสารสนเทศ ระเบียบข้อบังคับ เป็นต้น
- 4) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การประเมินความเสี่ยงจะช่วยให้แต่ละองค์กร พิจารณาถึงเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ฝ่ายบริหารจะ ประเมินเหตุการณ์จาก 2 มุมมอง ซึ่งได้แก่โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ซึ่งโดยปกติแล้วจะใช้ทั้งวิธีเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณร่วมกัน
- 5) การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการระบุว่ามีทางเลือกใดบ้างที่สามารถใช้ในการบริหารความเสี่ยง คัดเลือกทางเลือกที่เหมาะสมและนำไปปฏิบัติโดยถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ทั้งนี้ แนวทางการบริหารความเสี่ยงต้องค้ำค้ำกับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยง ทางเลือกหรือกลยุทธ์ในการบริหารความเสี่ยงแบ่งได้ 4 แนวทางหลัก คือ 1) การยอมรับ 2) การลด/ควบคุม 3) การยกเลิก/หลีกเลี่ยง และ 4) การกระจาย/โอนความเสี่ยง
- 6) กิจกรรมควบคุม (Control Activities) การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่าง ๆ เพื่อช่วยลดหรือควบคุมความเสี่ยง เพื่อสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้อง และทำให้ การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ป้องกันและลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ
- 7) สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ลำดับขั้นตอนนี้ถือว่ามีความสำคัญ เพราะจะเป็นส่วนที่จะช่วยสนับสนุนในทุก ๆ องค์ประกอบที่ได้กล่าวมาแล้วข้างต้น โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ปัจจัยภายในองค์กร (Internal Environment) อันเป็นรากฐานที่สำคัญขององค์ประกอบอื่น เพราะ จะมีส่วนช่วยทำให้บุคลากรในองค์กรได้ทราบถึงทิศทางการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนถือเป็นการเสริมสร้างวัฒนธรรมที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงขององค์กรอีกทางหนึ่งด้วย
- 8) การติดตามประเมินผล (Monitoring) องค์ประกอบสุดท้าย คือ การมีระบบการติดตามการบริหาร จัดการความเสี่ยงขององค์กร ซึ่งเป็นกระบวนการประเมินความมีอยู่และคุณภาพขององค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยงขององค์กรทั้ง 7 ข้อข้างต้น การติดตามประเมินผลสามารถทำได้ใน 2 ลักษณะ คือ การประเมินแยกต่างหาก (Separate Evaluation) และการดำเนินการติดตาม/ประเมินเสมือนหนึ่งว่า เป็นกิจกรรมต่อเนื่อง (Ongoing Activities) กิจกรรมหนึ่ง โดยดำเนินการแบบ Real-time basis และการตอบสนองอย่างรวดเร็วต่อการเปลี่ยนแปลงของเงื่อนไข/สภาพแวดล้อม

4. การคัดเลือกกิจกรรมในการวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนความเสี่ยง

จากนโยบายการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ได้กำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือก กิจกรรมในการวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลบางสวรรค์ พิจารณาคัดเลือกกิจกรรมในการวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนความเสี่ยง ดังนี้

- 1) เป็นกิจกรรมที่ดำเนินการเพื่อให้เทศบาลตำบลบางสวรรค์ สามารถบรรลุเป้าประสงค์ภายใต้ ประเด็นยุทธศาสตร์ตามที่ระบุในแผนปฏิบัติราชการประจำปี
- 2) เป็นกิจกรรมที่เป็นอำนาจหน้าที่ของแต่ละหน่วยงานซึ่งได้รายงานไว้ในการจัดวางระบบการควบคุม ภายในของเทศบาลตำบลบางสวรรค์

วิธีดำเนินการ

ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงพิจารณาคัดเลือกความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งรายงานไว้ในรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.1) หรือข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการประเมินคุณภาพภายในของเทศบาลตำบลบางสวรรค์ (ถ้ามี) และรายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยงจากปีที่ผ่านมา

5. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

1) การกำหนดวัตถุประสงค์/เป้าหมาย (Set Objectives)

การกำหนดวัตถุประสงค์ภายในองค์กรจะต้องมีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน กล่าวคือ วัตถุประสงค์ขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์การดำเนินงานขององค์กร และจะต้องสอดคล้องกันตั้งแต่ระดับองค์กร หน่วยงาน กิจกรรม จนถึงระดับบุคคล เพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าประสงค์ ทราบขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับ และสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยง ที่จะเกิดขึ้นได้ครบถ้วน ดังนั้น วัตถุประสงค์จะต้องแสดงให้เห็นถึง “ผลลัพธ์” ที่องค์กรต้องการจะบรรลุไม่ใช่การกล่าวถึง “กระบวนการ” ในการปฏิบัติงานสำหรับวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงอาจแบ่งออก ได้เป็น 2 ระดับ คือ

1.1 วัตถุประสงค์ระดับองค์กร (Corporate Objective) เป็นวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ในภาพรวมขององค์กรตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี

1.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม (Activities Objective) เป็นวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานที่เฉพาะเจาะจงสำหรับแต่ละกิจกรรมที่องค์กรกำหนด เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

การกำหนดวัตถุประสงค์ที่ชัดเจนช่วยให้การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้อย่าง ครบถ้วน ซึ่ง วัตถุประสงค์ที่กำหนดขึ้นในแต่ละระดับควรมีการกำหนดเป้าหมายและตัวชี้วัดความสำเร็จ ที่ชัดเจนและสามารถวัดผลได้ การกำหนดวัตถุประสงค์ที่ต้น (SMART) ควรมีลักษณะดังนี้

Specific : (ชัดเจน) – มีความเฉพาะเจาะจง ทุกคนเข้าใจตรงกัน

Measurable : (วัดได้) – สามารถวัดได้ทั้งเชิงปริมาณหรือเชิงคุณภาพ

Achievable : (ปฏิบัติได้) – สามารถทำให้บรรลุผลได้

Reasonable : (สมเหตุสมผล) – มีความสัมพันธ์กับนโยบายหลักในระดับสูง

Time constrained : (มีกรอบเวลา) – มีกำหนดเวลาในการทำที่ชัดเจน

วิธีดำเนินการ

ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงพิจารณาระบุวัตถุประสงค์ในระดับกิจกรรม และขั้นตอนที่หน่วยงานของตนรับผิดชอบ โดยสามารถพิจารณานำวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้แล้วมาใช้ระบุในการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อการบริหารความเสี่ยงได้ หากยังไม่เคยมีการระบุมาก่อนให้กำหนดขึ้นใหม่

2) การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง (Event Identification)

การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุ ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ซึ่งปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใด ที่จำเป็นต้องได้รับการดูแล ป้องกัน รักษา การระบุปัจจัยเสี่ยงของการที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาส ปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้

2.1 สาเหตุของความเสี่ยง

โดยสาเหตุของความเสี่ยงแบ่งได้ 2 ปัจจัย ดังนี้

- 1) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น ภาวะเศรษฐกิจ สังคม การเอง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม เป็นต้น
- 2) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถของ บุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์ เป็นต้น

2.2 ประเภทของความเสี่ยง

แบ่งเป็น 6 ด้าน ดังนี้

- 1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนด แผนกลยุทธ์และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์อย่างไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร
- 2) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอน อันเนื่องมาจากขาดการกำกับดูแลที่ดีหรือขาดการควบคุมภายในที่ดี โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ/อุปกรณ์/เทคโนโลยีสารสนเทศ/บุคลากรในการปฏิบัติงาน และความปลอดภัยของทรัพย์สิน
- 3) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหาร งบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้องไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงินดังกล่าว
- 4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน
- 5) ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภายนอก
- 6) ความเสี่ยงด้านอื่น ๆ ตามบริบทของเทศบาลตำบลบางสวรรค์

2.3 การวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงนั้น เนื่องจากส่วนราชการจะพิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่าง ๆ แล้ว ส่วนราชการต้องนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยง เช่น ด้านยุทธศาสตร์อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิผลและการมีส่วนร่วมด้านการดำเนินการอาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิภาพและความโปร่งใส ด้านการเงินอาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรม และภาวะรับผิดชอบ ด้านกฎระเบียบอาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรมและความเสมอภาค

ทั้งนี้ ความเสี่ยงเรื่องธรรมาภิบาลอาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการเพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) 10 ประการ ประกอบด้วย

1) หลักประสิทธิผล (Effectiveness) ผลการปฏิบัติราชการที่บรรลุวัตถุประสงค์และ เป้าหมายของแผนการปฏิบัติราชการตามที่ได้รับงบประมาณมาดำเนินการ รวมถึงสามารถเทียบเคียงกับ ส่วนราชการหรือหน่วยงานที่ภารกิจคล้ายคลึงกันและมีผลการปฏิบัติงานในระดับชั้นนำของประเทศ เพื่อให้เกิดประโยชน์สุขต่อประชาชน โดยการปฏิบัติราชการจะต้องมีทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ชัดเจน มีกระบวนการปฏิบัติงานและระบบงานที่เป็นมาตรฐาน รวมถึงมีการติดตามประเมินผลและพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ

2) หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) การบริหารราชการ ตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีที่มีการออกแบบกระบวนการปฏิบัติงานโดยการใช้เทคนิคและเครื่องมือการบริหารจัดการที่เหมาะสม ให้องค์กรสามารถใช้ทรัพยากรทั้งด้านต้นทุน แรงงาน และระยะเวลาให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาขีดความสามารถในการปฏิบัติราชการตามภารกิจ เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

3) หลักการตอบสนอง (Responsiveness) การให้บริการที่สามารถดำเนินการได้ภายใน ระยะเวลาที่กำหนด และสร้างความเชื่อมั่น ความไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองตามความคาดหวัง/ความต้องการ ของประชาชน ผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่าง

4) หลักการรับผิดชอบ (Accountability) การแสดงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และผลงานต่อเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยความรับผิดชอบนั้นควรอยู่ในระดับที่สนองต่อความคาดหวังของสาธารณะ รวมถึงการแสดงให้เห็นถึงการรับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ

5) หลักความโปร่งใส (Transparency) กระบวนการเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมาชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย และสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารอันไม่ต้องห้ามตามกฎหมายได้อย่างเสรี โดยประชาชนสามารถรู้ ทุกขั้นตอนในการดำเนินกิจกรรมหรือกระบวนการต่าง ๆ และสามารถตรวจสอบได้

6) หลักการมีส่วนร่วม (Participation) กระบวนการที่ข้าราชการ ประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีโอกาสได้เข้าร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงทัศนะ ร่วมเสนอปัญหา/ประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้องร่วมคิดแนวทาง ร่วมการแก้ไขปัญหา ร่วมในกระบวนการตัดสินใจ และร่วมกระบวนการพัฒนาในฐานะหุ้นส่วนการพัฒนา

7) หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) การถ่ายโอนอำนาจการตัดสินใจ ทรัพยากร และภารกิจจากส่วนราชการส่วนกลางให้แก่หน่วยการปกครองอื่น (ราชการบริการส่วนท้องถิ่น) และภาคประชาชนดำเนินการแทน โดยมีอิสระตามสมควร รวมถึงการมอบอำนาจและความรับผิดชอบในการตัดสินใจและการดำเนินการให้แก่บุคลากร โดยมุ่งเน้นการสร้างควมพึงพอใจในการให้บริการต่อผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การปรับปรุงกระบวนการและเพิ่มประสิทธิภาพ เพื่อผลการดำเนินงานที่ดีของส่วนราชการ

