



# แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569



เทศบาลตำบลเทพนคร  
อำเภอเมืองกำแพงเพชร จังหวัดกำแพงเพชร



055 741515



<https://thepnakorn.go.th>





ประกาศเทศบาลตำบลเทพนคร  
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ด้วยเทศบาลตำบลเทพนคร ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของเทศบาลตำบลเทพนคร โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบดังกล่าว เทศบาลตำบลเทพนคร โดยอนุมัติของผู้บริหารท้องถิ่น จึงขอประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อใช้เป็นกรอบในการดำเนินการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเทพนคร ต่อไปทั้งนี้ สามารถเข้าดูข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่เว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเทพนคร <http://www.thepnakorn.go.th> หรือสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ศูนย์ข้อมูลข่าวสารของเทศบาลตำบลเทพนคร โทรศัพท์ ๐ ๕๕๗๔ ๑๕๑๕

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

(นายณเรศ อินทปัทย์)

นายกเทศมนตรีตำบลเทพนคร

## คำนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์รวมถึง เพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เทศบาลตำบลเทพนคร ถือเป็นหน่วยงานของรัฐ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลเทพนคร ใช้เป็นแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันเพื่อบรรลุเป้าหมาย ในการปฏิบัติ หน้าที่สนับสนุนการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้แก่ประชาชนได้อย่างทั่วถึง รวดเร็ว เป็นธรรม ภายใต้หลักการทำงาน “ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติ อย่างเป็นรูปธรรม ผู้บริหาร บุคลากรเห็นถึงความสำคัญของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและได้รับความร่วมมือจากทุกส่วนราชการ โดยหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ ต่อการพัฒนางานของเทศบาลตำบลเทพนครต่อไป

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง  
เทศบาลตำบลเทพนคร

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ ข้อมูลพื้นฐานเทศบาลตำบลเทพนคร อำเภอเมือง จังหวัดกำแพงเพชร	๑
บทที่ ๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลเทพนคร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	
๒.๑ บทนำ	๕
๒.๒ วัตถุประสงค์	๕
๒.๓ ภูมิหายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๖
๒.๔ กลไกของโครงสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง	๗
บทที่ ๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	
๓.๑ ความหมายของการบริหารความเสี่ยง	๘
๓.๒ องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๐
บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเทพนครประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	
๔.๑ แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/ เทศบัญญัติ/ อื่น ๆ (บส.๑)	๑๙
๔.๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (บส.๒)	๒๖
๔.๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (บส.๓)	๓๓
ภาคผนวก	
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลเทพนคร ที่ ๕๙๒/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๘	
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง	

## บทที่ ๑

ข้อมูลพื้นฐานเทศบาลตำบลเทพนคร อำเภอเมือง จังหวัดกำแพงเพชร  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

## ๑. ด้านกายภาพ

## ๑.๑ ที่ตั้งของหมู่บ้านหรือชุมชนหรือตำบล

ตำบลเทพนครมีพื้นที่รับผิดชอบ ๑๗๒ ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ ๑๐๗,๕๐๐ ไร่ โดยพื้นที่ส่วนใหญ่เป็นที่ราบ ซึ่งตั้งอยู่บริเวณทิศใต้อำเภอเมืองกำแพงเพชร โดยระยะใกล้ที่สุดจากอำเภอเมืองกำแพงเพชร ประมาณ ๕ กิโลเมตร และระยะห่างที่สุดจากอำเภอเมืองกำแพงเพชร ประมาณ ๕๕ กิโลเมตร มีอาณาเขต ดังนี้

ทิศเหนือ	ติดต่อกับ	ตำบลในเมือง และตำบลสระแก้ว อำเภอเมือง จังหวัดกำแพงเพชร
ทิศใต้	ติดต่อกับ	ตำบลคณฑี อำเภอเมือง จังหวัดกำแพงเพชร
ทิศตะวันออก	ติดต่อกับ	ตำบลนิคมทุ่งโพธิ์ทะเล อำเภอเมือง และตำบลหนองทอง อำเภอไทรงาม จังหวัดกำแพงเพชร
ทิศตะวันตก	ติดต่อกับ	ตำบลนครชุม ตำบลอ่างทอง ตำบลไตรตรึงษ์ และตำบล อัมรงค์ อำเภอเมือง จังหวัดกำแพงเพชร

ตำบลเทพนครมีหมู่บ้านในเขตพื้นที่รับผิดชอบทั้งหมด ๒๒ หมู่บ้าน ดังนี้

หมู่ที่ ๑	บ้านวังโบสถ์	หมู่ที่ ๑๒	บ้านบ่อเงิน
หมู่ที่ ๒	บ้านดงมะนาว	หมู่ที่ ๑๓	บ้านโขมงหัก
หมู่ที่ ๓	บ้านไร่	หมู่ที่ ๑๔	บ้านวังทองกลาง
หมู่ที่ ๔	บ้านเทพนคร	หมู่ที่ ๑๕	บ้านศรีนคร
หมู่ที่ ๕	บ้านท่าตะคร้อ	หมู่ที่ ๑๖	บ้านนครอินทร์
หมู่ที่ ๖	บ้านตลุกงาม	หมู่ที่ ๑๗	บ้านไทรย้อย
หมู่ที่ ๗	บ้านมะกอกหวาน	หมู่ที่ ๑๘	บ้านเนินสำราญ
หมู่ที่ ๘	บ้านสระสิงห์โต	หมู่ที่ ๑๙	บ้านบ่อเพชร
หมู่ที่ ๙	บ้านโคกเหนือ	หมู่ที่ ๒๐	บ้านสุกรพันธุ์
หมู่ที่ ๑๐	บ้านบ่อตาโพธิ์	หมู่ที่ ๒๑	บ้านเพชรนคร
หมู่ที่ ๑๑	บ้านคลองเรือ	หมู่ที่ ๒๒	บ้านหนองสุบิน

## ๑.๒ เขตการปกครอง

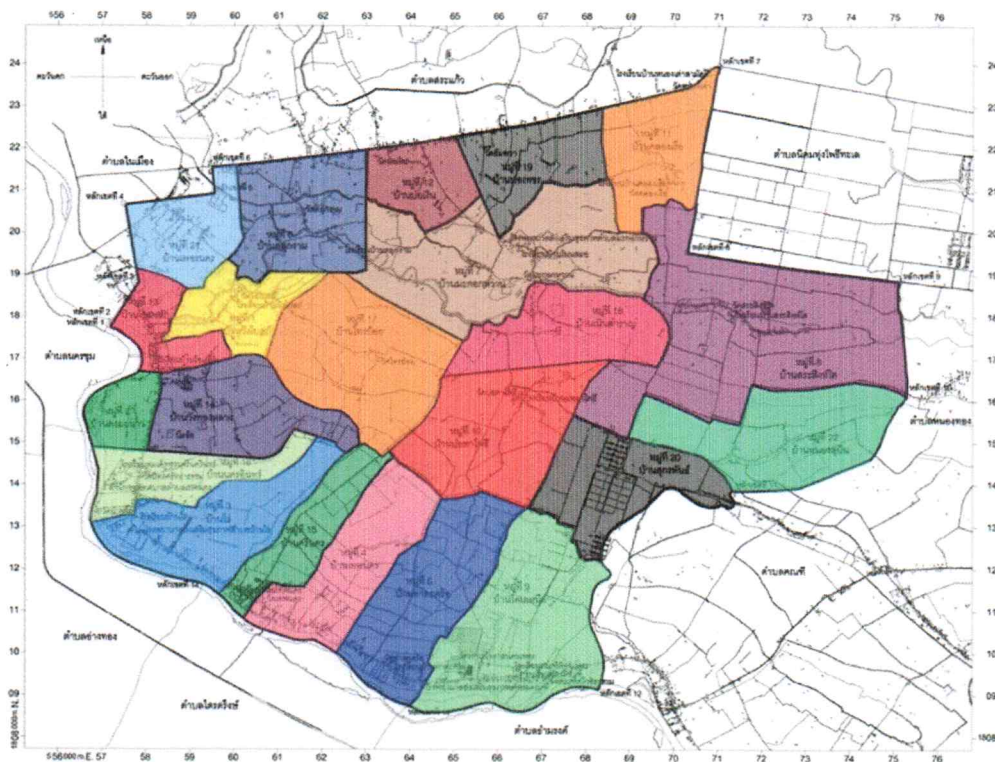
แต่เดิมพื้นที่ของตำบลเทพนคร เป็นเมืองโบราณตามประวัติศาสตร์ ตั้งแต่สมัยสุโขทัย ซึ่งในขณะนั้น จังหวัดกำแพงเพชร เป็นเมืองหน้าด่าน ชื่อว่าเมืองขากังราว เมืองเทพนครเป็นเมืองโบราณ ตั้งอยู่ทางฝั่งตะวันออกของแม่น้ำปิง ตรงข้ามกับเมืองไตรตรึงษ์ คือ ตำบลคณที และตำบลเทพนคร จนกระทั่งเมื่อปี พ.ศ. ๒๕๒๔ ได้แยกออกมาเป็นตำบลเทพนคร และยกฐานะจากสภาตำบลเทพนคร เป็นองค์การบริหารส่วนตำบลเทพนคร เมื่อวันที่ ๓ มีนาคม พ.ศ.๒๕๓๘ และได้รับการประกาศยกฐานะเป็นเทศบาลตำบลเทพนคร เมื่อวันที่ ๑๙ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๕๐ จนถึงปัจจุบัน เทศบาลตำบลเทพนคร ตั้งอยู่ที่ หมู่ ๑๖ ตำบลเทพนคร อำเภอเมืองกำแพงเพชร จังหวัดกำแพงเพชร โทรศัพท์ ๐ ๕๕๗๔ ๑๕๑๕ โทรสาร ๐ ๕๕๗๔ ๑๕๑๖

