

แผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569



งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
เทศบาลตำบลบางสวรรค์
อำเภอพระแสง
จังหวัดสุราษฎร์ธานี



ประกาศเทศบาลตำบลบางสวรรค์
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

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.๒๕๖๙ เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการดำเนินงานอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วไป

ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘


(นายทวีศักดิ์ หนูคง)

นายกเทศมนตรีตำบลบางสวรรค์

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561 โดยมาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2562 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 โดยองค์กรปกครองท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

เทศบาลตำบลบางสวรรค์ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569 เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของเทศบาลตำบลบางสวรรค์สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

เทศบาลตำบลบางสวรรค์

ธันวาคม 2568

สารบัญ

	หน้า
บทที่ 1 บทนำ	1-6
บทที่ 2 แนวทางและการวิเคราะห์ความเสี่ยง	7-26
บทที่ 3 การติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	27-30
บทที่ 4 แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	31
- แบบ บส.1 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ	32-39
- แบบ บส.2 การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง	40-48
- แบบ บส.3 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	49-60

บทที่ 1 บทนำ

1. หลักการและเหตุผล

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกลไกหนึ่งในการบริหารงาน ซึ่งหน่วยงานภาครัฐต้องคำนึงถึงเหตุผลและความจำเป็นของการบริหารจัดการความเสี่ยงภาครัฐ โดยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด อีกทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามเจตนารมณ์ในมาตรา 3/1 แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. 2534 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 8) พ.ศ. 2553 และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546 ที่ได้กำหนดให้ส่วนราชการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน เพื่อผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ ลดขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกินความจำเป็น รวมทั้งมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งในปัจจุบันการบริหารงานภายในองค์กรผู้บริหารต้องคำนึงถึงทรัพยากรต่าง ๆ และความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย แต่ภายใต้สภาวะแวดล้อมที่มีความไม่แน่นอนอาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานในองค์กรได้ทั้งในทางบวกและทางลบ 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. 2569 ขึ้น เพื่อคาดการณ์เหตุการณ์และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่เป็นตัวเงิน) ให้แก่หน่วยงานเพื่อหาแนวทางป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงนั้นต่อไป

2. วัตถุประสงค์

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางสวรรค์ จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

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

3. ความหมายของความเสี่ยง

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 สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ในขณะเดียวกันมันก็ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดคิดที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งในด้านผลการปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชนที่มีต่อองค์กร ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กร ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบจัดการและควบคุมที่นำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

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 โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้างและหากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารจัดการความเสี่ยง

4. การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วมโดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง

พื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีขององค์กรควรมีองค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยงครบถ้วน โดยจะเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและควรถูกปลูกฝังร่วมกับกิจกรรมปกติขององค์กร เพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนดและบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรต้องการได้

7. กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ลำดับ	กฎหมาย/ระเบียบ/แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	สรุปสาระสำคัญ
1	รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช 2560	มาตรา 76 รัฐพึงพัฒนาระบบการบริหาร ราชการแผ่นดิน ให้เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี 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 วรรคสองการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาล ต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน โดยใช้วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี และให้คำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบล การจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วยการนั้น และหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด
6	นโยบายนายกเทศมนตรีตำบลบางสวรรค์	1.นโยบายด้านการบริหารจัดการที่ดี 1.2 ส่งเสริมและสนับสนุนการมีส่วนร่วมทางด้านการบริหารและการเมืองให้กับประชาชนและยึดหลักการเมืองสมานฉันท์ สามัคคี โปร่งใสตรวจสอบได้

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 การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

2) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

3) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายในองค์กร มีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมชาติ

4) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

5) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

6) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้

มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่าง ๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

11. ปัจจัยสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง

1) การสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง

การปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร จะประสบความสำเร็จเพียงใดขึ้นอยู่กับเจตนารมณ์ การสนับสนุน การมีส่วนร่วม และความเป็นผู้นำของผู้บริหารระดับสูงในองค์กร ผู้บริหารระดับสูงต้องให้ความสำคัญและสนับสนุนให้ทุกคนในองค์กรเข้าใจความสำคัญในคุณค่าของการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อองค์กร มิฉะนั้นแล้วการบริหารจัดการความเสี่ยงไม่สามารถเกิดขึ้นได้

2) ความเข้าใจความหมายความเสี่ยงตรงกัน

การใช้คำนิยามเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบเดียวกัน จะทำให้เกิดประสิทธิภาพในการกำหนดวัตถุประสงค์ นโยบาย กระบวนการเพื่อใช้ในการบ่งชี้และประเมินความเสี่ยง และ

กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม 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 การติดตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้

- 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 รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง
- 5) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ทราบและสามารถนำไปปฏิบัติได้

6) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

7) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ 2 การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

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

2. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

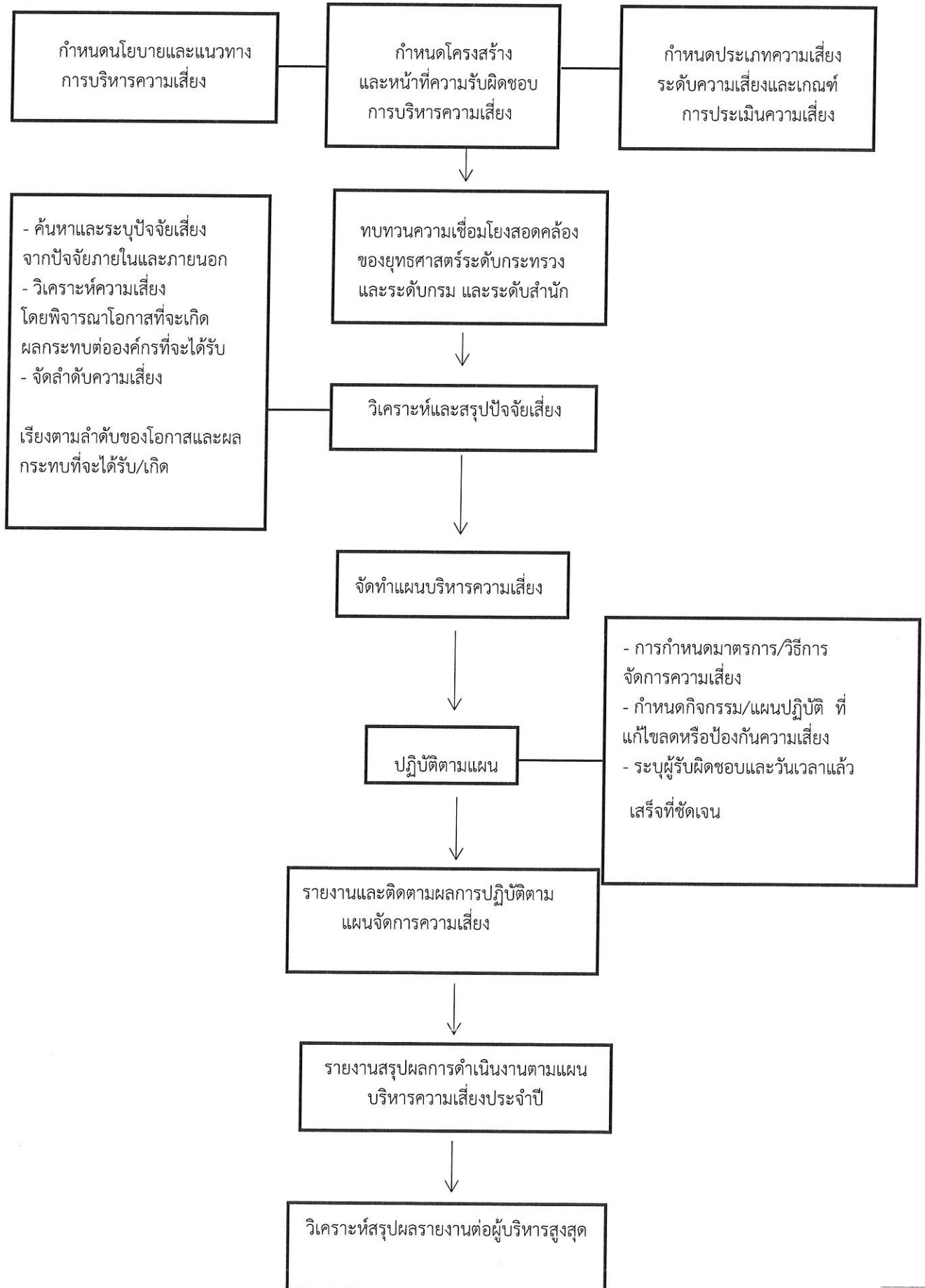
เทศบาลตำบลบางสวรรค์ แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