ทั้งนี้ การกระจายอำนาจการตัดสินใจที่บุคลากรต้องมีความรู้ ความสามารถและข้อมูลสนับสนุนเพื่อให้เกิดการตัดสินใจที่เหมาะสม

- 8) หลักนิติธรรม (Rule of Law) การใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ ในการบริหารราชการด้วยความ เป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ และคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
- 9) หลักความเสมอภาค (Equity) การได้รับการปฏิบัติและได้รับบริการอย่างเท่าเทียมกัน โดยไม่มีการแบ่งแยก ด้าน ชาย/หญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศ อายุ ความพิการ สภาพทางกายหรือสุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษา การฝึกอบรม และอื่น ๆ
- 10) หลักการมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented) ในการปฏิบัติงานต้องมีกระบวนการ ในการแสวงหา ฉันทามติหรือข้อตกลงร่วมกันระหว่างกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบ โดยตรงจะต้องไม่มีข้อคัดค้านที่หาข้อยุติไม่ได้ในประเด็นที่สำคัญ

วิธีดำเนินการ

- 1) ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงร่วมกันระบุปัจจัยเสี่ยง
- 2) พิจารณาระบุปัจจัยเสี่ยงทั้งที่เป็นปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์/เป้าหมาย ในแต่ละขั้นตอนของ โครงการ/กิจกรรม/กิจกรรมย่อย ซึ่งในแต่ละขั้นตอนอาจมีปัจจัยเสี่ยง มากกว่า 1 ปัจจัย ให้ระบุให้ครบถ้วน
- 3) พิจารณาระบุประเภทของความเสี่ยงในแต่ละปัจจัยเสี่ยง โดยทำเครื่องหมาย (✓) ในช่องประเภทความเสี่ยง แต่ละด้านซึ่งประกอบด้วย ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ ด้านเหตุการณ์ภายนอก และด้านอื่น ๆ ตามบริบทของสถาบันการศึกษา โดยพิจารณาตาม ความหมายที่ระบุในข้อ 2.2 ประเภทของความเสี่ยง
- 4) พิจารณาวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล โดยทำเครื่องหมาย (✓) ในช่องธรรมาภิบาล ที่ เกี่ยวข้อง ซึ่งประกอบด้วย หลักประสิทธิผล หลักประสิทธิภาพ หลักการตอบสนอง หลักการรับผิดชอบ หลัก ความโปร่งใส หลักการมีส่วนร่วม หลักการกระจายอำนาจ หลักนิติธรรม หลักความเสมอภาค หลักการมุ่งเน้น ฉันทามติ โดยพิจารณาตามความหมายที่ระบุในข้อ 2.3 การวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล

3) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นการประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงต่าง ๆ โดย คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานเพื่อประเมินโอกาส และผลกระทบของ ความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงซึ่งมีขั้นตอน ดังนี้

3.1 การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมิน ความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยงจะต้องกำหนดเกณฑ์ของหน่วยงานขึ้น ซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งเกณฑ์ในเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพ ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมในหน่วยงานและดุลยพินิจการตัดสินใจของคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง และผู้บริหารของหน่วยงานโดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะกับหน่วยงานที่มีข้อมูลตัวเลข หรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียง สำหรับหน่วยงานที่มีข้อมูลเชิงพรรณนาไม่สามารถระบุเป็น ตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพหรือกำหนด เป็นเกณฑ์เฉพาะในแต่ละ ประเภทความเสี่ยง

ตัวอย่างการกำหนดเกณฑ์การประเมินโอกาสในการเกิดและความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่จะเกิด ผลกระทบต่อการดำเนินงาน ซึ่งมีเกณฑ์ในการให้คะแนนผลกระทบเป็น ดังนี้

1) ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) กำหนดเกณฑ์ไว้ 5 ระดับ ดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (เชิงปริมาณ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	1 เดือนต่อครั้ง หรือมากกว่า
4	สูง	1 – 6 เดือนต่อครั้ง / แต่ไม่เกิน 5 ครั้ง
3	ปานกลาง	1 ปีต่อครั้ง
2	น้อย	2 – 4 ปีต่อครั้ง
1	น้อยที่สุด	5 ปีต่อครั้ง

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (เชิงคุณภาพ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดสูงมาก
4	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบ้างเป็นบางครั้ง
2	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าว ๆ ครั้ง
1	น้อยที่สุด	แทบไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย

2) ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact) กำหนดเกณฑ์ไว้ 5 ระดับ ดังนี้

2.1) ด้านทรัพย์สิน/เงิน และทรัพยากร

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย (เชิงคุณภาพ/เชิงปริมาณ)
5	สูงมาก	สูญเสียทรัพย์สินอย่างมากที่สุด / > หนึ่งล้านบาท
4	สูง	สูญเสียทรัพย์สินมาก / > ห้าแสนบาท – หนึ่งล้านบาท
3	ปานกลาง	สูญเสียทรัพย์สิน / > ห้าหมื่นบาท – ห้าแสนบาท
2	น้อย	สูญเสียทรัพย์สินพอสมควร / > หนึ่งหมื่นบาท – ห้าหมื่นบาท
1	น้อยที่สุด	สูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย / ไม่เกินหนึ่งหมื่นบาท

2.2) ด้านเวลา

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ทำให้เกิดความล่าช้ามากกว่า 6 เดือน
4	สูง	ทำให้เกิดความล่าช้ามากกว่า 4 – 6 เดือน
3	ปานกลาง	ทำให้เกิดความล่าช้ามากกว่า 3 – 4 เดือน
2	น้อย	ทำให้เกิดความล่าช้ามากกว่า 2 – 3 เดือน
1	น้อยที่สุด	ทำให้เกิดความล่าช้าไม่เกิน 1 เดือน

2.3) ด้านวินัยบุคลากร

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ถูกเลิกจ้างออกจากงาน และอันตรายต่อร่างกายและชีวิตโดยตรง
4	สูง	ถูกลงโทษทางวินัย ตัดเงินเดือน ไม่ขึ้นเงินเดือน
3	ปานกลาง	ถูกทำทัณฑ์บน คุณภาพชีวิต และบรรยากาศการปฏิบัติงานที่ไม่เหมาะสม
2	น้อย	ไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
1	น้อยที่สุด	ไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนาน ๆ ครั้ง

2.4) ด้านจำนวนบุคลากร

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ไม่เพียงพอกับแผนอัตรากำลัง ร้อยละ 25
4	สูง	ไม่เพียงพอกับแผนอัตรากำลัง ร้อยละ 20
3	ปานกลาง	ไม่เพียงพอกับแผนอัตรากำลัง ร้อยละ 15
2	น้อย	ไม่เพียงพอกับแผนอัตรากำลัง ร้อยละ 10
1	น้อยที่สุด	ไม่เพียงพอกับแผนอัตรากำลัง ร้อยละ 5

2.5) ด้านคุณภาพบุคลากร

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ร้อยละ 55 ของงาน
4	สูง	เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ร้อยละ 50 ของงาน
3	ปานกลาง	เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ร้อยละ 40 ของงาน
2	น้อย	เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ร้อยละ 30 ของงาน
1	น้อยที่สุด	เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ร้อยละ 20 ของงาน

2.6) ด้านสุขภาพ

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ทุพพลภาพหรือเสียชีวิต
4	สูง	มีการบาดเจ็บหรือเจ็บป่วยสาหัส ต้องพักรักษาตัวในโรงพยาบาล
3	ปานกลาง	มีการบาดเจ็บที่ต้องได้รับการรักษาทางการแพทย์
2	น้อย	มีการบาดเจ็บเล็กน้อยในระดับปฐมพยาบาล
1	น้อยที่สุด	มีการบาดเจ็บเล็กน้อยไม่ถึงระดับปฐมพยาบาล

2.7) ด้านชื่อเสียง/ภาพลักษณ์ของหน่วยงาน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีผลกระทบอย่างมากและในระยะเวลาานต่อชื่อเสียง มากกว่า 1 ปี
4	สูง	มีผลกระทบอย่างมากและในระยะเวลาสั้น ๆ/ปานกลาง ต่อชื่อเสียง ระหว่าง 6 - 12 เดือน
3	ปานกลาง	มีผลกระทบปานกลาง และในระยะเวลาสั้น ๆ ต่อชื่อเสียง ระหว่าง 1 - 6 เดือน
2	น้อย	มีผลกระทบน้อย และในระยะเวลาสั้น ๆ ต่อชื่อเสียงระหว่าง 1 สัปดาห์ - 1 เดือน
1	น้อยที่สุด	มีผลกระทบเล็กน้อยและในระยะเวลาสั้น ๆ ต่อชื่อเสียงน้อยกว่า 1 สัปดาห์

2.8) ด้านการดำเนินงานตามเกณฑ์มาตรฐาน (ต่อองค์กร)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ไม่เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด และก่อให้เกิดความเสียหายให้กับองค์กรอย่างรุนแรง
4	สูง	ไม่เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐาน และก่อให้เกิดความเสียหายให้กับองค์กรเล็กน้อย
3	ปานกลาง	ไม่เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐาน แต่ไม่ก่อให้เกิดความเสียหายให้กับองค์กร
2	น้อย	เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานบางส่วน และสามารถปฏิบัติงานได้ความเหมาะสม
1	น้อยที่สุด	เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดอย่างสมบูรณ์

2.9) ด้านการดำเนินงานตามภารกิจขององค์กร (ต่อองค์กร)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	การดำเนินงานยังมีข้อผิดพลาด มีปัญหาอุปสรรค และไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด เกิดผลเสียหายต่อองค์กรอย่างมาก
4	สูง	การดำเนินงานยังมีข้อผิดพลาด มีปัญหา อุปสรรค และไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดเล็กน้อย
3	ปานกลาง	ไม่บรรลุเป้าหมายที่กำหนดเพียงเล็กน้อย แต่การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย
2	น้อย	บรรลุเป้าหมายที่กำหนด การดำเนินงานเพียงบางส่วนยังพบข้อผิดพลาดหรือมีปัญหาอุปสรรค
1	น้อยที่สุด	การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและบรรลุเป้าหมายที่กำหนด

2.10) ด้านกลยุทธ์

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	สำเร็จตามแผน 1- 60 %
4	สูง	สำเร็จตามแผน 61 - 70 %
3	ปานกลาง	สำเร็จตามแผน 71 - 80 %
2	น้อย	สำเร็จตามแผน 81 - 90 %
1	น้อยที่สุด	สำเร็จตามแผน 91 - 100 %

2.11) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	เกิดความสูญเสียต่อระบบ IT ที่สำคัญทั้งหมด และเกิดความเสียหายอย่างมากต่อความปลอดภัยของข้อมูลต่าง ๆ
4	สูง	เกิดปัญหากับระบบ IT ที่สำคัญ และระบบความปลอดภัยซึ่งส่งผลต่อความถูกต้องของข้อมูลบางส่วน
3	ปานกลาง	ระบบมีปัญหาและมีความสูญเสียไม่มาก
2	น้อย	เกิดเหตุที่แก้ไขได้
1	น้อยที่สุด	เกิดเหตุที่ไม่มีความสำคัญ

2.12) ด้านกระบวนการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการดำเนินงานรุนแรงมาก เช่น หยุดดำเนินการมากกว่า 1 เดือน
4	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการดำเนินงานรุนแรง เช่น หยุดดำเนินการ 1 เดือน
3	ปานกลาง	มีการชะงักงันอย่างมีนัยสำคัญของกระบวนการและการดำเนินงาน
2	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อกระบวนการและการดำเนินงาน
1	น้อยที่สุด	ไม่มีการชะงักงันของกระบวนการและการดำเนินงาน