เทศบาลแบ่งเขตการปกครองออกเป็น ๒ เขต ดังนี้

เขตการปกครองที่ ๑ ประกอบด้วย หมู่ที่ ๑,๖,๗,๘,๑๐,๑๑,๑๒,๑๓,๑๘,๑๙,๒๑,๒๒

เขตการปกครองที่ ๒ ประกอบด้วย หมู่ที่ ๒,๓,๔,๕,๙,๑๔,๑๕,๑๖,๑๗,๒๐

แผนที่อาณาเขตตำบลเทพนคร อำเภอเมืองกำแพงเพชร จังหวัดกำแพงเพชร



## ๑.๓ ลักษณะภูมิประเทศ

พื้นที่ส่วนใหญ่ตำบลเทพนครเป็นที่ราบลุ่ม และเหมาะกับการทำเกษตรกรรม เนื่องจากพื้นที่ส่วนหนึ่งติดกับแม่น้ำปิง และมีคลองชลประทานของโครงการชลประทาน ซึ่งเป็นคลองสายหลัก เชื่อมต่อกับคลองระบายน้ำสายอื่น ๆ จึงเป็นอีกพื้นที่หนึ่งที่อุดมสมบูรณ์เหมาะแก่การทำเกษตร

## ๒. การศึกษา

๒.๑ สถานศึกษาสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา จำนวน ๑๔ แห่ง

๒.๒ โรงเรียนประถมศึกษา จำนวน ๑๑ แห่ง ดังนี้

- โรงเรียนบ้านวังโบสถ์
- โรงเรียนบ้านไร่
- โรงเรียนบ้านท่าตะคร้อ
- โรงเรียนบ้านโนนสมอ
- โรงเรียนบ้านสระสิงห์โต
- โรงเรียนบ้านหนองเต่า
- โรงเรียนชุมชนบ้านคณทิ (ประสิทธิ์อุปถัมภ์)
- โรงเรียนบ้านบ่อตาโพธิ์
- โรงเรียนบ้านคลองเรือ
- โรงเรียนบ้านโขมงหัก
- โรงเรียนบ้านเทพนคร

๒.๓ โรงเรียนมัธยมศึกษา จำนวน ๒ แห่ง

- โรงเรียนเฉลิมพระเกียรติสมเด็จพระศรีนครินทร์ฯ
- โรงเรียนคณทิพิทยาคม

๒.๔ สถานศึกษาสังกัดเทศบาลตำบลเทพนคร จำนวน ๖ แห่ง

- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านวังโบสถ์
- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเทพนคร (บ้านไร่)
- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเทพนคร (บ้านโนนสมอ)
- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเทพนคร (บ้านสระสิงห์โต)
- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเทพนคร (บ้านเทพนคร)
- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกเหนือ

## ๓. สาธารณสุข

สถานพยาบาลของทางราชการ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล จำนวน ๓ แห่ง

๑. โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านไร่ หมู่ ๓  
พื้นที่รับผิดชอบ หมู่ ๑, ๒, ๓, ๔, ๑๓, ๑๔, ๑๕, ๑๖, ๑๗
๒. โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลมะกอกหวาน หมู่ ๗  
พื้นที่รับผิดชอบ หมู่ ๖, ๗, ๑๐, ๑๑, ๑๒, ๑๘, ๑๙, ๒๑
๓. โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลคณทิ หมู่ ๙  
พื้นที่รับผิดชอบ หมู่ ๕, ๙, ๒๐

#### ๔. ยุทธศาสตร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๔.๑ วิสัยทัศน์ “เทพนครพัฒนามุ่งมั่น สร้างสรรค์คุณธรรม น้อมนำเศรษฐกิจ พิชิตอบายมุข เป็นสุข  
ทุกครอบครัว”

#### ๔.๒ พันธกิจ ( mission )

๑. ปรับปรุงและพัฒนาระบบระบบสาธารณูปโภคและสาธารณูปการให้ได้มาตรฐานและเพียงพอ  
ต่อความต้องการของประชาชน

๒. ส่งเสริมและพัฒนาระบบการศึกษาและสาธารณสุข ตลอดจนอนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรมอันดีและ  
ภูมิปัญญาท้องถิ่น

๓. ส่งเสริมการผลิต การแปรรูป การตลาดให้ประชาชน เพื่อสร้างรายได้ให้แก่หมู่บ้านและครอบครัว

๔. ส่งเสริมสุขภาพอนามัย พัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี คนชรา ผู้ด้อยโอกาส และสนับสนุน  
ให้ชุมชนมีความเข้มแข็งสามารถพึ่งตนเองได้

๕. บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืนและส่งเสริมการใช้พลังงานทดแทน

๖. ส่งเสริมและพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวในตำบลให้ได้มาตรฐาน

๗. บริหาร/จัดการภายใต้หลักธรรมาภิบาล และยกระดับความรู้ พัฒนาทักษะให้แก่บุคลากร  
ตลอดจนรูปแบบการทำงานที่มุ่งเน้นสัมพันธภาพที่ดี

#### ๔.๓ ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์การพัฒนาเทศบาลตำบลเทพนคร กำหนดขึ้นเพื่อเป็นกรอบแนวทางในการพัฒนาในระยะ ๕ ปี  
ตามช่วงระยะเวลาของแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) ซึ่งได้ผ่านความเห็นชอบในมติที่ประชุม  
ของคณะกรรมการพัฒนาเทศบาลตำบลเทพนคร เพื่อเสนอแนะ ทบทวน ปรับปรุง วิสัยทัศน์และยุทธศาสตร์การ  
พัฒนาตามขั้นตอนของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๘๐)  
แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนการบริหารราชการแผ่นดิน ยุทธศาสตร์การพัฒนาจังหวัด  
กำแพงเพชร ยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัด และแผนพัฒนาหมู่บ้านในเขต  
เทศบาลตำบลเทพนคร ๗ ยุทธศาสตร์ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ ๑ การจัดวางผังเมืองและพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

ยุทธศาสตร์ ๒ การส่งเสริมการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ ๓ การส่งเสริมเศรษฐกิจพอเพียงและพัฒนาเกษตรปลอดภัย

ยุทธศาสตร์ ๔ การส่งเสริมสุขภาพอนามัยคุณภาพชีวิตของประชาชนและสังคมที่เข้มแข็ง

ยุทธศาสตร์ ๕ การส่งเสริมพลังงานทดแทน การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

ยุทธศาสตร์ ๖ การยกระดับคุณภาพแหล่งท่องเที่ยวและส่งเสริมการท่องเที่ยว

ยุทธศาสตร์ ๗ การพัฒนาการบริหารจัดการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้มีประสิทธิภาพและธรรมาภิบาล

## บทที่ ๒

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลเทพนคร  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

## ๒.๑ บทนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เทศบาลตำบลเทพนครจึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลเทพนคร ให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลเทพนคร วางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วยตนเอง โดยการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ระบุและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่กระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของหน่วยงาน ให้สอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพปัญหา และปัจจัยความจำเป็นต่าง ๆ ที่แตกต่างกันไป ทำให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการนำการบริหารจัดการความเสี่ยงมาใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงานทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กร แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลเทพนคร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ที่เทศบาลตำบลเทพนครได้จัดทำขึ้นฉบับนี้ มีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลเทพนคร ใช้เป็นแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน เพื่อบรรลุเป้าหมายในการปฏิบัติหน้าที่สนับสนุนการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้แก่ประชาชนได้อย่างทั่วถึง รวดเร็ว เป็นธรรม ภายใต้หลักการทำงาน “ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

## ๒.๒ วัตถุประสงค์

(๑) เพื่อให้ระบบงานของเทศบาลตำบลเทพนครสอดคล้องและรองรับตามบทบัญญัติของกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการ

(๒) เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลเทพนครใช้ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือ ในการลดหรือป้องกันความเสียหาย หรือความล้มเหลว จากกระบวนการดำเนินงานที่จะส่งผลกระทบต่อที่เสียหาย ทั้งระดับบุคคลและองค์กร ทำให้ไม่บรรลุเป้าหมายขององค์กรได้

(๓) เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลเทพนคร และเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง

(๔) เพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีของเทศบาลตำบลเทพนคร

### ๒.๓ กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

การดำเนินการตามระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลเทพนคร เป็นไปตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการและกรอบแนวทางการพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังต่อไปนี้

#### (๑) รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐

มาตรา ๗๖ รัฐพึงพัฒนาระบบการบริหารราชการแผ่นดินให้เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการ บ้านเมืองที่ดี เพื่อให้การบริหารราชการแผ่นดิน การจัดทำบริการสาธารณะ และการใช้จ่ายเงินงบประมาณ มีประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน พัฒนาเจ้าหน้าที่ของรัฐให้มีความซื่อสัตย์สุจริต และมีทัศนคติเป็นผู้ให้บริการประชาชนให้เกิดความสะดวกรวดเร็ว ไม่เลือกปฏิบัติและปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ

#### (๒) พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

#### (๓) พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒ พ.ศ. ๒๕๕๖

มาตรา ๖ กำหนดเป้าหมายของการบริหารราชการ ได้แก่ เกิดประโยชน์สุขของประชาชน เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจภาครัฐ มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อสถานการณ์ ประชาชนได้รับการ อำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการและมีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ

#### (๔) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

โดยที่สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุ วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนดอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ไว้ ดังต่อไปนี้

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

ข้อ ๒ หลักเกณฑ์นี้ให้ใช้บังคับในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐถัดจากปีที่กระทรวงการคลังประกาศ เป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ ฉบับนี้

ข้อ ๔ กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุผล อันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรม ของหน่วยงานของรัฐดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

(๕) พระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ. ๒๕๖๒

มาตรา ๕๐ วรรคสองการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาลต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน โดยใช้วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีและให้คำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล การจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ การประเมินผล การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร ทั้งนี้ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วยการนั้นและหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

#### ๒.๕ กลไกของโครงสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง



## บทที่ ๓

### กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

#### ๓.๑ ความหมายของการบริหารความเสี่ยง

**แนวคิดการบริหารความเสี่ยง (Concept of Risk Management)** หมายถึง การดำเนินงานภายใต้ยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้จะต้องเผชิญกับปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ซึ่งการที่จะบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ได้นั้นขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอกซึ่งถือเป็นความเสี่ยงทั้งสิ้น โดยผลกระทบจะมากหรือน้อยเพียงใดขึ้นอยู่กับโอกาสและความรุนแรงของ ปัจจัยหรือเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือเผชิญอยู่ ดังนั้นแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในจึงได้ถูกนำมาใช้ในการเตรียมการเพื่อป้องกัน “ปัญหา” จาก “ปัจจัยเสี่ยง” ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กรโดยรวม

**การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM)** หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรม ตามภารกิจและวัฒนธรรมองค์กร เข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

๑. การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้องกับภารกิจและพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์การตัดสินใจและสามารถนำไปใช้กับองค์ประกอบอื่น ๆ ในการบริหารองค์กร

๒. การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรทั้งระดับโครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่าง ๆ ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิดความเสียหาย ความไม่แน่นอน และโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๓. การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้าง และหากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วมโดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง พื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีขององค์กรควรมีองค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยงครบถ้วน โดยจะเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและควรถูกปลูกฝังร่วมกับกิจกรรมปกติขององค์กร เพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนดและบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรต้องการได้

**ความเสี่ยง (Risk)** หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนซึ่งหากเกิดขึ้นจะมีผลกระทบในเชิงลบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร ดังนั้นองค์กรจึงควรดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหาย แต่สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่เป็นโอกาสในการเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร สิ่งที่ผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้องให้ความสำคัญ คือ การบริหารจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ขณะเดียวกัน หากองค์กรพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรให้เกิดการบูรณาการกับทุกกิจกรรมดำเนินงานขององค์กรได้ ก็จะสามารถใช้โอกาสของความเสี่ยงดังกล่าว เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอีกด้วย

**ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)** หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

**กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process)** เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหาร/จัดการ ความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

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

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

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

**การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management)** หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้อาสาที่จะเกิดความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ ความเสี่ยงลดลง อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี ดังนี้

(๑) การยอมรับความเสี่ยง (Retain Risk) เป็นการยอมรับให้ความเสี่ยงสามารถเกิดขึ้นได้ ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงานหรือใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด ทั้งนี้การยอมรับความเสี่ยง อาจเนื่องมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับต่ำมาก หรือวิธีการที่จะนำมาใช้ควบคุมความเสี่ยงมีต้นทุนสูงเมื่อเทียบกับความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นไม่คุ้มค่าต่อการดำเนินการ

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

- กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยง เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์ เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงานหรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น

- กิจกรรมเพื่อลดโอกาสการเกิดขึ้นของความเสี่ยง เช่น การปรับปรุง แก้ไข กระบวนการ การจัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

(๓) การโอนความเสี่ยง หรือกระจายความเสี่ยง (Transfer Risk) เป็นวิธีการร่วมหรือแบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือความชำนาญในเรื่องต่าง ๆ เหล่านั้นดำเนินการแทน (Outsource) เป็นต้น

(๔) การยกเลิก /หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Avoid Risk) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

**การควบคุม (Control)** หมายถึง นโยบาย แนวทางหรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยงและทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้ ๔ ประเภท คือ

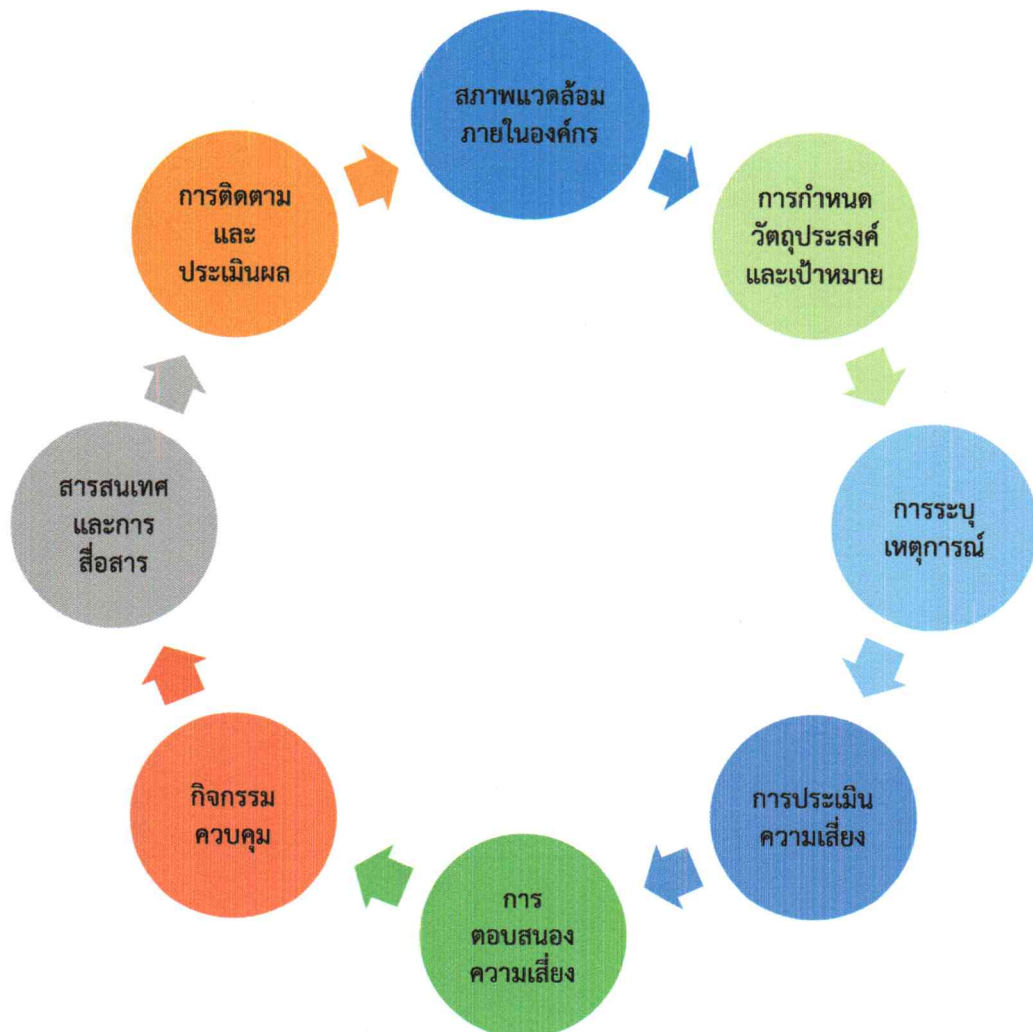
(๑) การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

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

(๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี ฯลฯ

(๔) การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไข ข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น จัดเตรียม เครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้

**๓.๒ องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง**



## ๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการกำหนดทิศทางกรอบการบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์กร สภาพแวดล้อมมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนด กิจกรรม การบ่งชี้ ประเมิน และการจัดการ ความเสี่ยง สภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทางการปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นจะต้องมีวิธีการปฏิบัติที่มีความชัดเจน กำหนดเป็นมาตรฐานและมีการสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรเกิดความเข้าใจที่ตรงกันในขั้นตอนการ พิจารณาเพื่อให้องค์กรมีการสร้างสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เหมาะสมกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารควรพิจารณาในรายละเอียด ดังต่อไปนี้

### (๑.๑) การกำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ของความเสี่ยง ที่องค์กรจะยอมรับได้เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์กรต้องสอดคล้องกับเป้าหมาย ขององค์กร โดยมีควรถูกกำหนดในระดับที่ต่ำกว่าเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้

### (๑.๒) กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process)

องค์กรควรจัดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน และ มีความสอดคล้องกัน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรนำไปปฏิบัติได้และควรจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยอาจอยู่ใน รูปแบบคู่มือการบริหารความเสี่ยงก็ได้

### (๑.๓) วัฒนธรรมองค์กร และการกำกับดูแลของคณะกรรมการและผู้บริหาร

องค์กรควรให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ควรจัดให้มีการบริหารจัดการ ความเสี่ยงทุกระดับอย่างทั่วถึงและต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร กล่าวคือ ให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วม และตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการกำหนดเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) ที่จะต้องดำเนินการรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงนั้น ๆ นอกจากนี้ ควรมีการกำหนด ผู้รับผิดชอบหลักในการพัฒนา วางระบบ และติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

