



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

เทศบาลตำบลหนองขนาน

อำเภอเมืองเพชรบุรี จังหวัดเพชรบุรี

งานนโยบายและแผน สำนักปลัด เทศบาลตำบลหนองขนาน

อำเภอเมืองเพชรบุรี จังหวัดเพชรบุรี 76000

โทรศัพท์ 0-3247-3681-2

โทรสาร 0-3247-3683

www.nongkhanan.go.th



ประกาศเทศบาลตำบลหนองขนาน
เรื่อง แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ของเทศบาลตำบลหนองขนาน

.....
ตามที่เทศบาลตำบลหนองขนาน ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลหนองขนาน บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและเพื่อให้มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม จึงขอประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ของเทศบาลตำบลหนองขนาน และให้บุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลหนองขนาน ถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(นายสมศักดิ์ จงเจริญ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองขนาน

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 หมวด 4 การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบ ภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2562 เทศบาลตำบลหนองขนาน โดยคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหนองขนาน พร้อมด้วยคณะทำงานได้ร่วมกันจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลหนองขนาน มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ผู้บริหารมีข้อมูลในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้เทศบาลสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้เทศบาลเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ สามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงาน

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานของเทศบาลตำบลหนองขนานต่อไป

คณะกรรมการและคณะทำงาน
การบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลหนองขนาน

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ส่วนที่ 1 บทนำ	
1.1 หลักการและเหตุผล	1
1.2 วัตถุประสงค์	1
1.3 เป้าหมาย	2
1.4 ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	2
ส่วนที่ 2 แนวทางการบริหารความเสี่ยง	
2.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง	3
2.2 ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง	3
2.3 สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง	3
2.4 โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	4
2.5 ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันการบริหารความเสี่ยง	7
2.6 กรอบการบริหารความเสี่ยง	8
ส่วนที่ 3 กระบวนการบริหารความเสี่ยง	
3.1 ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง	10
3.2 กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	11
3.3 ประเภทความเสี่ยง	11
3.4 การประเมินความเสี่ยง	12-15
ส่วนที่ 4 แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
4.1 การประเมินความเสี่ยง	17-21
4.2 แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	22-28
ส่วนที่ 5 การติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	
5.1 การติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	29
5.2 กิจกรรมการควบคุม	30
5.3 สารสนเทศและการสื่อสาร	30
5.4 การรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	31
5.5 ปรับปรุงทบทวนการบริหารความเสี่ยง	31

ภาคผนวก

- ประกาศเทศบาลตำบลหนองขนาน เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองขนาน
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลหนองขนาน
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองขนาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

ส่วนที่ 1 บทนำ

1.1 หลักการและเหตุผล

การนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการต่างๆ ขององค์กรจะมีการดำเนินการให้บรรลุเป้าหมายที่วางไว้ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงที่นำมาใช้ในการบริหารงานขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือการบริหารงานที่จะช่วยให้ผู้บริหารเกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า โดยลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบต่อหรือก่อให้เกิดความเสียหายในด้านต่างๆ ต่อองค์กรเป็นการทำนายอนาคตอย่างมีเหตุมีผล มีหลักการและหาทางลดหรือป้องกันความเสียหายในการทำงานแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้า หรือในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาช่วยเสริมร่วมกับการทำงานจะช่วยให้ภาระงานที่ปฏิบัติการอยู่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ และป้องกันโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและปัญหาที่จะเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงาน

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาวะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายใน และ ภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยง และโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบต่อในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับ ดูแลกิจการ ที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มี ประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

เทศบาลตำบลหนองขนาน จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือ กระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

1.2 วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

1. เพื่อบริหารจัดการให้ความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับที่องค์กรสามารถรับได้
2. เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรม/โครงการในการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
3. เพื่อให้บุคลากรของเทศบาลตำบลหนองขนานได้รับรู้ ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง
4. เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลหนองขนาน และเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

1.3 เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

3.1 ผู้บริหาร ปลัดเทศบาล หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ผู้อำนวยการกอง และบุคลากร มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหาร ความเสี่ยง เพื่อสามารถนำไปใช้ในการดำเนินงาน และมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และภารกิจของเทศบาล

3.2 จัดให้มีระบบการบริหารที่ดีและเป็นไปอย่างเป็นระบบ และมีองค์ประกอบหลักของการบริหาร จัดการความเสี่ยงที่ดีและครบถ้วน

3.3 สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

1.4 ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

4.1 เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารจัดการ ความเสี่ยง เป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

4.2 ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กร เข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กร ได้อย่างครบถ้วน

4.3 เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือ ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือ ที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้าง มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

4.4 ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบ การตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมี ความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

4.5 ช่วยในการพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมการ และการเลือกใช้ มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๒

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

2.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

โดยความเห็นชอบของนายกเทศมนตรีตำบลหนองขนาน เทศบาลตำบลหนองขนาน ได้ประกาศกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

1. การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
2. ให้ผู้บริหาร พนักงาน และเจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง
3. ดำเนินการ/สนับสนุนให้การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้ทรัพยากรที่มีอย่างจำกัดให้เกิดประสิทธิภาพ เพื่อสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม
4. ต้องนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับเข้าถึงสารสนเทศการบริหารความเสี่ยง
5. ติดตามทบทวนความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสภาวะแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง
6. ส่งเสริม/กระตุ้นให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมองค์กร โดยให้เจ้าหน้าที่ทุกคนตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง

2.2 ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุที่ไม่พึงประสงค์อาจทำให้อนาคตส่งผลกระทบต่อให้เกิดความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์ (Objective) และเป้าหมาย (Target) ที่องค์กรกำหนดไว้เบี่ยงเบนไปหรือไม่ ประสบผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การดำเนินงานใด ๆ ย่อมมีความเสี่ยงเกิดขึ้นได้เสมอ ทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ความเสี่ยงดังกล่าว อาจอยู่ในกระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่จะนำองค์กรไปสู่เป้าหมาย เช่น การวางกลยุทธ์และแผนงาน การตัดสินใจของผู้บริหาร การบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน และโครงการที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงาน ภายในที่ทำการ การจัดการระบบข้อมูลสารสนเทศ เป็นต้น

2.3 สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง

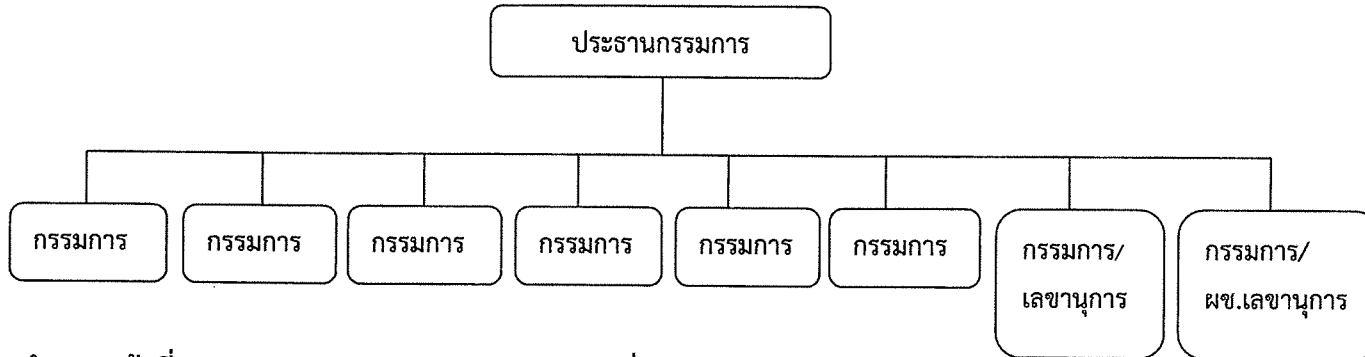
สาเหตุของการเกิดความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยหลัก 2 ปัจจัย คือ

1. ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร การเปลี่ยนแปลง ระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุม กำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือ ข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น
2. ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือ สภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจ และการเมือง เป็นต้น

การบริหารความเสี่ยง (RISK Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการ คือ ขบวนการที่จัดทำโดยฝ่ายบริหาร เพื่อประยุกต์ใช้ในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทั่วทั้งองค์กร ซึ่งออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น มีผลกระทบกับองค์กรและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับยอมรับได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

2.4 โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

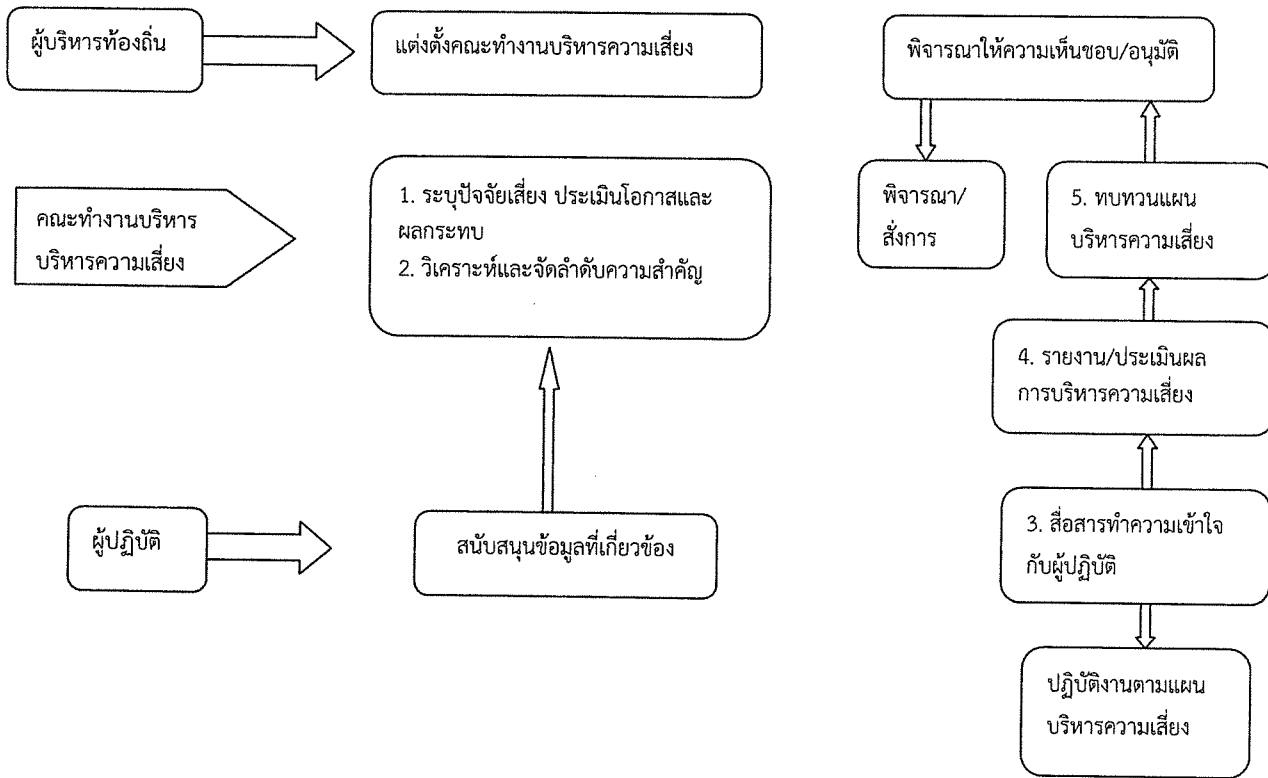
เทศบาลตำบลหนองขนาน กำหนดภาระความรับผิดชอบของคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ประสานงานสำนักต่างๆ ในการประเมินความเสี่ยง จัดวางระบบบริหารความเสี่ยง ติดตาม สอบทาน ประเมินความเพียงพอ ประสิทธิภาพและประสิทธิผล พัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง กำกับดูแล ทบทวน ให้คำแนะนำต่อผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลหนองขนาน และให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุง และบริหารความเสี่ยงตลอดจนรายงานต่อผู้บริหาร



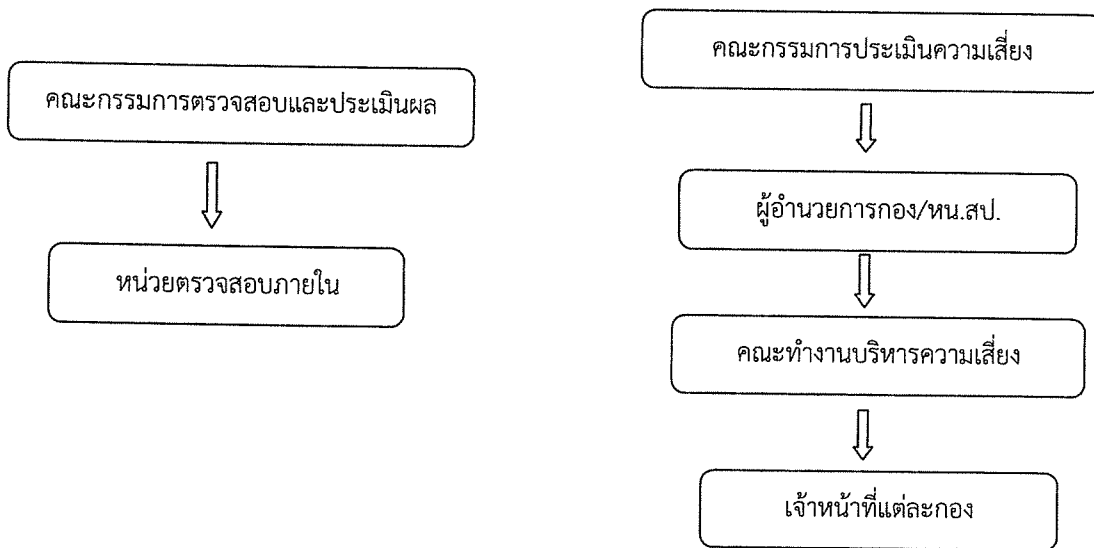
อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

1. นำนโยบาย ข้อเสนอแนะ ที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองขนานมาแปลงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติและนำเสนอในรูปแบบบูรณาการ มีองค์ประกอบที่ดีครบถ้วน โดยมีการกำหนดกระบวนการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นระบบ
2. วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จของเทศบาลตำบลหนองขนาน เพื่อพิจารณาและให้นโยบาย
3. พิจารณาความพอเพียงของมาตรการ การควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผล ให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดและดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่เพื่อกำหนดวิธีการควบคุมป้องกัน หรือลดความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองขนาน เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงานลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นหรือหากเกิดขึ้นก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
4. ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยมีแผนงานที่ชัดเจนสามารถบรรลุเป้าหมายในแผนงานได้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกรายปัจจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงที่คาดหวังและสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัยรายไตรมาส มีการกำหนด Risk Appetite และ Risk Tolerance ทุกปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการมีการบริหารปัจจัยเสี่ยงแบบบูรณาการ
5. กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจัดทำและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองขนาน เสนอนายกเทศบาลมนตรีหนองขนาน เป็นรายไตรมาส
6. สนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนการให้มีระบบ Intranet เป็นช่องทางการสื่อสารภายในองค์กร ในการเผยแพร่ นโยบาย กฎระเบียบ คำสั่ง และคู่มือการปฏิบัติงาน รวมทั้งข่าวสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง ได้อย่างทั่วถึงทั้งองค์กร
7. แต่งตั้งคณะทำงานย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นเหมาะสม
8. อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

กลไกการบริหารความเสี่ยง



โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผนการดำเนินงาน การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

1. ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหนองขนาน
2. ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
3. รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

คณะกรรมการตรวจสอบและประเมิน

1. ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร
2. รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองขนาน

3. กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยตรวจสอบภายใน

1. สอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
2. นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินรับทราบให้ข้อเสนอแนะ

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

1. จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
2. ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
3. รายงานและติดตามผลการดำเนินงานแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา

เจ้าหน้าที่กอง/สำนัก

1. สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
2. ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลหนองขนาน ได้มีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองขนาน ที่ 300/2565 ลงวันที่ 25 ตุลาคม 2565 โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ดังนี้

- | | |
|----------------------------------|-----------------------------|
| 1.นายกเทศมนตรีตำบลหนองขนาน | ประธานคณะทำงาน |
| 2.ปลัดเทศบาล | คณะทำงาน |
| 3.ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะทำงาน |
| 4.ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะทำงาน |
| 5.ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | คณะทำงาน |
| 6.ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร | คณะทำงาน |
| 7.ผู้อำนวยการกองการศึกษา | คณะทำงาน |
| 8.หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | คณะทำงานและเลขานุการ |
| 9.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะทำงานมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

1. นำนโยบาย ข้อเสนอแนะ ที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองขนานมาแปลงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติและนำเสนอในรูปแบบบูรณาการ มีองค์ประกอบที่ดีครบถ้วน โดยมีการกำหนดกระบวนการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นระบบ

2. วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จของเทศบาลตำบลหนองขนาน เพื่อพิจารณาและให้นโยบาย

3. พิจารณาความพอเพียงของมาตรการ การควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผล ให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดและดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่เพื่อกำหนดวิธีการควบคุมป้องกัน หรือลดความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองขนาน เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงานลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นหรือหากเกิดขึ้นก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

4. ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยมีแผนงานที่ชัดเจนสามารถบรรลุเป้าหมายในแผนงานได้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกรายปัจจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงที่คาดหวังและสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัยรายไตรมาส มีการกำหนด Risk Appetite และ Risk Tolerance ทุกปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการมีการบริหารปัจจัยเสี่ยงแบบบูรณาการ

5. กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจัดทำและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองขนาน เสนอนายกเทศบาลมนตรีหนองขนาน เป็นรายไตรมาส

6. สนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนการให้มีระบบ Intranet เป็นช่องทางการสื่อสารภายในองค์กร ในการเผยแพร่ นโยบาย กฎระเบียบ คำสั่ง และคู่มือการปฏิบัติงาน รวมทั้งข่าวสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง ได้อย่างทั่วถึงทั้งองค์กร

7. แต่งตั้งคณะทำงานย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นเหมาะสม

8. อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

2.5 ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การปฏิบัติตามกรอบบริหารความเสี่ยงขององค์กรประสบความสำเร็จ มี 8 ประการ

1. การสนับสนุนจากผู้บริหาร

การปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรจะประสบความสำเร็จเพียงใดขึ้นอยู่กับเจตนาธรรมณ์ การสนับสนุน การมีส่วนร่วม และความเป็นผู้นำของผู้บริหารระดับสูงในองค์กร ผู้บริหารระดับสูงต้องให้ความสำคัญและสนับสนุนให้ทุกคนในองค์กรเข้าใจความสำคัญในคุณค่าของการบริหารความเสี่ยงต่อองค์กร มิฉะนั้นแล้วการบริหารความเสี่ยงจะไม่สามารถเกิดขึ้นได้

2. ความเข้าใจความหมายของความเสี่ยงตรงกัน

การใช้คำนิยามเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงแบบเดียวกัน จะทำให้เกิดประสิทธิภาพในการกำหนดวัตถุประสงค์ นโยบาย กระบวนการเพื่อใช้ในการบ่งชี้และประเมินความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ทำให้ผู้บริหารและหน้าที่ทุกระดับมีจุดหมายร่วมกันในการบริหารความเสี่ยง

3. กระบวนการบริหารความเสี่ยง ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

องค์กรทั่วไป จะประสบความสำเร็จในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้นั้น จะต้องนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและต้องกระทำอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ

4. การบริหารการเปลี่ยนแปลง ต้องมีการชี้แจง

การนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติ องค์กรต้องมีการปรับวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้เข้ากับทุกระดับขององค์กร และต้องให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้ทราบถึงการเปลี่ยนแปลงของผลที่องค์กรและแต่ละบุคคลจะได้รับจากการเปลี่ยนแปลง

5. การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ

การสื่อสารเกี่ยวกับกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง และวิธีปฏิบัติมีความสำคัญอย่างมากเพราะ การสื่อสารจะเน้นให้เห็นถึงการเชื่อมโยงระหว่างการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์องค์กร การชี้แจงทำความเข้าใจต่อพนักงานทุกคนถึงความรู้รับผิดชอบของแต่ละบุคคลต่อกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้เกิดการยอมรับในกระบวนการและนำมาซึ่งความสำเร็จในการพัฒนาการบริหารความเสี่ยง

6. การวัดผลการบริหารความเสี่ยง

การวัดความเสี่ยงในรูปแบบผลกระทบและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น จะทำให้ผู้บริหารสามารถประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และดำเนินการให้กระบวนการทั้งหมดเกิดความสอดคล้องกันอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเป็นการลดความแตกต่างระหว่างความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

7. การให้ความรู้เรื่องการบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารและพนักงานทุกคนในองค์กร ควรต้องได้รับการฝึกอบรมเพื่อให้เข้าใจกรอบการบริหารความเสี่ยง และความรู้รับผิดชอบของแต่ละบุคคลในการจัดการความเสี่ยง เพื่อบรรลุความสำเร็จขององค์กร การสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง

8. การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนสุดท้ายของปัจจัยสำคัญความสำเร็จของการบริหารความเสี่ยง คือการกำหนดวิธีที่เหมาะสมในการติดตามการบริหารความเสี่ยง

การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้

- การรายงานและสอบทานขั้นตอนติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ความชัดเจนและสม่ำเสมอของการมีส่วนร่วม และความมุ่งมั่นของผู้บริหารระดับสูง
- บทบาทของผู้นำในการสนับสนุน และติดตามการบริหารความเสี่ยง
- การประยุกต์ใช้เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

2.6 กรอบการบริหารความเสี่ยง ประกอบไปด้วย ๔ องค์ประกอบหลัก ดังนี้

- วัฒนธรรมองค์กร
- โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง
- กระบวนการ
- ปัจจัยพื้นฐาน

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร คือ การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการ การดำเนินงานต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและ ขนาดของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ

ความจำเป็นของการบริหารความเสี่ยง คือ การดำเนินงานขององค์กรนั้น มีวัตถุประสงค์หลัก เพื่อ สร้างคุณค่าสูงสุดให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับองค์กรซึ่งประกอบด้วย รัฐบาล บุคลากรในหน่วยงานและหน่วยงานในสังกัด และประชาชนผู้รับบริการ ในปัจจุบันองค์กรต้องดำเนินงานภายใต้สภาวะของ การเปลี่ยนแปลงของนโยบายภาครัฐ ทั้งจากระบบเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว การเปลี่ยนแปลง ความต้องการสังคม การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ การดำเนินงานเพื่อสร้างคุณค่าดังกล่าว นั้น อาจมีผลกระทบ จากความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจที่เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกหน่วยงาน และส่งผลกระทบต่อ ให้คุณค่าที่ควรจะมีแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียนั้นต้องลดลงหรือหมดไป ดังนั้น การจัดทำให้มีการบริหารความเสี่ยง ภายในองค์กรตลาดอย่างมีประสิทธิภาพ ก็จะช่วยลดโอกาสและผลกระทบจากความเสียหายที่สำคัญให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กรหรือมีผลกระทบน้อยที่สุด