2.13) ด้านการประชาสัมพันธ์

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ไม่มีการเผยแพร่ การประชาสัมพันธ์และการให้ความรู้ในแนวทางการปฏิบัติ
4	สูง	มีการเผยแพร่ การประชาสัมพันธ์และการให้ความรู้ในแนวทางการปฏิบัติ น้อยกว่าแผนการดำเนินงานจริง ร้อยละ 80
3	ปานกลาง	มีการเผยแพร่ การประชาสัมพันธ์และการให้ความรู้ในแนวทางการปฏิบัติ น้อยกว่าแผนการดำเนินงานจริง ร้อยละ 60
2	น้อย	มีการเผยแพร่ การประชาสัมพันธ์และการให้ความรู้ในแนวทางการปฏิบัติ น้อยกว่าแผนการดำเนินงานจริง ร้อยละ 40
1	น้อยที่สุด	มีการเผยแพร่ การประชาสัมพันธ์และการให้ความรู้ในแนวทางการปฏิบัติ น้อยกว่าแผนการดำเนินงานจริง ร้อยละ 20

2.14) ด้านการเข้าถึงข้อมูลข่าวสาร

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ไม่เกิดขึ้นเลย
4	สูง	1 ครั้ง/ปี
3	ปานกลาง	2 ครั้ง/ปี
2	น้อย	3 - 10 ครั้ง/ปี
1	น้อยที่สุด	มากกว่า 10 ครั้ง/ปี
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ไม่สามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารของเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ได้เลย
4	สูง	สามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารของเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ผ่านภาคีเครือข่ายเท่านั้น
3	ปานกลาง	สามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารของเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ผ่านภาคีเครือข่าย หนังสือ และวารสาร
2	น้อย	สามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารของเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ผ่านภาคีเครือข่าย หนังสือ วารสาร สื่อวิทยุ สื่อโทรทัศน์ และ Internet โดยมีอุปสรรคบ้าง
1	น้อยที่สุด	สามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารของเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ได้ทุกช่องทาง ด้วยความสะดวก รวดเร็วและเข้าถึงง่าย

2.15) ด้านการปฏิบัติงาน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	สำเร็จตามแผน 1- 60 %
4	สูง	สำเร็จตามแผน 61 - 70 %
3	ปานกลาง	สำเร็จตามแผน 71 - 80 %
2	น้อย	สำเร็จตามแผน 81 - 90 %
1	น้อยที่สุด	สำเร็จตามแผน 91 - 100 %

2.16) ด้านนโยบาย / กฎหมาย / ระเบียบ / ข้อบังคับ

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	การฟ้องร้องดำเนินคดี และ เรียกร้องค่าเสียหายที่สำคัญ ซึ่งเป็นคดีที่สำคัญมาก รวมถึงการฟ้องร้องที่เกิดจากการรวมตัวกันของผู้ที่ได้รับความเสียหาย
4	สูง	การละเมิดข้อกฎหมายที่สำคัญ
3	ปานกลาง	การฝ่าฝืนกฎข้อกฎหมายที่สำคัญ ที่มีการสอบสวนหรือรายงาน ไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการดำเนินคดีและ/หรือเรียกร้องค่าเสียหาย หากเป็นไปได้
2	น้อย	การละเมิดข้อกฎหมายที่ไม่มีนัยสำคัญ
1	น้อยที่สุด	การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบข้อบังคับที่ไม่มีนัยสำคัญ

2.17) ด้านสิ่งแวดล้อม

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมรุนแรงมาก ต้องใช้ทรัพยากรและเวลานานในการแก้ไข มากกว่า 6 เดือน
4	สูง	มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมรุนแรง ต้องใช้เวลาในการแก้ไขระหว่าง 1 – 6 เดือน
3	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมปานกลางต้องใช้เวลาในการแก้ไขระหว่าง 1 สัปดาห์ – 1 เดือน
2	น้อย	มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อยต้องใช้เวลาในการแก้ไขในระยะเวลาไม่เกิน 1 สัปดาห์
1	น้อยที่สุด	มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมเล็กน้อย สามารถแก้ไขหรือควบคุมได้

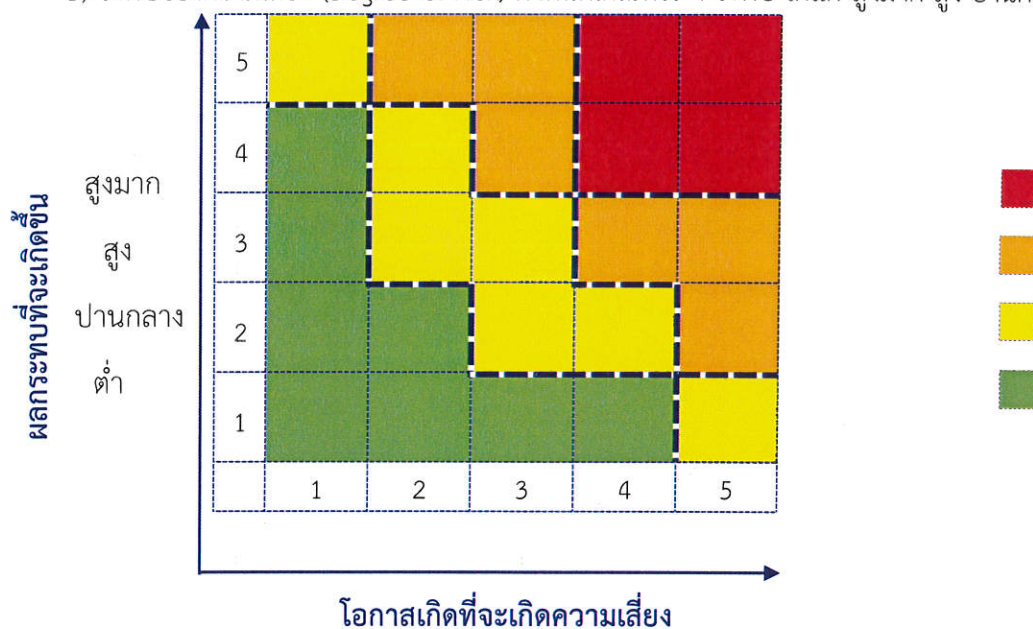
2.18) ด้านชุมชน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีผลกระทบรุนแรงต่อชุมชนเป็นบริเวณกว้างหรือหน่วยงานของรัฐ ต้องเข้าดำเนินการแก้ไข
4	สูง	มีผลกระทบต่อชุมชนรอบที่ทำการและต้องใช้เวลาในการแก้ไข
3	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อชุมชนรอบที่ทำการและแก้ไขได้ในระยะอันสั้น
2	น้อย	มีผลกระทบบางส่วนต่อชุมชนรอบที่ทำการ
1	น้อยที่สุด	ไม่มีผลกระทบต่อชุมชนรอบที่ทำการ

2.19) ด้านผู้รับบริการ

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ผู้รับบริการไม่พอใจในบริการและ/หรือมีการร้องเรียนการดำเนินงานของเทศบาลตำบลบางสวรรค์
4	สูง	ผู้รับบริการไม่พอใจและไม่กลับมาใช้บริการซ้ำ
3	ปานกลาง	ผู้รับบริการแสดงความคิดเห็นในเชิงลบต่อการบริการของเทศบาลตำบลบางสวรรค์
2	น้อย	มีผู้รับบริการไม่เข้าใจและไม่พึงพอใจในการให้บริการ
1	น้อยที่สุด	ผู้รับบริการไม่ได้รับบริการหรือการอำนวยความสะดวก

3) ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ



ภาพที่ 3 ตารางความเสี่ยง (Degree of Risk)

3.2 การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการดังนี้ 1) พิจารณาโอกาสและความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาสและความถี่ที่จะเกิดนั้นมากน้อยเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด 2) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงที่มีผลต่อองค์กร หรือหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

3.3 การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาสและความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์และความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร หรือหน่วยงานว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

3.4 การจัดลำดับความเสี่ยง

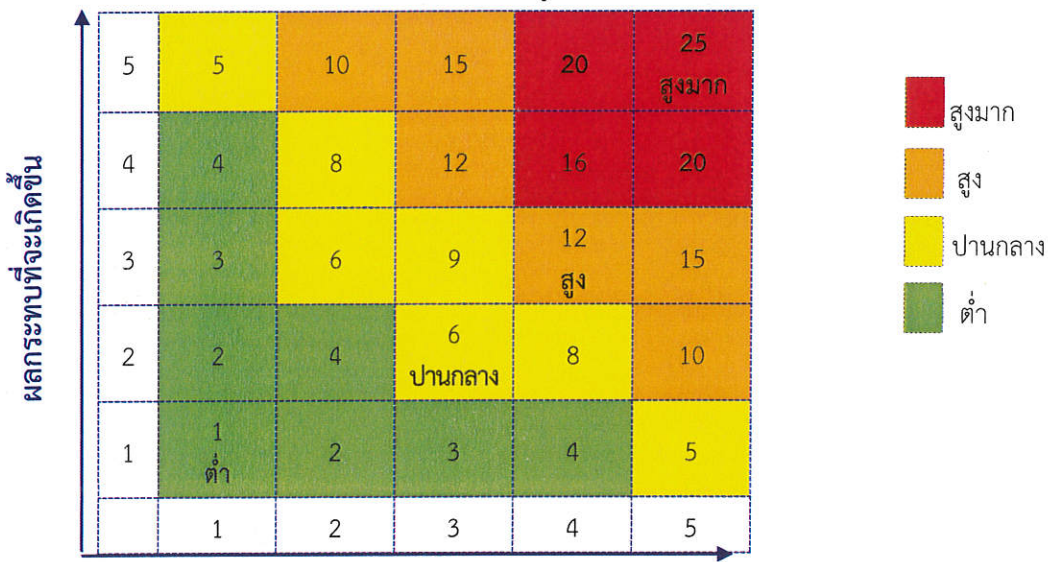
เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อเทศบาลตำบลบางสวรรค์ เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงที่ประเมินได้ตามตารางการประเมินความเสี่ยง โดยจัดเรียงตามลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป

ในการประเมินความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบ ที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดย

ระดับความเสี่ยง (R) = ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L) x ระดับผลกระทบที่เกิดขึ้น (I)

ระดับความเสี่ยงที่ได้จากการคำนวณตามสูตรข้างต้น หากมีค่าต่ำหมายถึงความเสี่ยงอยู่ใน ระดับต่ำ และหากมีค่าสูงขึ้นความเสี่ยงจะมีระดับสูงขึ้น ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

1. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง 1 – 4 คะแนน ยอมรับความเสี่ยง กำหนดเป็นสีเขียว (■) ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการเพิ่มเติมใด ๆ กับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ในทางกลับกัน อาจมีการทบทวนระบบควบคุมภายในใหม่ เพื่อให้ผ่อนคลายการควบคุมได้ระดับหนึ่ง
2. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง 5 – 9 คะแนน ยอมรับความเสี่ยงแต่มีแผนควบคุมความเสี่ยง กำหนดเป็นสีเหลือง (■) โดยกำหนดผู้รับผิดชอบและกรอบระยะเวลาที่ชัดเจน ทั้งนี้ ต้องมีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน (การจัดการความเสี่ยงปัจจุบัน) อย่างเคร่งครัด เพื่อไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่รับไม่ได้
3. ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง 10 – 15 คะแนน มีแผนลดความเสี่ยง กำหนดเป็นสีส้ม (■) เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงเพื่ออยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้กลยุทธ์การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Treat) การยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หรือการกระจาย/โอนความเสี่ยง (Transfer) พร้อมกำหนดผู้รับผิดชอบและกรอบระยะเวลา ที่ชัดเจน โดยมีระดับความสำคัญในการดำเนินงาน หรือการจัดสรรงบประมาณให้น้อยกว่าโซนสีแดง
4. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง 16 – 25 คะแนน มีแผนลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง กำหนดเป็นสีแดง (■) จะต้องมีการกำหนดมาตรการในการจัดการ ความเสี่ยงเพิ่มเติมโดยทันที โดยใช้กลยุทธ์การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Treat) การยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หรือการกระจาย/โอนความเสี่ยง (Transfer) พร้อมกำหนดผู้รับผิดชอบและกรอบระยะเวลา ที่ชัดเจน