## ๒. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)

การกำหนดนโยบายเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใน องค์กรจะต้องมีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน กล่าวคือ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และทิศทางการดำเนินงาน ขององค์กรและวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยจะต้องสอดคล้อง กับพันธกิจ/ หน้าที่/ เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อยเพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าหมาย ทราบขอบเขต การดำเนินงานในแต่ละระดับและสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้ครบถ้วน ดังนั้นวัตถุประสงค์จะต้อง แสดงให้เห็นถึง “ผลลัพธ์” ที่องค์กรต้องการจะบรรลุ ไม่ใช่กล่าวถึง “กระบวนการ” ในการปฏิบัติงาน

การกำหนดนโยบายในเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจน ช่วยให้การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน ซึ่งวัตถุประสงค์องค์กรสามารถกำหนด ได้ด้วยตัวชี้วัด และเป้าหมายขององค์กร แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐ แผนปฏิบัติการของหน่วยงาน และ อาจมีวัตถุประสงค์อื่น ๆ เพิ่มเติมให้ครบถ้วนสมบูรณ์มากขึ้นตามภารกิจหน้าที่ของหน่วยงาน

### ๓. การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)

การระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงเป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยของความเสี่ยง โดยพิจารณาจากปัจจัยต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย ผลลัพธ์ขององค์กรตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

(๑) พิจารณาถึงผลที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง

(๒) พิจารณาประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๖ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) : S คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) : F คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) : O คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิผล

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) : L คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) : T คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) : R คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

การค้นหาความเสี่ยงสามารถศึกษาจากข้อมูลสถิติของความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น การสำรวจ ในปัจจุบันหรือคาดว่าอาจเกิดขึ้นในอนาคต การรวบรวมข้อมูลเพื่อป้องกันเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงจะเป็นการรวบรวมข้อมูลทั้งแบบ Top-down คือ การระดมความคิดเห็นผู้บริหารของหน่วยงานเพื่อระบุความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ขององค์กรและแบบ Bottom-up คือ การระดมความคิดเห็นของบุคลากรในหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อระบุความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน/การรายงาน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จากนั้นนำข้อมูลที่ได้ทั้งจากผู้บริหารและบุคลากร ทบทวนโดยผู้บริหารและคณะทำงานฯ รวบรวมเป็นรายการความเสี่ยงองค์กร (Risk register) และประเมินความเสี่ยงนั้น ๆ ในขั้นตอนต่อไป

การบ่งชี้ความเสี่ยงจะต้องระบุสาเหตุของความเสี่ยงด้วยทุกครั้งและควรระบุให้ครบทุกสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสียดังกล่าว เพื่อให้ผู้บริหารสามารถกำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้บริหารจัดการความเสี่ยงได้ตรงกับสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสียดังกล่าว และสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

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

๑) หลักประสิทธิผล (Effectiveness) หมายถึง ผลการปฏิบัติราชการที่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนการปฏิบัติราชการตามที่ได้รับงบประมาณมาดำเนินการ รวมถึงสามารถเทียบเคียงกับส่วนราชการหรือหน่วยงานที่มีภารกิจคล้ายคลึงกันและมีผลการปฏิบัติงานในระดับชั้นนำของประเทศ เพื่อให้เกิดประโยชน์สุขต่อประชาชน โดยการปฏิบัติราชการจะต้องมีทิศทางยุทธศาสตร์และ

เป้าประสงค์ที่ชัดเจน มีกระบวนการปฏิบัติงานและระบบงานที่เป็นมาตรฐาน รวมถึงมีการติดตามประเมินผล และพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ

๒) หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) หมายถึง การบริหารราชการตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีที่มีการออกแบบกระบวนการปฏิบัติงาน โดยการใช้เทคนิคและเครื่องมือการบริหารจัดการที่เหมาะสมให้องค์กรสามารถใช้ทรัพยากรทั้งด้านต้นทุน แรงงาน และระยะเวลาให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาขีดความสามารถในการปฏิบัติราชการตามภารกิจ เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

๓) หลักการตอบสนอง (Responsiveness) หมายถึง การให้บริการที่สามารถดำเนินการได้ ภายในระยะเวลาที่กำหนดและสร้างความเชื่อมั่นความไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองตามความคาดหวัง/ความต้องการของประชาชนผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่างกัน

๔) หลักการรับผิดชอบ (Accountability) หมายถึง การแสดงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และผลงานต่อเป้าหมายที่กำหนดไว้โดยความรับผิดชอบนั้นควรอยู่ในระดับที่สนองต่อความคาดหวัง ของสาธารณะ รวมทั้งการแสดงถึงความสำนึกในการรับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ

๕) หลักความโปร่งใส (Transparency) หมายถึง กระบวนการเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมา ชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัยและสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารอันไม่ต้องห้ามตามกฎหมายได้อย่างเสรี โดยประชาชน สามารถรู้ทุกขั้นตอนในการดำเนินกิจกรรมหรือกระบวนการต่าง ๆ และสามารถตรวจสอบได้

๖) หลักการมีส่วนร่วม (Participation) หมายถึง การกระบวนการที่ข้าราชการประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีโอกาสได้เข้าร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงทัศนะ ร่วมเสนอปัญหา/ประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้องร่วมคิดแนวทาง ร่วมการแก้ไขปัญหา ร่วมในกระบวนการตัดสินใจ และร่วมกระบวนการพัฒนา

๗) หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) หมายถึง การถ่ายโอนอำนาจการตัดสินใจ ทรัพยากร และภารกิจจากส่วนราชการส่วนกลางให้แก่หน่วยการปกครองอื่น (ราชการบริหารส่วนท้องถิ่น) และภาคประชาชนดำเนินการแทนโดยมีอิสระตามสมควร รวมถึงการมอบอำนาจและความรับผิดชอบในการตัดสินใจและการดำเนินการให้แก่บุคลากร โดยมุ่งเน้นการสร้าง ความพึงพอใจในการให้บริการต่อผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การปรับปรุง กระบวนการและเพิ่มผลิตภาพ เพื่อผลการดำเนินงานที่ดีของส่วนราชการ

๘) หลักนิติธรรม (Rule of Law) หมายถึง การใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับในการบริหารราชการด้วยความเป็นธรรมไม่เลือกปฏิบัติและคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๙) หลักความเสมอภาค (Equity) หมายถึง การได้รับการปฏิบัติและได้รับการอย่างเท่าเทียมกัน โดยไม่มีการแบ่งแยกด้านชาย/หญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศ อายุ ความพิการสภาพทางกาย หรือสุขภาพสถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษา การฝึกอบรมและอื่น ๆ

๑๐) หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented) หมายถึง การหาข้อตกลงทั่วไปภายในกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นข้อตกลงที่เกิดจากการใช้กระบวนการเพื่อหาข้อคิดเห็นจากกลุ่มบุคคลที่ได้รับประโยชน์และเสียประโยชน์ โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรงซึ่งต้องไม่มีข้อคัดค้านที่ยุติไม่ได้ในประเด็นที่สำคัญโดยฉันทามติไม่จำเป็นต้องหมายความว่าเห็นพ้องโดยเอกฉันท์

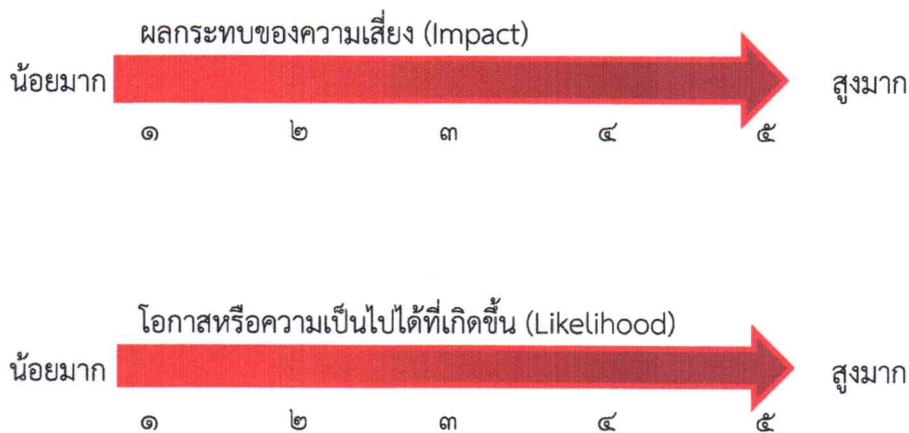
(๔) พิจารณาปัจจัยเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกองค์กร

(๕) พิจารณาแต่ละวัตถุประสงค์ แล้วหาความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์

#### ๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

เพื่อจัดระดับโอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง และวัดระดับผลกระทบของความเสี่ยงนั้น ๆ โดยในขั้นตอนนี้เป็นการนำเหตุการณ์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีการค้นพบหรือระบุได้มาทำการวัดหรือประเมิน ระดับความรุนแรงกับความถี่หรือโอกาสที่จะเป็นไปได้เพื่อระบุระดับความสำคัญของความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง คือ การประเมินระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กรมากน้อยเพียงใด โดยพิจารณาจากโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงและระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยงโดยการประมวลผลค่าระดับของโอกาสและระดับความรุนแรงของผลกระทบ ตามเกณฑ์การให้คะแนนที่กำหนดไว้ ทั้ง ๒ ด้าน (Impact & Likelihood)