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ของความเสี่ยง ที่องค์กรจะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ซึ่งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่องค์กรจะกำหนดนั้น จะระบุเป็น เป้าหมายค่าเดียว หรือระบุเป็นช่วงก็ได้ ซึ่งขึ้นอยู่กับความเหมาะสมของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) หมายถึง ระดับความเบี่ยงเบนจากเกณฑ์หรือประเภทของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ซึ่งทำให้องค์กรมั่นใจได้ว่าองค์กรได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอยู่ภายใน เกณฑ์ที่ยอมรับได้

ส่วนที่ 3 กระบวนการและขั้นตอนบริหารความเสี่ยง

3.1 ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย 8 ขั้นตอน ดังนี้

1. ทบทวนการดำเนินงานของเทศบาลตำบลหนองขนาน เป็นการทบทวนทิศทางและสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ภารกิจและกิจกรรมภายใน ทบทวนนโยบาย และเป้าหมาย ในการบริหารความเสี่ยงขององค์กร
2. การระบุประเด็นความเสี่ยง เป็นการกำหนดประเด็นความเสี่ยงที่มีความสัมพันธ์สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ของเทศบาลตำบลหนองขนาน โดยแบ่งออกเป็น 4 ด้าน คือ ความเสี่ยงด้านนโยบาย ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน และความเสี่ยงด้านกฎ ระเบียบ พร้อมกำหนดเจ้าภาพในการบริหารความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และระดับความเบี่ยงเบนที่ยอมรับได้ของแต่ละประเด็นความเสี่ยง
3. การวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงที่มี และการค้นหาสาเหตุของความเสียหาย ที่มีความสัมพันธ์กับแต่ละปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการกำหนดเกณฑ์ในการประเมินโอกาสในการเกิดความเสียหาย และผลกระทบของความเสียหายทั้งระดับในปัจจุบันและระดับที่ต้องการ
4. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง เป็นการระบุระดับของโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบในแต่ละสาเหตุความเสี่ยงทั้งระดับในปัจจุบันและระดับที่ต้องการ
5. การกำหนดมาตรการในการตอบสนองความเสี่ยง เป็นการกำหนดค่าระดับความรุนแรงที่จำเป็นต้องดำเนินการวางแผนในการตอบสนองความเสี่ยง โดยจะกำหนดมาตรการในการรองรับความเสี่ยงสำหรับปัจจัยเสี่ยงที่มีค่าระดับความรุนแรงของความเสี่ยงในระดับสูงมาก และระดับสูง ซึ่งจะประเมินทางเลือกที่เหมาะสมในการตอบสนองของความเสี่ยง ได้แก่ การยอมรับความเสี่ยง การลดโอกาสในการเกิด และผลกระทบของแต่ละความเสี่ยง การหลีกเลี่ยงความเสี่ยงและการถ่ายโอนความเสี่ยง
6. การจัดทำแผนที่ความเสี่ยง เป็นการเชื่อมโยงสาเหตุและปัจจัยความเสี่ยงเข้ากับยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ขององค์กร
7. การทบทวนและสอบทานตัวชี้วัดความเสี่ยง เป็นการกำหนดดัชนีชี้วัดของความเสี่ยงหลัก เพื่อเป็นปัจจัยในการพิจารณาทิศทางของความเสี่ยงว่ามีแนวโน้มเพิ่มขึ้นหรือลดลงและเป็นสัญญาณเตือนให้องค์กรสามารถรับรู้ และสามารถบริหารจัดการจัดการความเสี่ยงได้ทันต่อเหตุการณ์ รวมทั้งช่วยสนับสนุนกิจกรรมควบคุมภายใน
8. การจัดทำคู่มือและแผนในการบริหารความเสี่ยง แบ่งออกเป็น 2 ส่วน คือ (1) คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประกอบไปด้วยหลักการและแนวทางในการบริหารความเสี่ยง ประเด็นความเสี่ยงหลัก ปัจจัยเสี่ยง สาเหตุหลักของความเสี่ยงเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประเมินระดับของโอกาสในการเกิดความเสียหาย และระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสียหาย การจัดทำแผนที่ความเสี่ยง การทบทวนและสอบทานตัวชี้วัดความเสี่ยง และ (2) แผนการบริหารความเสี่ยง ประกอบไปด้วยมาตรการที่จะตอบสนองต่อความเสี่ยงในแต่ละปัจจัยเสี่ยง แผนในการดำเนินการตามมาตรการและแผนการติดตามควบคุมความเสี่ยง

3.2 กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลตำบลหนองขนาน มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง 6 ขั้นตอนหลัก ดังนี้

1. **ระบุความเสี่ยง** เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุไว้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นอย่างไร
2. **ประเมินความเสี่ยง** เป็นการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม
3. **จัดการความเสี่ยง** เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงสูง และสูงมาก นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริงและควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย
4. **รายงานและติดตามผล** เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
5. **ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง** เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
6. **ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง** เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

3.3 ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น 4 ประเภท ได้แก่

- 1) **ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk)** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร
- 2) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน โดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจนหรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน
- 3) **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financail Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้งการจัดสรรงบประมาณที่ไม่เหมาะสม
- 4) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสีย การป้องกันข้อมูล รวมถึงประเด็นทางด้านระเบียบอื่นๆ

3.4 การประเมินความเสี่ยง

ในการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์เพื่อวัดระดับโอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงและวัดระดับผลกระทบของความเสี่ยงนั้นๆ โดยนำเหตุการณ์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีการค้นพบหรือระบุได้ มาทำการวัดหรือประเมินระดับความรุนแรงกับความเสี่ยงหรือโอกาสที่จะเป็นไปได้ เพื่อระบุระดับความสำคัญของความเสี่ยง ซึ่งมีองค์ประกอบหลักในการพิจารณาอยู่ 2 ประการ คือ โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่เกิดขึ้น โดยโอกาสที่จะเกิด คือ ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ ในช่วงเวลาหนึ่ง และผลกระทบที่เกิดขึ้นคือความเสียหายที่เกิดขึ้น และมีผลกระทบต่อองค์กร หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ทั้งนี้ จะต้องมีการกำหนดระดับของโอกาสที่จะเกิด และระดับของผลกระทบที่จะเกิดเพื่อให้สามารถกำหนดหรือจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงได้

การพิจารณาโอกาสในการเกิดความเสี่ยง จากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยจัดระดับของการเกิดความเสี่ยงเป็น 5 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก แทนด้วยตัวเลข 5 4 3 2 และ 1 ตามลำดับ ใช้หลักเกณฑ์การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดซึ่งกำหนดเกณฑ์ไว้ 5 ระดับ

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

1. โอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่ หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงซึ่งจำแนกเป็น 5 ระดับ คือ

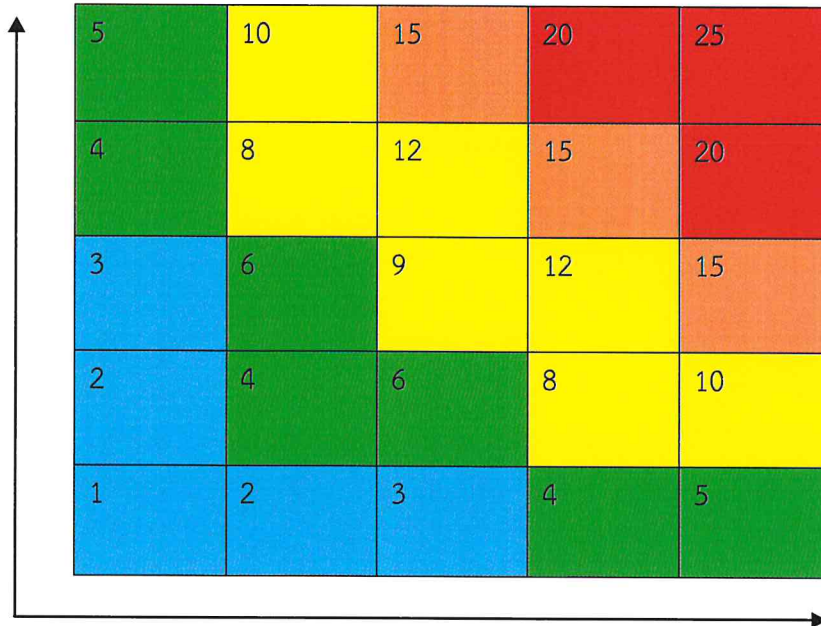
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		โอกาสเชิงคุณภาพ	โอกาสเชิงปริมาณ (ความถี่ที่เกิดขึ้น)
5	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	มากกว่า 80% หรือมากกว่า 1 ครั้ง/เดือน
4	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูง	61-80% หรือ 1-6 ครั้ง/เดือน
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	41-60% หรือ 6-12 ครั้ง/เดือน
2	ต่ำ	อาจมีโอกาสดังแต่นานๆครั้ง	21-40% หรือ 1 ปี/ครั้ง
1	ต่ำมาก	มีโอกาสดังแต่น้อยมาก	น้อยกว่า 20% หรือมากกว่า 5 ปี/ครั้ง






