แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

โทร.๐ ๗๕๘๐ ๙๕๗๗
โทรสาร. ๐ ๗๕๘๐ ๙๓๔
www.ronpibooncity.go.th

คำนำ

แผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ ซึ่งเป็นหน้าที่ของทุกคนในส่วนราชการ ตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับที่จะต้องรับรู้และรับทราบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในส่วนราชการ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่ดี จะต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดของส่วนราชการ โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบทำให้ส่วนราชการเกิดความเสียหาย แล้วกำหนดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือปราศจากความเสี่ยง เพื่อเป็นการสร้างหลักประกันที่ส่วนราชการจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่วางไว้

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่ายมีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ หวังเป็นอย่างยิ่งว่าการบริหารความเสี่ยงนี้ จะเป็นแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในส่วนราชการ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังและได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติทุกระดับ และเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ต่อไป

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
เทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง	๒
เป้าหมายของแผนบริหารความเสี่ยง	๒
ประโยชน์ของแผนบริหารความเสี่ยง	๒
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์	
ข้อมูลทั่วไป	๔
ภารกิจหลักและอำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์	๔
การบริหารงานของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์	๖
โครงสร้างของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์	๗
บทที่ ๓ การบริหารจัดการความเสี่ยง	
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๔๒	๑๒
ความหมายของการบริหารความเสี่ยง	๑๓
หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร	๑๕
กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๕
บทที่ ๔ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	
แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารความเสี่ยง	๒๒
ความหมายของการบริหารความเสี่ยง	๑๔
หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร	๑๕
กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๕
บทที่ ๕ กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๒๕
บทที่ ๖ แผนบริหารความเสี่ยง	๓๓

ภาคผนวก

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประกาศเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ เรื่องประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ

คำสั่งเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ

คำสั่งเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ

บทที่ ๑
บทนำ

หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติประกอบกับหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ตามมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล กรณีหน่วยงานของรัฐมีเจตนาละเลยในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดโดยไม่มีเหตุผลอันสมควรให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติการณ์ของหน่วยงานของรัฐดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจหน้าที่

ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ ได้มีการวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ระบุและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง และกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ไม่กระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของหน่วยงานให้สอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพปัญหา และปัจจัยความจำเป็นต่างๆ ที่แตกต่างกันไป ทำให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการนำการบริหารจัดการความเสี่ยงมาใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงาน ทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กร แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ที่คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ ได้จัดทำขึ้นฉบับนี้ มีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ ใช้เป็นแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันเพื่อบรรลุเป้าหมายในการปฏิบัติหน้าที่สนับสนุนการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้แก่ประชาชนได้อย่างทั่วถึง รวดเร็ว เป็นธรรม

วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

๑) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์

๒) เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบวิธีการ ขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนการบริหารความเสี่ยง

๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์

๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์

๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

เป้าหมายของแผนบริหารความเสี่ยง

๑) ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ มีความเข้าใจในการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้

๒) ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือปราศจากความเสี่ยง

๓) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานสามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ได้จริงในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ เพื่อลดโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น

๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และเป็นกระบวนการดำเนินงานที่โปร่งใสภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมและยอมรับได้ทั่วทั้งองค์กร

๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร มีการนำไปปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและทั่วทั้งองค์กร

ประโยชน์ของแผนบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจในการบริหารงานได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาและอุปสรรคที่จะส่งผลให้เกิดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ อีกทั้งยังเป็นแนวทางปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ได้ปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง และบรรลุตามเป้าหมายของการปฏิบัติงาน

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี แผนบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยงที่ตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาลด้วย

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์

การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของเทศบาลตำร่อนพิบูลย์เป็นไปตามเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งสามารถปกป้องผลประโยชน์และเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

บทที่ ๒
ข้อมูลของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์

ข้อมูลทั่วไป

"เทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์" เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตั้งอยู่ในเขตอำเภอร่อนพิบูลย์ จังหวัดนครศรีธรรมราช ได้รับการจัดตั้งเป็นสุขาภิบาลมีฐานะเป็นนิติบุคคลตามประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ ๑๗ กันยายน ๒๔๙๘ โดยกำหนดให้เขตสุขาภิบาลตำบลร่อนพิบูลย์ ครอบคลุมพื้นที่ตำบลร่อนพิบูลย์บางส่วน ประกอบด้วย ๘ หมู่บ้าน ได้แก่ หมู่ที่ ๑ บ้านหูด่าน หมู่ที่ ๕ บ้านห้วยรากไม้ หมู่ที่ ๖ บ้านยางพอก หมู่ที่ ๗ บ้านเขาน้อย หมู่ที่ ๑๐ บ้านโคกยาง หมู่ที่ ๑๒ บ้านตลาดร่อนพิบูลย์ หมู่ที่ ๑๓ บ้านศาลาขี้เหล็ก หมู่ที่ ๑๔ บ้านนาโพธิ์ มีพื้นที่ทั้งหมด ๑๑.๕๓ ตารางกิโลเมตร

ทิศเหนือ ติดต่อกับ ตำบลร่อนพิบูลย์
ทิศใต้ ติดต่อกับ ตำบลร่อนพิบูลย์
ทิศตะวันออก ติดต่อกับ ตำบลควนชุม อำเภอร่อนพิบูลย์
ทิศตะวันตก ติดต่อกับ อำเภอทุ่งสง

คำขวัญ

"ร่อนพิบูลย์เมืองน่าอยู่ ผู้คนมีความสุขอย่างยั่งยืน
มีอัตลักษณ์ทางวัฒนธรรมประเพณี ชุมชนเข้มแข็ง ภายใต้หลักธรรมาภิบาล"

ภารกิจหลักและอำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์

ภารกิจและอำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) และตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ มีดังนี้

พระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๔๙๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

มาตรา ๕๐ ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย เทศบาลตำบลมีหน้าที่ต้องทำในเขตเทศบาล ดังต่อไปนี้

(๑) รักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชน
(๒) ให้มีและบำรุงทางบกและทางน้ำ
(๓) รักษาความสะอาดของถนน หรือทางเดินและที่สาธารณะ รวมทั้งการกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
(๔) ป้องกันและระงับโรคติดต่อ
(๕) ให้มีเครื่องใช้ในการดับเพลิง
(๖) ให้ราษฎรได้รับการศึกษาอบรม
(๗) ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุและผู้พิการ
(๘) บำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
(๙) หน้าที่อื่นตามที่กฎหมายบัญญัติให้เป็นหน้าที่ของเทศบาล

การปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาลต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนโดยใช้วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี และให้คำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล การจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ การประเมินผลการปฏิบัติและการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับว่าด้วยการนั้นและหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

มาตรา ๕๑ ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย เทศบาลตำบลอาจจัดทำกิจการใดๆ ในเขตเทศบาล ดังต่อไปนี้

(๑) ให้มีน้ำสะอาดหรือการประปา

(๒) ให้มีโรงฆ่าสัตว์

(๓) ให้มีตลาด ท่าเทียบเรือและท่าข้าม

(๔) ให้มีสุสานและฌาปนสถาน

(๕) บำรุงและส่งเสริมการทำมาหากินของราษฎร

(๖) ให้มีและบำรุงสถานที่ทำการพิทักษ์รักษาคนเจ็บไข้

(๗) ให้มีและบำรุงการไฟฟ้าหรือแสงสว่างโดยวิธีอื่น

(๘) ให้มีและบำรุงทางระบายน้ำ

(๙) เทศพาณิชย์

พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒

มาตรา ๑๖ ให้เทศบาล มีอำนาจและหน้าที่ในการจัดระบบการบริการสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นของตนเอง ดังนี้

(๑) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง

(๒) การจัดให้มีและบำรุงรักษาทางบก ทางน้ำ และทางระบายน้ำ

(๓) การจัดให้มีและควบคุมตลาด ท่าเทียบเรือ ท่าข้าม และที่จอดรถ

(๔) สาธารณูปโภคและการก่อสร้างอื่นๆ

(๕) การสาธารณูปการ

(๖) การส่งเสริม การฝึก และประกอบวิชาชีพ

(๗) การพาณิชย์ และการส่งเสริมการลงทุน

(๘) การส่งเสริมการท่องเที่ยว

(๙) การจัดการศึกษา

(๑๐) การสังคมสงเคราะห์ และพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี คนชรา และผู้ด้อยโอกาส

(๑๑) การบำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น

(๑๒) การปรับปรุงแหล่งชุมชนแออัดและการจัดการเกี่ยวกับที่อยู่อาศัย

(๑๓) การจัดให้มีและบำรุงรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจ

(๑๔) การส่งเสริมกีฬา

(๑๕) การส่งเสริมประชาธิปไตย ความเสมอภาค และสิทธิเสรีภาพของประชาชน

(๑๖) ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของราษฎรในการพัฒนาท้องถิ่น

(๑๗) การรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง

(๑๘) การกำจัดมูลฝอย สิ่งปฏิกูล และน้ำเสีย

(๑๙) การสาธารณสุข การอนามัยครบครัว และการรักษาพยาบาล

(๒๐) การจัดให้มีและควบคุมสุสานและฌาปนสถาน

(๒๑) การควบคุมการเลี้ยงสัตว์

(๒๒) การจัดให้มีและควบคุมการฆ่าสัตว์

(๒๓) การรักษาความปลอดภัย ความเป็นระเบียบเรียบร้อย และการอนามัย โรงมหรสพ และสาธารณสถานอื่นๆ

(๒๔) การจัดการ การบำรุงรักษา และการใช้ประโยชน์จากป่าไม้ ที่ดินทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

(๒๕) การผังเมือง

(๒๖) การขนส่งและการวิศวกรรมจราจร

(๒๗) การดูแลรักษาที่สาธารณะ

(๒๘) การควบคุมอาหาร

(๒๙) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๓๐) การรักษาความสงบเรียบร้อย การส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

(๓๑) กิจการอื่นใดที่เป็นผลประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด

การบริหารงานของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์

การบริหารงานของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ ประกอบด้วย ฝ่ายนิติบัญญัติ และฝ่ายบริหาร

ฝ่ายนิติบัญญัติ สภาเทศบาล ทำหน้าที่เป็นฝ่ายนิติบัญญัติ ประกอบด้วยสมาชิกสภาเทศบาล จำนวนทั้งสิ้น ๑๒ คน มาจากการเลือกตั้งโดยตรงของประชาชนผู้มีสิทธิเลือกตั้งตามกฎหมายว่าด้วยการเลือกตั้งสมาชิกสภาเทศบาล เขตละ ๖ คน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ ๔ ปี มีประธานสภา ๑ คน และรองประธานสภา ๑ คน

ฝ่ายบริหาร ฝ่ายบริหารด้านนโยบาย ประกอบด้วยนายกเทศมนตรี รองนายกเทศมนตรี ที่ปรึกษานายกเทศมนตรี และเลขานุการนายกเทศมนตรี นายกเทศมนตรีมาจากการเลือกตั้งโดยตรงของประชาชน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ ๔ ปี รองนายกเทศมนตรี ที่ปรึกษานายกเทศมนตรี และเลขานุการนายกเทศมนตรี มาจากการแต่งตั้งของนายกเทศมนตรี

ฝ่ายปฏิบัติงานประจำ มีปลัดเทศบาลมีผู้บังคับบัญชาสูงสุดและมีพนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้าง เป็นฝ่ายปฏิบัติตามนโยบายที่นายกเทศมนตรีมอบหมายงานให้เป็นไปตามระเบียบแบบแผนที่กำหนด

เทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ มีโครงสร้าง แบ่งเป็น ๕ สำนัก/กอง ๑ หน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้

๑) สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายอำนวยการ รับผิดชอบงานธุรการ งานเลขานุการและกิจการสภา งานการเจ้าหน้าที่ และงานพัฒนาชุมชน ฝ่ายยุทธศาสตร์และงบประมาณ รับผิดชอบ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน และงานประชาสัมพันธ์ ฝ่ายปกครอง รับผิดชอบ งานนิติการและการพาณิชย์ งานทะเบียนราษฎร งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และงานรักษาความสงบ

๒) กองคลัง ฝ่ายบริหารงานการคลัง รับผิดชอบ งานธุรการ งานพัสดุและทรัพย์สิน งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และ งานการเงินและบัญชี