ระบบการให้คะแนน กำหนดเป็นระบบคะแนน ๑ - ๕



การกำหนดนิยามของระดับคะแนน จำเป็นต้องกำหนดให้มีความสอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk appetite) ซึ่งจะมีความสอดคล้องกับสถานการณ์ในแต่ละช่วงเวลาด้วยจึงควรมี การทบทวนนิยามดังกล่าวในแต่ละปี สำหรับในเบื้องต้นสามารถกำหนดนิยามเป็นแนวทางในการพิจารณาใช้ประเมินความเสี่ยงเบื้องต้น ผลกระทบของความเสี่ยงและโอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น จากนั้นจึงคำนวณให้ระดับความเสี่ยงตามผลคูณของระดับคะแนนทั้ง ๒ ด้าน ดังตัวอย่างต่อไปนี้

ปัจจัยเสี่ยง	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น (Likelihood)	ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)	ระดับความเสี่ยง (Level of Risk)
ปัจจัยเสี่ยง A	๓	๑	$๓ \times ๑ = ๓$
ปัจจัยเสี่ยง B	๓	๓	$๓ \times ๓ = ๙$
ปัจจัยเสี่ยง C	๔	๔	$๔ \times ๔ = ๑๖$
ปัจจัยเสี่ยง D	๕	๕	$๕ \times ๕ = ๒๕$

เมื่อได้ระดับความเสี่ยงครบทุกความเสี่ยงแล้วก็สามารถจัดทำแผนผังความเสี่ยงองค์กร (Risk Profile)

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

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ใช้หลักเกณฑ์การให้คะแนนระดับความเสี่ยง ซึ่งแสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับ ระดับ ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของ ความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) ซึ่งระดับความเสี่ยงแบ่งตามความสำคัญเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ ความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย
	๑๗-๒๕	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที (ตัวอย่างความเสี่ยง D ระดับ คะแนนความเสี่ยง เท่ากับ ๒๕)
	๑๐-๑๖	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (ตัวอย่างความเสี่ยง C ระดับคะแนน ความเสี่ยงเท่ากับ ๑๖)
	๕-๙	ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้ (ตัวอย่างความเสี่ยง B ระดับคะแนน ความเสี่ยง เท่ากับ ๙)
	๓-๔	ระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด (ตัวอย่างความเสี่ยง B ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ ๓)
	๑-๒	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

ทั้งนี้ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงต้องเป็นกิจกรรมเพิ่มเติมจากเดิมที่มีอยู่ โดยคำนึงถึงค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับหลังจากดำเนินการตามกิจกรรม/มาตรการควบคุมที่กำหนดไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วเพื่อให้ระดับความเสี่ยงลดลง

การประเมินความเสี่ยงจำเป็นต้องมีการประเมินอย่างน้อย ๒ ครั้งในแต่ละรอบของการบริหารความเสี่ยง คือ ก่อนจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรและหลังจากสิ้นสุดการดำเนินการกิจกรรมตามแผนบริหาร จัดการความเสี่ยงองค์กรเพื่อให้สามารถทราบถึงผลสัมฤทธิ์ในการดำเนินการกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ โดยอาจเพิ่มความถี่การประเมินระหว่างรอบได้ ทั้งนี้เพื่อใช้ผลการประเมินเปรียบเทียบ และปรับปรุงกลยุทธ์/ มาตรการให้มีประสิทธิภาพสูงขึ้น

## ๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

หมายถึง การดำเนินการเพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการจัดการที่สอดคล้องกับ ระดับความเสี่ยงที่ประเมินไว้และต้นทุนค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องตามแผนการตัดสินใจทางกลยุทธ์ การบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

### ๕.๑) ความเสี่ยงที่ต้องควบคุม

(๕.๑.๑) กลยุทธ์ M: Mitigate Risk (การควบคุมความเสี่ยง) เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อควบคุมโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือขนาดของ ผลกระทบจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็นระดับที่สามารถยอมรับได้ ประกอบด้วย

- กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยง เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงานหรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น
- กิจกรรมเพื่อลดโอกาสการเกิดขึ้นของความเสี่ยง เช่น การปรับปรุง แก้ไข กระบวนการ การจัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

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

### ๕.๒) ความเสี่ยงที่ต้องยกเลิก

กลยุทธ์ A: Avoid Risk (ยกเลิกความเสี่ยง) กรณีที่ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ อาจใช้วิธีการเปลี่ยนวัตถุประสงค์ ยกเลิก หรือ ไม่ดำเนินการกิจกรรมนั้น ๆ เลย เช่น การระงับ/การหยุดดำเนินการ การลงทุนในโครงการขนาดใหญ่มีงบประมาณสูง อาจมีการประเมินความเสี่ยงก่อนเริ่มโครงการ ซึ่งหากมีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดปัญหาตามมาทั้งด้านการเงินและด้านอื่น ๆ ก็จะไม่ดำเนินการ เป็นต้น

### ๕.๓) ความเสี่ยงที่ยอมรับได้

(๕.๓.๑) กลยุทธ์ R: Retain Risk (การยอมรับความเสี่ยง) เป็นการยอมรับให้ความเสี่ยงสามารถเกิดขึ้นได้ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงานหรือใช้วิธีควบคุมปกติ ในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด ทั้งนี้การยอมรับความเสี่ยงอาจเนื่องมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับต่ำมากหรือวิธีการที่จะนำมาใช้ควบคุมความเสี่ยงมีต้นทุนสูงเมื่อเทียบกับความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นไม่คุ้มค่าต่อการดำเนินการ

(๕.๓.๒) กลยุทธ์การควบคุมความเสี่ยง/การยกเลิกความเสี่ยง/และการถ่ายโอนความเสี่ยง กรณีต้องการจัดการกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ลดลงไปอีก ทั้งนี้การเลือกกลยุทธ์ต้องคำนึงถึงต้นทุนการบริหารจัดการทั้งด้านบุคลากร เวลา งบประมาณที่ใช้ หากสามารถกำหนดการตอบสนองต่อความเสี่ยงหลายความเสี่ยงด้วยวิธีการจัดการความเสี่ยงแบบเดียวกันจะช่วยลดต้นทุนในการบริหารความเสี่ยงได้

**การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง** เพื่อให้การบริหารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพทั้งระดับหน่วยงานย่อยและ ระดับองค์กร แผนบริหารจัดการความเสี่ยงควรมีองค์ประกอบในลักษณะเดียวกับแผนปฏิบัติการ (Action Plan) คือ มาตรการ/กิจกรรม การบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดระยะเวลาดำเนินการของกิจกรรม และผู้รับผิดชอบ เมื่อดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว จำเป็นที่จะต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้บุคลากรทั้งหมดทราบและเข้าใจสอดคล้องกันในหลักการของการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรรวมทั้งสนับสนุนร่วมดำเนินการกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพบรรลุผลสำเร็จตามที่ต้องการ

**การกำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพจะต้องกำหนดให้ครอบคลุมทุกสาเหตุของความเสียหาย** องค์กรมีการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งมีวัตถุประสงค์/เป้าหมายร่วมกัน คือ ควบคุม และลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ได้รับการออกแบบให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร เพื่อสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ เมื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้ลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้แล้ว ความเสี่ยงนั้นจะถูกส่งต่อไปยังกระบวนการดำเนินงานปกติ ในทางกลับกันความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้ด้วยกระบวนการดำเนินงานปกติความเสี่ยงนั้น จะถูกส่งต่อไปสู่กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเมื่อองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ

## ๖. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)

การกำหนดกิจกรรมควบคุม เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการดำเนินการตามแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมสามารถจัดประเภทได้ตามลักษณะของความสัมพันธ์กับวัตถุประสงค์ขององค์กร ซึ่งได้แก่ กลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามระเบียบ/กฎหมาย สะท้อนผ่านทางนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติที่เหมาะสมและทันกาล ผู้บริหารองค์กรสามารถพิจารณาคัดเลือกกิจกรรมควบคุมที่มีอยู่หลากหลาย เช่น การควบคุมเชิงป้องกัน การควบคุมด้านการบริหาร เป็นต้น ตัวอย่างกิจกรรมการควบคุม เช่น

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

## ๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรควรกำหนดให้มีสารสนเทศและการสื่อสารที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในองค์กรและภายนอกองค์กรควรต้องได้รับการบันทึกและสื่อสารอย่างเหมาะสมและทันกาล โดยเฉพาะข้อมูลสนับสนุนที่มีความสำคัญเกี่ยวกับการบ่งชี้ประเมินและการตอบสนองต่อความเสี่ยงเพื่อให้องค์กรสามารถตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความตระหนักในความเสี่ยงและการสื่อสารที่มีประสิทธิผลเป็นปัจจัยสำคัญประการหนึ่งของความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร การสื่อสารที่ไม่เพียงพอหรือขาดประสิทธิผลจะก่อให้เกิดความล้มเหลว ในการสร้างการยอมรับนโยบายและกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารจึงควรมีการวางแผนทางการสร้างความตระหนักเรื่องความเสี่ยงให้กับองค์กร เช่น อาจมีการจัดแสดงการณที่ชัดเจนเกี่ยวกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และการมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่ชัดเจน การสื่อสารเกี่ยวกับกระบวนการและวิธีการปฏิบัติงานที่ควรจะต้องคล่องและเสริมสร้างวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ในกระบวนการสื่อสารควรจะต้องสื่อสารเรื่อง ดังต่อไปนี้