1) นายกเทศมนตรีตำบลบางสวรรค์	ประธานคณะทำงาน
2) รองนายกเทศมนตรีตำบลบางสวรรค์	รองประธานคณะทำงาน
3) รองนายกเทศมนตรีตำบลบางสวรรค์	รองประธานคณะทำงาน
4) ปลัดเทศบาลตำบลบางสวรรค์	คณะทำงาน
5) ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
6) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข	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



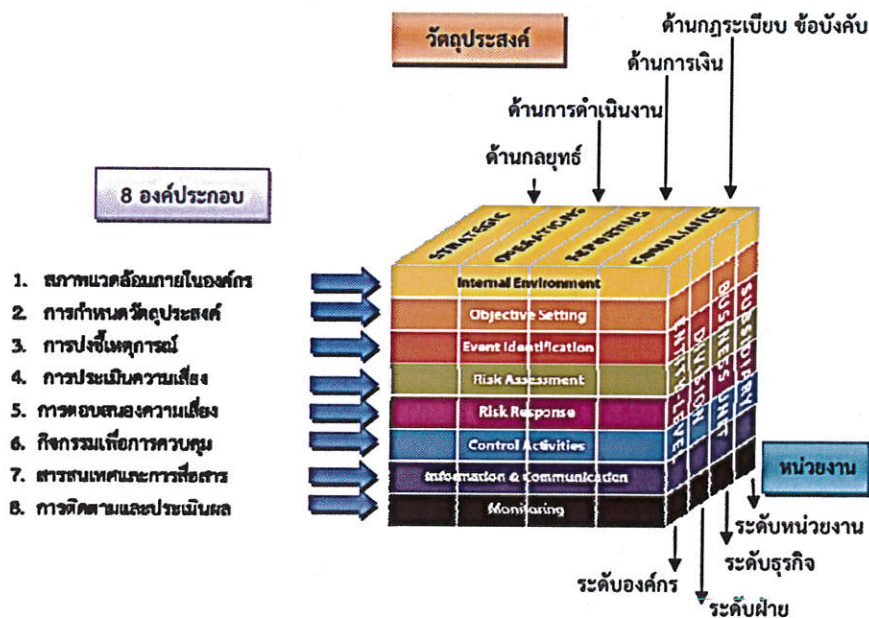
3. การวิเคราะห์ความเสี่ยงตามแนวทาง COSO

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 สรุปสาระสำคัญของแต่ละองค์ประกอบได้ ดังนี้



ภาพที่ 2 แผนภาพแสดงการบริหารความเสี่ยงตามแนวทาง COSO

- 1) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) อาจกล่าวได้ว่า “ปัจจัยภายในองค์กร” ถือเป็นรากฐานที่สำคัญขององค์ประกอบต่าง ๆ เพราะจะเป็นเรื่องของค่านิยม แนวทางการบริหารงานของ ผู้นำ รวมไปถึงบรรยากาศที่จะทำให้บุคลากรในองค์กรควบคุมและดำเนินการกิจให้บรรลุผลตามหน้าที่ และความรับผิดชอบ หรืออาจจะกล่าวโดยรวม ๆ ก็คือ “วัฒนธรรมองค์กร” หากองค์กรใดมีวัฒนธรรมที่ให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรนั้น 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 แนวทางการบริหารความเสี่ยงต้องคุ้มค่างับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยง 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 ซึ่งเป็นกระบวนการประเมินความถี่และคุณภาพขององค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยงขององค์กรทั้ง 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) หรือข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการประเมินคุณภาพภายในเทศบาลตำบลบางสวรรค์ (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 ซึ่งวัตถุประสงค์ที่กำหนดขึ้นในแต่ละระดับควรมีการกำหนดเป้าหมายและตัวชี้วัดความสำเร็จ ที่ชัดเจนและสามารถวัดผลได้ การกำหนดวัตถุประสงค์ที่ดีนั้น (SMART) ควรมีลักษณะดังนี้

Specific : (ชัดเจน) – มีความเฉพาะเจาะจง ทุกคนเข้าใจตรงกัน

Measurable : (วัดได้) – สามารถวัดได้ทั้งเชิงปริมาณหรือเชิงคุณภาพ

Achievable : (ปฏิบัติได้) – สามารถทำให้บรรลุผลได้

Reasonable : (สมเหตุสมผล) – มีความสัมพันธ์กับนโยบายหลักในระดับสูง

Time constrained : (มีกรอบเวลา) – มีกำหนดเวลาในการทำที่ชัดเจน

วิธีดำเนินการ

ให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงพิจารณาระบุมิติวัตถุประสงค์ในระดับกิจกรรม 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 (Law Risk : L) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน
- 5) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี (Technology Risk : T)
- 6) ความเสี่ยงด้านอื่น ๆ ตามบริบทของเทศบาลตำบลบางสวรรค์

2.3 การวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงนั้น เนื่องจากส่วนราชการจะพิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่าง ๆ แล้ว ส่วนราชการต้องนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยง เช่น ด้านยุทธศาสตร์อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิผลและการมีส่วนร่วมด้านการดำเนินการอาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิภาพและความโปร่งใส ด้านการเงินอาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรม และภาระรับผิดชอบ 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) หลักภาระรับผิดชอบ (Accountability) การแสดงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และผลงานต่อเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยความรับผิดชอบนั้นควรอยู่ในระดับที่สนองต่อความคาดหวังของสาธารณะ รวมถึงการแสดงให้เห็นความสำนึกในการรับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ
 - 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 การกระจายอำนาจการตัดสินใจที่ดีบุคลากรต้องมีความรู้ 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 หลักการรับผิดชอบต่อ หลักความโปร่งใส 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	อาจมีโอกาสดีกนาน 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 / > สิบล้านบาท
4	สูง	สูญเสียทรัพย์สินมาก / > ห้าแสนบาท – สิบล้านบาท
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 และระบบความปลอดภัยซึ่งส่งผลกระทบต่อความถูกต้องของข้อมูลบางส่วน
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 เรียกค่าเสียหายที่สำคัญ ซึ่งเป็นคดีที่สำคัญมาก รวมถึงการฟ้องร้องที่เกิดจากการรวมตัวกันของผู้ที่ได้รับความเสียหาย
4	สูง	การละเมิดข้อกฎหมายที่สำคัญ
3	ปานกลาง	การฝ่าฝืนกฎข้อกฎหมายที่สำคัญ ที่มีการสอบสวนหรือรายงาน ไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการดำเนินคดีและ/หรือเรียกค่าเสียหาย หากเป็นไปได้
2	น้อย	การละเมิดข้อกฎหมายที่ไม่มีนัยสำคัญ
1	น้อยที่สุด	การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบข้อบังคับที่ไม่มีนัยสำคัญ