๓) กองช่าง ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง รับผิดชอบ งานธุรการ งานสาธารณูปโภค งานวิศวกรรม งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ และงานสวนสาธารณะ

๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รับผิดชอบ งานธุรการ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม และงานศูนย์บริการสาธารณสุข

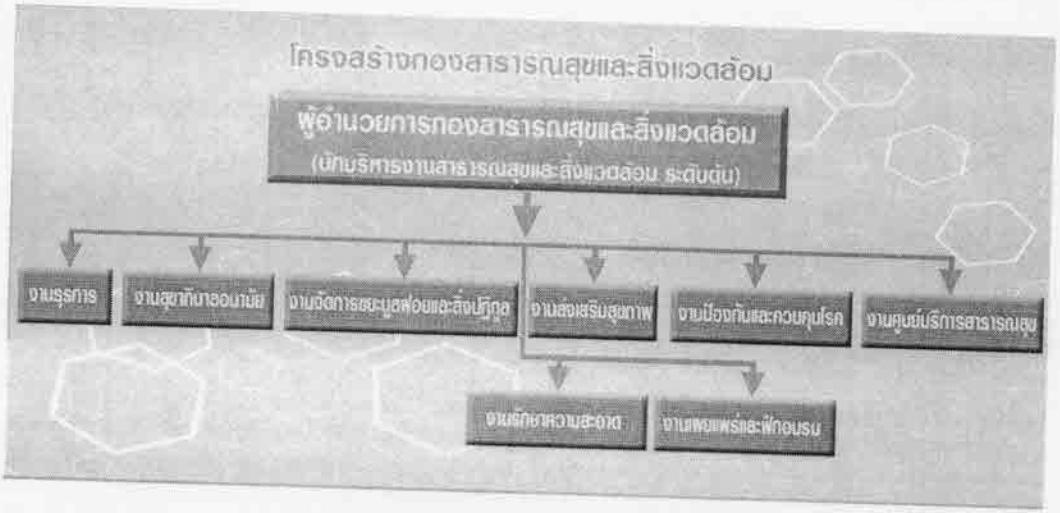
๕) กองการศึกษา ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รับผิดชอบ งานธุรการ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน และงานสนับสนุนการศึกษา

๖) หน่วยตรวจสอบภายใน งานตรวจสอบภายใน รับผิดชอบ งานตรวจสอบบัญชีทะเบียนและเอกสารที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน - รับเงิน ตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานการเงิน การบัญชี การจัดเก็บรายได้ ตรวจสอบพัสดุและการเก็บรักษา ตรวจสอบการทำประโยชน์ทรัพย์สินของเทศบาล

โครงสร้างเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์

โครงสร้างกองคลัง
ผู้อำนวยการกองคลัง
(นักบริหารงานการคลัง ระดับต้น)
ฝ่ายบริหารงานการคลัง
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานการคลัง
(นักบริหารงานการคลัง ระดับต้น)
งานบริการ
งานการเงินและบัญชี
งานพัสดุและทรัพย์สิน
งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์

โครงสร้างกองช่าง
ผู้อำนวยการกองช่าง
(นักบริหารงานช่าง ระดับต้น)
ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง
หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง
(นักบริหารงานช่าง ระดับต้น)
งานบริการ
งานผังเมือง
งานวิศวกรรมโยธา
งานไฟฟ้าสาธารณะ
งานสาธารณูปโภค
งานสวนสาธารณะ


โครงสร้างกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
(นักบริหารงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ระดับต้น)
งานบริการ
งานสุขาภิบาลอาหาร
งานจัดการชุมชนน่าอยู่และสิ่งปฏิกูล
งานส่งเสริมสุขภาพ
งานป้องกันและควบคุมโรค
งานศูนย์บริการสาธารณสุข
งานรักษาความสะอาด
งานเพลาและพักผ่อนรม

โครงสร้างกองการศึกษา
ผู้อำนวยการกองการศึกษา
(นักบริหารงานการศึกษา ระดับต้น)
ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
(นักบริหารงานการศึกษา ระดับต้น)
งานบริหาร
งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน
งานการศึกษาปฐมวัย
งานส่งเสริมประเพณีศิลปวัฒนธรรม
งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ

อำนาจหน้าที่ของสำนัก/กอง

สำนัก/กอง	หน้าที่ความรับผิดชอบ
๑. สำนักปลัดเทศบาล	มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับราชการทั่วไปของเทศบาล และราชการที่มิได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของผู้อำนวยการกองใด หรือส่วนราชการใดในเทศบาลโดยเฉพาะ รวมทั้งกำกับและเร่งรัดการปฏิบัติราชการของส่วนราชการในเทศบาลให้เป็นไปตามนโยบาย แนวทางและแผนการปฏิบัติราชการของเทศบาล มีการแบ่งส่วนราชการ ดังนี้ ๑. ฝ่ายอำนวยการ ประกอบด้วย - งานธุรการ - งานเลขานุการและกิจการสภา - งานการเจ้าหน้าที่ - งานพัฒนาชุมชน ๒. ฝ่ายยุทธศาสตร์และงบประมาณ ประกอบด้วย - งานวิเคราะห์นโยบายและแผนงาน - งานประชาสัมพันธ์ ๓. ฝ่ายปกครอง ประกอบด้วย - งานนิติการและการพาณิชย์ - งานทะเบียนราษฎร - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานรักษาความสงบ
๒. กองคลัง	มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานการจ่าย การรับการนำส่งเงิน การเก็บรักษาเงิน เอกสารทางการเงิน การตรวจสอบใบสำคัญ ฎีกา งานเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จบำนาญ เงินอื่นๆ งานเกี่ยวกับการจัดทำงบประมาณฐานะทางการเงิน การจัดสรรเงินต่างๆ การจัดทำบัญชีทุกประเภท ทะเบียนคุมเงินรายได้และรายจ่ายต่างๆ การควบคุมการเบิกจ่ายเงิน ทำงบทดลองประจำเดือนประจำปี มีการแบ่งส่วนราชการ ดังนี้ ฝ่ายบริหารงานการคลัง ประกอบด้วย - งานธุรการ - งานพัสดุและทรัพย์สิน - งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ - งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - งานการเงินและบัญชี

๓. กองช่าง	มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ การจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรม การจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุ งานออกแบบและเขียนแบบ การตรวจสอบ การก่อสร้างงาน การควบคุมอาคารตามระเบียบกฎหมาย งานแผนการปฏิบัติงานการก่อสร้าง และซ่อมบำรุง การควบคุมการก่อสร้างงาน การควบคุมการบำรุงรักษาเครื่องจักรกลและยานพาหนะงานเกี่ยวกับแผนงานควบคุมเก็บรักษา มีการแบ่งส่วนราชการ ดังนี้ ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง - งานธุรการ - งานสาธารณูปโภค - งานวิศวกรรม - การจัดสถานที่และการไฟฟ้าสาธารณะ - งานสวนสาธารณะ
๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	มีหน้าที่เกี่ยวกับสาธารณสุขชุมชนส่งเสริมสุขภาพอนามัย ป้องกันโรคติดต่อ งานสุขาภิบาลสิ่งแวดล้อมและงานอื่นๆเกี่ยวกับการให้บริการด้านสาธารณสุข มีการแบ่งส่วนราชการ ดังนี้ - งานธุรการ - งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม - งานศูนย์บริการสาธารณสุข
๕. กองการศึกษา	มีหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารการศึกษาและพัฒนาการศึกษา ทั้งการศึกษาในระบบการศึกษา การศึกษานอกระบบการศึกษาและการศึกษาตามอัธยาศัย มีการแบ่งส่วนราชการ ดังนี้ ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - งานธุรการ - งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน - งานสนับสนุนการศึกษา
๖. หน่วยตรวจสอบภายใน	มีหน้าที่เกี่ยวกับงานตรวจสอบบัญชีทะเบียนและเอกสาร ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน - รับเงิน ตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานการเงิน การบัญชี การจัดเก็บรายได้ ตรวจสอบพัสดุและการเก็บรักษา ตรวจสอบการทำประโยชน์ทรัพย์สินของเทศบาล

บทที่ ๓
การบริหารจัดการความเสี่ยง

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

คำนิยาม

หน่วยของรัฐ หมายความว่า (๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ผู้กำกับดูแล หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

ฝ่ายบริหาร หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

ผู้รับผิดชอบ หมายความว่า คณะบุคคลหรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

มาตรฐาน

๑) หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลแก่ผู้มีส่วนได้เสียของหน่วยงานว่าหน่วยงานได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

๒) ฝ่ายบริหารของหน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร อย่างน้อยประกอบด้วย การมอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง การกำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงานของรัฐที่ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการบริหารทรัพยากรบุคคล

๓) หน่วยงานของรัฐต้องมีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงมีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่างๆ ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้อง

๔) การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

๕) การบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง

๖) หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

๗) หน่วยงานของรัฐต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

๘) หน่วยงานของรัฐต้องมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง

๙) หน่วยงานของรัฐสามารถพิจารณานำเครื่องมือการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

ความหมายของการบริหารความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน ซึ่งหากเกิดขึ้นจะมีผลกระทบในเชิงลบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร ดังนั้น องค์กรจึงควรดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดเหตุการณ์ ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายแต่สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่เป็นโอกาสในการเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร สิ่งที่ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องให้ความสำคัญ คือการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ขณะเดียวกัน หากองค์กรพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วองค์กรให้เกิดการบูรณาการกับทุกกิจกรรมดำเนินงานขององค์กรได้ ก็สามารถใช้โอกาสของความเสี่ยงดังกล่าว เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอีก

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุวิเคราะห์ประเมินและจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กรรวมทั้งการบริหาร/จัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลด ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการ วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยงโดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ(Impact) หมายถึง ขนาดของ ความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น เหตุการณ์ความเสี่ยง

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและ ผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง **แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก การบริหารความ เสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management)** หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธีดังนี้

(๑) การยอมรับความเสี่ยง (Retain Risk) เป็นการยอมรับให้ความเสี่ยงสามารถเกิดขึ้นได้ภายใต้ระดับความ เสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน หรือใช้วิธีควบคุม ปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด ทั้งนี้การยอมรับความเสี่ยงอาจเนื่องมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับต่ำมาก หรือวิธีการที่จะนำมาใช้ควบคุมความเสี่ยงมีต้นทุนสูงเมื่อเทียบกับความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นไม่ คุ้มค่าต่อการดำเนินงาน

(๒) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Reduction Risk) เป็นการดำเนินงานเพิ่มเติมเพื่อควบคุมโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือขนาดของผลกระทบจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็นระดับที่สามารถยอมรับได้ ประกอบด้วย

- กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยง เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์ เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงานหรือ จัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น

- กิจกรรมเพื่อลดโอกาสการเกิดขึ้นของความเสี่ยง เช่น การปรับปรุง แก้ไขกระบวนงาน การจัดทำมาตรฐาน ความปลอดภัย เป็นต้น

(๓) การโอนความเสี่ยง หรือกระจายความเสี่ยง (Transfer Risk) เป็นวิธีการร่วมมือหรือแบ่งความรับผิดชอบ ให้กับผู้อื่น เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือความชำนาญในเรื่องต่างๆ เหล่านั้นดำเนินการแทน (Outsource) เป็นต้น

(๔) การยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Avoid Risk) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้ ๔ ประเภท คือ

(๑) การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความ เสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่ครั้งแรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

(๒) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เมื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

(๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้ที่ผลงานดี ฯลฯ

(๔) การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่ เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้ข้อผิดพลาดเกิดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียม เครื่องมือดับเพลิง เพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้

แนวทางการบริหารความเสี่ยง (Concept of Risk Management)

หมายถึง การดำเนินงานภายใต้ยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้อาจต้องเผชิญกับปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ซึ่งการที่จะบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ได้นั้นขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ซึ่งถือเป็นความเสี่ยงทั้งสิ้น โดยผลกระทบจะมากหรือน้อยเพียงใดขึ้นอยู่กับโอกาสและความรุนแรงของปัจจัยหรือเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือเผชิญอยู่ ดังนั้น แนวคิดในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน จึงได้ถูกนำมาใช้ในการเตรียมการป้องกัน “ปัญหา” จาก “ปัจจัยเสี่ยง” ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กรโดยรวม

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM)

หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรมตามภารกิจและวัฒนธรรมองค์กรเข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

๑. การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้องกับภารกิจและพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์การตัดสินใจและสามารถนำไปใช้กับองค์กรอื่นๆ ในการบริหารองค์กร

๒. การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรทั้งระดับโครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่าง ๆ ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับกลยุทธ์การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิดความเสียหาย ความไม่แน่นอน และโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๓. การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่จะเกิดขึ้นบ้างและหากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. การได้รับการสนับสนุนและมีการส่วนร่วมโดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง พื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีขององค์กรควรมีองค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยงครบถ้วน โดยปกติขององค์กรเพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนดและบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรต้องการได้

หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

๑. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นพื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยหน่วยงานในการกำหนดแผนระดับองค์กร (Strategic Plans) และการกำหนดวัตถุประสงค์เป็นไปอย่างมีประสิทธิผล รวมถึงการตัดสินใจของผู้บริหารอยู่บนฐานข้อมูลสารสนเทศที่สมบูรณ์ ส่งผลให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กร และเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถของหน่วยงาน

๒. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง (Routine Processes) ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร

๑.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการบริหารจัดการในภาพรวมมากกว่าแยกเดี่ยว เนื่องจากความเสี่ยงของกิจกรรมหนึ่งอาจมีผลกระทบต่อความเสี่ยงของกิจกรรมอื่น เช่น ความเสี่ยงของความล่าช้าในระบบการขนส่งวัตถุดิบไม่เพียงกระทบต่อกิจกรรมการผลิต อาจมีผลกระทบด้านการส่งมอบสินค้า ค่าปรับที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงชื่อเสียงขององค์กร เป็นต้น

๑.๒ การบริหารความเสี่ยงควรผนวกเข้าเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร รวมถึงกระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์และกระบวนการประเมินผล

๑.๓ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องช่วยสนับสนุนกระบวนการตัดสินใจในทุกระดับขององค์กร

๒. ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง

การบริหารจัดการความเสี่ยงจะประสบความสำเร็จขึ้นอยู่กับความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง หน่วยงานของรัฐบางแห่งมีผู้กำกับดูแลในรูปแบบคณะกรรมการซึ่งมีหน้าที่ในการกำกับฝ่ายบริหารให้มีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล ผู้กำกับดูแลซึ่งมีหน้าที่ดังกล่าวจะมีหน้าที่ในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย สำหรับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง

การกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ทำให้ผู้กำกับดูแลเกิดความมั่นใจว่าหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงได้บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล

หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่โดยตรงในการสร้างระบบบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล ประกอบด้วย การสร้างสภาพแวดล้อม วัฒนธรรมองค์กร และระบบการบริหารบุคคลที่เหมาะสม การจัดสรรทรัพยากรที่เพียงพอในการบริหารจัดการความเสี่ยง การดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ การรายงานและการสื่อสาร เป็นต้น

ผู้กำกับดูแล (ถ้ามี) อาจตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (หรืออนุกรรมการ หรือคณะที่ปรึกษา) ขึ้น ซึ่งประกอบด้วยผู้มีทักษะ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น หน่วยงานที่มีการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นหลักในการดำเนินงานอาจจำเป็นต้องมีผู้เชี่ยวชาญอิสระในการกำกับหรือให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและความเหมาะสมของการบริหารจัดการความเสี่ยงในเรื่องความเสี่ยงทางไซเบอร์ของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง เป็นต้น

๓. การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร

การขับเคลื่อนหน่วยงานของรัฐต้องอาศัยบุคลากรที่มีศักยภาพ การบริหารทรัพยากรบุคคลเริ่มตั้งแต่การสรรหา การพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ การส่งเสริมและรักษาไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ โดยบุคลากรถือว่าเป็นสินทรัพย์หลักขององค์กรที่ทำให้องค์กรประสบความสำเร็จ

การสร้างบุคลากรให้มีความรู้และทักษะในการบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการความเสี่ยง บุคลากรควรมีพฤติกรรมตระหนักถึงความเสี่ยง (Risk-aware behavior) รวมถึงพฤติกรรมการตัดสินใจโดยใช้ข้อมูลสารสนเทศและข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การสร้างพฤติกรรมที่ดี (Desired behaviors) ในการส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยงผ่านวัฒนธรรมที่ดีขององค์กรเป็นสิ่งสำคัญ การสร้างวัฒนธรรมที่สนับสนุนการบริการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การสื่อสารและการตระหนักถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

๒. การสร้างความตระหนักถึงหน้าที่ต่อองค์กรในการแจ้งข้อมูลผิดปกติ

๓. การสร้างพฤติกรรมการแบ่งปันข้อมูลภายในองค์กร

๔. การสร้างพฤติกรรมการตัดสินใจตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. การสร้างพฤติกรรมการตระหนักถึงความเสี่ยงและโอกาส

๔. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานควรมีการกำหนดอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบในเรื่องของการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วย เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owners) ซึ่งรับผิดชอบในการติดตามการรายงาน หรือการส่งสัญญาณความเสี่ยง ผู้รับผิดชอบในการตัดสินใจในกรณีที่ความเสี่ยงเกิดขึ้นในระดับที่กำหนดไว้ และผู้ที่มีหน้าที่ในการควบคุมกำกับติดตามให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย

การบริหารจัดการความเสี่ยงนอกจากจะคำนึงถึงวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นหลักแล้ว ผู้บริหารต้องคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย โดยเฉพาะความคาดหวังของผู้รับเลือกตั้ง ความคาดหวังของประชาชนที่มีต่อองค์กร รวมถึงผลกระทบที่มีต่อสังคม เศรษฐกิจ และสภาพแวดล้อม

๖. การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์และการตัดสินใจ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยผู้บริหารในการกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กร เพื่อให้หน่วยงานมั่นใจว่ายุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กร สอดคล้องกับพันธกิจตามกฎหมายและหน้าที่

ความรับผิดชอบของหน่วยงาน ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์อาจหมายถึงรวมถึงแผนปฏิบัติราชการระยะยาว แผนปฏิบัติราชการระยะปานกลาง หรือแผนปฏิบัติราชการประจำปีของหน่วยงาน

เมื่อหน่วยงานของรัฐกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์โดยสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรแล้ว การบริหารจัดการความเสี่ยงจะถูกใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดทางเลือกของงาน/โครงการ (งานใหม่ๆ) และการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับการปฏิบัติงาน รวมถึงการมอบหมายความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยวทั่วทั้งองค์กร โดยอาจกำหนดเป็นส่วนหนึ่งของตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (KPI)

๗. การใช้ข้อมูลสารสเทศ

ในปัจจุบันข้อมูลสารสนเทศเป็นสิ่งสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินงานของหน่วยงาน องค์กรที่มีการบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพส่งผลโดยตรงต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานควรพิจารณาใช้ข้อมูลสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถตัดสินใจ โดยใช้ข้อมูลความเสี่ยงเป็นพื้นฐาน หน่วยงานควรกำหนดประเภทข้อมูลที่ต้องรวบรวม วิธีการรวบรวมและการวิเคราะห์ข้อมูล และบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล

ข้อมูลความเสี่ยง ประกอบด้วย เหตุที่เป็นผลกระทบทางลบหรือทางบวกต่อองค์กร สาเหตุความเสี่ยง ตัวผลักดันความเสี่ยง หรือตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) ข้อมูลสารสนเทศต้องมีความถูกต้อง เชื่อถือได้เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา ทั้งนี้ หน่วยงานอาจพิจารณาการรวบรวม การประมวลผล หรือการวิเคราะห์ความเสี่ยงแบบอัตโนมัติเพื่อลดข้อผิดพลาดจากบุคคล (Human errors)

๘. การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ความสมบูรณ์ของระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง ศักยภาพขององค์กร รวมถึงการใช้ระบบสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานอาจพิจารณาทำ Benchmarking เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรอย่างต่อเนื่อง หน่วยงานอาจพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเริ่มต้นจากการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบ Silo พัฒนาเป็นการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการ และพัฒนาต่อเนื่องโดยมีการฝังการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้าสู่กระบวนการการดำเนินงานโดยปกติของดำเนินงานและการตัดสินใจบนพื้นฐานข้อมูลด้านความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

๑. การวิเคราะห์องค์กร

ในการวิเคราะห์องค์กรหน่วยงานต้องเข้าใจเกี่ยวกับพันธกิจตามกฎหมาย อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยงาน รวมถึงยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์ระดับกระทรวง รวมถึงนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน โดยการวิเคราะห์องค์กรต้องวิเคราะห์ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร หน่วยงานอาจเลือกใช้เครื่องมือการวิเคราะห์องค์กร เช่น SWOT Analysis เป็นการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาสและอุปสรรค PESTLE Analysis เป็นการวิเคราะห์ด้านการเมือง (Political) ด้านเศรษฐกิจ (Economic) ด้านสังคม (Social) ด้านเทคโนโลยี (Technological) ด้านกฎหมาย (Legal) และด้านสภาพแวดล้อม (Environmental)

๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้บริหารเป็นผู้กำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้กำกับดูแลเป็นผู้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจระบุถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร (Risk Appetite) หมายถึง ระดับความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กรที่หน่วยงานยอมรับเพื่อดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร การระบุความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรเป็นการแสดงเจตนารมณ์ของผู้บริหารและผู้กำกับดูแลในการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ควรคำนึงถึงศักยภาพขององค์กรในเรื่องการจัดการความเสี่ยง โดยศักยภาพในการจัดการความเสี่ยงองค์กร (Risk Capacity) ขึ้นอยู่กับงบประมาณ บุคลากร และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้หน่วยงานอาจระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็น ๕ ระดับ เช่น ปฏิเสธความเสี่ยง ยอมรับความเสี่ยงได้น้อย ยอมรับความเสี่ยงได้ปานกลาง เต็มใจยอมรับความเสี่ยง และยอมรับความเสี่ยงได้มากที่สุด เป็นต้น

หน่วยงานอาจแสดงนโยบายความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในแต่ละประเภทความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารระดับรองลงมาสามารถนำไปใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับสำนัก กอง ศูนย์ กลุ่ม หรือนำไปสู่การระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้สำหรับประเภทความเสี่ยงย่อย

๓. การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง คือ การระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงานทั้งในด้านบวกและด้านลบ ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานอาจทำรายชื่อความเสี่ยงทั้งหมด (Risk Inventory) โดยรายชื่อความเสี่ยงต้องมีการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอโดยอาศัยข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน การระบุความเสี่ยงหน่วยงานควรระบุข้อมูลเกี่ยวกับการความเสี่ยง ดังนี้

ก เหตุการณ์ความเสี่ยง

ข สาเหตุของความเสี่ยง หรือตัวผลักดันความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่แท้จริง (Root Cause) ของความเสี่ยง

ค ผลกระทบทั้งด้านลบและ/หรือด้านบวก

หน่วยงานอาจจัดกลุ่มความเสี่ยงที่มีลักษณะหรือมีผลกระทบที่เหมือนกันไว้ในประเภทความเสี่ยงเดียวกัน เพื่อให้การพิจารณาและการบริหารจัดการความเสี่ยงประเภทเดียวกันมีมุมมองในภาพรวมชัดเจนมากขึ้น

๔. การประเมินความเสี่ยง

๔.๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานอาจให้คะแนนความเสี่ยงตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงด้านต่างๆ เช่น ด้านโอกาส ด้านผลกระทบ รวมถึงด้านความสามารถขององค์กรในการจัดการความเสี่ยง และด้านลักษณะของความเสี่ยง โดยช่วงคะแนนอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน หรือ ๕ ช่วงคะแนน

๔.๒) การให้คะแนนความเสี่ยง วิธีการให้คะแนนความเสี่ยง เช่น การสัมภาษณ์ การทำแบบสำรวจ การประชุมเชิงปฏิบัติการระหว่างหน่วยงานภายใน การทำ Benchmarking การวิเคราะห์สถานการณ์ (Scenario Analysis) ทั้งนี้ การให้คะแนนความเสี่ยงของแต่ละกอง (Silo Thinking) เพียงวิธีเดียวอาจทำให้การให้คะแนนความเสี่ยงมีความคาดเคลื่อนได้