๑. ความสำคัญและความจำเป็นของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรที่มีประสิทธิผล
๒. วัตถุประสงค์ขององค์กร
๓. ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
๔. การใช้ภาษาเดียวกันในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. บทบาทและความรับผิดชอบของบุคลากรที่จะสนับสนุนและนำองค์ประกอบต่าง ๆ ของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรมาใช้

#### ๘. การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

เมื่อมีการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยผู้รับผิดชอบด้านบริหารจัดการความเสี่ยงหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการจัดการความเสี่ยงใดที่มีประสิทธิภาพควรดำเนินการต่อเนื่องและวิธีการจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามดังกล่าว รายงานให้คณะทำงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบรับทราบ สามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ ดังนี้

๑. การติดตามเป็นรายไตรมาสเป็นการติดตามตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดรายไตรมาส
๒. การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

บทที่ ๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเทพนคร ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

สำนักปลัด เทศบาลตำบลเทพนคร

แบบ บส.๑

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาการบริหาร จัดการองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นให้มี ประสิทธิภาพและ ธรรมาภิบาล	การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๓๗,๑๒๘,๐๐๐	เพื่อจ่ายเป็นเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ รองรับการจัดสวัสดิการให้แก่ ผู้สูงอายุที่มีอายุ ๖๐ ปีขึ้นไป ที่มีคุณสมบัติครบถ้วน และที่ได้ ลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพไว้กับ เทศบาลตำบลเทพนคร	ร้อยละ ๑๐๐ ของผู้สูงอายุ ที่ได้รับลงทะเบียน และ มีคุณสมบัติครบถ้วน ได้รับเงิน เบี้ยผู้สูงอายุครบถ้วน	เพื่อผู้สูงอายุที่ได้รับลงทะเบียน รับเงินเบี้ยยังชีพ และ มีคุณสมบัติครบถ้วนได้รับเงิน เบี้ยผู้สูงอายุครบถ้วน

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

กองคลัง เทศบาลตำบลเทพนคร

แบบ บส.๑

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาบริหารจัดการ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นให้มีประสิทธิภาพ และธรรมาภิบาล	- การจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินและการคิด ค่านวนค่าเสื่อมราคาใน ระบบ e-LAAS	-	๑. เพื่อให้การจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินมีความครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ทะเบียนคุม ทรัพย์สิน ๒. เพื่อให้การค่านวนค่าเสื่อม ราคาในระบบ e-LAAS ถูกต้อง ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และการแสดงมูลค่าในรายงาน การเงินของเทศบาลตำบล เทพนครได้ถูกต้อง	๑. ทะเบียนทรัพย์สินมีความ ถูกต้องครบถ้วน ร้อยละ ๙๐ ๒. การค่านวนค่าเสื่อมราคา ในระบบ e-LAAS ถูกต้องตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ร้อยละ ๑๐๐	๑. ทะเบียนทรัพย์สินมีความ ครบถ้วน ถูกต้อง ๒. รายงานค่าเสื่อมราคา ในรายงานการเงินของเทศบาล ตำบลเทพนคร เป็นไปตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

กองช่าง เทศบาลตำบลเทพนคร

แบบ บส.๑

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การจัด วางผังเมืองและพัฒนา โครงสร้างพื้นฐาน	๑.โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก (สายบ้านไทรย้อย เชื่อม หมู่ที่ ๑๔) หมู่ที่ ๑๗ บ้านไทรย้อย	๘,๓๙๙,๐๐๐.-	๑. เพื่อให้การดำเนินการก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก เป็นตาม รูปแบบรายการที่กำหนด ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา จ้าง ๓. เพื่อพัฒนาคุณภาพโครงสร้าง พื้นฐานภายในตำบลให้มีมาตรฐาน	๑. นายช่างควบคุมงาน ควบคุมการปฏิบัติงานของ ผู้รับจ้างให้เป็นไปตาม ปริมาณงานที่กำหนดไว้ใน รูปแบบรายการตามสัญญา ๒. นายช่างควบคุมงาน ควบคุมการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระยะเวลาที่ กำหนดในสัญญาจ้าง ๓. การปฏิบัติงานโครงการ ก่อสร้างเป็นไปตาม เป้าหมายและวัตถุประสงค์ ที่กำหนด	ประชาชนได้รับความสะดวก ในการสัญจรและมีถนน คอนกรีตเสริมเหล็กที่มี มาตรฐาน

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเทพนคร

แบบ บส.๑

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๑	การส่งเสริมพลังงานทดแทน การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน	เงินอุดหนุนโครงการการพัฒนาระบบสุขาภิบาลในชุมชน ตามพระราชดำริด้านสาธารณสุข จำนวน ๒๒ หมู่บ้าน (หมู่ละ ๒๐,๐๐๐ บาท)	๔๔๐,๐๐๐	๑.เพื่ออุดหนุนหมู่บ้านดำเนินการด้านการจัดการพัฒนาระบบสุขาภิบาลในชุมชน ๒.เพื่ออุดหนุนหมู่บ้านจำนวน ๒๒ หมู่บ้าน	๑. มีการจัดการด้านสุขาภิบาลในชุมชน จำนวน ๒๒ หมู่บ้าน ๒. หมู่บ้านขอรับเงินอุดหนุน จำนวน ๒๒ หมู่บ้าน	หมู่บ้านขอรับเงินอุดหนุนและมีการใช้จ่ายงบประมาณถูกต้อง จำนวน ๒๒ หมู่บ้าน

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลเทพนคร

แบบ บส.๑

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาการบริหาร จัดการองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นให้มี ประสิทธิภาพและธรร มาภิบาล	โครงการสำรวจ เจตนาของประชาชน เรื่อง การเปลี่ยนแปลง ฐานะเทศบาลตำบล เทพนคร เป็นเทศบาล เมืองเทพนคร	๒๐๐,๐๐๐	เพื่อสำรวจเจตนาของประชาชน ให้เห็นและรับฟังข้อเสนอแนะ ของประชาชนในตำบลเทพนคร เรื่องการเปลี่ยนแปลงฐานะ จากเทศบาลตำบลเทพนครเป็น เทศบาลเมืองเทพนคร	จำนวนผู้เข้าร่วมแสดง เจตนาไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๓๐ ของผู้มีสิทธิ เลือกตั้ง	ประชาชนผู้มีสิทธิเลือกตั้ง ในตำบลเทพนคร

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเทพนคร

แบบ บส.๑

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาการบริหาร จัดการองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นให้มี ประสิทธิภาพและ ธรรมาภิบาล	- การปฏิบัติงานด้าน การตรวจสอบภายใน	-	๑. เพื่อส่งเสริมให้บุคลากร มีศักยภาพในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม มาตรฐานการตรวจสอบภายใน  ๒. เพื่อส่งเสริมให้บุคลากร มีศักยภาพในการปฏิบัติงาน  ๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามมาตรฐานการตรวจสอบ ภายใน	๑. บุคลากรมีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน  ๒. การตรวจสอบมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- การตรวจสอบเป็นไปตาม มาตรฐานการตรวจสอบภายใน

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเทพนคร

แบบ บส.๑

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๑	ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านการศึกษา ศาสนา ศิลปะวัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่นภูมิ ปัญญาท้องถิ่น กีฬาและ นันทนาการ	โครงการส่งเสริมความรู้ และการแข่งขันทักษะทาง วิชาการ	๑๐๐,๐๐๐	๑. เพื่อส่งเสริมทักษะทางวิชาการ และทักษะด้านต่างๆแก่เด็กและ เยาวชน ในกลุ่มโรงเรียนเทพนคร  ๒. เพื่อให้เด็ก และเยาวชนในเขต ตำบลเทพนคร ได้มีเวทีทดสอบ ความสามารถระดับท้องถิ่น/มีเวที กลางได้แสดงความสามารถและ แสดงผลงานต่าง ๆ  ๓. เพื่อให้เด็กและเยาวชน ในพื้นที่ ได้พัฒนาศิลปะภาพด้านต่างๆ  ๔. เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วมใน การจัดการศึกษาจากผู้นำชุมชน ผู้ปกครองท้องถิ่น	๑.กลุ่มเป้าหมายมีความรู้และ เกิดการมีส่วนร่วม  ๒.การมีส่วนร่วมระหว่าง หน่วยงานองค์กรและชุมชน ผ่านบันทึกข้อตกลงการพัฒนา ร่วมกัน	การจัดกิจกรรมบรรลุตาม เป้าหมายและเกิดประโยชน์ สูงสุดคุ้มค่า

นายณรงค์ อินทปต์ย์  
นายกเทศมนตรีตำบลเทพนคร

เทศบาลตำบลเทพนคร  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๙

สำนักปลัด เทศบาลตำบลเทพนคร

แบบ บส.๒

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๑	การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	เพื่อจ่ายเป็นเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุรองรับการจัดสวัสดิการให้แก่ผู้สูงอายุที่มีอายุ ๖๐ ปีขึ้นไป ที่มีคุณสมบัติครบถ้วน และได้ลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพไว้กับเทศบาลตำบลเทพนคร	งานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคม สำนักปลัดเทศบาลตำบลเทพนคร	การนำเข้าข้อมูลผู้สูงอายุที่มาลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพลงในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพไม่ ครบถ้วน ทำให้ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุไม่ได้เงินเบี้ยยังชีพ	ด้านการดำเนินงาน (๐)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ลดความเสี่ยง