2.17) ด้านสิ่งแวดล้อม

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

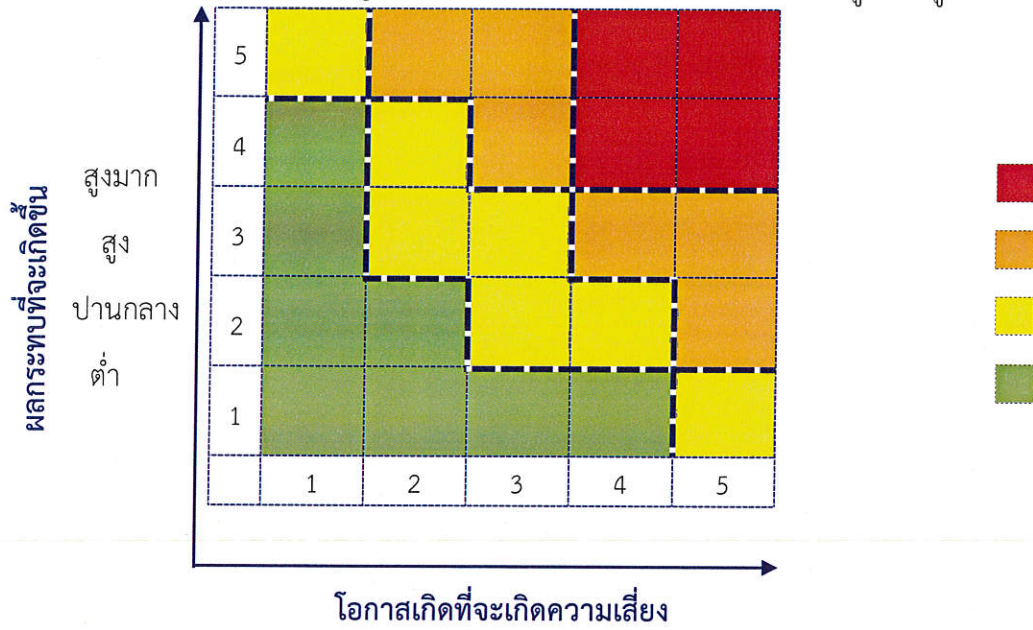
2.18) ด้านชุมชน

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 การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย

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

3.3 การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาสและความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์และความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรหรือหน่วยงานว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

3.4 การจัดลำดับความเสี่ยง

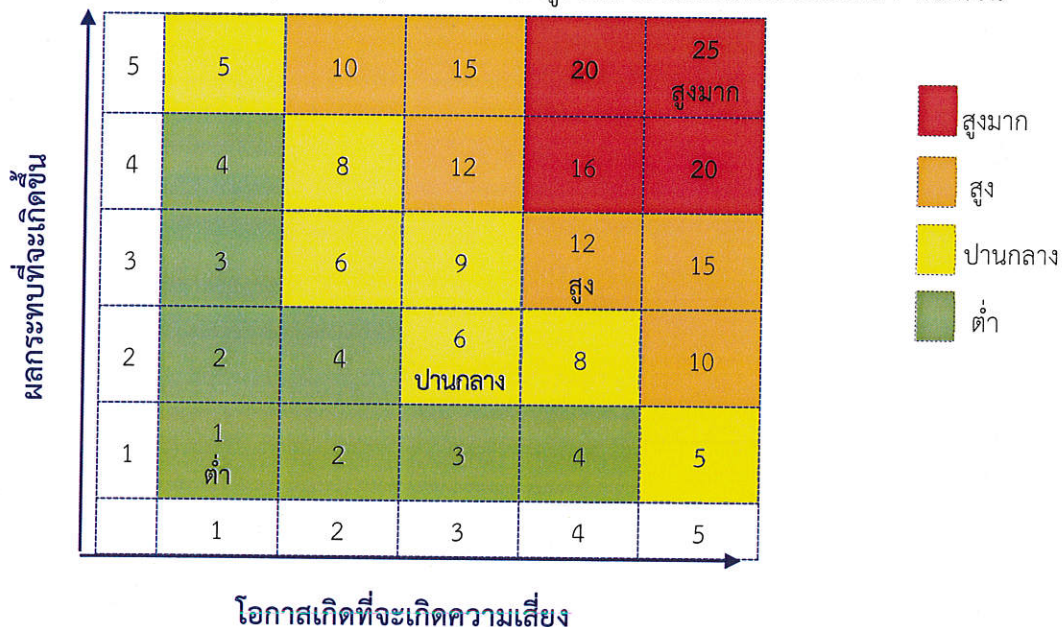
เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อเทศบาลตำบลบางสวรรค์ เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงที่ประเมินได้ตามตารางการประเมินความเสี่ยง โดยจัดเรียงตามลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป

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

$$\text{ระดับความเสี่ยง (R)} = \text{ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)} \times \text{ระดับผลกระทบที่เกิดขึ้น (I)}$$

ระดับความเสี่ยงที่ได้จากการคำนวณตามสูตรข้างต้น หากมีค่าต่ำหมายถึงความเสี่ยงอยู่ใน ระดับต่ำ และหากมีค่าสูงความเสี่ยงจะมีระดับสูงขึ้น 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 โดยพิจารณาจากเกณฑ์การประเมินมาตรฐานตามตัวอย่างในข้อ 3.1 การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

4) แนวทางการตอบสนองความเสี่ยง

การกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงมุ่งเน้นให้องค์กรสามารถบริหารจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงสามารถทำได้หลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยงทางเลือกหรือกลยุทธ์ในการบริหารความเสี่ยงแบ่งได้ 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) การแบ่งความรับผิดชอบให้ผู้อื่นร่วมกับความเสียหาย 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 มีแนวทางให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นรายการดังนี้
- 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 มีแนวทางให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงพิจารณาเป็นรายการดังนี้
- 3.1 เป็นปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดจากการดำเนินงานของหน่วยงานโดยตรง และอยู่ในขอบเขตที่หน่วยงานสามารถบริหารจัดการได้ แต่ไม่มีมาตรการหรือกิจกรรมในการควบคุมอยู่ รวมทั้ง เมื่อพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความคุ้มค่าในการดำเนินการให้ใช้แนวทางการลดความเสี่ยงและกำหนดมาตรการ/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 ที่มีความคุ้มค่า ในการดำเนินการได้หรือไม่ ถ้าได้ให้ใช้แนวทางการลดความเสี่ยงและกำหนดมาตรการ/กิจกรรม เพื่อลดความเสี่ยงขึ้นใหม่ 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 ในด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการดำเนินมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้น เปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

วิธีดำเนินการ

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

1.1 กรณีเลือกใช้แนวทางการยอมรับความเสี่ยง ให้ระบุมาตรการ/กิจกรรมที่เป็นการควบคุมความเสี่ยงในปัจจุบันและประเมินผลความสามารถของมาตรการ/กิจกรรมในการควบคุมความเสี่ยงด้วย

1.2 กรณีเลือกใช้แนวทางการควบคุมความเสี่ยง ในกรณีที่มีมาตรการ/กิจกรรมที่เป็น การควบคุมความเสี่ยงในปัจจุบัน ให้ประเมินผลความสามารถของมาตรการ/กิจกรรมในการควบคุมความเสี่ยง โดยพิจารณาว่าควรกำหนดมาตรการ/กิจกรรมเพิ่มเติมหรือไม่ สำหรับกรณีที่ไม่มีความมาตรการ/กิจกรรมที่เป็นการควบคุมความเสี่ยงในปัจจุบัน ให้พิจารณากำหนดมาตรการ/กิจกรรมเพิ่มเติม

1.3 กรณีเลือกใช้แนวทางการลดความเสี่ยง ในกรณีที่มีมาตรการ/กิจกรรมที่เป็นการควบคุมความเสี่ยงในปัจจุบัน ให้พิจารณาประเมินผลความสามารถของมาตรการ

กิจกรรมในการควบคุมความเสี่ยง ว่ายังไม่สามารถควบคุมความเสี่ยงได้เนื่องจากปัจจัยใด และให้กำหนดมาตรการ/กิจกรรมเพิ่มเติมเพื่อลดความเสี่ยงนั้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงความเป็นไปได้และความคุ้มค่าในการดำเนินการเป็นสำคัญ สำหรับกรณีที่ไม่มีความมาตรการ/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 ที่เหมาะสมและระบุผู้ที่จะรับผิดชอบในมาตรการดังกล่าวนำเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อพิจารณา