๔.๓) การพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวม เมื่อหน่วยงานประเมินความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงที่มีต่อวัตถุประสงค์ของกิจกรรมแล้ว หน่วยงานต้องพิจารณาผลกระทบของความเสี่ยงที่มีต่อวัตถุประสงค์ในระดับกลุ่มและผลกระทบที่มีต่อหน่วยงานในภาพรวม เช่น ผลกระทบต่อความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมอาจมีน้อยแต่มี

ผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ระดับกอง หรือความเสี่ยง ๒ ความเสี่ยงที่ไม่มีผลกระทบต่อกิจกรรมอาจมีผลกระทบต่อหน่วยงานในภาพรวม เป็นต้น

๔.๔) การจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อหน่วยงานพิจารณาให้คะแนนความเสี่ยงแล้ว หน่วยงานต้องจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การพิจารณาจัดสรรทรัพยากรในการตอบสนองความเสี่ยง หน่วยงานอาจใช้คะแนนความเสี่ยง ในการจัดลำดับความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่เท่ากับอาจพิจารณาปัจจัยอื่นประกอบ เช่น ความสามารถของหน่วยงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านนั้นๆ หรือลักษณะของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อหน่วยงาน เป็นต้น

๕. การตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น โดยผู้บริหารควรพิจารณาประเด็นดังต่อไปนี้ ในการตัดสินใจเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

๑) การจัดการต้นเหตุของความเสี่ยง

๒) ทางเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง

๓) ทรัพยากรที่ต้องใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานสามารถพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่งหรือหลายวิธี โดยการพิจารณาวิธีการจัดการความเสี่ยงควรคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับของวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจประกอบด้วย วิธีการจัดการความเสี่ยง บุคคลที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ วิธีการติดตามและการรายงานความเสี่ยง

๖. การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิผล เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้น การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะ ซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยง

๗. การสื่อสารและการรายงาน

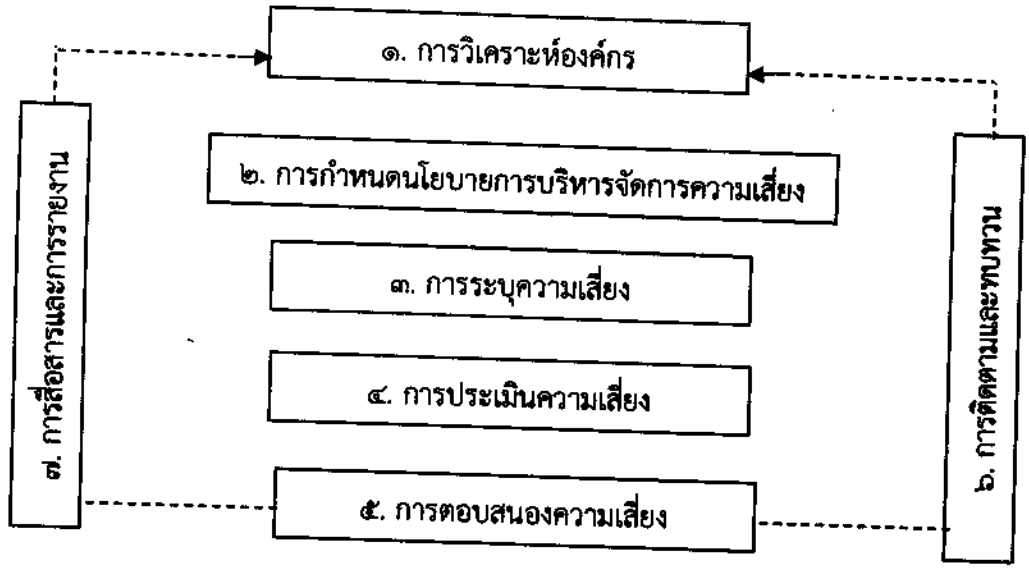
การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two-way Communication) หน่วยงานควรมีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารแบบจากผู้บริหารไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน (Across Divisions)

หน่วยงานควรกำหนดบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล ประเภทของข้อมูลที่ควรได้รับ ความถี่ของการรายงาน รูปแบบและวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจและทันต่อเวลา

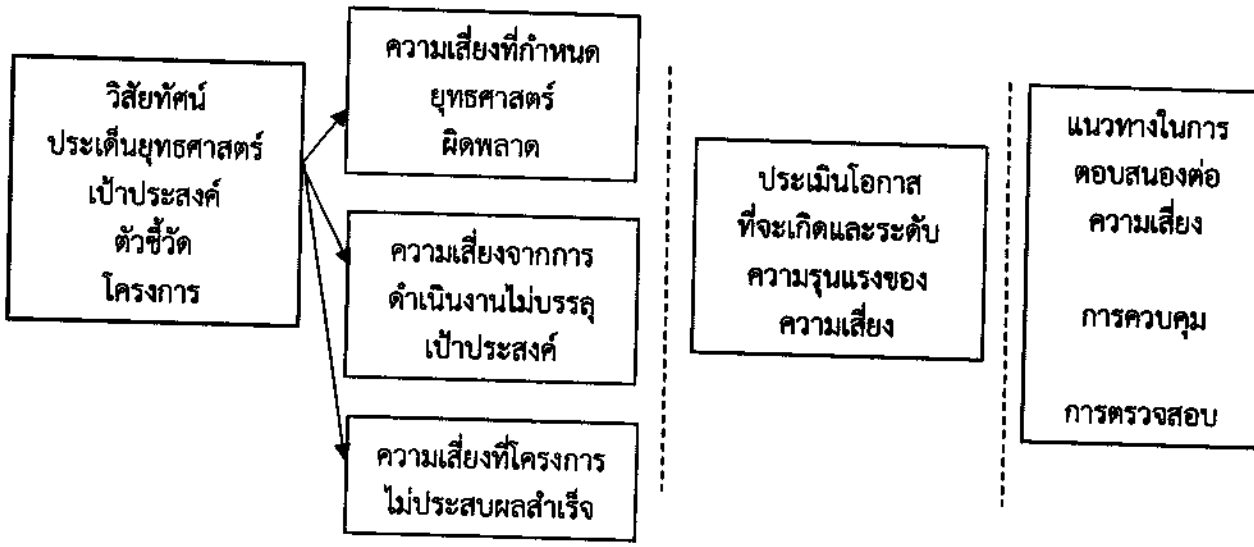
การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

หน่วยงานอาจพิจารณากำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) เพื่อติดตามข้อมูลความเสี่ยงและการรายงานเมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

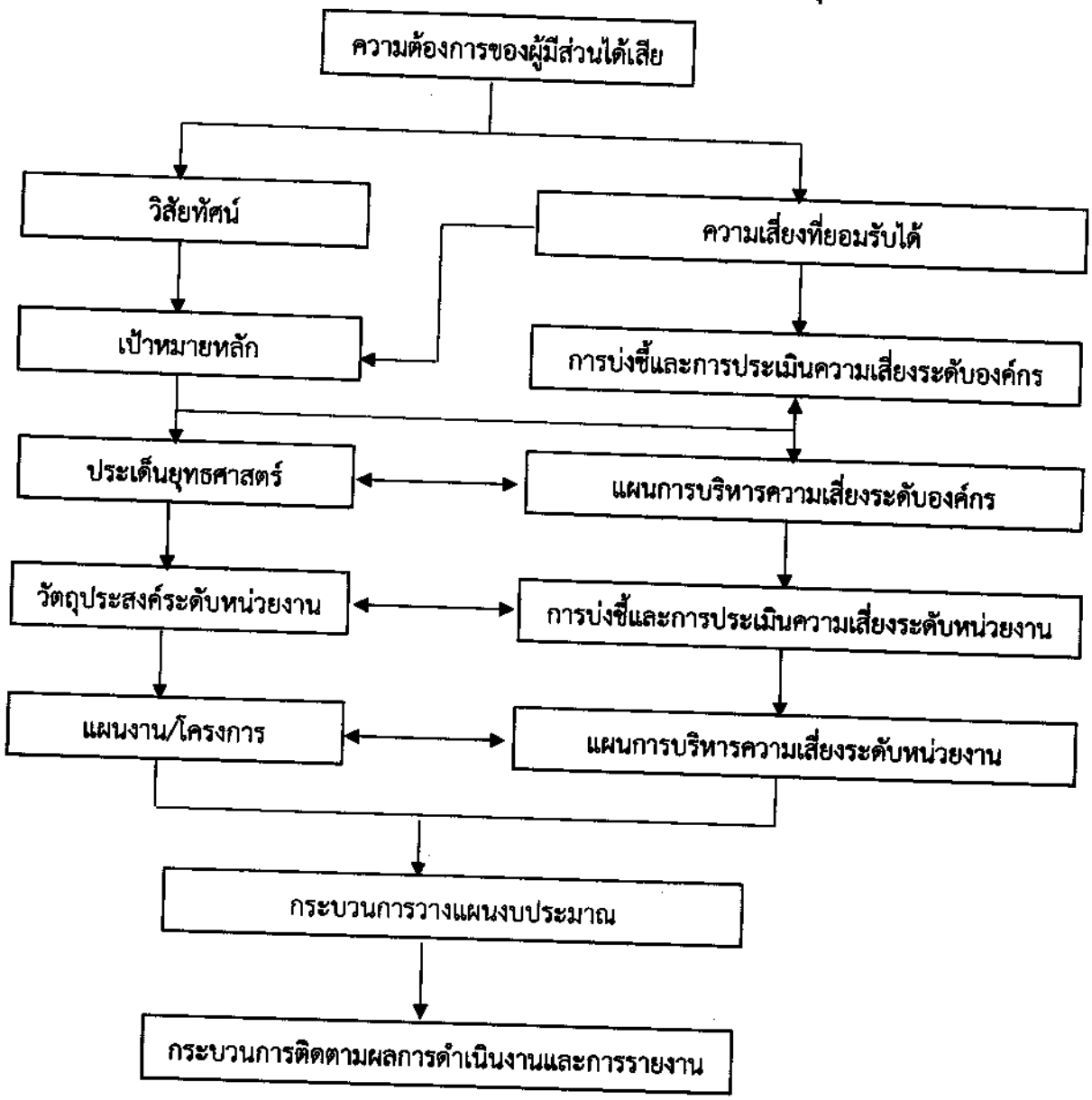
กระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยง



ความเชื่อมโยงระหว่างยุทธศาสตร์กับการบริหารจัดการความเสี่ยง



การบูรณาการกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์



บทที่ ๔
แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารความเสี่ยง

๑. แนวทางดำเนินงานในการบริหารความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์

๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาส และผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง

๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน

๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และสูงมาก รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง ที่มีนัยสำคัญ

๕) สื่อสารทำความเข้าเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์รับทราบและสามารถนำไปปฏิบัติได้

๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

๑) ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา

๒) พัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท

๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๒. กลไกการบริหารความเสี่ยง

๒.๑ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. นายกเทศมนตรีตำบลร่อนพิบูลย์	ประธานกรรมการ
๒. รองนายกเทศมนตรีตำบลร่อนพิบูลย์	กรรมการ
๓. รองนายกเทศมนตรีตำบลร่อนพิบูลย์	กรรมการ
๔. เลขานุการนายกเทศมนตรีตำบลร่อนพิบูลย์	กรรมการ
๕. ที่ปรึกษานายกเทศมนตรีตำบลร่อนพิบูลย์	กรรมการ
๖. ปลัดเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์	กรรมการ
๗. รองปลัดเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์	กรรมการ
๘. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๙. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๑๐. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๑๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๑๒.ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข	กรรมการ
๑๓. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	กรรมการและเลขานุการ
๑๔. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

อำนาจและหน้าที่

๑. กำหนดนโยบายและแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์

๒. พิจารณาผลการวิเคราะห์ ประเมิน ระบุปัจจัยเสี่ยง และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง

๓. พิจารณามาตรการจัดการความเสี่ยง และการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๔. กำหนดแนวทาง วิธีการ สื่อสารเพื่อการบริหารความเสี่ยง ให้หน่วยงานในสังกัดได้รับทราบนโยบายหรือมาตรการที่ได้กำหนดขึ้นเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติของหน่วยงาน

๕. การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้ง การพิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๒ คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ ประกอบด้วย

สำนักปลัด

๑. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	ประธานคณะทำงาน
๒. หัวหน้าฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน	คณะทำงาน
๓. หัวหน้าฝ่ายปกครอง	คณะทำงาน
๔. นิติกรชำนาญการ	คณะทำงาน
๕. นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะทำงาน
๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	คณะทำงาน
๗. นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ	คณะทำงาน