ภาพที่ 4 แผนภูมิระดับความเสี่ยง

วิธีดำเนินการ

- 1) ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงประเมินความเสี่ยงในแต่ละปัจจัยเสี่ยง
- 2) พิจารณาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรง (Impact) จากปัจจัยเสี่ยงจากผลการวิเคราะห์ให้ครบถ้วนทุกปัจจัยเสี่ยง โดยพิจารณาจากเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกำหนด โดยพิจารณากำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานตามตัวอย่างในข้อ 3.1 การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

4) แนวทางการตอบสนองความเสี่ยง

การกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงมุ่งเน้นให้องค์กรสามารถบริหารจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงสามารถทำได้หลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงต้องค้ำค้ำกับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยงทางเลือกหรือกลยุทธ์ในการบริหารความเสี่ยงแบ่งได้ 4 แนวทางหลัก คือ

4.1 Take การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) การยอมรับให้มีความเสี่ยง เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการจัดการหรือสร้างระบบควบคุมอาจมีมูลค่าสูงกว่าผลลัพธ์ที่ได้ แต่ก็ควรมีมาตรการติดตามและดูแล เช่น การกำหนดระดับของผลกระทบที่ยอมรับได้เตรียมแผนการตั้งรับ/จัดการความเสี่ยง เป็นต้น

4.2 Treat การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction/Control) การออกแบบระบบควบคุม การแก้ไขปรับปรุงการทำงาน เพื่อป้องกันหรือจำกัดผลกระทบ และโอกาสเกิดความเสียหาย เช่น ติดตั้งอุปกรณ์ความปลอดภัย ฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะ วางมาตรการเชิงรุก เป็นต้น

4.3 Terminate การยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) การหยุดหรือเปลี่ยนแปลง กิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง เช่น งดทำขั้นตอนที่ไม่จำเป็นและจะนำมาซึ่งความเสี่ยง ปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงาน ลดขอบเขตการดำเนินการ เป็นต้น

4.4 Transfer การกระจาย/โอนความเสี่ยง (Risk Sharing/Spreading) การแบ่งความรับผิดชอบให้ผู้อื่นร่วมกับความเสี่ยง เช่น การร่วมดำเนินงานกับหน่วยงานอื่น การจ้างให้ภาคเอกชนทำงานบางส่วนแทน การมอบหมายให้หน่วยงานอื่นดำเนินการทั้งหมด เป็นต้น

วิธีดำเนินการ

ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง โดยมีแนวทาง ในการพิจารณาเป็นรายกรณี ดังนี้

1) กรณีปัจจัยเสี่ยงเป็นปัจจัยภายนอกและเป็นระดับความเสี่ยงสูงและสูงมาก ซึ่งยังไม่มีมาตรการใดรองรับความเสี่ยงนั้น ๆ ให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง โดยคำนึงถึงประเด็นต่าง ๆ ดังนี้

1.1 ปัจจัยเสี่ยงมีความสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานและอยู่ในขอบเขตที่หน่วยงานสามารถบริหารจัดการได้ รวมทั้ง มีความคุ้มค่าในการดำเนินการให้ใช้แนวทางการลดความเสี่ยง และกำหนดมาตรการ/กิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง

1.2 ปัจจัยเสี่ยงมีความสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลบางสวรรค์ และอยู่ในขอบเขตที่หน่วยงานสามารถร่วมดำเนินการได้ รวมทั้ง มีความคุ้มค่าในการดำเนินการให้ใช้แนวทาง การลดความเสี่ยง โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานจัดทำข้อเสนอแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงรวมทั้ง มาตรการ/กิจกรรมรองรับความเสี่ยงเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อพิจารณา

1.3 ปัจจัยเสี่ยงอยู่นอกเหนือภารกิจของทุกหน่วยงานแต่สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานอื่นในสังกัดเทศบาล ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานจัดทำข้อเสนอ แนวทางการตอบสนองความเสี่ยง โดยการถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง รวมทั้ง มาตรการ/กิจกรรมรองรับความเสี่ยงเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อพิจารณามอบหมายให้หน่วยงานที่ดำเนินการในภารกิจดังกล่าว เพื่อลดความเสี่ยงนั้น ๆ ต่อไป

1.4 ปัจจัยเสี่ยงอยู่นอกเหนือภารกิจของทุกหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานพิจารณาว่า สามารถกำหนดมาตรการ/กิจกรรมรองรับที่มีความคุ้มค่าในการดำเนินการได้หรือไม่ ถ้าได้ให้กำหนดมาตรการ/กิจกรรมรองรับความเสี่ยงขึ้นใหม่แล้วเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อพิจารณา

2) กรณีปัจจัยเสี่ยงเป็นปัจจัยภายนอก และเป็นระดับความเสี่ยงปานกลางและต่ำ มีแนวทางให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นรายกรณี ดังนี้

2.1 เป็นปัจจัยเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้และกิจกรรม/ขั้นตอนการดำเนินงานตามปกติ สามารถควบคุมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่พิจารณาแล้วมีความเป็นไปได้ที่ความเสี่ยงนั้นยังมีโอกาสเกิดขึ้นและมีโอกาสส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายของหน่วยงานมากขึ้น ให้เลือกแนวทางการควบคุมความเสี่ยง (นำไปบริหารจัดการตามแนวทางการควบคุมภายในของส่วนราชการ)

2.2 เป็นปัจจัยเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้แต่ไม่มีกิจกรรม/ขั้นตอนการดำเนินงานตามปกติที่สามารถนำไปควบคุมความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้ง มีความเป็นไปได้ที่ความเสี่ยงนั้นจะมีโอกาสส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายของหน่วยงานมากขึ้น ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานพิจารณาเลือกแนวทางการควบคุมความเสี่ยง (นำไปบริหารจัดการตามแนวทางการควบคุมภายในของส่วนราชการ) และกำหนดมาตรการและกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงขึ้นใหม่

2.3 เป็นปัจจัยเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยง ในระดับไม่รุนแรง และไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใด ๆ ให้เลือกแนวทางการยอมรับความเสี่ยง

3) กรณีปัจจัยเสี่ยงเป็นปัจจัยภายในและเป็นระดับความเสี่ยงสูงและสูงมาก มีแนวทางให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงพิจารณาเป็นรายกรณี ดังนี้

3.1 เป็นปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดจากการดำเนินงานของหน่วยงานโดยตรง และอยู่ในขอบเขตที่หน่วยงานสามารถบริหารจัดการได้ แต่ไม่มีมาตรการหรือกิจกรรมในการควบคุมอยู่ รวมทั้ง เมื่อพิจารณาแล้วเห็นว่ามีค่าในการดำเนินการให้ใช้แนวทางการลดความเสี่ยงและกำหนดมาตรการ/กิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยงขึ้นใหม่

3.2 เป็นปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดจากการดำเนินงานของหลายหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลบางสวรรค์ และอยู่ในขอบเขตที่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องสามารถร่วมดำเนินการได้ รวมทั้ง มีความคุ้มค่าในการดำเนินการให้ใช้แนวทางการลดความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานจัดทำข้อเสนอแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงรวมทั้งมาตรการ/กิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยงเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อพิจารณา

3.3 เป็นปัจจัยเสี่ยงที่อยู่นอกเหนือภารกิจของหน่วยงานแต่สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานอื่นในสังกัดเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานจัดทำข้อเสนอ แนวทางการตอบสนองความเสี่ยง โดยการถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง รวมทั้ง มาตรการ/กิจกรรมรองรับความเสี่ยงเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อพิจารณามอบหมาย ให้หน่วยงานที่ดำเนินการในภารกิจดังกล่าว เพื่อลดความเสี่ยงนั้น ๆ ต่อไป

3.4 เป็นปัจจัยเสี่ยงอยู่นอกเหนือภารกิจของทุกหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานพิจารณาว่า สามารถกำหนดมาตรการ/กิจกรรมรองรับ ที่มีความคุ้มค่าในการดำเนินการได้หรือไม่ ถ้าได้ให้ใช้แนวทางการลดความเสี่ยงและกำหนดมาตรการ/กิจกรรม เพื่อลดความเสี่ยงชั้นใหม่ แล้วเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อพิจารณา

4) กรณีปัจจัยเสี่ยงเป็นปัจจัยภายใน และเป็นระดับความเสี่ยงปานกลางและต่ำ มีแนวทางให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงพิจารณาเป็นรายกรณี ดังนี้

4.1 เป็นปัจจัยเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้และกิจกรรม/ขั้นตอนการดำเนินงานตามปกติ สามารถควบคุมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่พิจารณาแล้วมีความเป็นไปได้ที่ความเสี่ยงนั้นยังมีโอกาสเกิดขึ้นและมีโอกาสส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายของหน่วยงานมากขึ้น ให้เลือกแนวทางการควบคุมความเสี่ยง (นำไปบริหารจัดการตามแนวทางการควบคุมภายในของส่วนราชการ)

4.2 เป็นปัจจัยเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้แต่ไม่มีกิจกรรม/ขั้นตอนการดำเนินงานตามปกติ ที่สามารถนำไปควบคุมความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้ง มีความเป็นไปได้ที่ความเสี่ยงนั้นจะมีโอกาสส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายของหน่วยงานมากขึ้น ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานพิจารณาเลือกแนวทางการควบคุมความเสี่ยง (นำไปบริหารจัดการตามแนวทางการควบคุมภายในของส่วนราชการ) และกำหนดมาตรการและกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงเพิ่มเติม

4.3 เป็นปัจจัยเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยง ในระดับไม่รุนแรง และไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใด ๆ ให้เลือกแนวทางการยอมรับความเสี่ยง

5. การกำหนดกิจกรรมควบคุม

ภายหลังจากที่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระบุแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงในแต่ละ ปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้คณะกรรมการกำหนดกิจกรรมเพื่อควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และสามารถปฏิบัติได้จริง รวมทั้ง ต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่า ในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการดำเนินมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้น เปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

วิธีดำเนินการ

1) การพิจารณากำหนดกิจกรรมในการรองรับความเสี่ยงต่าง ๆ สามารถพิจารณากำหนด ไปพร้อมกับการกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงได้ โดยภายหลังจากการกำหนดแนวทาง การตอบสนองความเสี่ยงแล้ว ให้พิจารณากำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง โดยมีแนวทางการพิจารณาเป็นรายกรณี ดังนี้

1.1 กรณีเลือกใช้แนวทางการยอมรับความเสี่ยง ให้ระบุมาตรการ/กิจกรรมที่เป็นการควบคุมความเสี่ยงในปัจจุบันและประเมินผลความสามารถของมาตรการ/กิจกรรมในการควบคุมความเสี่ยงด้วย