2) การพิจารณาความคุ้มค่าของมาตรการ/กิจกรรมในการรองรับความเสี่ยง ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานพิจารณาทางเลือกของมาตรการ/กิจกรรมที่หน่วยงานจะดำเนินการ โดยมาตรการ/กิจกรรมที่กำหนดต้องมีความคุ้มค่าในเชิงค่าใช้จ่าย กล่าวคือ ภายหลังจากการระบุถึงมาตรการ/กิจกรรมในการรองรับความเสี่ยงแล้ว ให้ประมาณการค่าใช้จ่ายในแต่ละกิจกรรมและนำไป เปรียบเทียบกับ ผลการประมาณการมูลค่าความเสียหายที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น ๆ โดยค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามมาตรการ/กิจกรรมต้องต่ำกว่ามูลค่าความเสียหายที่เกิดจากความเสี่ยง ทั้งนี้ หากไม่สามารถประมาณการมูลค่าความเสียหายที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น ๆ ได้ ให้พิจารณาว่าเป็นค่าใช้จ่ายที่ไม่ส่งผลกระทบต่องบประมาณของหน่วยงาน และมาตรการ/กิจกรรมที่กำหนดเป็นการส่งเสริมให้การปฏิบัติภารกิจมีประสิทธิภาพมากขึ้น ทั้งนี้ หากพิจารณาแล้วเป็นกิจกรรมที่จำเป็นต้องดำเนินการแต่งบประมาณของหน่วยงานไม่เพียงพอจำเป็นต้องได้รับการสนับสนุนงบประมาณเพิ่มเติมให้นำเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อพิจารณาต่อไป

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

พิจารณาจากการมีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี 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

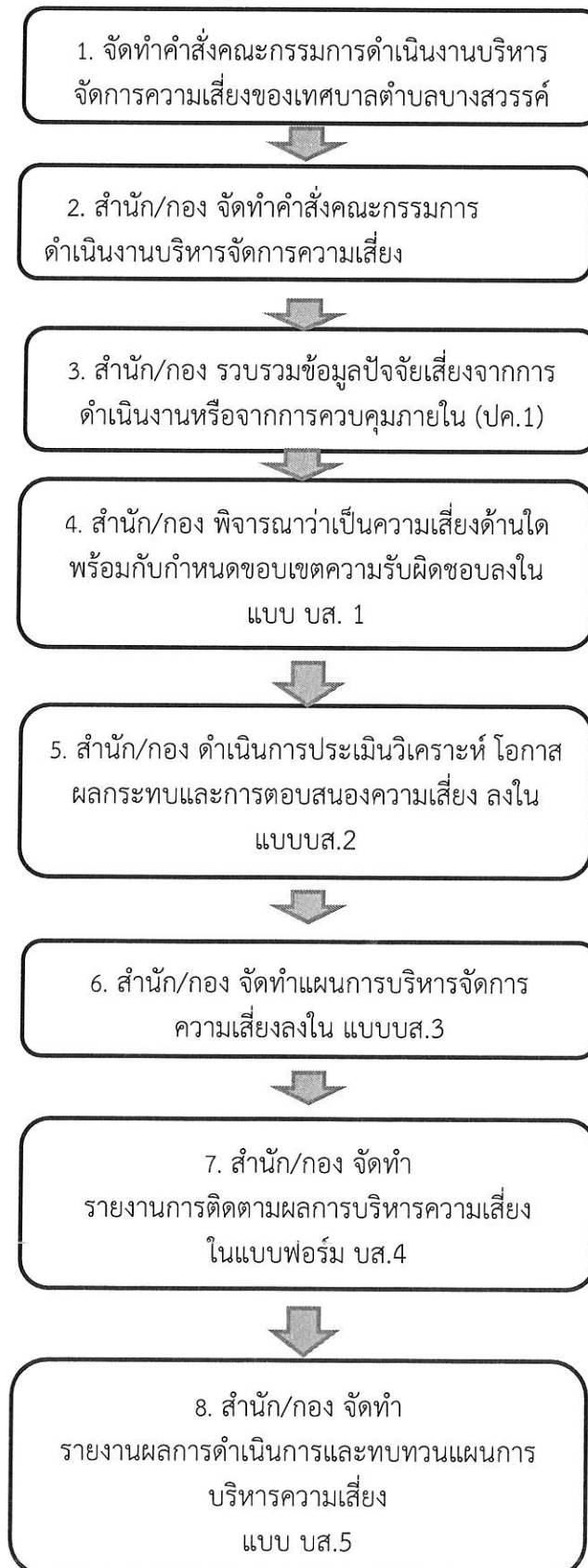
1) การจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายหลังจากที่หน่วยงานรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงประมวลข้อมูลรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่หน่วยงานรับผิดชอบในการดำเนินการตามมาตรการที่ระบุในแผนปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง และจัดทำรายงาน สรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาและ ให้ความเห็นชอบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

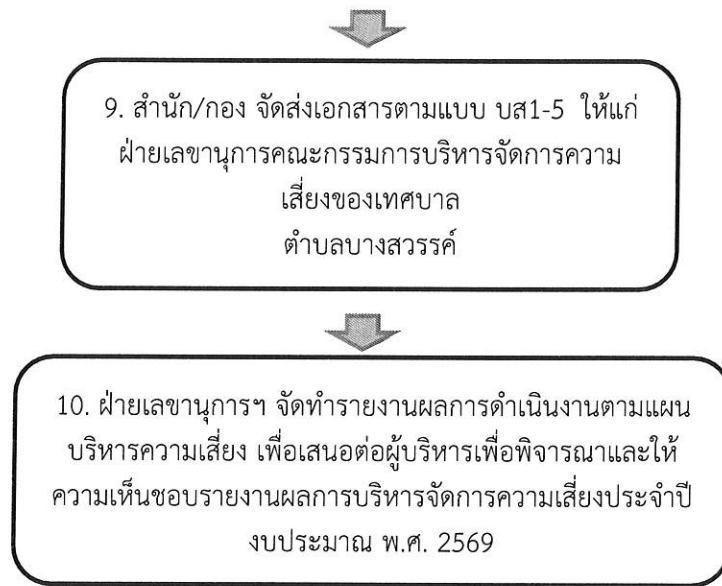
2) การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี โดยระบุผลของการดำเนินการในแต่ละกิจกรรมตามที่ระบุในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ว่าสามารถจัดการกับปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ

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. 1-3 ให้แก่ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางสวรรค์	จัดส่งเอกสารตาม แบบ บส.1- 3 ให้แก่ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางสวรรค์
9	ฝ่ายเลขานุการฯ จัดทำรายงานผลการดำเนินงานและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงแบบ บส4,5 เพื่อเสนอต่อผู้บริหารเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นชอบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	เสนอต่อผู้บริหารเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นชอบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนความเสี่ยงแบบ บส 4,5 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

บทที่ 4

แผนบริหารจัดการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 ดังกล่าว กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2562 ข้อ 3 แห่งหลักเกณฑ์ดังกล่าว กำหนดให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่ โดยเทศบาลตำบลบางสวรรค์ ได้ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 เรียบร้อยแล้ว

สำนักปลัด เทศบาลตำบลบางสวรรค์
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

รหัสความเสีย	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
20103	ยุทธศาสตร์ที่2ด้านคุณภาพชีวิตและสังคม	โครงการฝึกอบรมพัฒนาศักยภาพและศึกษาดูงาน คณะกรรมการชุมชน คณะกรรมการพัฒนาสตรีและคณะกรรมการอสม.	500,000	1.เพื่อให้ผู้เข้ารับการฝึกอบรมมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารงานของคณะกรรมการชุมชน คณะกรรมการพัฒนาสตรี และคณะกรรมการอสม. 2.เพื่อพัฒนาศักยภาพและการพัฒนาบทบาทของสตรีและการพัฒนาในางของอสม. 3.เพื่อให้ผู้เข้าร่วมรับการฝึกอบรมได้เรียนรู้และมีประสบการณ์ในการทำงานร่วมกันและสามารถนำความรู้ประสบการณ์ที่ได้รับมาพัฒนาปรับปรุงให้เกิดประโยชน์แก่ประชาชนในพื้นที่ได้	1.ผู้เข้าร่วมโครงการมีความรู้เข้าใจและมีแนวทางการบริหารจัดการที่ดีในส่วนของการทำงานกลุ่มสตรี และอสม. 2.ร้อยละของผู้เข้าร่วมโครงการมีความพึงพอใจต่อผลการดำเนินงานไม่น้อยกว่าร้อยละ80	1.เพื่อให้ผู้เข้าร่วมการฝึกอบรมมีความรู้เข้าใจในการบริหารจัดการพัฒนาบทบาทของสตรีและการบริหารจัดการหน้าที่ของอสม. 2.เพื่อพัฒนาศักยภาพและเพิ่มประสิทธิภาพในด้านการพัฒนาชุมชน การพัฒนาบทบาทของสตรีและการพัฒนางานของอสม. 3.เพื่อให้ผู้เข้าร่วมการฝึกอบรมได้มีโอกาสแลกเปลี่ยนความรู้และประสบการณ์