กองคลัง

๑. ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานคณะทำงาน
๒. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานการคลัง	คณะทำงาน
๓. เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน	คณะทำงาน

กองช่าง

๑. ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานคณะทำงาน
๒. หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง	คณะทำงาน
๓. นายช่างโยธาชำนาญงาน	คณะทำงาน
๔. นายช่างไฟฟ้าปฏิบัติงาน	คณะทำงาน
๕. เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะทำงาน

กองการศึกษา

๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	ประธานคณะทำงาน
๒. นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ	คณะทำงาน
๓. นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะทำงาน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	ประธานคณะทำงาน
๒. พยาบาลวิชาชีพปฏิบัติการ	คณะทำงาน
๓. เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	คณะทำงาน

อำนาจหน้าที่

๑. วิเคราะห์ความเสี่ยง ระบุปัจจัยความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นของแต่ละงาน ตามภารกิจบทบาทหน้าที่ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

๒. จัดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบต่อองค์กรที่เกิดขึ้นของแต่ละเหตุการณ์ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและนำมาจัดการโดยวิธีการหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ลดความเสี่ยง ลดความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง

๓. รายงานผลการจัดการความเสี่ยงที่ไม่สามารถจัดการให้ลดลงหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนั้นได้ให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อหาทางควบคุมความเสี่ยงนั้นต่อไป

๒.๓) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน รวมทั้งลูกจ้างเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ มีหน้าที่ ดังนี้

(๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๔) ผู้อำนวยการสำนัก/กอง

(๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม

(๒) ดูแลการพัฒนาบริหารจัดการความเสี่ยง และส่งเสริมการปฏิบัติให้เป็นไปตามกรอบการบริหารความเสี่ยง

(๓) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยง และให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์

๒.๕) หน่วยตรวจสอบภายใน

(๑) สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์

(๒) นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรับทราบและให้ข้อเสนอแนะ

บทที่ ๕
กระบวนการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ประกอบด้วยองค์ประกอบ ๘ ประการ ซึ่งครอบคลุมแนวทางการกำหนดนโยบายการบริหารงาน การดำเนินงาน และการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) เป็นองค์ประกอบที่สำคัญในการกำหนดกรอบบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยปัจจัยหลายประการ เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทางการปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น

สภาพแวดล้อมในองค์กรประกอบเป็นพื้นฐานสำคัญในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจน และเหมาะสม

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงานทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกองค์กร เช่น นโยบายบริหารงาน บุคลากร การปฏิบัติงาน การเงิน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ กฎหมาย ระบบบัญชี ภาษีอากร ทั้งนี้เพื่อทำความเข้าใจต่อเหตุการณ์และสถานการณ์นั้น เพื่อให้ผู้บริหารสามารถพิจารณากำหนดแนวทางและนโยบายในการจัดการกับความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้เป็นอย่างดี

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การประมินความเสี่ยงเป็นการจำแนกและพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยงได้ทั้งจากปัจจัยความเสี่ยงภายนอกและปัจจัยความเสี่ยงภายในองค์กร

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงองค์กร และประเมินความสำคัญของความเสี่ยงแล้ว โดยจะต้องนำความเสี่ยงไปดำเนินการตอบสนองด้วยวิธีการที่เหมาะสม เพื่อลดความสูญเสียหรือโอกาสที่จะเกิดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆที่กระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่นการกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) องค์กรจะต้องมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามกรอบ และขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด

๘. การติดตามประเมินผล (Monitoring) องค์กรจะต้องมีการติดตามผล เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินการว่ามีความเหมาะสมและสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่

กระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

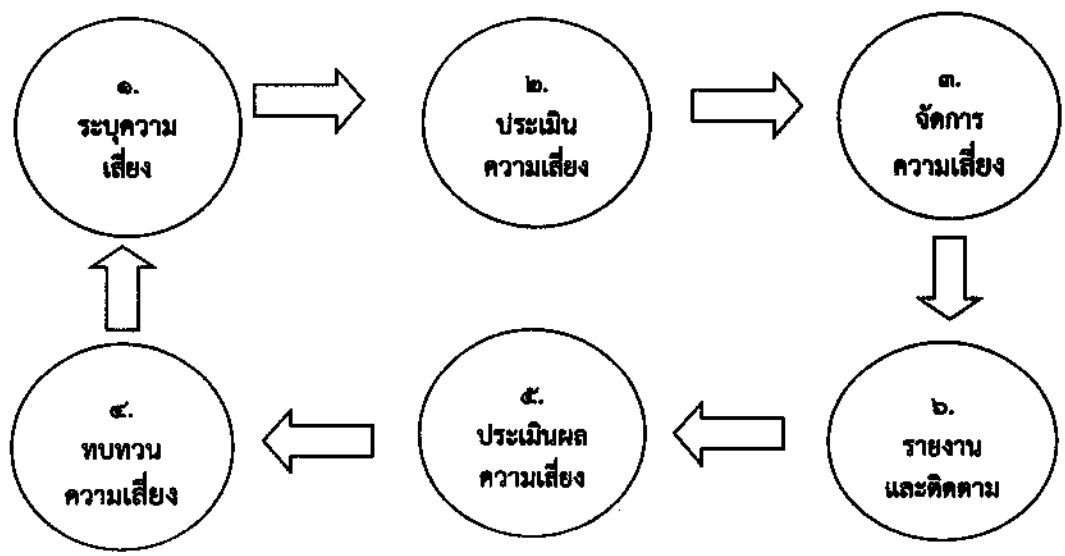
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรฐาน หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงสูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริงและควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ในการลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับ ให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์



เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้น จึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ ความเสี่ยง (Risk) ปัจจัยเสี่ยง (RISK Factor) และประเภทความเสี่ยง ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.ความเสี่ยง (Risk)

๑.๑ ความเสี่ยง (Risk)

หมายถึง เหตุการณ์หรือโอกาสที่จะก่อให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่า หรือเกิดเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และมีผลกระทบหรือทำให้เกิดความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) ก่อให้เกิดความล้มเหลวในการดำเนินงาน ทำให้ไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้วางไว้ ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ ด้านการปฏิบัติงาน รวมถึงทางด้านการเงินและด้านการบริหารด้วย

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (RISK Factor)

หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นๆจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด หรืออย่างไร ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อเป็นข้อมูลสำหรับการวิเคราะห์และกำหนดมาตรการในการลดความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้เป็น ๒ ด้าน ดังนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น โครงสร้างองค์กร กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้ความสามารถและทักษะของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์ เป็นต้น

๒. ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง การเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ เป็นต้น

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง

แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑. ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิผล ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสมและเพียงพอ

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk : C) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสียการป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาดความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้ การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี อาทิ จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม

๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมินและการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๒.๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

การกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) คือความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) คือระดับความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายตามภารกิจ เป็นความพิจารณาความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับ และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูงและสูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย ปี/ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	< ๑ หมื่นบาท	๑ - ๕ หมื่นบาท	๕ หมื่นบาท - ๒ แสนบาท	๒ แสนบาท - ๑ ล้านบาท	> ๑ ล้านบาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อนรำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	อันตรายถึงชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับความรุนแรง

ส่วนระดับความเสี่ยง จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรว่าจะก่อให้เกิดในระดับใด โดยได้กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

ลำดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี (Zone)
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๗-๒๕ คะแนน	แดง
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๑-๑๖ คะแนน	เหลือง
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๖-๑๐ คะแนน	เขียวแก่
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑-๕ คะแนน	เขียวอ่อน

๒.๒) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยงเพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการดังนี้

๑. พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดนั้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓) การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด มาวิเคราะห์หาระดับความเสี่ยงของเหตุการณ์หรือกิจกรรมนั้นๆ

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

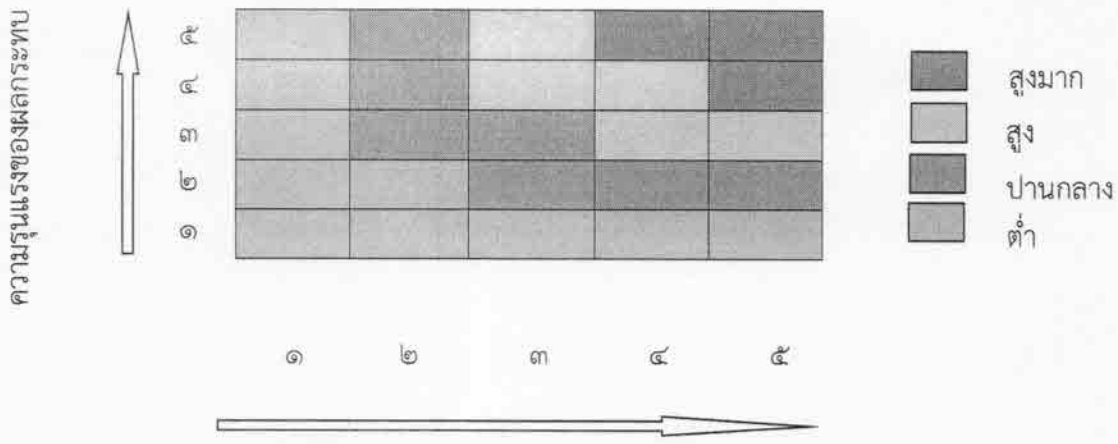
๑. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆเพิ่มเติม

๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ - ๑๐ คะแนน เป็นระดับคะแนนที่ยอมรับความเสี่ยงได้ แต่ยังต้องมีแผนการควบคุมความเสี่ยง

๓. ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ - ๑๖ คะแนน จะต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง



๓. การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่ทั้งนี้วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๓.๑) การยอมรับ (Take) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ อาทิ กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการตีดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๓.๒) การลดหรือการควบคุมความเสี่ยง (Treat) หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้นหรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม อาทิ การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

๓.๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับ จะต้องจัดการความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ อาทิ การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงาน หรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๓.๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ อาทิ การทำประกันภัย ประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงสูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง รวมถึงให้สามารถติดตาม

และประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ และต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔.การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามแผน คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบทานดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบทานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผลโดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒. การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆตามปกติของหน่วยงาน

๕.การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องการจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๖.การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๖
แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาทบทวนจากรายงานผลการควบคุมภายใน ของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ที่ได้รวบรวมจากกอง/ฝ่าย ต่างๆของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ รวมถึงข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และได้ทำการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง ผลกระทบจากการเกิดความเสี่ยงนั้น แล้วคัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก (Extreme) และสูง (High) ให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือปราศจากความเสี่ยง สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง (Medium) ก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อการดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้ ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ มีองค์ประกอบที่สำคัญ ประกอบด้วย

๑. วิธีการดำเนินการ (กิจกรรมการควบคุมจัดการความเสี่ยง)

๒. ผู้รับผิดชอบ (ฝ่ายหรือกลุ่มงาน) ในแต่ละกิจกรรมของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. งบประมาณที่ใช้ดำเนินการ

๔. กำหนดระยะเวลาดำเนินการของแผนงานนั้น

โดยมีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง
หน่วยรับตรวจ...สำนักปลัดเทศบาล....

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง / กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านกฎระเบียบและข้อบังคับ (C)	ด้านการบริหารความรู้ (K)	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)
๑	การจัดซื้อจัดจ้าง	๑	๓	๓	๓	๓	๒.๖

ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง
หน่วยรับตรวจ...กองคลัง....

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง / กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านกฎระเบียบและข้อบังคับ (C)	ด้านการบริหารความรู้ (K)	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)
๑	การจัดทำรายงานการเงินประจำปี	๒	๒	๒	๓	๒	๒.๒
๒	ความรู้ของเจ้าหน้าที่ในการดำเนินการเรื่องพัสดุ	๑	๓	๑	๓	๓	๒.๒

ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง
หน่วยรับตรวจ...กองช่าง....