1.2 กรณีเลือกใช้แนวทางการควบคุมความเสี่ยง ในกรณีที่มาตรการ/กิจกรรมที่เป็น การควบคุมความเสี่ยงในปัจจุบัน ให้ประเมินผลความสามารถของมาตรการ/กิจกรรมในการควบคุมความเสี่ยง โดยพิจารณาว่าควรกำหนดมาตรการ/กิจกรรมเพิ่มเติมหรือไม่ สำหรับกรณีที่ไม่มีมาตรการ/กิจกรรมที่เป็นการควบคุมความเสี่ยงในปัจจุบัน ให้พิจารณากำหนดมาตรการ/กิจกรรมเพิ่มเติม

1.3 กรณีเลือกใช้แนวทางการลดความเสี่ยง ในกรณีที่มาตรการ/กิจกรรมที่เป็นการควบคุมความเสี่ยงในปัจจุบัน ให้พิจารณาประเมินผลความสามารถของมาตรการ

กิจกรรมในการควบคุมความเสี่ยง ว่ายังไม่สามารถควบคุมความเสี่ยงได้เนื่องจากปัจจัยใด และให้กำหนดมาตรการ/กิจกรรมเพิ่มเติมเพื่อลดความเสี่ยงนั้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงความเป็นไปได้และความคุ้มค่าในการดำเนินการเป็นสำคัญ สำหรับกรณีที่ไม่มีมาตรการ/กิจกรรมที่เป็นการควบคุมความเสี่ยงในปัจจุบัน ให้

พิจารณากำหนดมาตรการ/กิจกรรมเพิ่มเติม โดยคำนึงถึงความเป็นไปได้และความคุ้มค่าในการดำเนินการเป็นสำคัญด้วย

1.4 กรณีเลือกใช้แนวทางการยกเลิกหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง เนื่องจากเป็นความเสี่ยง ที่ไม่สามารถยอมรับได้และประเมินแล้วต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน การลดขนาดของงานที่จะดำเนินการหรือกิจกรรมลง เป็นต้น

1.5 กรณีเลือกใช้แนวทางการถ่ายโอนความเสี่ยง เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่อยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน และถ้าถ่ายโอนให้ผู้อื่นดำเนินการแทนจะมีความคุ้มค่าในการรองรับความเสี่ยงมากกว่า เช่น การทำประกันภัย/ประกันทรัพย์สินกับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอก มาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย เป็นต้น ให้พิจารณากำหนดมาตรการ/กิจกรรม ที่เหมาะสม และระบุผู้ที่รับผิดชอบในมาตรการดังกล่าวนำเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อพิจารณา

2) การพิจารณาความคุ้มค่าของมาตรการ/กิจกรรมในการรองรับความเสี่ยง ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานพิจารณาทางเลือกของมาตรการ/กิจกรรมที่หน่วยงานจะดำเนินการ โดยมาตรการ/กิจกรรมที่กำหนดต้องมีความคุ้มค่าในเชิงค่าใช้จ่าย กล่าวคือ ภายหลังจากการระบุถึงมาตรการ/กิจกรรมในการรองรับความเสี่ยงแล้ว ให้ประมาณการค่าใช้จ่ายในแต่ละกิจกรรมและนำไป เปรียบเทียบกับ ผลการประมาณการมูลค่าความเสียหายที่เกิดจากความเสี่ยง นั้น ๆ โดยค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามมาตรการ/กิจกรรมต้องต่ำกว่ามูลค่าความเสียหายที่เกิดจากความเสี่ยง ทั้งนี้ หากไม่สามารถประมาณการมูลค่าความเสียหายที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น ๆ ได้ ให้พิจารณาว่าเป็นค่าใช้จ่ายที่ไม่ส่งผลกระทบต่อประมาณของหน่วยงาน และมาตรการ/กิจกรรมที่กำหนดเป็นการส่งเสริมให้การปฏิบัติภารกิจมีประสิทธิภาพมากขึ้น ทั้งนี้ หากพิจารณาแล้วเป็นกิจกรรมที่จำเป็นต้องดำเนินการตั้งงบประมาณของหน่วยงานไม่เพียงพอจำเป็นต้องได้รับการสนับสนุนงบประมาณเพิ่มเติม ให้นำเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อพิจารณาต่อไป

6. การจัดทำแผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง

ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานจัดทำแผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของ หน่วยงาน โดยนำผลการระบุปัจจัยและการกำหนดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงมาใส่และระบุระยะเวลา งบประมาณ ผลผลิต/ผลลัพธ์/ตัวชี้วัด และผู้รับผิดชอบเพิ่มเติมให้ครบถ้วน และส่งผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงของสำนัก/กอง ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงภายในเวลาที่กำหนด เพื่อทำการประมวลข้อมูลและจัดทำ (ร่าง) แผนบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางสวรรค์ เพื่อพิจารณาต่อไป

บทที่ 3

การติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

1. การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานประสานงานภายในหน่วยงานเพื่อดำเนินการตามมาตรการที่ระบุในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและจะต้องมีการติดตามและรายงานผลเป็นระยะ ๆ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้ง ติดตามผลการจัดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงทราบตามแบบรายงานต่าง ๆ

การประเมินและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงมีแนวทาง ดังนี้

1) ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยง

พิจารณาจากที่มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี โดยการกำหนดผู้รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจน ความครบถ้วนของการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการของ COSO (7 ขั้นตอน) ได้แก่ 1) การกำหนด 2) วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง 3) การระบุความเสี่ยงต่าง ๆ 4) การประเมินความเสี่ยง 5) กลยุทธ์/แนวทางที่ใช้จัดการกับแต่ละความเสี่ยง 6) กิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงข้อมูลและการสื่อสารด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง และ 7) การติดตามและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่าง ๆ รวมทั้ง การสรุปประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี โดยพิจารณาถึงความครบถ้วนในการดำเนินการตามข้อกำหนดดังกล่าว

2) ด้านประสิทธิภาพของการบริหารจัดการความเสี่ยง

พิจารณาจากมีการระบุและบริหารจัดการความเสี่ยงได้ทั่วทั้งองค์กร การให้ความหมายและจัดประเภทของความเสี่ยง การกำหนดขอบเขต วัตถุประสงค์ การบริหารจัดการความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ การกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงและกำหนดกิจกรรมรองรับความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีการพิจารณาถึงความคุ้มค่าในการดำเนินการ

3) ด้านประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยง

3.1 พิจารณาจากผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ด้วยวิธีประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่ลดลง ภายหลังจากการบริหารจัดการความเสี่ยงตามกิจกรรมรองรับความเสี่ยงที่กำหนด

3.2 พิจารณาจากผลการดำเนินงานของโครงการ/กิจกรรมต่าง ๆ ที่มีการบริหารจัดการความเสี่ยง

2. การจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

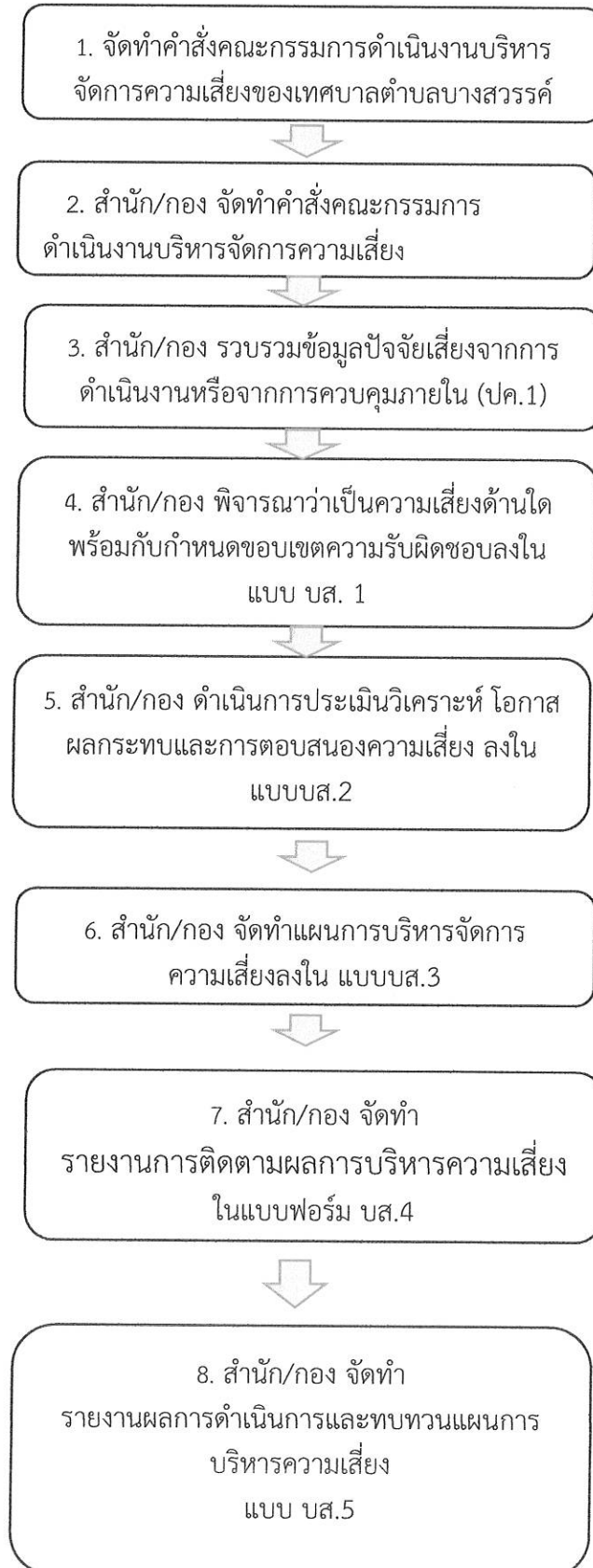
1) การจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายหลังจากที่หน่วยงานรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงประมวลข้อมูลรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่หน่วยงานรับผิดชอบในการดำเนินการตามมาตรการที่ระบุในแผนปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง และจัดทำรายงาน สรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นชอบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

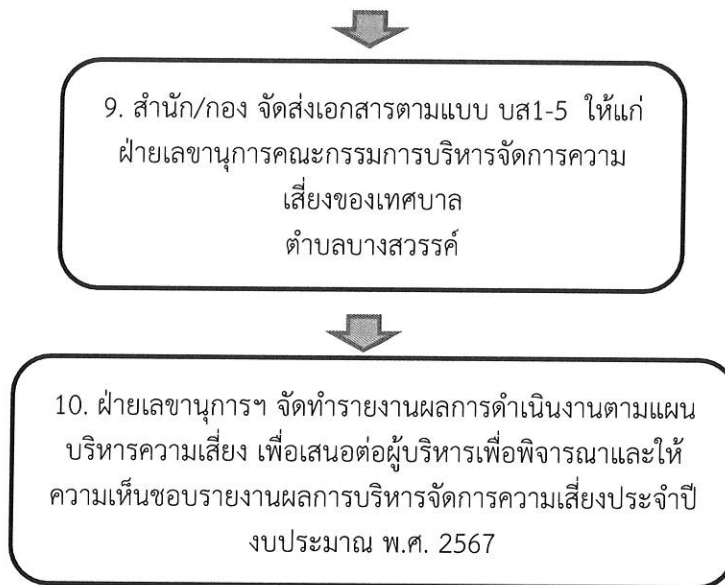
2) การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี โดยระบุผลของการดำเนินการในแต่ละกิจกรรมตามที่ระบุในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ว่าสามารถจัดการกับปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ

ได้มากน้อยเพียงใด สามารถลดหรือควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ และจัดทำสรุปและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการในปีนั้น ๆ ปัญหาอุปสรรคที่พบ พร้อมทั้ง ข้อเสนอแนะ

เพื่อการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีถัดไป นำเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ทันตามกำหนดเวลา

ขั้นตอนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง





รายละเอียดการดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน

ขั้นตอน	การดำเนินงาน	ผลการดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน
1	แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางสวรรค์	คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางสวรรค์ โดยมีผู้บริหารเป็นประธานกรรมการ
2	สำนัก/กอง ประชุมเพื่อจัดทำคำสั่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำสำนัก/กอง
3	ประชุมรวบรวมและคัดสรรข้อมูลการดำเนินงานที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงของแต่ละงาน อาจจะนำมาจากควบคุมภายใน (ปค.1) หรือการดำเนินงานตามภารกิจ หน้าที่ของสำนัก/กอง	ข้อมูลการดำเนินงานที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงที่จะนำไปสู่การทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
4	สำนัก/กอง ประชุมคณะกรรมการฯ เพื่อพิจารณา จากข้อมูลที่แต่ละสำนัก/กอง ที่เตรียมมาจากขั้นตอนที่ 3 ว่าเป็นความเสี่ยงด้านใด พร้อมกับกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์	กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (แบบ บส. 1)
5	สำนัก/กอง นำการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง แบบ บส.2 นำมาจัดทำ	วิเคราะห์โอกาส ผลกระทบและการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส.2)
6	เมื่อสำนัก/กอง ได้ดำเนินการตามแบบฟอร์มที่ 1 เสร็จสิ้นแล้ว ให้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบ บส.3	การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงตาม(แบบ บส.3)
7	เมื่อสำนัก/กอง ได้ดำเนินการตามแบบฟอร์มที่ 3 เสร็จสิ้นแล้ว ให้ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบบส.4	การจัดทำรายงานการติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบ บส. 4

8	สำนัก/กอง จัดส่งเอกสารตามแบบ บส. 1-4 ให้แก่ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางสวรรค์	จัดส่งเอกสารตาม แบบ บส.1- 4 ให้แก่ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางสวรรค์
9	ฝ่ายเลขานุการฯ จัดทำรายงานผลการดำเนินงานและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเสนอต่อผู้บริหารเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นชอบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	เสนอต่อผู้บริหารเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นชอบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

เทศบาลตำบลบางสวรรค์
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
	ยุทธศาสตร์ที่5 การพัฒนาการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ	การใช้รถยนต์ ส่วนกลางของสำนักปลัด	-	เพื่อให้การใช้รถยนต์ ส่วนกลางของสำนัก ปลัด เทศบาลตำบล บางสวรรค์ เป็นไปด้วย ความถูกต้อง ตาม ระเบียบที่กำหนด	1.แบบรายงานใช้รถยนต์แบบ3ใบขอ อนุญาต ใช้รถยนต์ส่วนกลาง แบบ4 บันทึก การใช้รถถูกต้องเป็นปัจจุบัน 2.การควบคุม การใช้รถยนต์ส่วนกลาง เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด 3.มีมาตรการควบคุมการใช้น้ำมันให้ สอดคล้องกับลักษณะงาน	หน่วยงานใช้รถหรือบุคคล สามารถปฏิบัติให้เป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด
	ยุทธศาสตร์ที่4 การพัฒนาสังคมและส่งเสริมคุณภาพชีวิต	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษา	807,590	เพื่อจ่ายเป็นค่าอาหาร กลางวันสำหรับศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กในเขต เทศบาลตำบลบาง สวรรค์ จำนวน 1 ศูนย์	เด็กไปศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก 1 ศูนย์ได้รับ อาหารกลางวันร้อยละ100	เด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก1 ศูนย์ได้รับอาหารกลางวัน ร้อย100 และอาหารครบ5 หมู่และมีปริมาณเพียงพอ และเหมาะสมตามภาวะการ เจริญเติบโตของเด็ก

ลายมือชื่อ.....
ดำเนินคดี
วันที่.....เดือน.....ปี.....พ.ศ.....

เทศบาลตำบลบางสวรรค์
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

แบบ บส.1

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
	ยุทธศาสตร์ที่4 การพัฒนาสังคมและส่งเสริมคุณภาพชีวิต	การปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบKTB Corporate Online	-	เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบKTB Corporate Online มีความปลอดภัย ถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการจ่ายเงิน	การเบิกจ่ายเงินไม่พบข้อผิดพลาด	การเบิกจ่ายเงินเป็นไปด้วยความถูกต้อง รวดเร็วปลอดภัย
	ยุทธศาสตร์ที่4 การพัฒนาสังคมและส่งเสริมคุณภาพชีวิต	ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	-	เพื่อให้การจัดหาพัสดุ มีการปฏิบัติที่ถูกต้องครบถ้วน มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ทุกขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างได้ทุกขั้นตอน	ผลการตรวจติดตามการดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้างและเอกสารประกอบเช่น การเปิดเผยข้อมูลในเว็บไซต์ ของกรมบัญชีกลางและ เว็บไซต์ของหน่วยงาน มีการสรุปผลการจัดซื้อจัดจ้างใน ทุกๆเดือน	การจัดซื้อจัดจ้าง มีการปฏิบัติตามกฎหมาย โปร่งใส ตรวจสอบได้ทุกขั้นตอน

ลายมือชื่อ.....
ตำแหน่ง..... (นางสาวชนัญ ศรีนเคนทร์)
วันที่.....เดือน..... ผู้อำนวยการกองคลัง
..... พ.ศ.....

เทศบาลตำบลบางสวรรค์

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและการคมนาคม	การประมาณการและราคากลาง	-	เพื่อให้ได้ปริมาณและราคากลางที่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของการประมาณการที่ถูกต้อง	ได้ราคาตามประมาณการที่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลาง	การประมาณการถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของการคำนวณราคากลางและตรงตามที่กำหนด

ลายมือชื่อ.....
 ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

เทศบาลตำบลบางสวรรค์
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย	
	ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาการจัดทำทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	โครงการคัดแยกขยะมูลฝอยจากแหล่งกำเนิด	10,000	1. เพื่อให้ประชาชนได้มีการคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง 2. เพื่อให้ประชาชนได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการลดปัญหาภาวะโลกร้อนจากการเผาขยะ	1. ประชาชนมีการคัดแยกขยะในชุมชนได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 2. มีการจัดเก็บขยะในพื้นที่ทุกวันอย่างสม่ำเสมอ	1. ขยะในพื้นที่มีการคัดแยกถึงถังขยะอย่างถูกต้อง 2. ขยะในพื้นที่ลดลง


ลายมือชื่อ (Somjai Sornjit) สวรรณสิทธิ์

ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการสำนักงาน

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

เทศบาลตำบลบางสวรรค์
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและกระคณาคม	กิจกรรมกระบวนการนำประปา	-	1.เพื่อให้ประชาชนได้นำประปามีคุณภาพ 2.เพื่อให้การผลิตน้ำประปามีความเพียงพอต่อการอุปโภค บริโภคของประชาชน	1.ประชาชนมีน้ำใช้ในชุมชนได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 2.มีการตรวจเช็คระบบการส่งน้ำประปาอย่างสม่ำเสมอ	1.ประชาชนได้ใช้น้ำประปามีคุณภาพ 2.น้ำประปาเพียงพอต่อการใช้ของประชาชน

ลายมือชื่อ.....
ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการกองช่าง สุภมากร กงกมล
วันที่.....เดือน.....ปี.....ศ.

แบบ บส.2

เทศบาลตำบลบางสวรรค์
การวิเคราะห์ โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

รหัสความเสียง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสียง	ประเภทความเสียง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสียง	วิธีการตอบสนองความเสียง
	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของสำนักปลัดเทศบาลตำบลบางสวรรค์	เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของสำนักปลัดเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด	สำนักปลัด	1.การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล 2.การขออนุญาตการเบิกจ่ายน้ำมัน 3.การขับขี่ของพนักงานรถยนต์	ด้านการปฏิบัติงาน	3	3	9 ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....

(นายสุรสิทธิ์ เรือนสูง)

ตำแหน่ง.....

ปลัดเทศบาลเมืองบางสวรรค์ รักษาการแทน
วินัย.....เดือน.....พ.ศ.....

เทศบาลตำบลบางสวรรค์
การวิเคราะห์ โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองต่อความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับความ เสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
	โครงการ สนับสนุน ค่าใช้จ่ายการ บริหาร สถานศึกษา	เพื่อจ่ายเป็น ค่าอาหารกลางวัน สำหรับศูนย์พัฒนา เด็กเล็กในเขต เทศบาล 1 ศูนย์	งาน การศึกษา สำนักปลัด	1.โอกาสการศึกษา ไม่มีบุคลากร ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรง เป็นผู้ปฏิบัติ หน้าที่จัดซื้อจัด จ้างในแผนงานที่ เป็นโครงการ สนับสนุน ค่าใช้จ่าย สถานศึกษา	ด้านการ ดำเนินงาน	3	3	9 ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....
 ตำแหน่ง.....
 บกจัดการบริหาร.....
 วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

แบบ บส.2

เทศบาลตำบลบางสวรรค์
การวิเคราะห์ โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองต่อความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับความ เสี่ยง	วิธีการตอบสนอง
	การปฏิบัติงาน ด้านการเบิก จ่ายเงินผ่าน ระบบKTB Corporate Online	เพื่อให้การเบิก จ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มีความถูก ต้อง ปลอดภัย	งานการเงิน และบัญชี กองคลัง	การเบิกจ่ายเงิน ในระบบ KTB Corporate Online อาจจะ เกิดความผิดพลาดได้ และ อาจเกิดการ ทุจริต	-ด้านการเงิน -ด้านเงินงาน -ด้าน เทคโนโลยี	3	4	12 สูง	เพิ่มความถี่ ดำเนินการโดย เพิ่มบุคลากรใน การอนุมัติ

ลายมือชื่อ.....
ตำแหน่ง.....
วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

(นางสาวชนัญ ศรีนาเคนทร์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

เทศบาลตำบลบางสวรรค์
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับความ เสี่ยง	วิธีการตอบสนอง
	โครงการจัดซื้อจัด จ้าง	1.เพื่อให้การจัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุปฏิบัติ ตามระเบียบและ หลักเกณฑ์ 2.เพื่อให้ได้มาซึ่ง พัสดุและบริการที่ ถูกต้องตรงตาม คุณสมบัติ จำนวน ราคาที่กำหนด	งานพัสดุ และ ทรัพย์สิน กองคลัง	1.ขาดการ บริหารจัดการที่ ดี 2.การเบิกจ่ายไม่ ทันใน ปีงบประมาณ	-ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ -ด้านการเงิน	3	2	6 ปานกลาง	ควบคุมความ เสี่ยง

ลายมือชื่อ.....
ตำแหน่ง..... (นางสาวชนัญ ศรีณาเคนทร์)
วันที่.....เดือน.....ปี.....
ผู้อำนวยการกองคลัง
พ.ศ.....