สำนักปลัด เทศบาลตำบลบางสวรรค์
แบบ บส.1

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

รหัสความเรียง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
201F2	ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้าน คุณภาพชีวิตและสังคม	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	4,624,800	เพื่อจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุที่มี อายุ 60 ปีขึ้นไป ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุของอปท.	ร้อยละ 90 ของผู้สูงอายุ ที่ย้ายถิ่นฐานได้รับเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุครบ	ประชาชนที่มีอายุ 60 ปี
601O3	ยุทธศาสตร์ที่ 6 การ พัฒนาการบริหารจัดการ ที่มีประสิทธิภาพ	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ของสำนักปลัด	-	เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ของสำนักปลัด เทศบาลตำบล บางสวรรค์ เป็นไปด้วยความ ถูกต้อง ตามระเบียบที่กำหนด	1.แบบรายงานใช้รถยนต์ แบบ 3 ใบของอนุญาต ใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล แบบ 4 บันทึก การใช้รถถูกต้อง เป็นปัจจุบัน 2.การควบคุม การใช้ รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไป ตามระเบียบที่กำหนด 3.มีมาตรการควบคุมการ ใช้น้ำมันให้สอดคล้องกับ ลักษณะงาน	หน่วยงานใช้รถหรือ บุคคลสามารถปฏิบัติให้ เป็นไปตามระเบียบที่ กำหนด

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบางสวรรค์
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
20403	ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านคุณภาพ ชีวิตและสังคม	โครงการป้องกันและ ควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า	28,800	เพื่อป้องกันและควบคุม โรคพิษสุนัขบ้า	ร้อยละการลดลงของโรค ระบาด	ควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

กองการประปา เทศบาลตำบลบางสวรรค์
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
10503	ยุทธศาสตร์ที่1 การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและสาธารณูปโภค	กิจกรรมกระบวนการผลิตน้ำประปา	-	1.เพื่อให้ประชาชนได้น้ำประปาที่มีคุณภาพ 2.เพื่อให้การผลิตน้ำประปามีความเพียงพอต่อการอุปโภค บริโภคของประชาชน	1.ประชาชนมีน้ำใช้ในชุมชนไม่น้อยกว่าร้อยละ90 2.มีการตรวจเช็คระบบการส่งน้ำประปาอย่างสม่ำเสมอ	1.ประชาชนได้น้ำประปาที่มีคุณภาพ 2.น้ำประปาเพียงพอต่อการใช้ของประชาชน

กองคลัง เทศบาลตำบลบางสวรรค์
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

รหัสความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
60203	ยุทธศาสตร์ที่ 6 ด้านการบริหารจัดการท้องถิ่นที่ดี ตามหลักธรรมาภิบาล	การปฏิบัติงานด้านการ เบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	-	เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินผ่าน ระบบKTB Corporate Online มีความปลอดภัย ถูกต้องเป็นไป ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติ เกี่ยวกับการจ่ายเงิน	การเบิกจ่ายเงินไม่พบ ข้อผิดพลาด	การปฏิบัติงานอย่าง ถูกต้องเป็นธรรมและ มีความโปร่งใสเป็นไป ตามระเบียบหนังสือ สั่งการ
60203	ยุทธศาสตร์ที่ 6 ด้านการบริหารจัดการท้องถิ่นที่ดี ตามหลักธรรมาภิบาล	การเพิ่มประสิทธิภาพ การจัดเก็บภาษี 1.การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง 2.การจัดเก็บรายได้อื่นๆ นำประเภทเทศบาลฯ	10,000	1.เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ถูกต้องและ ครบถ้วน 2.เพื่อเพิ่มศักยภาพการจัดเก็บ รายได้ค่าน้ำประปา ให้มี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	1.ประชาชนมาชำระภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างจำนวน 70% ของผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ประจำปีและจำนวนลูกหนี้ ลดลงจากกลปีก่อน 2.ประชาชนมาชำระค่าน้ำ ประปาจำนวนลูกหนี้ลดลง จากปีก่อน	ประชาชนมีความ เข้าใจกฎหมายและ ระเบียบสามารถเก็บ ภาษีได้ถูกต้อง ครบถ้วนทุกราย โดย ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ
602L4	ยุทธศาสตร์ที่ 6 ด้านการบริหารจัดการท้องถิ่นที่ดี ตามหลักธรรมาภิบาล	การจัดทำงบการเงิน ประจำปีตามมาตรฐาน การเงินภาครัฐ	-	เพื่อให้การจัดทำงบการเงิน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง	จัดทำงบการเงิน เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ ต่างๆที่เกี่ยวข้อง	ดำเนินการเป็นไป ตามมาตรฐาน การเงินภาครัฐ

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
602L4	ยุทธศาสตร์ที่ 6 ด้านการบริหารจัดการท้องถิ่นที่ดี ตามหลักธรรมาภิบาล	การจัดซื้อจัดจ้าง	-	เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างได้พัสดุที่มีคุณภาพ เป็นไปตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง	การจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง	ได้รับพัสดุที่มีคุณภาพและการจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องตามระเบียบ

กองช่าง เทศบาลตำบลบางสวรรค์
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
103L4	ยุทธศาสตร์ที่1 การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	-	เพื่อให้มีการก่อสร้างอาคารในเขตเทศบาล มีการขออนุญาตก่อสร้างอาคารอย่างถูกต้อง ตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร	การขออนุญาตก่อสร้างอาคารในเขตเทศบาลเป็นไปตามขั้นตอน และแล้วเสร็จตามเวลาที่กำหนด	ก่อสร้างอาคารในเขตเทศบาล มีการขออนุญาตก่อสร้างอย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร
103O3	ยุทธศาสตร์ที่1 การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	สำรวจ ออกแบบและ การควบคุมงานก่อสร้าง/ซ่อมบำรุงสายทาง/ถนนในความรับผิดชอบของเทศบาลตำบลบางสวรรค์	-	1.เพื่อให้การสำรวจออกแบบถูกต้องตรงกับสภาพพื้นที่จริงและตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่ 2.เพื่อให้การก่อสร้าง/ซ่อมบำรุงสายทาง มีมาตรฐาน ดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรฐานและเทคนิคทางวิชาการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด 3.เพื่อให้การควบคุมเป็นไปตามรูปแบบและสัญญาการก่อสร้าง ให้ได้ผลงานที่เรียบร้อยถูกต้องตามแบบและหลักวิชาช่าง	1.การออกแบบ และการก่อสร้างถูกต้อง เรียบร้อยตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่มีกรณีเปลี่ยนแปลงแบบหรือแบบผิดพลาดเคลื่อน 2.ประชาชนมีส่วนเกี่ยวข้องกับ ความพึงพอใจต่อการออกแบบ และการก่อสร้าง	1.การก่อสร้างเป็นไป ความเรียบร้อย บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ 2.ผลงานการก่อสร้าง ถูกต้องตามแบบ ตามหลักวิชาช่าง มีความมั่นคง แข็งแรงและปลอดภัย

กองช่าง เทศบาลตำบลบางสวรรค์
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย	
60303	ยุทธศาสตร์ที่ 6 ด้าน การบริหารจัดการ ท้องถิ่นที่ติดตามหลัก ธรรมาภิบาล	การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ภารกิจ	-	เพื่อจัดทำมาตรการการใช้น้ำมัน เชื้อเพลิง	การใช้รถส่วนกลางมีการลง บันทึกทุกครั้งที่ใช้รถ บันทึกทุกครั้งที่ใช้รถ	1.การใช้น้ำมัน เชื้อเพลิงลดลง 2.มีการลงบันทึกทุก ครั้งที่ใช้รถส่วนกลาง