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๙

กองคลัง เทศบาลตำบลเทพนคร

แบบ บส.๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๑	- การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและการคิดคำนวณค่าเสื่อมราคาในระบบ e-LAAS	๑. เพื่อให้การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินมีความครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ทะเบียนคุมทรัพย์สิน  ๒. เพื่อให้การคำนวณค่าเสื่อมราคาในระบบ e-LAAS ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และการแสดงผลค่าในการรายงานการเงินของเทศบาลตำบลเทพนครได้ถูกต้อง	กองคลัง	๑. หน่วยงานในเทศบาลตำบลเทพนคร จัดส่งเอกสารเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านทะเบียนทรัพย์สินล่าช้า ไม่ครบถ้วนหรือไม่ได้มีการจัดส่งเอกสาร  ๒. การคิดคำนวณค่าเสื่อมราคาตามหลักเกณฑ์หรือตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ รวมถึงการบันทึกข้อมูลที่ต้องใช้คำนวณค่าเสื่อมราคา ไม่ถูกต้องหรือคลาดเคลื่อน ทำให้การคำนวณค่าเสื่อมราคาในระบบ e-LAAS ไม่ถูกต้อง	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ L (Legal Risk)	๓	๔	๑๒ (ปานกลาง)	๑. ลดโอกาสของความเสี่ยง  ๒. ลงผลกระทบของความเสี่ยง

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๙

กองช่าง เทศบาลตำบลเทพนคร

แบบ บส.๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๑	๑.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก (สายบ้านไทรย้อย เชื่อม หมู่ที่ ๑๔) หมู่ที่ ๑๗ บ้านไทรย้อย	๑. เพื่อให้การดำเนินการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก เป็นตามรูปแบบรายการที่กำหนด ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาจ้าง ๓. เพื่อพัฒนาคุณภาพโครงสร้างพื้นฐานภายในตำบลให้มีมาตรฐาน	กองช่าง	๑. ผู้รับจ้างใช้วัสดุหรือดำเนินการก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการที่กำหนด ๒. ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการก่อสร้างล่าช้า ทำให้ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาจ้าง ๓. มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้เป็นอุปสรรคที่เกิดขึ้นระหว่างการก่อสร้าง เช่น สภาพอากาศไม่เหมาะกับการดำเนินการโครงการขณะนั้น	ด้านการดำเนินงาน (๐)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ลดความเสี่ยง

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเทพนคร

แบบ บส.๒

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภทความ เสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๑	เงินอุดหนุนโครงการ การพัฒนาระบบ สุขาภิบาลในชุมชน ตามพระราชดำริด้าน สาธารณสุข จำนวน ๒๒ หมู่ (หมู่ละ ๒๐,๐๐๐ บาท)	๑.เพื่อให้หมู่บ้านดำเนินการ ด้านการจัดการพัฒนาระบบ สุขาภิบาลในชุมชน ๒.เพื่ออุดหนุนงบประมาณ หมู่บ้านจำนวน ๒๒ หมู่บ้าน	ฝ่ายบริหารงาน สาธารณสุข	การใช้จ่ายงบประมาณ ไม่เป็นไปตามโครงการที่ ได้รับอนุมัติ	๑. ความเสี่ยง ด้านการเงิน ๒. ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน	๓  ๓	๓  ๓	๙ (ปานกลาง)  ๙ (ปานกลาง)	๑.จัดเจ้าหน้าที่ในการ แนะนำตรวจสอบ การใช้งบประมาณ โครงการ ๒. จัดเจ้าหน้าที่ให้ คำแนะนำ วางแผนการ ดำเนินงานโครงการ

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลเทพนคร

แบบ บส.๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๑	ยุทธศาสตร์การ พัฒนาการบริหาร จัดการองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นให้มี ประสิทธิภาพและธรร มาภิบาล	โครงการสำรวจ เจตนาธรรมณ์ของประชาชน เรื่อง การเปลี่ยนแปลง ฐานะเทศบาลตำบล เทพนคร เป็นเทศบาล เมืองเทพนคร	กองยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ	๑.การดำเนินการไม่เป็นไป ตามแผนที่ได้กำหนดไว้  ๒.ผู้เข้าร่วมโครงการมีจำนวน น้อยไม่เป็นไปตามเกณฑ์ ที่กำหนดไว้	ด้านการ ดำเนินงาน (๐)	๓	๔	๑๒	ลด/ควบคุมความเสี่ยง

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเทพนคร

แบบ บส.๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๑	- การปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบภายใน	๑.เพื่อส่งเสริมให้บุคลากร มีศักยภาพในการ ปฏิบัติงานเพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตาม มาตรฐานการตรวจสอบ ภายใน ๒.เพื่อส่งเสริมให้บุคลากร มีศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน ๓.เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามมาตรฐานการ ตรวจสอบภายใน	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	๑.บุคลากรผู้ปฏิบัติงานมี ประสบการณ์ในการ ตรวจสอบ ไม่ครอบคลุมทุกประเภทของ การตรวจสอบ ๒.บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	ด้านการ ดำเนินงาน (๐)	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	ลดความเสี่ยง

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๙

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเทพนคร

แบบ บส.๒

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙) X (๑๐)	(๑๒) วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง
๐๑	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้าน การศึกษา ศาสนา ศิลปะวัฒนธรรม ประเพณี ท้องถิ่นภูมิปัญญาท้องถิ่น กีฬาและนันทนาการ	๑. เพื่อส่งเสริมทักษะทาง วิชาการและทักษะด้าน ต่างๆแก่เด็กและเยาวชน ในกลุ่มโรงเรียนเทพนคร  ๒. เพื่อให้เด็ก และเยาวชน ในเขตตำบลเทพนคร ได้มี เวทีทดสอบความสามารถ ระดับท้องถิ่น/มีเวทีกลาง ได้แสดงความสามารถและ แสดงผลงานต่าง ๆ  ๓. เพื่อให้เด็กและเยาวชน ในพื้นที่ได้พัฒนาศิลปะ ภาพด้านต่างๆ  ๔. เพื่อส่งเสริมการมีส่วน ร่วมในการจัดการศึกษา จากผู้นำชุมชน ผู้ปกครอง ท้องถิ่น	กอง การศึกษา	๑.การจัดกิจกรรมภายในเวลา ที่จำกัดและมีหลากหลาย หน่วยงานอาจทำให้ กลุ่มเป้าหมายได้รับการอบรม ความรู้ไม่ทั่วถึง  ๒. การจัดกิจกรรมเป้าหมาย ยังไม่ครอบคลุมถึงประชาชน หลากหลาย	ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	ลดความเสี่ยง (โดยการกำหนด กลุ่มเป้าหมายเพิ่มเติม)

**เทศบาลตำบลเทพนคร**  
**รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙**

สำนักปลัด เทศบาลตำบลเทพนคร

แบบ บส.๓

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
๐๑	การเบิกจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ	การนำเข้าข้อมูลผู้สูงอายุ ที่มาลงทะเบียนรับเงิน เบี้ยยังชีพ ลงในระบบ สารสนเทศการจัดการ ฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพไม่ ครบถ้วน ทำให้ผู้มีสิทธิ รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ไม่ได้เงินเบี้ยยังชีพ	ลดความเสี่ยง	งานพัฒนา ชุมชนและ สวัสดิการ สังคม สำนัก ปลัดเทศบาล ตำบลเทพนคร	๑.ดำเนินการจัดทำ ทะเบียนคุมแบบยั่งยืน สิทธิการขอรับเงินเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุที่มา ลงทะเบียน ๒. ตรวจสอบข้อมูลใน ระบบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูลเบี้ย ยังชีพเป็นประจำทุกเดือน	ร้อยละ ๑๐๐ ของ ผู้สูงอายุ ที่ได้รับลงทะเบียน และมีคุณสมบัติ ครบถ้วน ได้รับเงินเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ ครบถ้วน	๑ ต.ค.๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๙	- ทะเบียนคุมแบบยั่งยืน สิทธิการขอรับเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ - ประกาศรายชื่อผู้สูงอายุ ที่มาลงทะเบียนในแต่ละ เดือน และประกาศรายชื่อ ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ประจำปี งบประมาณ

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๙

กองคลัง เทศบาลตำบลเทพนคร

แบบ บส.๓

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
๐๑	- การจัดทำ ทะเบียนทรัพย์สิน และการคิดคำนวณ ค่าเสื่อมราคาใน ระบบ e-LAAS	๑. หน่วยงานในเทศบาล ตำบลเทพนคร จัดส่ง เอกสารเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้างให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านทะเบียน ทรัพย์สินล่าช้าไม่ครบถ้วน หรือไม่ได้มีการจัดส่ง เอกสาร  ๒. การคิดคำนวณค่าเสื่อม ราคาตามหลักเกณฑ์หรือ ตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐ รวมถึงการบันทึก ข้อมูลที่ต้องใช้คำนวณ ค่าเสื่อมราคาไม่ถูกต้อง หรือคลาดเคลื่อนทำให้การ คำนวณค่าเสื่อมราคาใน ระบบ e-LAAS ไม่ถูกต้อง	๑. ลดโอกาสของ ความเสี่ยง  ๒. ลงผลกระทบ ของความเสี่ยง	กองคลัง	๑. ประสานงานในหน่วยงาน ของเทศบาลตำบลเทพนคร ให้จัดส่งเอกสารเกี่ยวกับการ จัดซื้อจัดจ้างให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานบันทึกข้อมูล ทะเบียนทรัพย์สินใน หน่วยงาน  ๒. จัดทำแบบฟอร์ม Check List เอกสาร/ข้อมูลที่ต้อง บันทึกข้อมูลลงในระบบ e- LAAS แจ้งให้ผู้เกี่ยวข้อง ทราบ  ๓. ตรวจสอบรายการ ทรัพย์สินที่ต้องแก้ไข/ ปรับปรุงที่ยังตกค้างในระบบ e-LAAS ให้ถูกต้องตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ทุกรายการ	๑. ทะเบียน ทรัพย์สินมีความ ถูกต้องครบถ้วน ร้อยละ ๙๐  ๒. การคำนวณค่า เสื่อมราคาในระบบ e-LAAS ถูกต้อง ตามมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐ ร้อยละ ๑๐๐	๑ ต.ค.๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๙	- มีการตรวจติดตามการ ดำเนินการในเอกสาร ทะเบียนคุมทรัพย์สิน สม่ำเสมอเป็นประจำอย่าง ต่อเนื่อง  ๒. มีรายงานค่าเสื่อมราคา ในรายงานการเงิน