แบบ บส.2

เทศบาลตำบลบางสวรรค์
การวิเคราะห์ โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

รหัสความเสียหาย	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง
	การประมาณการและราคากลาง	1.เพื่อให้ได้ปริมาณงานและราคากลางที่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของการประมาณการที่ถูกต้อง	กองช่าง	การประมาณการและราคากลางไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ถูกต้อง	-ด้านการดำเนินงาน- ด้านกฎหมายระเบียบข้อบังคับ	2	2	4 ต่ำ	ควบคุมความเสี่ยง 1.กำหนดหลักเกณฑ์ประมาณการราคากลาง 2.ให้บุคลากรศึกษา ระเบียบข้อบังคับ

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

แบบ บส.2

เทศบาลตำบลบางสวรรค์
การวิเคราะห์ โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
	โครงการคัดแยก ขยะมูลฝอยจาก แหล่งกำเนิด	1.เพื่อให้ประชาชน ได้มีการคัดแยก ขยะก่อนนำมาทิ้ง ลงถัง 2.เพื่อลดจำนวน ขยะในพื้นที่	กอง สาธารณสุข ฯ	-รถบรรทุกขยะต้อง บำรุงรักษาซ่อมแซม บ่อยครั้ง -รถบรรทุกขยะมี สภาพเก่าทรุดโทรม จากการใช้งานมาเป็น เวลาเกิน10 ปี	-ด้านการ ดำเนินงาน	2	3	6 ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง



ลายมือชื่อ.....
ตำแหน่ง (นางจิตราวัลย์ สุวรรณสิทธิ์)
วันที่.....เดือน.....ปี.....
เจ้าพนักงานสาธารณสุขชำนาญงาน

แบบ บส.2

เทศบาลตำบลบางสวรรค์
การวิเคราะห์ โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองต่อความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง
	กิจกรรม กระบวนการผลิต น้ำประปา	เพื่อให้ประชาชน ได้มีน้ำอุปโภค บริโภคที่มีคุณภาพ	กองประปา	ความเสี่ยง - น้ำประปาไม่เพียงพอ ต่อความต้องการใช้ - คุณภาพน้ำยังไม่ดี เท่าที่ควร	- ด้านการ ดำเนินงาน	3	3	9 ปานกลาง	ความเสี่ยง ยอมรับความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง..... ผู้อำนวยการกองช่าง สุภมาชฌกนก

วันที่..... เดือน..... ปี.....

แบบ บส.3

เทศบาลตำบลบางสวรรค์
 รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการ ติดตามและ รายงาน
	การใช้รถยนต์ส่วนกลางของ สำนักปลัด	1.ไม่สามารถบริหารจัดการ รถยนต์ส่วนกลางได้ทันต่อ ความต้องการ 2.การเกิดอุบัติเหตุทาง รถยนต์	ยอมรับ ความเสี่ยง	สำนักปลัด	ประสานขอใช้ รถยนต์กับ หน่วยงาน ภายใต้ระบบ การจองรถของ หน่วยงาน	ร้อยละ80ของ ผู้ใช้ได้ใช้ ส่วนกลาง	ต.ค.66-ก.ย.67	รายงาน สรุปผลการใช้ รถ เปรียบเทียบกับ สถิติการขอ ใช้รถยนต์ ส่วนกลาง
	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่าย การบริหารสถานศึกษา	1.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่มี ความรู้ในการกำหนด มาตรฐานอาหารกลางวัน เหมาะสมตามหลัก โภชนาการเท่าที่ควร 2.ประชาชนไม่ค่อยเข้ามา มีส่วนร่วมในการจัดซื้อจัดจ้าง	ยอมรับ ความเสี่ยง	สำนักปลัด	สนับสนุน บุคลากรที่ เกี่ยวข้องได้รับ การพัฒนาด้าน ศักยภาพด้าน อาหารและ โภชนาการที่ เหมาะสมแก่ เด็กในแต่ละวัย	ค่าอาหาร กลางวันเด็ก ปฐมวัยศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	ต.ค.66-ก.ย.67	บันทึก ข้อความ รายงานการ เบิกจ่าย โครงการ สนับสนุน ค่าใช้จ่าย บริหาร สถานศึกษา

เทศบาลตำบลบางสวรรค์
รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจอปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการ ติดตามและ รายงาน
	การปฏิบัติงานด้าน การเบิกจ่ายเงินผ่าน ระบบKTB Corporate Online	การเบิกจ่ายเงิน ในระบบ KTB Corporate Online อาจจะ เกิดความผิดพลาด พลาดได้ อลอะจาก เกิดการทุจริต	เพิ่มขึ้นตอนการ ดำเนินการโดยเพิ่ม บุคลากรในการ อนุมัติ	กองคลัง	1.การแบ่งแยกหน้าที่ ความรับผิดชอบการ ปฏิบัติงานโดยการ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้ ขอเบิกจำนวน 1 คน และเจ้าหน้าที่ผู้อนุมัติ จำนวน2 คน มีหน้าที่ ตรวจสอบอย่างเร่งรัด และรัดกุม 2.ควรเปลี่ยนรหัสผ่าน การเข้าใช้งานทุก3 เดือน	1.ไม่มีเจ้าหน้าที่ กระทำการ ทุจริตภายใน องค์กร 2.ผู้รับบริการ ได้รับการ อำนวยความสะดวก สะดวก	ต.ค.66-ก.ย. 67	รายงานให้ ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบ ข้อมูลในระบบ อยู่เสมอๆ

แบบ บส.3

เทศบาลตำบลบางสวรรค์
 รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการ ติดตามและ รายงาน
	ด้านการจัดซื้อจัด จ้าง	-กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตาม ระเบียบและวิธี ปฏิบัติ -ตัดสินใจใน กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง	นำไปสู่การลดและ ควบคุมความเสี่ยง	กองคลัง	-จัดให้มีการ ตรวจสอบ กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างทุกระบวนการ -จัดให้มีการเชิญ ประชาชนเข้ามาใน วันตรวจริบพัสดุ	-ไม่มีข้อทักท้วง ในกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง	ต.ค.66-ก.ย. 67	แบบแบบ ตรวจสอบ เอกสาร ประกอบฎีกา จัดซื้อจัดจ้าง
	การประมาณการ และราคากลาง	การประมาณ ราคากลางไม่ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ที่ ถูกต้อง	-กำหนดหลักเกณฑ์ ประมาณราคา กลาง -ให้บุคลากรศึกษา ระเบียบ ข้อบังคับ	กองช่าง	ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ แล้ว จึงจะดำเนินการ	ได้ราคาตาม ที่ ประมาณการ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ คำนวณราคา กลาง	ต.ค.66-ก.ย. 67	แบบแบบ ตรวจสอบ เอกสารการ ประมาณราคา กลาง

แบบ บส.3

เทศบาลตำบลบางสวรรค์
 รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการ ติดตามและ รายงาน
	โครงการคัดแยก ขยะมูลฝอยจาก แหล่งกำเนิด	-รถบรรทุกขยะต้อง บำรุงรักษาซ่อมแซม บ่อยครั้ง -รถบรรทุกขยะมี สภาพเก่าทรุดโทรม จากการใช้งานมาเป็น เวลาเกิน10 ปี	ยอมรับความเสี่ยง	กองสาธารณสุข	-จัดจุดให้ประชาชน ทิ้งขยะเป็นจุดๆ -ให้ประชาชนแยก ขยะก่อนทิ้ง	จำนวนขยะลดลง	ต.ค.66-ก.ย. 67	แบบภาพถ่าย การแยกขยะ และเอกสาร ประกอบการ เบิกจ่าย
	กิจกรรม กระบวนการผลิต น้ำประปา	-น้ำประปาไม่ เพียงพอต่อความ ต้องการใช้ - คุณภาพน้ำยังไม่ดี เท่าที่ควร	ยอมรับความเสี่ยง	กองการประปา	-จัดจุดปริการน้ำให้ ประชาชนเพิ่มขึ้น -เพิ่มกำลังผลิต น้ำประปา	1.ประชาชนมีน้ำ ใช้ในชุมชนได้เม น้อยกว่าร้อยละ 90 2.มีการตรวจเช็ค ระบบการส่ง น้ำประปาอย่าง สม่ำเสมอ	ต.ค.66-ก.ย. 67	ออกสำรวจ แบบความพึง ใจในการใช้ น้ำประปา

แบบ บส.4

เทศบาลตำบลบางสวรรค์
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

- รอบ 3 เดือน
 รอบ 6 เดือน
 รอบ 12 เดือน

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(6) ระยะเวลา ดำเนินการ	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(9) เอกสาร/ หลักฐาน	(10) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(12) ปัญหา อุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
	การใช้รถยนต์ ส่วนกลางของสำนัก ปลัด	ประสานขอใช้รถยนต์กับ หน่วยงานภายใต้ระบบการ จองรถของหน่วยงาน	ตุลาคม 2566- กันยายน 2567	สำนักปลัด	พนักงานขับรถรถยนต์ส่วนกลาง บำรุงรักษาเป็นปกติ รถยนต์อยู่ในสภาพพร้อมการ ใช้งาน	แบบ 3 ใบขอ อนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลางพร้อม รายงานการ ตรวจสอบสภาพ รถยนต์ก่อน-หลัง การออกปฏิบัติงาน	90%	-

แบบ บส.4

เทศบาลตำบลบางสวรรค์
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

- รอบ 3 เดือน
 รอบ 6 เดือน
 รอบ 12 เดือน

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบรม. ที่สำคัญ	(5) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(6) ระยะเวลา ดำเนินการ	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(9) เอกสาร/ หลักฐาน	(10) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(12) ปัญหา อุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษา	สนับสนุนบุคลากรที่ เกี่ยวข้องให้ได้รับการ พัฒนาจัดการอาหารและ โภชนาการที่เหมาะสม แก่เด็กแต่ละวัย	ตุลาคม 2566- กันยายน 2567	งานการศึกษา สำนักปลัด	-บุคลากรมีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการจัดอาหาร และโภชนาการที่เหมาะสม กับเด็ก -เด็กได้รับประทานอาหาร กลางวันครบตามกำหนด	-ใบเสร็จโอนเงิน ค่าอาหารกลางวัน	80%	-

แบบ บส.4

เทศบาลตำบลบางสวรรค์
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

- รอบ 3 เดือน
 รอบ 6 เดือน
 รอบ 12 เดือน

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(6) ระยะเวลา ดำเนินการ	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(9) เอกสาร/ หลักฐาน	(10) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(12) ปัญหา อุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
	การปฏิบัติงานด้านการ เบิกจ่ายผ่านระบบKTB Corporate Online	1.การแบ่งแยกหน้าที่ความ รับผิดชอบการปฏิบัติงาน โดยการมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกจำนวน 1 คน และเจ้าหน้าที่ผู้อนุมัติ จำนวน2 คน มีหน้าที่ ตรวจสอบอย่างเร่งรัดและ รัดกุม 2.ควรเปลี่ยนรหัสผ่านการ เข้าใช้งานทุก3 เดือน	ตุลาคม 2566- กันยายน 2567	กองคลัง	การเบิกจ่ายเงินเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย	ฎีกาการเบิก จ่ายเงินทั้งเป็น เอกสารและใน ระบบ	90%	-

แบบ บส.4

เทศบาลตำบลบางสวรรค์
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

- รอบ 3 เดือน
 รอบ 6 เดือน
 รอบ 12 เดือน

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(6) ระยะเวลา ดำเนินการ	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(9) เอกสาร/ หลักฐาน	(10) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(12) ปัญหา อุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
	ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	-จัดให้มีการตรวจสอบ กระบวนการจัดซื้อจัด จ้างทุกกระบวนการ -จัดให้มีการเชิญชวน ประชาชนเข้าชมในวัน ตรวจรับพัสดุ	ตุลาคม 2566- กันยายน 2567	กองคลัง	การจัดซื้อจัดจ้างมีการปฏิบัติ ที่ถูกต้องครบถ้วนมีความ โปร่งใส ตรวจสอบได้ทุก ขั้นตอน	เอกสารการตรวจ รับงานพัสดุ	80%	-