แบบ บส.2

สำนักปลัด เทศบาลตำบลบางสวรรค์
การวิเคราะห์ โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองต่อความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
20103	โครงการฝึกอบรมพัฒนาศักยภาพและศึกษาดูงานคณะกรรมการชุมชน คณะกรรมการพัฒนาสตรี และคณะกรรมการพัฒนาสตรี และคณะกรรมการพัฒนาสตรี และคณะกรรมการอสม.	1.เพื่อให้ผู้เข้ารับการฝึกอบรมมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารงานของคณะกรรมการชุมชน คณะกรรมการพัฒนาสตรี และคณะกรรมการอสม. 2.เพื่อพัฒนาศักยภาพและการพัฒนาบทบาทของสตรีและการพัฒนาในงานของสม. 3.เพื่อให้ผู้เข้าร่วมรับการฝึกอบรมได้เรียนรู้และมีประสบการณ์การดำเนินงานร่วมกันและสามารถนำความรู้ประสบการณ์ที่ได้รับมาพัฒนาปรับปรุงให้เกิดประโยชน์แก่ประชาชนในพื้นที่ได้	สำนักปลัด	-ผู้เข้ารับการอบรมไม่เป็นไปตามเป้าหมาย -อาจจะเกิดอุบัติเหตุระหว่างการเดินทางได้	ด้านการดำเนินงาน (O)	2	3	6	การลดโอกาสของความเสี่ยง

สำนักปลัด เทศบาลตำบลบางสวรรค์
การวิเคราะห์ โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
201F2	เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ	ร้อยละ90 ของ ผู้สูงอายุที่ยืนยัน ตัวตนได้รับเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุครบ	งานพัฒนา ชุมชน สำนักปลัด	ผู้สูงอายุบางคนย้ายสถานที่ โดยไม่ได้มาแจ้งทางเทศบาล ทำให้รายได้ขาดหายไป	ด้าน การเงิน (F)	3	3	9 ปานกลาง	ควบคุมความเสี่ยง
401O3	การใช้รถยนต์ ส่วนกลางของ สำนัก ปลัดเทศบาล ตำบลบาง สวรรค์	เพื่อให้การใช้ รถยนต์ส่วนกลาง ของสำนักปลัด เทศบาลตำบลบาง สวรรค์ เป็นไปด้วย ความถูกต้อง ตาม ระเบียบที่กำหนด	สำนักปลัด	1.การควบคุมการใช้รถยนต์ ส่วนกลางไม่รัดกุม 2.การขออนุญาตการ เบิกจ่ายน้ำมัน 3.การขับซิปของพนักงาน รถยนต์	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	3	3	9 ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบางสวรรค์
การวิเคราะห์ โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองต่อความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
20403	โครงการป้องกัน และควบคุมโรคพิษ สุนัขบ้า	เพื่อป้องกันและ ควบคุมโรคพิษ สุนัขบ้า	กอง สาธารณสุขฯ	เจ้าบ้านไม่ได้พา สัตว์เลี้ยงไปปรับการ ฉีดวัคซีนตามวัน เวลานัด ทำให้สัตว์ เกิดโรคพิษสุนัขบ้า	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	3	3	9 ปานกลาง	การลดโอกาส และผลกระทบ ของความเสี่ยง

แบบ บส.2

กองประปา เทศบาลตำบลบางสวรรค์
การวิเคราะห์ โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง
10503	กิจกรรม กระบวนการผลิต น้ำประปา	เพื่อให้ประชาชน ได้มีน้ำอุปโภค บริโภคที่มีคุณภาพ	กองประปา	ความเสียหาย - น้ำประปาไม่เพียงพอ ต่อความต้องการใช้ - คุณภาพน้ำยังไม่ดี เท่าที่ควร	-ด้านการ ดำเนินงาน (O)	3	3	9 ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง

แบบ บส.2

กองคลัง เทศบาลตำบลบางสวรรค์
การวิเคราะห์ โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
60203	การปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มีความถูกต้องปลอดภัยถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการจ่ายเงิน	เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มีความถูกต้องปลอดภัยถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการจ่ายเงิน	กองคลัง	ดำเนินการเบิกจ่ายในระบบ KTB Corporate Online เพียงคนเดียว ตั้งแต่ต้นจนจบ	ด้านการดำเนินงาน (O)	3	3	9 ปานกลาง	การลด/การควบคุมความเสี่ยงเพิ่มขึ้นตอนการดำเนินการโดยเพิ่มบุคลากรในการอนุมัติ
60203	การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษี 1.การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง 2.การจัดเก็บรายได้น้ำประปา เทศบาลฯ	1.เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้างถูกต้องและครบถ้วน 2.เพื่อเพิ่มศักยภาพการจัดเก็บรายได้น้ำประปา ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	กองคลัง	1.ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเพิ่มขึ้น 2.ลูกหนี้ค่าน้ำประปาเพิ่มขึ้น	ด้านการดำเนินงาน (O)	3	3	9 ปานกลาง	1.การลด/การควบคุมความเสี่ยง จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์พร้อมระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง 2.การจัดเตรียมเอกสารเพื่อออกจัดเก็บล่าช้าเนื่องจากโปรแกรมพิมพ์เสร็จไม่สามารถใช้งานได้ทำให้ใช้เวลาในการเตรียมเอกสารนาน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
602L4	การจัดทำงบ การเงินประจำปี ตามมาตรฐาน การเงินภาครัฐ	เพื่อให้การจัดทำงบ การเงิน เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่ เกี่ยวข้อง	กองคลัง	มีข้อผิดพลาดใน การจัดทำงบ การเงิน	-ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (L)	3	2	6 ปานกลาง	1.การลด/การควบคุมความเสี่ยง จัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์พร้อมระเบียบ กฎหมายข้อบังคับต่างๆที่ เกี่ยวข้อง 2.การจัดเตรียมเอกสารเพื่อ ออกจัดเก็บล่าช้าเนื่องจาก โปรแกรมพิมพ์ใบเสร็จไม่ สามารถใช้งานได้ทำให้ใช้เวลา ในการเตรียมเอกสารนาน
602L4	การจัดซื้อจัด จ้าง	เพื่อให้การจัดซื้อจัด จ้างได้ผลสุดที่มีคุณภาพ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ ต่างๆที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง	ดำเนินการใน ระบบe-GP ระบบทำงาน ขัดข้อง ทำให้ เกิดความล่าช้า ในการทำงาน	-ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (L)	3	2	6 ปานกลาง	การลด/การควบคุมความเสี่ยง จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานศึกษา ระเบียบกฎหมาย

แบบ บส.2

กองช่าง เทศบาลตำบลบางสวรรค์
การวิเคราะห์ โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
103L4	การขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร	1.เพื่อให้การ ก่อสร้างอาคารใน เขตเทศบาลมีการ ขออนุญาตอย่าง ถูกต้องตาม กฎหมายว่าด้วย การควบคุมอาคาร	กองช่าง	การยื่นขอ อนุญาตก่อสร้าง อาคารผู้ขอ อนุญาต เตรียม เอกสารมารับ บริการไม่ ครบถ้วน / ไม่ ถูกต้อง ทำให้ เกิดความล่าช้า	-ด้านการ ปฏิบัติงาน ตาม กฎระเบียบ (L)	2	3	6 ปานกลาง	จัดทำคู่มือแผ่นพับ เกี่ยวกับ การขอ อนุญาตก่อสร้าง ตั้งแต่แปลงต่อเติม อาคารให้กับผู้มารับ บริการ

กองช่าง เทศบาลตำบลบางสวรรค์
การวิเคราะห์ โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