2. ผลกระทบ (Impact : I) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น 5 ระดับ คือ การวิเคราะห์ผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยง

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ส่งผลกระทบต่อถึงประชาชน
4	สูง	ส่งผลกระทบต่อองค์กรอื่นที่ปฏิบัติงานร่วมกัน
3	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อเทศบาล
2	น้อย	ส่งผลกระทบต่อสำนัก/กอง
1	น้อยมาก	ส่งผลกระทบต่องานตนเอง

3. ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสียหายที่ได้จากการประเมินโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแบ่งเป็น 5 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก ในรูปแบบของแผนภูมิความเสี่ยง (Risk profile)

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



	กับความเสี่ยงต่ำมาก	ค่าคะแนน	ระหว่าง 1-3
	ระดับความเสี่ยงต่ำ	ค่าคะแนน	ระหว่าง 4-7
	ระดับความเสี่ยงปานกลาง	ค่าคะแนน	ระหว่าง 8-14
	ระดับความเสี่ยงสูง	ค่าคะแนน	ระหว่าง 15-19
	ระดับความเสี่ยงสูงมาก	ค่าคะแนน	ระหว่าง 20-25

การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย

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

- 1) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด
- 2) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เทศบาลตำบลหนองขนาน ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และระดับผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยแล้วนำมาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบว่าจะเกิดความเสี่ยงในระดับใด (ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ x ผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง) ซึ่งจัดแบ่งเป็น 4 ระดับความเสี่ยง คือ

1. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง 1 – 2 คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง
2. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง 3 -9 คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิที่ความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นไปอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้
3. ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยงเท่ากับ 10-15 คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
4. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง 16-25 คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายแนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้

1. การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น
2. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอดการตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ
3. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Derective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี การประกาศเกียรติคุณ ฯลฯ
4. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

การจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตาม แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้น ต้องค้ำค้ำกับการลดระดับผลกระทบของความเสี่ยงทางเลือกหรือยุทธศาสตร์ในการจัดการความเสี่ยง โดยเทศบาลตำบลหนองขนาน มีวิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง 4 แนวคิดหลัก โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป (กรมบัญชีกลาง)	แนวคิด 4T
1. การยอมรับความเสี่ยง หมายถึง การตกลงกันที่จะยอมรับ เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการหรือป้องกัน แต่การเลือกบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีนี้ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังอย่างสม่ำเสมอ	Risk Acceptance (Accept)	Take
2. การลด/การควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การปรับปรุงระบบการทำงาน หรือออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากรisk ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมพนักงาน การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	Risk Reduction (Control)	Treat
3. กระจายความเสี่ยง หรือโอนความเสี่ยง หมายถึง กระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน	Risk Sharing (Transfer)	Transfer
4. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง การจัดการกับความความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก แต่ไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้นไป	Risk Avoidance (Avoid)	Terminate

ส่วนที่ 4

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เทศบาลตำบลหนองขนาน ได้ดำเนินการทบทวน วิเคราะห์ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณา ทบทวนจากรายงานผลการควบคุมภายใน ของปีงบประมาณ พ.ศ.2565 ที่ได้รวบรวมจากสำนัก/กองต่างๆ ของเทศบาลตำบลหนองขนาน รวมถึงข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และได้ทำการ วิเคราะห์ระดับความเสี่ยง ผลกระทบจากการเกิดความเสี่ยงนั้น แล้วคัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่ สูงมาก (Extreme) และสูง (High) ให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือปราศจากความเสี่ยงเลย สำหรับ ความเสี่ยงในระดับปานกลาง (Medium) ก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อ การดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้ ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความ คุ่มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2566 ของเทศบาลตำบลหนองขนาน จะมีองค์ประกอบที่สำคัญ ประกอบด้วย

1. วิธีการดำเนินงาน (กิจกรรมการควบคุมจัดการความเสี่ยง)
2. ผู้รับผิดชอบในแต่ละกิจกรรมของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
3. ระยะเวลาการดำเนินการของแผนนั้น

โดยมีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

4.1 การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

เทศบาลตำบลหนองขนาน

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง		
1. การกิจด้านการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	-ด้านการปฏิบัติงาน (O) -ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	จำนวนโครงการที่ประชาชนหมู่บ้านเสนอมาบรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากจึงไม่สามารถนำมา บรรจุไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายได้ ครบถ้วนทุกโครงการ	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม เสียง	สำนักปลัด
2. การกิจด้านการจัดทำ งบประมาณ	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	การตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีของแต่ละงาน ไม่เพียงพอต่อการบริหารจนถึงสิ้นปีงบประมาณ	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม	สำนักปลัด
3. การกิจด้านการบริหารงาน บุคคล	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	การโอนย้ายพนักงานเทศบาลบ่อยครั้งและหลาย ตำแหน่งทำให้การปฏิบัติงานแต่ละงานไม่มีความ ต่อเนื่อง ขาดผู้เชี่ยวชาญเฉพาะตำแหน่งงานโดยตรง	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม	สำนักปลัด
4. การกิจด้านการปิด บัญชี	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	มีเวลาช้าช้าในการคำนวณค่าเสื่อมของครุภัณฑ์ และ การตรวจสอบความถูกต้องของการบันทึกบัญชี	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม	กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหาร จัดการความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง		
5. การปฏิบัติงานควบคุมการ ปฏิบัติการดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง งบประมาณ ค่าที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง	-ด้านการปฏิบัติงาน (O) -ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	- โครงการที่ประชาชนหมู่บ้านเสนอเป็นโครงการที่ยัง ไม่ได้รับอนุญาตจากเจ้าของพื้นที่ ทำให้ต้องประสาน หน่วยงานเจ้าของงบประมาณให้เร่งรัดติดตามการขอ อนุญาต - การดำเนินการจัดจ้างด้วยวิธีการตกลงราคา ดำเนินการล่าช้า ทำให้ราคากลางที่คณะกรรมการ กำหนดสิ้นสุด ต้องดำเนินการในขั้นตอนการกำหนด ราคากลางใหม่	4	4	16	สูง	การควบคุม	กองคลัง
6. การปฏิบัติงานควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี	-ด้านการปฏิบัติงาน (O) -ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C) -ด้านการเงิน (F)	- หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการ ให้ถูกต้อง - เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้มี ระยะเวลาในการตรวจสอบฎีกาน้อย	3	4	12	สูง	การควบคุม	กองคลัง
7. การปฏิบัติงานควบคุมการ ปฏิบัติการจัดเก็บภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	- การดำเนินการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ไม่สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จเนื่องจากไม่ สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินหรือเจ้าของทรัพย์สินได้ - การใช้ระบบสารสนเทศในการปฏิบัติงานยัง ไม่สามารถดำเนินการได้อย่างเต็มรูปแบบ	3	4	12	สูง	การควบคุม	กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง		
8. การกีดกันการควบคุมงานก่อสร้าง	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ เทคนิค การศึกษากฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ที่จำเป็นสำหรับใช้ในการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง	4	4	16	การควบคุม	กองช่าง
9. การกีดกันการขออนุญาตก่อสร้าง คัดแปลง รื้อถอนหรือเคลื่อนย้ายอาคาร	-ด้านการปฏิบัติงาน (O) -ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	-ผู้ขออนุญาตยื่นเอกสารในการขออนุญาตไม่ครบถ้วนตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.2522 ทำให้การพิจารณาอนุญาตเกิดความล่าช้า -ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ.2522	3	3	8	การควบคุม	กองช่าง
10. การกีดกันการออกแบบและรับรองแบบปรุปรายงานก่อสร้าง	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	-แบบปรุปรายงานก่อสร้างที่ไม่ได้รับการรับรองจากผู้มีใบประกอบวิชาชีพวิศวกรรมควบคุม (กว.) ไม่สามารถนำไปดำเนินการในขั้นตอนต่อไปได้ ทำให้ดำเนินโครงการต่างๆ เกิดความล่าช้า -ไม่มีพนักงานเทศบาล ตำแหน่งวิศวกรโยธา ปฏิบัติหน้าที่ในการออกแบบและรับรองแบบปรุปรายงาน	3	3	9	การควบคุม	กองช่าง
11. การกีดกันสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	การดำเนินกิจกรรมหรือโครงการด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิต และโครงการด้านการส่งเสริมอาชีพให้แก่กลุ่มสตรี และผู้สูงอายุไม่สามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่อง	3	3	8	การควบคุม	กองสวัสดิการสังคม