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง / กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านกฎระเบียบและข้อบังคับ (C)	ด้านการบริหารความรู้ (K)	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)
๑	การก่อสร้าง สำรวจออกแบบงานก่อสร้าง	๒	๒	๓	๒	๓	๒.๔
๒	การตรวจสอบการก่อสร้าง	๒	๓	๓	๒	๒	๒.๔
๓	การใช้และดูแลรักษารถราชการ	๒	๓	๓	๓	๒	๒.๖
๔	การคำนวณราคากลาง	๓	๒	๒	๓	๒	๒.๔
๕	การควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย	๒	๒	๒	๓	๓	๒.๔

ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง
หน่วยรับตรวจ...กองการศึกษา....

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง / กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านกฎระเบียบและข้อบังคับ (C)	ด้านการบริหารความรู้ (K)	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)
๑	การแข่งขันกีฬาสำหรับนักเรียนของโรงเรียนหรือสถานศึกษาสังกัด อปท. ให้เบิกจ่ายค่าใช้จ่ายของนักกีฬา	๒	๒	๓	๒	๓	๒.๔
๒	การจัดซื้อ จัดจ้างและการเงินบัญชีของ ศพด.	๑	๒	๓	๓	๓	๒.๔
๓	การส่งใช้เงินยืมเงินทดรองราชการ	๒	๓	๓	๒	๒	๒.๔

ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง
หน่วยรับตรวจ...กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม....

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง / กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านกฎระเบียบและข้อบังคับ (C)	ด้านการบริหารความรู้ (K)	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)
๑	การใช้และดูแลรักษารถราชการ	๒	๒	๒	๓	๒	๒.๒
๒	การควบคุม และการบริหารงบประมาณ	๑	๒	๒	๒	๒	๑.๘
๓	กิจกรรมงานจัดเก็บและขยะมูลฝอย	๒	๒	๒	๓	๒	๒.๒
๔	การควบคุมพัสดุและครุภัณฑ์	๒	๓	๓	๒	๒	๒.๔
๕	การควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย	๑	๒	๒	๒	๒	๑.๘

การจัดลำดับความเสี่ยง

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรม	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
กองช่าง	การใช้และดูแลรักษาราชการ	๒.๖	สูง	๑
สำนักปลัด	การจัดซื้อจัดจ้าง	๒.๖	สูง	๒
กองช่าง	การก่อสร้าง สำรวจ ออกแบบงานก่อสร้าง	๒.๔	สูง	๓
กองช่าง	การตรวจสอบการก่อสร้าง	๒.๔	สูง	๔
กองช่าง	การคำนวณราคากลาง	๒.๔	สูง	๕
กองช่าง	การควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย	๒.๒	ปานกลาง	๖
กองการศึกษา	การแข่งขันกีฬาสำหรับนักเรียนของโรงเรียนฯ	๒.๔	สูง	๗
กองการศึกษา	การจัดซื้อ จัดจ้าง และบัญชีของ ศพด.	๒.๔	สูง	๘
กองการศึกษา	การส่งใช้เงินยืม	๒.๔	สูง	๙
กองสาธารณสุข	การควบคุมพัสดุและครุภัณฑ์	๒.๒	ปานกลาง	๑๐
กองสาธารณสุข	การใช้และดูแลรักษาราชการ	๒.๒	ปานกลาง	๑๑
กองสาธารณสุข	กิจกรรมจัดเก็บขยะมูลฝอย	๒.๒	ปานกลาง	๑๒
กองคลัง	การจัดทำรายงานประจำปี	๒.๐	ปานกลาง	๑๓
กองสาธารณสุข	การควบคุมและการบริหารงบประมาณ	๑.๘	ปานกลาง	๑๔
กองสาธารณสุข	การควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย	๑.๘	ปานกลาง	๑๕
กองคลัง	ความรู้ของเจ้าหน้าที่ในการดำเนินการเรื่องพัสดุ	๑.๘	ปานกลาง	๑๖

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงสาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑.การอยู่เวรยามรับจ้างเหตุงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒๔ ชั่วโมง	๑.หากเกิดเหตุไม่สามารถควบคุมได้ทันเหตุการณ์ ๒.ความสี่ยงในเรื่องความสูญหายของทรัพย์สินในสำนักงาน ๓.การติดต่อสื่อสารและการประสานงานไม่คล่องตัว	๑.ผู้อยู่เวรยามรับแจ้งเหตุไม่อยู่ปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่ง ๒.อยู่ไม่ครบตามจำนวนของผู้อยู่เวรแต่ละชุด ๓.ผู้อยู่เวรยาม อยู่ปฏิบัติหน้าที่ตลอด ๒๔ ชั่วโมง	ด้านการปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง	สำนักปลัด
๒.กิจกรรมการจัดซื้อ - จัดจ้าง	ปฏิบัติไม่เป็นไปตามที่พระราชบัญญัติฯและระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กำหนด	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญเกี่ยวกับพัสดุจึงทำให้เกิดความผิดพลาดบ่อยครั้ง	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ	๓	๓	๙	ปานกลาง	สำนักปลัด

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงสาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๓.การก่อสร้าง สำรวจ ออกแบบการก่อสร้าง	๑.งานก่อสร้างตามหน้างาน ไม่ตรงกับแบบแปลน ๒.งานก่อสร้างไม่ตรงตามหลักการออกแบบ	๑.ไม่ได้สำรวจหน้างานอย่างละเอียด ๒.การสำรวจออกแบบผ่านมานานแล้วก่อนจะเริ่มดำเนินการก่อสร้าง สภาพแวดล้อมอาจเปลี่ยนแปลงไป ๓.ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญทางด้านวิศวกรรม	ด้านการปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองช่าง
๔.การตรวจสอบงานก่อสร้าง	๑.การก่อสร้างไม่ตรงตามแบบแปลน ๒.ผู้รับจ้างทำงานมากกว่าหรือน้อยกว่าแบบแปลนที่กำหนด	๑.การเข้าไปควบคุมงานก่อสร้างเกิดปัญหาอุปสรรคเช่นทางเข้าหรือบริเวณที่เสี่ยงอันตราย ๒.ในราคากลางจริงอาจจะลืมคิดในส่วนที่ต้องดำเนินการ	ด้านการปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองช่าง
๕.การควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย	วัสดุหรือสิ่งของในสำนักงาน ไม่มีการตรวจสอบเกี่ยวกับการนำวัสดุไปใช้	เจ้าหน้าที่ไม่ให้ความสำคัญกับการลงบันทึกเบิกจ่ายวัสดุ	ด้านการปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองช่าง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงสาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๖.การใช้และดูแลรักษายานพาหนะราชการ	๑.รถไม่พร้อมใช้ปฏิบัติงาน ๒.ข้อมูลการใช้รถกับเชื้อเพลิงไม่ตรงกัน	๑.ไม่ได้ตรวจเช็คว่ารถพร้อมใช้งานตลอดเวลา ๒.ข้อมูลการใช้รถไม่เป็นปัจจุบัน	ด้านการปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองช่าง
๗.การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง	๑.ราคากลางอาจมีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณเนื่องจากมีวัสดุเปลี่ยนแปลงจำนวนมาก ๒.การไม่ตรวจตราในการทำราคากลางอย่างละเอียด	๑.ราคาวัสดุต่างๆไม่คงที่ทำให้ต้องปรับเปลี่ยน ๒.พิมพ์ตัวเลขตกหล่นทำให้เกิดความผิดพลาด	ด้านการปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองช่าง
๘.เจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย	๑.เกิดปัญหาการร้องเรียน ๒.ทำให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องอื่นๆได้รับผลกระทบ	เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ชัดเจนเนื่องจากระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง	ด้านการปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองคลัง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงสาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๙.กิจกรรมงานจัดเก็บและกำจัดขยะมูลฝอย	๑.เกิดอุบัติเหตุขณะปฏิบัติหน้าที่ ๒.ถูกของแหลม มีคมที่ปะปนมากับขยะที่เก็บบาด/ตำ ๓.เกิดโรคที่ติดต่อทางเลือด เยื่อบุตา ผิวหนัง ๔.เกิดการบาดเจ็บจากการยกของหนัก และผิดท่าทางกายวิภาค	๑.พนักงานมีความประมาทในการปฏิบัติหน้าที่ ๒.แสงสว่าง(ความมืด)ในช่วงการปฏิบัติหน้าที่ ๓.ไม่มีการคัดแยกขยะที่ต้นทาง	ด้านการปฏิบัติงาน	๔	๔	๑๖	สูง	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม
๑๐.โครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของระเบียบ	๑.คณะกรรมการชุมชนไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบเรื่องเงินอุดหนุน สำหรับการดำเนินงานตามแนวทางโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข ๒.กลุ่มเป้าหมายของแต่ละชุมชนไม่สามารถเข้าร่วมกิจกรรมได้ครบตามที่กำหนด	ด้านกฎหมายระเบียบ/ด้านการดำเนินงาน	๔	๓	๑๒	สูง	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงสาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑๑.กิจกรรมการเบิกจ่ายกรณีการแข่งขันกีฬาสำหรับนักเรียนของโรงเรียนหรือสถาศึกษาสังกัด อปท.	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์	รายละเอียดการเบิกจ่ายตามระเบียบยังไม่ชัดเจน	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ	๔	๔	๑๖	สูง	กองการศึกษา
๑๒.กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง และการเงินบัญชีของ ศพด.	ปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัด อปท. พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนด	๑.ไม่มีผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ๒.ไม่มีผู้รับผิดชอบตำแหน่งการเงินและบัญชีโดยตรง ๓.เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายขาดความรู้ความชำนาญเกี่ยวกับงานพัสดุและการเงิน จึงอาจทำให้เกิดความผิดพลาด	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ	๔	๔	๑๖	สูง	กองการศึกษา
๑๓.กิจกรรมการส่งใช้เงินยืมเงินทดรองราชการยังมีผู้ยืมเงินบางรายไม่ส่งใช้ตามที่กำหนด	ปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	ไม่ส่งใช้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้ผู้ยืมเงินค้างชำระเกินกำหนด	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ	๔	๔	๑๖	สูง	กองการศึกษา

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๑.การอยู่เวรยามรับแจ้งเหตุ ๒๔ ชั่วโมง	ปานกลาง	กำชับ ติดตามตรวจสอบการทำงานของผู้อยู่เวรแต่ละชุดอย่างเคร่งครัด	เพื่อป้องกันและเฝ้าระวังปัญหาที่จะเกิดขึ้น	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	ลดปัญหาการไม่อยู่ปฏิบัติหน้าที่	-	สำนักปลัดฯ	๑	๒	๔
๒.การจัดซื้อจัดจ้าง	ปานกลาง	๑.กำชับ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบให้ปฏิบัติงานด้วยความละเอียด ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความชำนาญ	เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	-	สำนักปลัดฯ	๒	๒	๔
๓.เจ้าหน้าที่และผู้เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย	ปานกลาง	๑.กำกับติดตามตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม	ป้องกันการผิดพลาดด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	ลดปัญหาการอุทธรณ์และการร้องเรียนจากผู้ประกอบการและลดปัญหาข้อทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบ		กองคลัง	๒	๒	๔

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๔.การจัดทำรายงานประจำปี	ปานกลาง	๑.กำกับติดตามตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม	ป้องกันการผิดพลาดด้านการจัดทำรายงานประจำปี	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	เจ้าหน้าที่มีความสามารถในการปฏิบัติงานได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ลดปัญหาการทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบ		กองคลัง	๒	๒	๔
๕.กิจกรรมการก่อสร้าง สำรวจ ออกแบบ การก่อสร้าง	ปานกลาง	-กำชับเจ้าหน้าที่ให้สำรวจหน้างานอย่างละเอียด -กำชับให้เจ้าหน้าที่ทำการปรับปรุงข้อมูลให้ทันสมัยอยู่ตลอดเวลา -ส่งบุคลากรไปเพิ่มพูนความรู้ในงานวิศวกรรมตลอดเวลา	เพื่อให้การก่อสร้างและการออกแบบการก่อสร้างถูกต้องตามระเบียบมากขึ้น	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	เจ้าหน้าที่มีความสามารถในการปฏิบัติงานได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น	-	กองช่าง	๒	๒	๔
๖.การตรวจสอบการก่อสร้าง	ปานกลาง	-ให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงานไปดูหน้างานบ่อยขึ้น -กำชับให้ผู้รับจ้างดำเนินการตามแบบแปลน ถ้ามีปัญหาให้คำปรึกษาช่างควบคุมงานก่อนอย่าทำโดยพลการ	ได้งานที่ตรงตามรูปแบบและมีคุณภาพถูกต้องตามรูปแบบทุกประการ	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	ได้งานก่อสร้างที่ถูกต้องตามรูปแบบทุกประการ	-	กองช่าง	๑	๒	๒