แบบ บส.2

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	
10303	สำรวจ ออกแบบและ การควบคุม งานก่อสร้าง/ ซ่อมบำรุงสาย ทาง/ถนนใน ความ รับผิดชอบ ของเทศบาลฯ	1. เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบถูกต้องตรงกับ สภาพพื้นที่จริงและตรงกับความต้องการของ ประชาชนในพื้นที่ 2. เพื่อให้การก่อสร้าง/ ซ่อมบำรุงสายทาง มี มาตรฐาน ดำเนินการให้ เป็นไปตามมาตรฐานและ เทคนิคทางวิชาการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด 3. เพื่อให้การควบคุม เป็นไปตามรูปแบบและ สัญญาการก่อสร้าง ให้ได้ ผลงานที่เรียบร้อยถูกต้อง ตามแบบ และหลักวิชา ช่าง	กองช่าง	1.เจ้าหน้าที่ผู้สำรวจและ ออกแบบไม่ได้ลงพื้นที่จริง/ สสำรวจพื้นที่ไม่ละเอียด/ สสำรวจและวัตรระยะ คลาดเคลื่อน และการ ออกแบบไม่ไปตามสภาพ พื้นที่จริง 2.เจ้าหน้าที่ผู้สำรวจและ ออกแบบไม่ทราบปัญหาที่ แท้จริงของประชาชนในพื้นที่ 3.เจ้าหน้าที่ผู้สำรวจและ ออกแบบไม่ได้ศึกษาปัญหา ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและ ประชาชนในพื้นที่ก่อน และ ระหว่างการก่อสร้างและเมื่อ โครงการก่อสร้างเสร็จ	-ด้านการ ดำเนินงาน	2	3	6	ปานกลาง	การลดโอกาสของ ความเสี่ยงโดย ศึกษาปัญหาทำใน พื้นที่เพื่อลด ผลกระทบที่จะ เกิดขึ้น

แบบ บส.2

กองช่าง เทศบาลตำบลบางสวรรค์
การวิเคราะห์ โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
60303	การใช้น้ำมัน เชื้อเพลิง	เพื่อจัดทำมาตรการใช้ น้ำมันเชื้อเพลิง	กองช่าง	1.เจ้าหน้าที่ไม่ได้ปฏิบัติตาม มาตรการประหยัดพลังงาน 2.เจ้าหน้าที่ไม่มีการบันทึก การใช้รถส่วนกลางหรือ รายละเอียดการใช้รถ ส่วนกลางไม่เป็นปัจจุบัน	-ด้านการ ดำเนินงาน	2	3	6 ปานกลาง	จัดทำสมุดคู่มือการ ใช้จ่ายน้ำมัน เชื้อเพลิง ของรถแต่ละ ชนิด

สำนักปลัด เทศบาลตำบลบางสวรรค์
 รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และรายงาน
20103	โครงการฝึกอบรม พัฒนาศักยภาพ และศึกษาดูงาน คณะกรรมการ ชุมชน คณะกรรมการ พัฒนาสตรี และ คณะกรรมการอสม.	-ผู้เข้าร่วม อบรมไม่ เป็นไปตาม เป้าหมาย -อาจจะเกิด อุบัติเหตุ ระหว่างทาง เดินทางได้	การลดโอกาส ของความ เสี่ยง	สำนักปลัด	1.ก่อนเข้าร่วมการฝึกอบรมและ ศึกษาดูงานจะมีการประสานผู้ เข้าร่วมการอบรมก่อน 1 วัน 2.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในการกำกับ ดูแลในการปฏิบัติงานตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการอย่าง เคร่งครัด 3.กำชับผู้เข้าร่วมการอบรมให้ ความร่วมมือและแจ้งให้ทราบ เกี่ยวกับประโยชน์ที่ได้รับ	1.ผู้เข้าร่วม โครงการมีความรู้ ความเข้าใจและมี แนวทางการบริหาร จัดการที่ดีในส่วน ของการพัฒนา ชุมชน และการ พัฒนากลุ่มสตรี อสม. 2.ร้อยละของ ผู้เข้าร่วมโครงการมี ความพึงพอใจต่อ ผลการเป็นงานไม่ น้อยกว่าร้อยละ80	1ต.ค.68- 30ก.ย.69	1.กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบอย่าง เคร่งครัด 2.มีการประชุม และเสนอหนังสือ ขออนุญาตและ รายงานผลหลัง จบโครงการ

สำนักปลัด เทศบาลตำบลบางสวรรค์
 รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจอปท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ รายงาน
201F2	เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ	ผู้สูงอายุบางราย ย้ายสถานที่โดยไม่ ได้มาแจ้งให้ทาง เทศบาลทราบทำ ให้รายชื่อตกหล่น	ควบคุมความ เสี่ยง	งานพัฒนา ชุมชน สำนักปลัด	1.จัดทำฐานข้อมูลให้เป็น ปัจจุบัน 2.ติดตามตรวจสอบให้ คำแนะนำผู้นำชุมชนแจ้ง ข่าวการแจ้งย้ายเข้าย้าย ออกของผู้สูงอายุ	ร้อยละ90 ของ ผู้สูงอายุที่มายืนยัน ตัวตนได้รับเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุครบ	1ต.ค.68- 30ก.ย.69	รายงานสรุปผลการ จ่ายเบี้ยยังชีพให้ ผู้บริหารทราบทุก เดือน

สำนักปลัด เทศบาลตำบลบางสวรรค์
 รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจของท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ รายงาน
60103	การใช้รถยนต์ ส่วนกลางของ สำนักปลัด	1.การควบคุม การใช้รถยนต์ ส่วนกลางไม่ รัดกุม 2.การขอ อนุญาตการ เบิกจ่ายน้ำมัน 3.การขับขี่ของ พนักงานรถยนต์	ยอมรับความ เสี่ยง	สำนักปลัด	ประสานขอใช้รถยนต์กับ หน่วยงานภายใต้ระบบ การจราจรของหน่วยงาน	ร้อยละ80ของผู้ ขอใช้ที่ผู้ใช้รถ ส่วนกลาง	1ต.ค.68-30 ก.ย.69	รายงานสรุปผลการ ใช้รถเปรียบเทียบกับ สถิติการขอใช้รถยนต์ ส่วนกลาง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบางสวรรค์
รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ บส.3

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจของท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และรายงาน
204O3	โครงการป้องกัน และควบคุมโรค พิษสุนัขบ้า	เจ้าบ้านไม่ได้พา สัตว์เลี้ยงไปรับการ ฉีดวัคซีนตามวัน เวลานัด ทำให้สัตว์ เกิดโรคพิษสุนัขบ้า	ลดโอกาสและ ผลกระทบของ ความเสี่ยง	กอง สาธารณสุขฯ	ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเข้าใจในบทบาท หน้าที่ของเจ้าของสัตว์ เลี้ยง	ร้อยละการลดลง ของโรคระบาด	1ต.ค.68- 30ก.ย.68	ติดตามผลและ รายงานสรุปผล การปฏิบัติงานให้ ผู้บริหารทราบ

กองการประปา เทศบาลตำบลบางสวรรค์
 รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

แบบ บส.3

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจอปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการ ติดตามและ รายงาน
10503	กิจกรรมกระบวนการ ผลิตน้ำประปา	น้ำประปาไม่ เพียงพอต่อความ ต้องการใช้ -คุณภาพน้ำยังไม่ ดีเท่าที่ควร	ยอมรับความเสี่ยง	กองการประปา	-จัดจุดบริการน้ำให้ ประชาชนเพิ่มขึ้น -บำรุงรักษาระบบผลิต เดิม -เพิ่มกำลังผลิตน้ำประปา	1.ประชาชนมี น้ำใช้ในชุมชน ได้ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 90 2.มีการ ตรวจเช็คระบบ การส่ง น้ำประปาอย่าง สม่ำเสมอ	1ต.ค.68- 30ก.ย.69	ออกสำรวจ แบบความพึง พอใจในการใช้ น้ำประปา

กองคลัง เทศบาลตำบลบางสวรรค์
 รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569
 แบบ บส.3

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการ ติดตามและ รายงาน
60203	การปฏิบัติงานด้าน การเบิกจ่ายเงิน ผ่านระบบKTB Corporate Online	ดำเนินการเบิก จ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online เพียง คนเดียวตั้งแต่ ต้นจนจบ ขั้นตอน	การลด/การ ควบคุมเพิ่ม ขั้นตอนการ ดำเนินการโดย เพิ่มบุคลากรใน การอนุมัติ	กองคลัง	มอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบการปฏิบัติงานใน ระบบ KTB Corporate Online เป็นลายลักษณ์ อักษรให้ชัดเจนและกำกับให้ บุคคลที่มิหน้าที่ ดำเนินการ ด้วยตนเองหากมี ความ จำเป็นต้องมอบหมาย บุคคลที่ไม่ใช่ผู้มีสิทธิ ดำเนินการแทนต้อง เปลี่ยนแปลงผู้ใช้งานและ ต้องจัดให้มีการควบคุมดูแล อย่างใกล้ชิด	1.ไม่มีเจ้าหน้าที่ กระทำการทุจริต ภายในองค์กร 2.ผู้รับบริการได้รับ การอำนวยความสะดวก	1ต.ค.67- 30ก.ย.68	จัดทำราย งานผลต่อ ผู้บริหาร ท้องถิ่นทราบ ในการ ดำเนินการ ดำเนินการ