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหาร จัดการความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง		
12. การกีดกันสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ปริมาณขยะมูลฝอยในพื้นที่ที่มีปริมาณเพิ่มขึ้นจากการ เพิ่มขึ้นของจำนวนประชากร มีขยะตกค้างเป็นแหล่ง เพาะพันธุ์โรค ประชาชนขาดความรู้ในการลดและคัด แยกขยะมูลฝอย และไม่มีโครงการในการส่งเสริมการ จัดการขยะให้แก่ประชาชน	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม	กองสวัสดิการ สังคม
13. การปฏิบัติงานระดับก่อนวัย เรียนและประถมศึกษา (ศพด.)	-ด้านการปฏิบัติงาน (O) -ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	รูปแบบการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็น รูปแบบที่ 2 โดยกำหนดให้คณะกรรมการเป็นผู้ดูแล เรื่องอาคารสถานที่ ทำให้เทศบาลไม่สามารถใช้ งบประมาณเกี่ยวกับอาคารสถานที่ได้	3	3	8	ปานกลาง	การควบคุม	กองการศึกษา
14. การกิจงานบริหาร การศึกษา การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของสถานศึกษาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กสังกัดเทศบาล ตำบลหนองขนาน	-ด้านการปฏิบัติงาน (O) -ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	บุคลากรยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา เนื่องจากระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย	3	3	8	ปานกลาง	การควบคุม	กองการศึกษา
15. การกิจงานบริหาร การศึกษา การปฏิบัติงานด้าน การเงิน การบัญชีและพัสดุ ศพด.	-ด้านการปฏิบัติงาน (O) -ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	ระเบียบเกี่ยวกับการเงิน บัญชีและการพัสดุ ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้บุคลากรที่ เกี่ยวข้องยังขาดความชำนาญ การปฏิบัติงานเกิดความ ล่าช้า	3	3	8	ปานกลาง	การควบคุม	กองการศึกษา

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหาร จัดการความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง		
16. การปฏิบัติงานการบริหารงาน การเกษตร	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	การดำเนินงานด้านการส่งเสริมการเกษตรยังไม่มีความ ชัดเจน และเป็นรูปธรรม ส่วนใหญ่เป็นโครงการ/ กิจกรรมที่ส่งเสริมความรู้ด้านการเกษตร	3	3	8	ปานกลาง	การควบคุม	กองส่งเสริม การเกษตร
17. การปฏิบัติงานใช้และการ รักษารถราชการ	-ด้านการปฏิบัติงาน (O) -ด้านการเงิน (F)	เอกสารประกอบการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง หรือ เอกสารประกอบการซ่อมบำรุงไม่ครบถ้วนทำให้การ เบิกจ่ายเกิดความล่าช้า และการจัดทำแบบของอนุญาต ใช้รถราชการไม่เป็นปัจจุบัน	3	3	8	ปานกลาง	การควบคุม	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองส่งเสริม การเกษตร

4.2 แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง				
1. การกิจด้านการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	-ด้านการ ปฏิบัติงาน (O) -ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	จำนวนโครงการที่ประกาศ หมู่บ้านเสนอมาบรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวน มากจึงไม่สามารถนำมา บรรจุไว้ในเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายได้ ครบถ้วนทุกโครงการ	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม	เสนอแก้ไขแผนฯ จัดลำดับ ความสำคัญ ความจำเป็นให้ ครอบคลุมทุกด้านของการพัฒนา โดยไม่มุ่งเน้นพัฒนาด้านใด ด้านหนึ่ง โดยคำนึงถึงงบประมาณ และศักยภาพของหน่วยงานในการ ดำเนินการ	30 ก.ย.66	-
2. การกิจด้านการจัดทำ งบประมาณ	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	การตั้งงบประมาณรายจ่าย ประจำปีของแต่ละงาน ไม่เพียงพอต่อการบริหารงาน สิ้นสุดปีงบประมาณ	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม	ติดตามตรวจสอบการใช้จ่ายเงิน ทุกไตรมาส เพื่อให้ไปไปตาม แผนการดำเนินงานและตามวงเงิน งบประมาณที่ได้รับจัดสรร	30 ก.ย.66	-
3. การกิจด้านการ บริหารงานบุคคล	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	การโอนย้ายพนักงาน เทศบาลบ่อยครั้งและหลาย ตำแหน่งทำให้การ ปฏิบัติงานแต่ละงานไม่มี ความต่อเนื่อง ขาด ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะตำแหน่ง งานโดยตรง	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม	ดำเนินการสรรหาพนักงาน เทศบาลตำแหน่งที่ว่างตามแผน อัตราค่าถึง 3 ปี (พ.ศ.2564-2566) โดยการประชาสัมพันธ์รับโอนย้าย หรือขอเชิญผู้สอบแข่งขันได้ ของ กสอ.	30 ก.ย.66	-

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง				
4. ภารกิจด้าน ปฏิบัติการ/ขั้นตอนบัญชี	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	มีความล่าช้าในการคำนวณ ค่าเสื่อมของครุภัณฑ์ และ การตรวจสอบความถูกต้อง ของการบันทึกบัญชี	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม	เร่งรัดกรปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบความถูกต้องของการ คำนวณค่าเสื่อมของครุภัณฑ์	30 ก.ย.66	-
5. ภารกิจด้านการ ควบคุมการปฏิบัติการ ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง งบลงทุน หมวด ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	-ด้านการ ปฏิบัติงาน (O) -ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	-โครงการที่ประชาคม หมู่บ้านเสนอเป็นโครงการที่ ยังไม่ได้รับอนุญาตจาก เจ้าของพื้นที่ ทำให้ต้อง ประสานหน่วยงานเจ้าของ งบประมาณให้เร่งรัดติดตาม การขออนุญาต - การดำเนินการจัดจ้างด้วย วิธีการตกลงราคาดำเนินการ ล่าช้า ทำให้ราคากลางที่ คณะกรรมการกำหนดสิ้นสุด ต้องดำเนินการในขั้นตอน การกำหนดราคากลางใหม่	4	4	16	สูง	การควบคุม	-ประสานกับหน่วยงานเจ้าของ งบประมาณให้เร่งรัดติดตามการ ขออนุญาตใช้พื้นที่ -เร่งรัดการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่พัสดุ	30 ก.ย.66	-