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๗.การใช้และดูแลรักษารถราชการ	ปานกลาง	-ให้มีการลงเลขการใช้รถทุกครั้ง ที่มีการใช้รถในงานราชการ -ทำการตรวจเช็คการใช้รถให้พร้อมใช้งานสม่ำเสมอ	ให้รถสามารถพร้อมใช้งานได้ตลอดเวลาและมีการลงเลขได้ถูกต้องสัมพันธ์กับเลขไมค์การเดินทาง	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	มีรถราชการพร้อมใช้งานตลอดเวลา	-	กองช่าง	๑	๒	๒
๘.การคำนวณราคากลาง	ปานกลาง	-ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบราคาก่อสร้างที่จะนำมาคำนวณราคาให้เป็นปัจจุบันตลอดเวลา -กำชับให้เจ้าหน้าที่พิจารณาตรวจสอบการทำราคากลางอย่างละเอียด	ได้ราคากลางที่ถูกต้องตามความเป็นจริง และถูกต้องตามหลักเกณฑ์ทุกประการ	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	คณะกรรมการกำหนดราคา ได้คำนวณราคาได้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ทุกประการ	-	กองช่าง	๒	๒	๔
๙.การควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย	ปานกลาง	-ทุกครั้งที่มีการเบิกวัสดุไปใช้ต้องทำการลงในสมุดคุมอย่างเคร่งครัด	-ทำให้เบิกจ่ายวัสดุมีประสิทธิภาพคุ้มค่าราคาประหยัดเงินให้องค์กร	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	การเบิกจ่ายวัสดุมีประสิทธิภาพเกิดความคุ้มค่าและประหยัดเงินให้องค์กร	-	กองช่าง	๑	๒	๒

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๑๐.การจัดซื้อจัดจ้าง	ปานกลาง	๑.กำชับ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบให้ปฏิบัติงานด้วยความละเอียด ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความชำนาญ	เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	-	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๒	๒	๔
๑๑.การเบิกจ่ายเงินกรณีการจัดการแข่งขันกีฬาสำหรับนักเรียนหรือสถานศึกษาสังกัด อปท.	สูง	กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง	เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดงานการจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬาและการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๔	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬาและการแข่งขันกีฬา ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๔	-	กองการศึกษา	๒	๓	๖

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๑๒.การจัดซื้อจัดจ้างและการเงินบัญชีของ ศพด.	สูง	๑.กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ๒.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ ทักษะความชำนาญเกี่ยวกับระเบียบการเงิน และพัสดุให้สามารถปรับใช้ได้ทันกับปัจจุบัน	เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน	-	กองการศึกษา	๓	๓	๙

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๑๓.กิจกรรมการส่งใช้เงินยืมเงินทดรองราชการยังมีผู้ยืมเงินบางรายไม่ส่งใช้เงินยืม	สูง	๑.จัดทำแผ่นพับให้ความรู้เรื่องระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน ๒. สร้างจิตสำนึกให้แก่เจ้าหน้าที่ในกองการศึกษา	เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน ๒. เจ้าหน้าที่ในกองการศึกษามีจิตสำนึกส่งใช้เงินยืมตามกำหนดเวลา	-	กองการศึกษา	๒	๓	๖

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๑๔.กิจกรรมงานจัดเก็บและกำจัดขยะมูลฝอย	สูง	๑.ดำเนินการจัดหาสถานีคัดแยกขยะมูลฝอยที่มีประสิทธิภาพ และไม่สร้างมลภาวะแก่ประชาชนที่อาศัยบริเวณพื้นที่ละแวกใกล้เคียง ๒.ส่งเสริมกิจกรรมรีไซเคิลขยะ เพื่อให้ประชาชนรู้จักนำวัสดุหรือภาชนะเหลือใช้นำกลับมาใช้ใหม่และเพื่อลดปริมาณการทิ้งขยะในแหล่งชุมชน ๓.จัดตั้งงบประมาณจัดซื้อที่รองรับขยะมูลฝอยและค่าใช้จ่ายในการกำจัดขยะมูลฝอยให้เพียงพอ	๑.เพื่อให้มีระบบการจัดเก็บขยะมูลฝอยได้อย่างถูกต้องและปลอดภัย ๒.เพื่อให้การดำเนินการฝังกลบขยะมูลฝอยถูกต้องตามสุขลักษณะ ๓.เพื่อให้มีการดำเนินการตั้งงบประมาณจัดซื้อที่รองรับขยะมูลฝอย ๔.เพื่อลดความเสี่ยงจากการเจ็บป่วยจากโรคอาชีวอนามัยของบุคลากร	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	เทศบาลฯสามารถบริหารจัดการขยะภายในเขตเทศบาลฯได้อย่างมีประสิทธิภาพ	-	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๓	๓	๙

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
		๔.จัดทำโครงการลดปริมาณขยะมูลฝอย โดยนำขยะในครัวเรือนมาหมักทำปุ๋ยและน้ำหมักชีวภาพ ๕.มีการสับเปลี่ยนถังขยะที่ชำรุด เพื่อให้มีที่รองรับมูลฝอยอย่างเพียงพอต่อความต้องการของประชาชน และจำนวนประชากรที่เพิ่มขึ้น ๖.กำหนดเส้นทางเดินรถเพื่อเข้าเก็บขยะมูลฝอยตรงตามจุด เพื่อลดปัญหาขยะตกค้างในเขตพื้นที่รับผิดชอบ								

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๑๕.โครงการพระราชดำริด้านการสาธารณสุข	สูง	๑.ปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	๑.เพื่อให้คณะกรรมการชุมชนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบการขอรับเงินอุดหนุนมากขึ้น	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	เทศบาลฯสามารถดำเนินการเกี่ยวกับการขอรับเงินอุดหนุนของคณะกรรมการชุมชนได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ	-	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๓	๓	๙

ภาคผนวก

การติดตามและประเมินผล

การติดตามและประเมินผล คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ ได้กำหนดแบบฟอร์มสำหรับ จัดทำรายงานติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการ ดำเนินการติดตามผลการดำเนินงานซึ่งจะต้องระบุความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเลือกระบุสถานะว่าแล้วเสร็จ, เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง หรือยังไม่ได้ดำเนินการ พร้อมทั้งแสดงเอกสารหลักฐานที่บ่งชี้ถึงการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบการจัดทำรายงาน รวมถึง ต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยใช้เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง ซึ่งหากความเสี่ยงยังคงมีอยู่ก็จะนำไปสู่การปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับปีถัดไป ทั้งนี้ให้ดำเนินการ ติดตามและประเมินผลให้แล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคมของทุกปี แบบรายงานผลการติดตามและประเมินผล การบริหารจัดการความเสี่ยงมีรายละเอียดดังนี้

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ภายหลังดำเนินการจัดการ			ระดับความเสี่ยง
							โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม	
๑.การอยู่เวรยามรับแจ้งเหตุ ๒๔ ชั่วโมง	ปานกลาง	กำชับ ติดตาม ตรวจสอบการทำงานของผู้อยู่เวรแต่ละชุดอย่างเคร่งครัด	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	ลดปัญหาการไม่อยู่ปฏิบัติหน้าที่	-	สำนักปลัดฯ	๑	๒	๕	ต่ำ
๒.การจัดซื้อจัดจ้าง	ปานกลาง	๑.กำชับ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบให้ปฏิบัติงานด้วยความละเอียด ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความชำนาญ	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	-	สำนักปลัดฯ	๒	๒	๔	ต่ำ
๓.เจ้าหน้าที่และผู้เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย	ปานกลาง	๑.กำกับติดตามตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	ลดปัญหาการอุทธรณ์และการร้องเรียนจากผู้ประกอบการและลดปัญหาข้อทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบ		กองคลัง	๒	๒	๔	ต่ำ

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ภายหลังดำเนินการจัดการ			ระดับความเสี่ยง
							โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม	
๔.การจัดทำรายงานประจำปี	ปานกลาง	๑.กำกับติดตามตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	เจ้าหน้าที่มีความสามารถในการปฏิบัติงานได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ลดปัญหาการทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบ		กองคลัง	๒	๒	๔	ต่ำ
๕.กิจกรรมการก่อสร้าง สำรวจ ออกแบบ การก่อสร้าง	ปานกลาง	-กำชับเจ้าหน้าที่ให้สำรวจหน้างานอย่างละเอียด -กำชับให้เจ้าหน้าที่ทำการปรับปรุงข้อมูลให้ทันสมัยอยู่ตลอดเวลา -ส่งบุคลากรไปเพิ่มพูนความรู้ในงานวิศวกรรมตลอดเวลา	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	เจ้าหน้าที่มีความสามารถในการปฏิบัติงานได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น	-	กองช่าง	๒	๒	๔	ต่ำ
๖.การตรวจสอบการก่อสร้าง	ปานกลาง	-ให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงานไปดูหน้างานบ่อยขึ้น -กำชับให้ผู้รับจ้างดำเนินการตามแบบแปลน ถ้ามีปัญหาให้คำปรึกษาช่างควบคุมงานก่อนอย่าทำโดยพลการ	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	ได้งานก่อสร้างที่ถูกต้องตามรูปแบบทุกประการ	-	กองช่าง	๑	๒	๒	ต่ำ

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ภายหลังดำเนินการจัดการ			ระดับความเสี่ยง
							โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม	
๗.การใช้และดูแลรักษารถราชการ	ปานกลาง	-ให้มีการลงเลขการใช้รถทุกครั้ง ที่มีการใช้รถในงานราชการ -ทำการตรวจเช็คการใช้รถให้พร้อมใช้งานสม่ำเสมอ	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	มีรถราชการพร้อมใช้งานตลอดเวลา	-	กองช่าง	๑	๒	๒	ต่ำ
๘.การคำนวณราคากลาง	ปานกลาง	-ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบราคาก่อสร้างที่จะนำมาคำนวณราคาให้เป็นปัจจุบันตลอดเวลา -กำชับให้เจ้าหน้าที่พิจารณาตรวจสอบการทำราคากลางอย่างละเอียด	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	คณะกรรมการกำหนดราคา ได้คำนวณราคาได้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ทุกประการ	-	กองช่าง	๒	๒	๔	ต่ำ
๙.การควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย	ปานกลาง	-ทุกครั้งที่มีการเบิกวัสดุไปใช้ต้องทำการลงในสมุดคุมอย่างเคร่งครัด	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	การเบิกจ่ายวัสดุมีประสิทธิภาพเกิดความคุ้มค่าและประหยัดเงินให้องค์กร	-	กองช่าง	๑	๒	๒	ต่ำ

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ภายหลังดำเนินการจัดการ			ระดับความเสี่ยง
							โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม	
๑๐.การจัดซื้อจัดจ้าง	ปานกลาง	๑.กำชับ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบให้ปฏิบัติงานด้วยความละเอียด ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความชำนาญ	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	-	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๒	๒	๔	ต่ำ
๑๑.การเบิกจ่ายเงินกรณีการจัดการแข่งขันกีฬาสำหรับนักเรียนหรือสถานศึกษาสังกัด อปท.	สูง	กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬาและการแข่งขันกีฬา ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๔	-	กองการศึกษา	๒	๓	๖	ปานกลาง

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ภายหลังดำเนินการจัดการ			ระดับความเสี่ยง
							โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม	
๑๒.การจัดซื้อจัดจ้างและการเงินบัญชีของ ศพด.	สูง	๑.กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ๒.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ ทักษะความชำนาญเกี่ยวกับระเบียบการเงิน และพัสดุให้สามารถปรับใช้ได้ทันกับปัจจุบัน	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน	-	กองการศึกษา	๓	๓	๙	ปานกลาง

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ภายหลังดำเนินการจัดการ			ระดับความเสี่ยง
							โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม	
๑๓.กิจกรรมการส่งใช้เงินยืมเงินทดรองราชการยังมีผู้ยืมเงินบางรายไม่ส่งใช้เงินยืม	สูง	๑.จัดทำแผ่นพับให้ความรู้เรื่องระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน ๒. สร้างจิตสำนึกให้แก่เจ้าหน้าที่ในกองการศึกษา	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน ๒. เจ้าหน้าที่ในกองการศึกษามีจิตสำนึกส่งใช้เงินยืมตามกำหนดเวลา	-	กองการศึกษา	๒	๓	๖	ปานกลาง