กองคลัง เทศบาลตำบลบางสวรรค์
แบบ บส.3

รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจอบท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการ ติดตามและ รายงาน
60203	การเพิ่มประสิทธิภาพ การจัดเก็บรายได้ของ เทศบาลตำบลบาง สวรรค์ 1.การจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง	1.ลูกหนี้ ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูก สร้างเพิ่มขึ้น 2.ลูกหนี้ค่า น้ำประปา เพิ่มขึ้น	1.การลด/การ ควบคุมความเสี่ยง จัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์ตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่ เกี่ยวข้อง 2.การจัดเตรียม เอกสารเพื่อออก จัดเก็บล่าช้า เนื่องจากโปรแกรม พิมพ์ใบเสร็จไม่ สามารถใช้งานได้ทำ ให้ใช้เวลาในการ เตรียมเอกสารนาน	กองคลัง	1.จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ข้อ กฎหมาย ระเบียบ พรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและแจ้ง ประเมิณถึงประชาชนและ ผู้ประกอบการ 2.มีการออกจัดเก็บรายได้ค่า น้ำประปาเชิงรุก เช่น การออก บริการนอกสถานที่และบริการ ถึงหน้าบ้านทุกหลังที่ใช้บริการ น้ำประปา	ประชาชน	1ต.ค.68-30 ก.ย.69	จัดทำรายงาน การติดตาม ลูกหนี้ภาษี ที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง ลูกหนี้ค่า น้ำประปาต่อ ผู้บริหาร ท้องถิ่น

กองคลัง เทศบาลตำบลบางสวรรค์
 รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

แบบ บส.3

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการ ติดตามและ รายงาน
602L4	การจัดทำงบ การเงินประจำปี มาตรฐานการเงิน ภาครัฐ	มีข้อผิดพลาดใน การจัดทำงบ การเงิน	การลด/การ ควบคุมความ เสี่ยง ดำเนิน การศึกษาหา ข้อมูลการจัดทำ งบการเงินให้ เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ ต่างๆที่เกี่ยวข้อง เพิ่มเติม	กองคลัง	จัดทำงบการเงินเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายข้อ บังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง	จัดทำงบการเงิน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ ต่างๆที่เกี่ยวข้อง	1ต.ค.68-30 ก.ย.69	จัดทำราย งานผลต่อ ผู้บริหาร ท้องถิ่นทราบ ในการ ดำเนินการ

กองคลัง เทศบาลตำบลบางสวรรค์
แบบ บส.3
รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจสำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงาน
602L4	การจัดซื้อจัดจ้าง	ดำเนินการในระบบ e-GP ระบบทำงานอัตโนมัติทำให้เกิดความล่าช้าในการทำงาน	การลด/การควบคุมความเสี่ยง จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ ตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง	1.จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างเตรียมรายละเอียดพัสดุให้ครบถ้วน 2.เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบกฎหมายแนวทางปฏิบัติอยู่เสมอ	การจัดซื้อจัดจ้างถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง	1ต.ค.68-30 ก.ย.69	1.ตรวจสอบจากพัสดุที่ได้รับ มีคุณภาพที่ดี ประหยัด งบประมาณ 2.รายงานการปฏิบัติงานต่อผู้บริหารท้องถิ่น

แบบ บส.3

กองช่าง เทศบาลตำบลบางสวรรค์
 รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการ ติดตามและ รายงาน
103L4	การขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร	การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร ผู้ขอ อนุญาต เตรียม เอกสารมารับบริการ ไม่ครบถ้วน/ไม่ ถูกต้อง ทำให้เกิด ความล่าช้า	จัดทำคู่มือแผ่น พับเกี่ยวกับกา รขออนุญาต ก่อสร้างตั้งแต่แปลง ต่อเติม อาคาร ให้กับผู้มารับ บริการ	กองช่าง	ประชาสัมพันธ์ กฎหมายเกี่ยวกับการ ควบคุมอาคารผ่าน สื่อต่างๆเช่น เว็บไซต์ ของเทศบาล	การขออนุญาต ก่อสร้างอาคารใน เขตเทศบาล เป็นไปตาม ขั้นตอนและแล้ว เสร็จตามเวลาที่ท กำหนด	1ต.ค.68-30 ก.ย.69	จัดทำรายงาน สรุปการขอ อนุญาต ก่อสร้าง อาคารเป็น รายเดือน

แบบ บส.3

กองช่าง เทศบาลตำบลบางสวรรค์
 รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจสำคัญของสำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงาน
10303	การขออนุญาตก่อสร้างอาคารสำคัญ	สำรวจ ออกแบบและ การควบคุมงานก่อสร้าง/ซ่อมบำรุงสายทาง/ ถนนในความรับผิดชอบของเทศบาลฯ	การลดโอกาสของความเสียหาย โดยศึกษา ปัญหาในพื้นที่ เพื่อลด ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น	กองช่าง	1.มีการตรวจสอบพื้นที่ก่อสร้าง บันทึกการสำรวจ วัตถุประสงค์สถานที่ก่อสร้างให้ละเอียด ถูกต้อง เพื่อนำข้อมูลจากการสำรวจมาออกแบบให้ถูกต้องตามมาตรฐานทางวิชาการ 2.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบพื้นที่ พร้อมกับผู้รับเหมาก่อสร้าง ก่อนดำเนินการ 3.มีการศึกษาถึงผลกระทบสิ่งแวดล้อม และประชาชนในพื้นที่ก่อนการก่อสร้างโดยลงพื้นที่พบผู้นำชุมชน เพื่อทราบปัญหาที่แท้จริง และนำมาวางแผนเพื่อแก้ไขปัญหาต่อไป 4.จัดส่งวิศวกร/นายช่างเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการสำรวจ ออกแบบ และควบคุมงานเพื่อพัฒนาศักยภาพและความชำนาญ	1.การออกแบบ และการก่อสร้างถูกต้องเรียบร้อยตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่มีกรณี เปลี่ยนแปลง แบบหรือแบบ ผิดพลาด 2.ประชาชนผู้มีส่วนเกี่ยวข้องมีความพึงพอใจต่อการออกแบบ และการก่อสร้าง	1ต.ค.68-30 ก.ย.69	1.แบบแปลน มีการแก้ไขไม่ เกินร้อยละ10 ของจำนวน แบบแปลน ทั้งหมดของปีงบประมาณ 2569 2.ความพึงพอใจของ ประชาชนต่อ ผลงาน ก่อสร้าง มากกว่าร้อยละ85

แบบ บส.3

กองช่าง เทศบาลตำบลบางสวรรค์
 รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจสำคัญของปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงาน
60303	การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง	1.เจ้าหน้าที่ไม่ได้ปฏิบัติตามมาตรการประหยัดพลังงาน 2.เจ้าหน้าที่ไม่มีการบันทึกการใช้รถส่วนบุคคล หรือรายละเอียดการใช้รถส่วนบุคคลไม่เป็นปัจจุบัน	การลดโอกาสของความเสี่ยง 1.จัดทำมาตรการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง 2.จัดระบบการใช้รถส่วนบุคคล	กองช่าง	1.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามมาตรการประหยัดพลังงาน 2.เจ้าหน้าที่บันทึกการใช้รถส่วนบุคคลให้เป็นปัจจุบัน	การใช้รถส่วนบุคคลมีการลงบันทึกทุกครั้งที่ใช้รถ	1ต.ค.68-30 ก.ย.69	จัดทำรายงานการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของรถแต่ละชนิดเป็นรายปี เพื่อเสนอผู้บริหารรับทราบ

ลายมือชื่อ.....
 (นายทวิศักดิ์ หนูคง)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลบางสวรรค์
 วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