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง				
6. ภารกิจด้านการ ควบคุมการปฏิบัติงาน ด้านการเงินและบัญชี	-ด้านการ ปฏิบัติงาน (O) -ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C) -ด้านการเงิน (F)	- หน่วยงานผู้เบิกศึกษา ระเบียบและหนังสือสั่งการ ให้ถูกต้อง - เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกา ล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้มี ระยะเวลาในการตรวจสอบ ฎีกาน้อย	3	4	12	สูง	-หน่วยงานผู้เบิกต้องศึกษาระเบียบ และหนังสือสั่งการเพื่อให้การ เบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบที่ กำหนดและไม่เกิดความล่าช้า ในการเบิกจ่าย -แจ้งสำเนาหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องให้กับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติ	30 ก.ย.66	-
7. ภารกิจด้านการ ควบคุมการปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	- การดำเนินการจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ไม่สามารถดำเนินการให้ แล้วเสร็จเนื่องจากไม่ สามารถติดต่อเจ้าของที่ดิน หรือเจ้าของทรัพย์สินได้ - การใช้ระบบสารสนเทศใน การปฏิบัติงานยัง ไม่สามารถดำเนินการได้ อย่างเต็มรูปแบบ	3	4	12	สูง	-ดำเนินการจัดทำโครงการ ปรับปรุงแผนที่ภาษี เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษีของ เทศบาลตำบลหนองขนาน	30 ก.ย.66	-

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ผล กระทบ				
8. การกีดกันการ ควบคุมงานก่อสร้าง	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ เทคนิค การศึกษากฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ที่ จำเป็นสำหรับใช้ในการ ปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง	4	4	16	สูง	-มีการกำหนดแนวทางในการ ปฏิบัติงานที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ และวิธีการปฏิบัติงาน -กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้ มีการนำหลักเกณฑ์การปฏิบัติที่ ถูกต้องมาใช้ในการปฏิบัติ	30 ก.ย.66	-
9. การกีดกันการขอ อนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง รื้อถอนหรือ เคลื่อนย้ายอาคาร	-ด้านการ ปฏิบัติงาน (O) -ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	- ผู้ขออนุญาตยื่นเอกสารใน การขออนุญาตไม่ครบถ้วน ตาม พรบ.ควบคุมอาคาร ทำให้การพิจารณาอนุญาต เกิดความล่าช้า - ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ. ควบคุมอาคาร	3	3	8	ปานกลาง	จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ การขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ตาม พรบ. ควบคุม อาคาร	30 ก.ย.66	-

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง				
10. การปฏิบัติงาน ออกแบบและรับรอง แบบบูรณาการงาน ก่อสร้าง	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	- แบบบูรณาการงาน ก่อสร้างที่ไม่ได้รับการ รับรองจากผู้มีใบประกอบ วิชาชีพวิศวกรรมควบคุม (กว.) ไม่สามารถนำไป ดำเนินการในขั้นตอนต่อไป ได้ ทำให้ดำเนินโครงการ ต่างๆ เกิดความล่าช้า - ไม่มีพนักงานเทศบาล ตำแหน่งวิศวกรโยธา ปฏิบัติ หน้าที่ในการออกแบบและ รับรองแบบบูรณาการ	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม	-ดำเนินการสรรหาพนักงาน เทศบาลตำแหน่งวิศวกรโยธา -ขอความร่วมมือจากหน่วยงาน ด้านช่างที่มีใบประกอบวิชาชีพใน การรับรองแบบ	30 ก.ย.66	-
11. การปฏิบัติงาน สวัสดิการสังคมและ พัฒนาชุมชน	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	การดำเนินกิจกรรมหรือ โครงการด้านการพัฒนา คุณภาพชีวิต และโครงการ ด้านการส่งเสริมอาชีพให้แก่ กลุ่มสตรี และผู้สูงอายุไม่ สามารถดำเนินการได้อย่าง ต่อเนื่อง	3	3	8	ปานกลาง	การควบคุม	ส่งเสริมให้มีโครงการ/กิจกรรมด้าน การพัฒนาคุณภาพชีวิต และ โครงการด้านการส่งเสริมอาชีพ ให้แก่กลุ่มสตรี และกลุ่มผู้สูงอายุ ให้ดำเนินการได้อย่างต่อเนื่อง	30 ก.ย.66	-

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง				
12. การปฏิบัติงาน สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ปริมาณขยะมูลฝอยในพื้นที่ มีปริมาณเพิ่มขึ้นจากการ เพิ่มขึ้นของจำนวนประชากร มีขยะตกค้างเป็นแหล่ง เพาะพันธุ์โรค ประชาชน ขาดความรู้ในการลดและคัด แยกขยะมูลฝอย และไม่มี โครงการในการส่งเสริมการ จัดการขยะให้แก่ประชาชน	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม	-ส่งเสริมให้มีการดำเนินการ โครงการ/กิจกรรมที่ให้ความรู้ใน การลดและคัดแยกขยะมูลฝอย ตามแนวทางของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	30 ก.ย.66	-
13. การปฏิบัติงานระดับ ก่อนวัยเรียนและ ประถมศึกษา (ศพด.)	-ด้านการ ปฏิบัติงาน (O) -ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	รูปแบบการบริหารจัดการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็น รูปแบบที่ 2 โดยกำหนดให้ คณะกรรมการเป็นผู้ดูแล เรื่องอาคารสถานที่ ทำให้ เทศบาลไม่สามารถใช้ งบประมาณเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ได้	3	3	8	ปานกลาง	การควบคุม	ประชุมปรึกษาหารือ คณะกรรมการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อนำผลการประชุมมาบรรจุไว้ใน แผนพัฒนาการศึกษาของ สถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดเทศบาลตำบลหนองขนาน เพื่อเป็นกรอบในการดำเนินการ	30 ก.ย.66	-
14. การปฏิบัติงานบริหาร การศึกษา การจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดเทศบาลตำบล หนองขนาน	-ด้านการ ปฏิบัติงาน (O) -ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	บุคลากรยังขาดความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา เนื่องจากระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย	3	3	8	ปานกลาง	การควบคุม	จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาดู อบรม หลักสูตรต่างๆที่กรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนด และกำกับให้ศึกษา ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	30 ก.ย.66	-

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง				
15. ภารกิจงานบริหาร การศึกษา การ ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ศพด.	-ด้านการ ปฏิบัติงาน (O) -ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	ระเบียบเกี่ยวกับการเงิน บัญชีและการพัสดุ ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กมีการ เปลี่ยนแปลง ทำให้บุคลากร ที่เกี่ยวข้องยังขาดความ ชำนาญ การปฏิบัติงานเกิด ความล่าช้า	3	3	8	ปานกลาง	การควบคุม	จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษ อบรม หลักสูตรต่างๆที่กรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนด และกำกับให้ศึกษา ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	30 ก.ย.66	-
16. ภารกิจด้านการ บริหารงานการเกษตร	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	การดำเนินงานด้านการ ส่งเสริมการเกษตรยังไม่มี ความชัดเจน และเป็น อุปสรรค ส่วนใหญ่เป็น โครงการ/กิจกรรมที่ส่งเสริม ความรู้ด้านการเกษตร	3	3	8	ปานกลาง	การควบคุม	เพิ่มเติมโครงการ/กิจกรรมและ งบประมาณตามนโยบายของ ภาครัฐ เพื่อบริหารสถานการณ์แก่ กลุ่มเป้าหมายอย่างทั่วถึง	30 ก.ย.66	-
17. ภารกิจด้านการใช้ และการรักษาราก ราชการ	-ด้านการ ปฏิบัติงาน (O) -ด้านการเงิน (F)	เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายค้ำประกันเชื้อเพลิง หรือ เอกสารประกอบการซ่อม บำรุงไม่ครบถ้วนทำให้การ เบิกจ่ายเกิดความล่าช้า และ การจัดทำแบบขออนุญาตใช้ รถราชการไม่เป็นปัจจุบัน	3	3	8	ปานกลาง	การควบคุม	-มีการควบคุมการใช้รถ ให้ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหลักฐาน เอกสารก่อนเบิกจ่าย ดำเนินการให้ ถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด กำหนดผู้รับผิดชอบให้ชัดเจน -ให้งานพัสดุจัดทำทะเบียนคุมการ เบิกจ่ายน้ำมัน	30 ก.ย.66	-