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ภายหลังดำเนินการจัดการ			ระดับความเสี่ยง
							โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม	
๑๔.กิจกรรมงานจัดเก็บและกำจัดขยะมูลฝอย	สูง	๑.ดำเนินการจัดหาสถานีคัดแยกขยะมูลฝอยที่มีประสิทธิภาพ และไม่สร้างมลภาวะแก่ประชาชนที่อาศัยบริเวณพื้นที่ละแวกใกล้เคียง ๒.ส่งเสริมกิจกรรมรีไซเคิลขยะ เพื่อให้ประชาชนรู้จักนำวัสดุหรือภาชนะเหลือใช้นำกลับมาใช้ใหม่และเพื่อลดปริมาณการทิ้งขยะในแหล่งชุมชน ๓.จัดตั้งงบประมาณจัดซื้อที่รองรับขยะมูลฝอย และค่าใช้จ่ายในการกำจัดขยะมูลฝอยให้เพียงพอ	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	เทศบาลฯสามารถบริหารจัดการขยะภายในเขตเทศบาลฯได้อย่างมีประสิทธิภาพ	-	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๓	๓	๙	ปานกลาง

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ภายหลังดำเนินการจัดการ			ระดับความเสี่ยง
							โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม	
		๔.จัดทำโครงการลดปริมาณขยะมูลฝอย โดยนำขยะในครัวเรือนมาหมักทำปุ๋ยและน้ำหมักชีวภาพ ๕.มีการสับเปลี่ยนถังขยะที่ชำรุด เพื่อให้มีที่รองรับมูลฝอยอย่างเพียงพอต่อความต้องการของประชาชน และจำนวนประชากรที่เพิ่มขึ้น ๖.กำหนดเส้นทางเดินรถเพื่อเข้าเก็บขยะมูลฝอยตรงตามจุด เพื่อลดปัญหาขยะตกค้างในเขตพื้นที่รับผิดชอบ								

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ภายหลังดำเนินการจัดการ			ระดับความเสี่ยง
							โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม	
๑๕.โครงการพระราชดำริด้านการสาธารณสุข	สูง	๑.ปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	ต.ค ๒๕๖๕-ก.ย.๒๕๖๖	เทศบาลฯสามารถดำเนินการเกี่ยวกับการขอรับเงินอุดหนุนของคณะกรรมการชุมชนได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ	-	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๒	๓	๙	ปานกลาง

การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์

การทบทวนการจัดการความเสี่ยง								
ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยงสาเหตุ	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ความเสี่ยงคงเหลือหรือเกิดใหม่	มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม	ปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)
		ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		หลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง				
		โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง			
๑.การอยู่เวรยามรับจ้างเหตุงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒๔ ชั่วโมง	๑.ผู้อยู่เวรยามรับแจ้งเหตุไม่อยู่ปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่ง ๒.อยู่ไม่ครบตามจำนวนของผู้อยู่เวรแต่ละชุด ๓.ผู้อยู่เวรยาม อยู่ปฏิบัติหน้าที่ตลอด ๒๔ ชั่วโมง	๓	๓	๑	๒	-	-	-
๒.กิจกรรมการจัดซื้อ - จัดจ้าง	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญเกี่ยวกับพัสดุจึงทำให้เกิดความผิดพลาดบ่อยครั้ง	๓	๓	๒	๒	-	-	-
๓.การก่อสร้าง สำรวจ ออกแบบการก่อสร้าง	๑.ไม่ได้สำรวจหน้างานอย่างละเอียด ๒.การสำรวจออกแบบผ่านมานานแล้วก่อนจะเริ่มดำเนินการก่อสร้าง สภาพแวดล้อมอาจเปลี่ยนแปลงไป ๓.ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญทางด้านวิศวกรรม	๓	๓	๒	๒	-	-	-

การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์

การทบทวนการจัดการความเสี่ยง								
ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยงสาเหตุ	คำคะแนนความเสี่ยง				ความเสี่ยงคงเหลือหรือเกิดใหม่	มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม	ปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)
		ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		หลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง				
		โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง			
๔.การตรวจสอบงานก่อสร้าง	๑.การเข้าไปควบคุมงานก่อสร้างเกิดปัญหาอุปสรรคเช่นทางเข้าหรือบริเวณที่เสี่ยงอันตราย ๒.ในราคากลางจริงอาจจะลืมคิดในส่วนที่ต้องดำเนินการ	๓	๓	๒	๒	-	-	-
๕.การควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย	เจ้าหน้าที่ไม่ให้ความสำคัญกับการลงบันทึกเบิกจ่ายวัสดุ	๓	๓	๑	๒	-	-	-
๖.การใช้และดูแลรักษารถราชการ	๑.ไม่ได้ตรวจเช็คว่ารถพร้อมใช้งานตลอดเวลา ๒.ข้อมูลการใช้รถไม่เป็นปัจจุบัน	๓	๓	๑	๒	-	-	-
๗.การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง	๑.ราคาวัสดุต่างๆไม่คงที่ ทำให้ต้องปรับเปลี่ยน ๒.พิมพ์ตัวเลขตกหล่นทำให้เกิดความผิดพลาด	๓	๓	๒	๒	-	-	-

การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์

การทบทวนการจัดการความเสี่ยง								
ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยงสาเหตุ	คำคะแนนความเสี่ยง				ความเสี่ยงคงเหลือหรือเกิดใหม่	มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม	ปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)
		ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		หลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง				
		โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง			
๘.เจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย	เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ชัดเจนเนื่องจากระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง	๓	๓	๑	๒	-	-	-
๙.กิจกรรมงานจัดเก็บและกำจัดขยะมูลฝอย	๑.พนักงานมีความประมาทในการปฏิบัติหน้าที่ ๒.แสงสว่าง(ความมืด)ในช่วงการปฏิบัติหน้าที่ ๓.ไม่มีการคัดแยกขยะที่ต้นทาง	๔	๔	๓	๓	-แสงสว่าง(ความมืด)ในการปฏิบัติหน้าที่ -ไม่มีการคัดแยกขยะที่ต้นทาง	เพิ่มมาตรการการคัดแยกขยะที่ต้นทาง	-
๑๐.โครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข	๑.คณะกรรมการชุมชนไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบเรื่องเงินอุดหนุน สำหรับการดำเนินงานตามแนวทางโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข ๒.กลุ่มเป้าหมายของแต่ละชุมชนไม่สามารถเข้าร่วมกิจกรรมได้ครบตามที่กำหนด	๔	๓	๒	๒	-	-	-

การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์

การทบทวนการจัดการความเสี่ยง								
ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยงสาเหตุ	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ความเสี่ยงลงเหลือหรือเกิดใหม่	มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม	ปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)
		ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		หลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง				
		โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง			
๑๑.กิจกรรมการเบิกจ่ายกรณีการแข่งขันกีฬาสำหรับนักเรียนของโรงเรียนหรือสถาศึกษาสังกัด อปท.	รายละเอียดการเบิกจ่ายตามระเบียบยังไม่ชัดเจน	๔	๔	๒	๓	-	-	-
๑๒.กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการเงินบัญชีของ ศพด.	๑.ไม่มีผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ๒.ไม่มีผู้รับผิดชอบตำแหน่งการเงินและบัญชีโดยตรง ๓.เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายขาดความรู้ความชำนาญเกี่ยวกับงานพัสดุและการเงิน จึงอาจทำให้เกิดความผิดพลาด	๔	๔	๓	๓	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านพัสดุและด้านการเงินและบัญชียังขาดความรู้ความชำนาญ	จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการอบรมเพิ่มเติม	-

การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์

การทบทวนการจัดการความเสี่ยง								
ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยงสาเหตุ	คำคะแนนความเสี่ยง				ความเสี่ยงคงเหลือหรือเกิดใหม่	มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม	ปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)
		ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		หลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง				
		โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง			
๑๓.กิจกรรมการส่งใช้เงินยืมเงินทดรองราชการยังมีผู้ยืมเงินบางรายไม่ส่งใช้ตามที่กำหนด	ไม่ส่งใช้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้ผู้ยืมเงินค้างชำระเกินกำหนด	๔	๔	๒	๓	-	-	-
๑๔.การจัดทำรายงานประจำปี	การจัดทำรายงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	๒	๓	๒	๒	-	-	-

ประกาศเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์

เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

****

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

บัดนี้ คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ ได้ดำเนินการเสนอแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และนายกเทศมนตรีตำบลร่อนพิบูลย์ได้อนุมัติแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายณรงค์ แซ่ใช้)

นายกเทศมนตรีตำบลร่อนพิบูลย์

คำสั่งเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์
ที่ ๙๔๑ / ๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
****

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ ดำเนินการได้อย่างถูกต้อง บรรลุเป้าหมายของการบริหารราชการอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ดังต่อไปนี้

๑. นายกเทศมนตรีตำบลร่อนพิบูลย์	ประธานกรรมการ
๒. รองนายกเทศมนตรีตำบลร่อนพิบูลย์	กรรมการ
๓. ปลัดเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์	กรรมการ
๔. รองปลัดเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์	กรรมการ
๕. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๘. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๙. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๑๐. หัวหน้าฝ่ายยุทธศาสตร์และงบประมาณ	กรรมการ
๑๑. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	กรรมการและเลขานุการ

<u>อำนาจและหน้าที่</u>

๑. กำหนดนโยบายและแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์
๒. พิจารณาผลการวิเคราะห์ ประเมิน ระบุปัจจัยเสี่ยง และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
๓. พิจารณามาตรการจัดการความเสี่ยง และการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

/๔.การกำหนด.....

๔. กำหนดแนวทาง วิธีการสื่อสารเพื่อการบริหารความเสี่ยง ให้หน่วยงานในสังกัดได้รับทราบนโยบายหรือมาตรการที่ได้กำหนดขึ้นเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติของหน่วยงาน

๕. การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้ง การพิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายณรงค์ แซ่ไช้)
นายกเทศมนตรีตำบลร่อนพิบูลย์

คำสั่งเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์
ที่ ๙๔๖/๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
****

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ ดำเนินการได้อย่างถูกต้อง บรรลุเป้าหมายของการบริหารราชการอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ดังต่อไปนี้

<u>สำนักปลัดเทศบาล</u>

๑. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	ประธานคณะทำงาน
๒. หัวหน้าฝ่ายยุทธศาสตร์และงบประมาณ	คณะทำงาน
๓. หัวหน้าฝ่ายปกครอง	คณะทำงาน
๔. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	คณะทำงาน
๕. นิติกรชำนาญการ	คณะทำงาน
๖. นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะทำงาน
๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	คณะทำงาน
๘. นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ	คณะทำงาน
๙. นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ	คณะทำงาน
๑๐. นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติการ	คณะทำงาน
๑๑.นักจัดการงานทะเบียนและบัตรชำนาญการ	คณะทำงาน

<u>กองคลัง</u>

๑. ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานคณะทำงาน
๒. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานการคลัง	คณะทำงาน
๓. เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน	คณะทำงาน

<u>กองช่าง...</u>

กองช่าง

๑. ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานคณะทำงาน
๒. หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง	คณะทำงาน
๓. นายช่างโยธาชำนาญงาน	คณะทำงาน
๔. นายช่างไฟฟ้าชำนาญงาน	คณะทำงาน
๕. เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะทำงาน

กองการศึกษา

๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	ประธานคณะทำงาน
๒. นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ	คณะทำงาน
๓. นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะทำงาน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	ประธานคณะทำงาน
๒. พยาบาลวิชาชีพปฏิบัติการ	คณะทำงาน
๓. เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	คณะทำงาน

อำนาจหน้าที่

๑. วิเคราะห์ความเสี่ยง ระบุปัจจัยความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นของแต่ละงาน ตามภารกิจบทบาทหน้าที่ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

๒. จัดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบต่อองค์กรที่เกิดขึ้นของแต่ละเหตุการณ์ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและนำมาจัดการโดยวิธีการหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ลดความเสี่ยง ลดความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง

๓.รายงานผลการจัดการความเสี่ยงที่ไม่สามารถจัดการให้ลดลงหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนั้นได้ให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อหาทางควบคุมความเสี่ยงนั้นต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายณรงค์ แซ่ไช้)
นายกเทศมนตรีตำบลร่อนพิบูลย์