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๙

กองช่าง เทศบาลตำบลเทพนคร

แบบ บส.๓

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
๐๑	๑.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก (สายบ้านไทรย้อย เชื่อมหมู่ที่ ๑๔) หมู่ที่ ๑๗ บ้านไทรย้อย	๑. ผู้รับจ้างใช้วัสดุหรือดำเนินการโครงการไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการที่กำหนด ๒. ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการโครงการล่าช้า ทำให้ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาจ้าง ๓. มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ เป็นอุปสรรคที่เกิดขึ้นระหว่างการก่อสร้าง เช่น สภาพอากาศไม่เหมาะกับการดำเนินการโครงการขณะนั้น	ลดความเสี่ยง	กองช่าง	๑. นายช่างควบคุมงานร่วมกับผู้รับจ้างกำหนดแผนการปฏิบัติงานและจัดทำผังการดำเนินงานโครงการให้ครอบคลุมกับปริมาณงานที่มีอยู่จริง เพื่อลดปัญหาในการปฏิบัติงาน ๒. นายช่างควบคุมงานลงพื้นที่ตรวจสอบงานดำเนินการโครงการให้เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงานรูปแบบรายการที่กำหนดในสัญญาจ้าง ๓. เร่งรัดให้ผู้รับจ้างปฏิบัติงานให้เป็นตามระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาจ้าง	๑. นายช่างควบคุมงานควบคุมการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างให้เป็นไปตามปริมาณงานที่กำหนดไว้ในรูปแบบรายการตามสัญญาจ้าง ๒. นายช่างควบคุมงานควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาจ้าง ๓. การปฏิบัติงานโครงการวางท่อระบายน้ำเป็นไปตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนด	๑ ต.ค.๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๙	นายช่างควบคุมงานลงพื้นที่ตรวจสอบการดำเนินการโครงการทุกขั้นตอนและจัดบันทึกรายงานการปฏิบัติงานประจำวัน

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๙

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเทพนคร

แบบ บส.๓

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
๑	เงินอุดหนุน โครงการการพัฒนา ระบบสุขภาพใน ชุมชน ตาม พระราชดำริด้าน สาธารณสุข จำนวน ๒๒ หมู่  (หมู่ละ ๒๐,๐๐๐ บาท)	การใช้จ่าย งบประมาณไม่ เป็นไปตาม โครงการที่ได้รับ อนุมัติ	๑.จัดเจ้าหน้าที่ใน การ แนะนำ ตรวจสอบ การใช้ งบประมาณ โครงการ  ๒. ให้คำแนะนำ วางแผนการ ดำเนินงานโครงการ	ฝ่ายบริหารงาน สาธารณสุข	๑. เจ้าหน้าที่ช่วยแนะนำ ร่วมวางแผนการดำเนินงาน โครงการ  ๒. เจ้าหน้าที่ช่วยแนะนำ และตรวจสอบการใช้จ่าย งบประมาณ	๑. มีแผนการดำเนิน โครงการ  ๒ มีแผนการใช้จ่าย งบประมาณ  ๓.มีการสรุปรายงาน โครงการ	๑ ต.ค.๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๙	๑.ตรวจสอบเอกสารการ ขอรับเงินอุดหนุน  ๒.ติดตามการดำเนินงาน โครงการ  ๓.ติดตามการใช้จ่าย งบประมาณโครงการ  ๔.รายงานผลการ ดำเนินงานโครงการ

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๙

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลเทพนคร

แบบ บส.๓

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
๐๑	โครงการสำรวจ เจตนาธรรมณ์ของ ประชาชน เรื่อง การ เปลี่ยนแปลงฐานะ เทศบาลตำบล เทพนคร เป็น เทศบาลเมืองเทพ นคร	๑.การดำเนินการไม่ เป็นไปตามแผนที่ได้ กำหนดไว้ ๒.ผู้เข้าร่วมโครงการมี จำนวนน้อยไม่เป็นไป ตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้	ลด/ควบคุม ความเสี่ยง	กองยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ	๑.ชี้แจงทำความเข้าใจกับ ผู้นำชุมชน สมาชิกสภา เทศบาล และประชาชนใน ตำบลเทพนคร ๒.ประชาสัมพันธ์ถึง ประโยชน์ที่จะได้รับจาก การเปลี่ยนแปลงฐานะเป็น เทศบาลเมืองและข้อเสีย ขอการเปลี่ยนแปลงฐานะ เป็นเทศบาลเมืองเทพนคร	จำนวนผู้เข้าร่วมแสดง เจตนาธรรมณ์ ไม่น้อย กว่าร้อยละ ๓๐ ของ ผู้มีสิทธิเลือกตั้ง	๑ ต.ค.๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๙	รายงานการประชุมของ แต่ละหมู่บ้านที่ ดำเนินการจัดประชุม เรียบร้อยแล้ว/รายงาน ผลการดำเนินงานเมื่อ สิ้นสุดโครงการ

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเทพนคร

แบบ บส.๓

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
๐๑	- การปฏิบัติงาน ด้านการตรวจสอบ ภายใน	๑.บุคลากรผู้ปฏิบัติงานมี ประสบการณ์ในการ ตรวจสอบไม่ครอบคลุมทุก ประเภทของการ ตรวจสอบ  ๒.บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน	ลดความเสี่ยง	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	๑.การส่งบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมสัมมนาเพื่อเพิ่ม ความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน  ๒.หมั่นเข้าไปศึกษา ระเบียบหนังสือสั่งการ หนังสือช้กซ้อมต่างๆ อย่าง สม่ำเสมอ	๑. บุคลากรมีความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติงาน  ๒.การตรวจสอบมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	๑ ต.ค.๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๙	- ผู้ที่เกี่ยวข้องมีความรู้ ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น สามารถดำเนินงานได้ อย่างมีประสิทธิภาพเพิ่ม มากขึ้น

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๙

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเทพนคร

แบบ บส.๓

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและ การรายงาน
๐๑	โครงการส่งเสริม ความรู้การการ แข่งขันทักษะทาง วิชาการ	๑.การจัดกิจกรรมภายใน เวลาที่จำกัดและมี หลากหลายหน่วยงานอาจ ทำให้กลุ่มเป้าหมายได้รับ การอบรมความรู้ไม่ทั่วถึง  ๒. การจัดกิจกรรม เป้าหมายยังไม่ครอบคลุม ถึงประชาชนหลากหลาย	การออกแบบ กิจกรรมและ กำหนด กลุ่มเป้าหมาย เพิ่มเติมให้มี ความ หลากหลาย	กอง การศึกษา	การจัดประชุมเพื่อเตรียม ความพร้อมและร่วมกัน กำหนดกลุ่มเป้าหมาย วัตถุประสงค์ที่เกิด ประโยชน์สูงสุด	๑.กลุ่มเป้าหมายมีความรู้ และเกิดการมีส่วนร่วม  ๒.การมีส่วนร่วมระหว่าง หน่วยงานองค์กรและ ชุมชน ผ่านบันทึกข้อตกลง การพัฒนาร่วมกัน	๑ ต.ค.๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๙	การจัดทำแบบสอบถาม และทำแบบประเมิน โครงการฯ และแบบ ประเมินความพึงพอใจ



นายนเรศ อินทปัติย์  
นายกเทศมนตรีตำบลเทพนคร



คำสั่งเทศบาลตำบลเทพนคร

ที่ ๕๙๒/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเทพนคร  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเทพนครเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเทพนคร ดังนี้

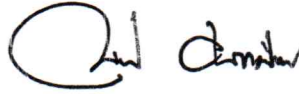
๑. นายนเรศ	อินทปัติย์	นายกเทศมนตรีฯ	ประธานกรรมการ
๒. นางสมิตา	อรรควงษ์	ปลัดเทศบาลฯ	รองประธานกรรมการ
๓. นางสาวนิตยา	สงวนทรัพย์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
		รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง	
๔. นางสาวนิตยา	สงวนทรัพย์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. นายเชออ่อน	สถิตย์อยู่	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข	กรรมการ
๖. นางสาวปทุมยานุช	จตุตะโน	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๗. พ.อ.อ. สมศักดิ์	กันสาทร	ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์ฯ	กรรมการ
๘. นางสาวจิตราภรณ์	สันธิติเมธา	หัวหน้าสำนักปลัดฯ	กรรมการ
๙. นางสาวนริศรา	ศรีสิทธิการ	นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ	กรรมการ
๑๐. นางสาวเมทินี	อารีทม	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเทพนคร เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

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

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีอุปสรรค  
ใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นต้นไป



(นายนเรศ อินทปัทย์)  
นายกเทศมนตรีตำบลเทพนคร