แบบ บส.4

เทศบาลตำบลบางสวรรค์
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

- รอบ 3 เดือน
 รอบ 6 เดือน
 รอบ 12 เดือน

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	(5) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(6) ระยะเวลา ดำเนินการ	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(9) เอกสาร/ หลักฐาน	(10) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(12) ปัญหา อุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
	การประมาณการและ ราคากลาง	ศึกษาเปรียบเทียบ หนึ่งสื่อ สั่งการ แล้วจึงจะ ดำเนินการ	ตุลาคม 2566- กันยายน 2567	กองช่าง	การประมาณการถูกต้อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของการ คำนวณราคากลางและตรง ตามที่กำหนด	-แบบ พร 4, 5 -แบบราคากลาง (Tor)	80%	-

แบบ บส.4

เทศบาลตำบลบางสวรรค์
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

- รอบ 3 เดือน
 รอบ 6 เดือน
 รอบ 12 เดือน

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(6) ระยะเวลา ดำเนินการ	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(9) เอกสาร/ หลักฐาน	(10) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(12) ปัญหา อุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
	โครงการคัดแยกขยะมูล ฝอยจากแหล่งกำเนิด	-จัดจุดให้ประชาชนทิ้งขยะ เป็นจุดๆ -ให้ประชาชนแยกขยะก่อน ทิ้ง	ตุลาคม 2566- กันยายน 2567	กองสาธารณสุข	-ขยะในพื้นที่ลดลง -ขยะมีการคัดแยกประเภท ก่อนกลบฝัง	การบันทึกข้อมูล ขยะในระบบ สารสนเทศการ จัดการขยะมูลฝอย (มฝ2)	60%	-

เทศบาลตำบลบางสวรรค์

แบบ บส.4

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

- รอบ 3 เดือน
 รอบ 6 เดือน
 รอบ 12 เดือน

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	(5) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(6) ระยะเวลา ดำเนินการ	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(9) เอกสาร/ หลักฐาน	(10) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(12) ปัญหา อุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
	กิจกรรมกระบวนการ ผลิตน้ำประปา	-จัดจุดบริการน้ำให้ ประชาชนเพิ่มขึ้น -เพิ่มกำลังผลิต น้ำประปา	ตุลาคม 2566- กันยายน 2567	กองการประปา	-ประชาชนได้ใช้น้ำประปาที่ มีคุณภาพ -นำประปามีความเพียงพอ ต่อความต้องการของ ประชาชน	แบบประเมินความ พึงพอใจการใช้ บริการน้ำประปา	80%	-

ลายมือชื่อ.....
 ตำแหน่ง..... (นายทวีศักดิ์ หนูคง)
 วันที่..... นายภูมิพัฒน์ตรีตำบลบางสวรรค์
 พ.ศ.....

เทศบาลตำบลบางสวรรค์

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ		(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการ			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป	
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)			ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓)	โอกาส (๑)			ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓)		ควบคุมได้
			3	3	9	ปานกลาง	3	3	9	ปานกลาง	3	3	3	3	
	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของสำนักงานบางสวรรค์	1.การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลที่ไม่รัดกุม 2.การขออนุญาตการเบิกจ่ายน้ำมัน 3.การขับขี่ของพนักงานรถยนต์	3	3	9	ปานกลาง	3	3	9	ปานกลาง	3	3	3	3	มอบหมายให้พนักงานขับรถรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีเสมอ หากเกิดชำรุดให้ซ่อมบำรุงทันที

เทศบาลตำบลบางสวรรค์

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ		(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการ			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป			
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)								
	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา	1.งานการศึกษาไม่มีบุคลากร ตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงเป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้าง	3	3	9	ปานกลาง	เน้นย้ำเจ้าหน้าที่ในเรื่องการประชาสัมพันธ์ให้ผู้ปกครองและประชาชนเข้าใจในการจัดซื้อจัดจ้าง	สามารถควบคุมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	2	2	4	ต่ำ	ลดลงจากระดับปานกลางคงเหลือในระดับต่ำ	-	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	จัดส่งบุคลากรทางการศึกษาไปอบรม เพิ่มความรู้ในด้านการบริหารจัดการสถานศึกษา

เทศบาลตำบลบางสวรรค์
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)			ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)	โอกาส (๑)			ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)	
	การปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบKTB Corporate Online	การเบิกจ่ายเงินในระบบKTB อาจเกิดความผิดพลาดและอาจเกิดการทุจริต	3	4	12 สูง	1.การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบการปฏิบัติงานโดยการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกจำนวน 1 คน และเจ้าหน้าที่ผู้อนุมัติจำนวน2 คน มีหน้าที่ตรวจสอบอย่างเร่งรัดและรัดกุม 2.ควรเปลี่ยนรหัสผ่านการใช้งานเข้าใช้งานทุก3 เดือน	สามารถควบคุมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	3	3	9 ปานกลาง	-	/		เพิ่มบุคลากรในการตรวจสอบและอนุมัติการจ่ายเงิน

เทศบาลตำบลบางสวรรค์

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)			ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)	ควบคุมได้			ควบคุมไม่ได้		
	ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	1.ขาดการบริหารจัดการที่ดี 2.การเบิกจ่ายมาทันในงบประมาณ	3	2	6 ปานกลาง	สามารถควบคุมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	2	2	4 ต่ำ	ลงจากระดับปานกลางคงเหลือในระดับต่ำ	-	/	ส่งบุคลากรไปอบรม เพิ่มพูนความรู้ในด้านพัสดุและจัดหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพิ่มเติม	

เทศบาลตำบลบางสวรรค์

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีต่อไป	
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)			ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓)		ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้		
	โครงการคัดแยกขยะมูลฝอยจากแหล่งกำเนิด	1.รถบรรทุกขยะต้องบำรุงรักษาซ่อมแซมบ่อยครั้ง 2.รถบรรทุกขยะมีสภาพเก่าทรุดโทรมจากการใช้งานเป็นเวลานาน 10ปี	2	3	6 ต่ำ	-จัดจุดให้ประชาชนทิ้งขยะเป็นจุดๆ -ให้ประชาชนแยกขยะก่อนทิ้ง	สามารถควบคุมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	1	1	1	ลดลงระดับต่ำคงเหลือในระดับต่ำมาก	/			-จัดซื้อรถบรรทุกขยะคันใหม่ -รณรงค์เชิญชวนให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง

เทศบาลตำบลบางสวรรค์

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับความเสี่ยง		(๗) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายใต้การพิจารณา			(๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุปความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีต่อไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
	กิจกรรมกระบวนการผลิต นำประปา	-นำประปาไม่เพียงพอต่อความต้องการใช้ -คุณภาพน้ำยังไม่ดีเท่าที่ควร	3	3	9 ปานกลาง	สามารถควบคุมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	2	3	6 ต่ำ	ลงจากระดับปานกลางคงเหลือในระดับต่ำ	-	/	-เพิ่มกำลังการผลิตน้ำประปา -ตรวจสอบคุณภาพน้ำอยู่เสมอ	

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลบางสวรรค์

ที่ ๔๗๐ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลบางสวรรค์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

.....

ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ได้กำหนดให้
หน่วยงานของรัฐปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดทำแผนการบริหาร
จัดการความเสี่ยงให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ที่ได้กำหนดไว้มีการ
นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหาร
จัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางสวรรค์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

- | | |
|---------------------------------|------------------------|
| ๑. นายกเทศมนตรีตำบลบางสวรรค์ | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. รองนายกเทศมนตรีตำบลบางสวรรค์ | รองประธานคณะกรรมการ |
| ๓. รองนายกเทศมนตรีตำบลบางสวรรค์ | รองประธานคณะกรรมการ |
| ๔. ปลัดเทศบาลตำบลบางสวรรค์ | คณะกรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ | คณะกรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองประปา | คณะกรรมการ |
| ๘. ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๙. หัวหน้าสำนักปลัด | คณะกรรมการและเลขานุการ |
| ๑๐. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลบางสวรรค์มีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์
การบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๔ ดังต่อไปนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายทวีศักดิ์ หนูคง)

นายกเทศมนตรีตำบลบางสวรรค์



คำสั่งเทศบาลตำบลบางสวรรค์

ที่ ๔๗๓ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง กองคลัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

.....

ตามที่เทศบาลตำบลบางสวรรค์ ได้มีคำสั่งที่ ๔๗๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อปฏิบัติหน้าที่จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง กองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

- | | |
|--------------------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๓. นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๔. เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๕. เจ้าพนักงานจัดเก็บการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๖. เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง กองคลัง มีหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายทวิศักดิ์ หนูคง)

นายกเทศมนตรีตำบลบางสวรรค์



คำสั่งเทศบาลตำบลบางสวรรค์

ที่ ๔๗๕ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง กองการประปา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

.....

ตามที่เทศบาลตำบลบางสวรรค์ ได้มีคำสั่งที่ ๔๗๐ /๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อปฏิบัติหน้าที่จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง กองการประปาประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

- | | |
|---------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองการประปา | ประธานกรรมการ |
| ๒. เจ้าพนักงานประปา | กรรมการ |
| ๓. เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง กองการประปา มีหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองการประปา
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองการประปา
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองการประปา
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองการประปา

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(นายทวิศักดิ์ หนูคง)

นายกเทศมนตรีตำบลบางสวรรค์



คำสั่งเทศบาลตำบลบางสวรรค์

ที่ ๔๗๔ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

.....

ตามที่เทศบาลตำบลบางสวรรค์ ได้มีคำสั่งที่ ๔๗๐ /๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อปฏิบัติหน้าที่จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | ประธานกรรมการ |
| ๒. เจ้าพนักงานสาธารณสุข | กรรมการ |
| ๓. เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีหน้าที่

ดังต่อไปนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายทวีศักดิ์ หนูคง)

นายกเทศมนตรีตำบลบางสวรรค์



คำสั่งเทศบาลตำบลบางสวรรค์

ที่ ๔๗๒ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง กองช่าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

.....

ตามที่เทศบาลตำบลบางสวรรค์ ได้มีคำสั่งที่ ๔๗๐ /๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อปฏิบัติหน้าที่จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง กองช่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

- | | |
|-----------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. วิศวกรโยธา | กรรมการ |
| ๓. นายช่างโยธาอาวุโส | กรรมการ |
| ๔. นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง กองช่าง มีหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองช่าง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองช่าง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองช่าง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองช่าง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายทวีศักดิ์ หนูคง)

นายกเทศมนตรีตำบลบางสวรรค์



คำสั่งเทศบาลตำบลบางสวรรค์

ที่ ๔๗๑ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง สำนักปลัดเทศบาล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

.....
ตามที่เทศบาลตำบลบางสวรรค์ ได้มีคำสั่งที่ ๔๗๐ /๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อปฏิบัติหน้าที่จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง สำนักปลัดเทศบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

- | | |
|-----------------------------|-------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๓. นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| ๔. นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๕. นิติกร | กรรมการ |
| ๖. นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ |
| ๗. นักสันทนากการ | กรรมการ |
| ๘. นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ |
| ๙. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงสำนักปลัดเทศบาล มีหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดเทศบาล
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดเทศบาล
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดเทศบาล
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดเทศบาล

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายทวีศักดิ์ หนูคง)

นายกเทศมนตรีตำบลบางสวรรค์