ส่วนที่ 5

การติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

5.1 การติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองขนาน กำหนดให้ต้องรับการติดตาม ประเมินผล เนื่องจากความเสี่ยงอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป การจัดการความเสี่ยงที่เคยมีประสิทธิภาพอาจเปลี่ยนเป็นกิจกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมการควบคุมอาจมีประสิทธิภาพน้อยลง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายของเทศบาลตำบลหนองขนาน ดังนั้น การติดตามความเสี่ยงก็เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าแผนการบริหารความเสี่ยงได้มีการดำเนินงาน เป็นไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม ตลอดจนการบริหารความเสี่ยงที่เทศบาลตำบลหนองขนานได้ดำเนินการ อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ การติดตามประเมินผลโดยทั่วไปอาจจะดำเนินการโดยฝ่ายบริหารและคณะกรรมการ บริหารจัดการความเสี่ยง

อนึ่ง การติดตามประเมินผล สามารถกำหนดตามความเหมาะสมกับภารกิจขององค์กร โดยเทศบาลตำบลหนองขนานวางแผนการดำเนินการ ดังนี้

1) การติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง : โดยเทศบาลตำบลหนองขนาน สามารถนำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ไปใช้ในการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ โดยสรุปผลเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อรับทราบและให้ ข้อเสนอแนะ

2) การติดตามผลโดยผู้ตรวจสอบภายใน : โดยผู้ตรวจสอบภายในสามารถทำงานร่วมกับ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อแลกเปลี่ยนความรู้และข้อมูลความเสี่ยงที่มีผลกระทบหรืออาจมีผลกระทบ ต่อองค์กร และนำเอาแนวทางความเสี่ยงไปดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบเพื่อให้มีความสำคัญกับส่วนงาน ที่มีความเสี่ยงสูงอย่างเหมาะสม นอกจากนั้น ผู้ตรวจสอบภายในสามารถสอบทานและรายงานคณะกรรมการ ต่อประสิทธิภาพการจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการโดยฝ่ายบริหารนั้นได้เช่นกัน

3) การติดตามควบคุมประเด็นความเสี่ยงที่มีผลการประเมินในระดับต่ำ : แม้ว่าผลการ ประเมินของประเด็นความเสี่ยงในครั้งนี้อยู่ในระดับต่ำ เนื่องจากเทศบาลตำบลหนองขนานมีกิจกรรมการ ควบคุมที่คาดว่าจะมีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบที่เป็นอยู่ใน ปัจจุบันต่ำ หากในอนาคตภารกิจงานของเทศบาลตำบลหนองขนานออกสู่สาธารณชนอย่างกว้างขวาง อาจทำ ให้สถานการณ์เปลี่ยนกิจกรรมควบคุมที่เคยมีประสิทธิภาพก็อาจไม่ได้ผล หรืออาจมีสาเหตุอื่นๆ เพิ่มเติมที่จะ ก่อให้เกิดความเสี่ยงขึ้น ซึ่งเทศบาลตำบลหนองขนานควรมีการติดตามและรวบรวมข้อมูลที่เป็นประโยชน์ที่จะ นำมาใช้ในการจัดการความเสี่ยงต่อไป

นอกจากนั้น เทศบาลตำบลหนองขนาน จัดให้มีการประชุมติดตามเฉพาะกิจ เพื่อให้ ผู้เกี่ยวข้องได้แสดงความคิดเห็น กรณีที่คณะกรรมการ/ผู้บริหาร/พนักงาน เห็นว่ามีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของเทศบาลตำบลหนองขนาน ก็สามารถ รายงานความเสี่ยงได้ทันที เพื่อให้สามารถแก้ไขได้อย่างทันเวลาเพื่อลดความเสียหายที่จะเกิดขึ้น

5.2 กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมการควบคุม เป็นนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าแผนการจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหานได้มีการดำเนินการอย่างเหมาะสม และทันเวลา โดยกิจกรรมการควบคุม เช่น การอนุมัติ การแบ่งแยกหน้าที่ การกำหนดขั้นตอนการตรวจสอบเพิ่มเติม เป็นต้น ทั้งนี้ แต่ละกิจกรรมแผนงานเพื่อตอบสนองความเสี่ยง อาจมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมที่แตกต่างกัน ซึ่งเทศบาลตำบลหนองหานจะต้องมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม ในการดำเนินการเพื่อให้แผนบริหารความเสี่ยงนำไปสู่การปฏิบัติ

อนึ่ง กิจกรรมการควบคุมเป็นปัจจัยสำคัญประการหนึ่ง แม้การกำหนดแผนบริหารความเสี่ยงจะสามารถตอบสนองหรือจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม แต่หากขาดกิจกรรมการควบคุมที่ดีและเหมาะสม ก็อาจทำให้การบริหารความเสี่ยงล้มเหลว ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้

การกำหนดกิจกรรมการควบคุมของเทศบาลตำบลหนองหาน ได้มีการแต่งตั้งกรรมการควบคุมภายในและคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น เพื่อติดตามและควบคุมความเสี่ยงตามที่ผู้บริหารกำหนด โดยมุ่งเน้นการแก้ไขปัญหาและป้องกันความเสี่ยงและเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้น ทั้งนี้ หากนำโครงการและกิจกรรมการควบคุมไปสู่การปฏิบัติแล้ว และมีการสื่อสารให้พนักงานในเทศบาลตำบลหนองหานได้ทราบ เพื่อให้ทุกคนได้เข้าใจ ตระหนักถึงความจำเป็นและยอมรับการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน นอกจากนั้น เทศบาลตำบลหนองหานมีมาตรการป้องกันและดูแลทรัพย์สิน โดยมีการแบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหาย และเพื่อแสดงถึงนโยบายด้านการบริหารจัดการอย่างโปร่งใส

5.3 สารสนเทศและการสื่อสาร

สารสนเทศและการสื่อสารเป็นเครื่องมือที่สำคัญ ที่จะทำให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยเทศบาลตำบลหนองหานต้องมีการตระหนักและดำเนินการโดยการกำหนดไว้ในนโยบายการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีขอบเขตการดำเนินงาน ดังนี้

มีการเก็บข้อมูลสารสนเทศด้านความเสี่ยง

1) การจัดเก็บข้อมูลความเสียหายที่เกิดขึ้น เพื่อเป็นหลักฐานและใช้อ้างอิงในการประเมินและกำหนดระดับของความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การประเมินความเสี่ยงมีความถูกต้องแม่นยำมากขึ้นกว่าการใช้ดุลพินิจในการกำหนดระดับความเสี่ยง

2) มีการปรับปรุงข้อมูลความเสี่ยงจากการประเมินสิ่งที่เคยเกิดขึ้นแล้ว มาเป็นการประมาณการการตั้งสมมติฐาน หรือการพยากรณ์ข้อมูลความเสี่ยงที่มีโอกาสจะเกิดขึ้นในอนาคตมากขึ้น เพื่อให้ข้อมูลความเสี่ยงมีลักษณะเป็นแนวทางในการสร้างสัญญาณเตือนล่วงหน้า เพื่อใช้ป้องกันการเพิ่มขึ้นของสถานะความเสี่ยงเกินกว่าระดับที่ยอมรับได้

3) ให้ความสำคัญกับข้อมูลความเสี่ยงที่ครบถ้วนทั้งปัจจัยภายในและภายนอก และเป็นข้อมูลด้านลบและด้านบวก โดยไม่ควรพิจารณาหรือให้ความสำคัญเฉพาะข้อมูลปัญหาหรืออุปสรรคที่เป็นด้านลบอย่างเดียว แต่ควรให้ความสำคัญกับโอกาส หรือจุดแข็งขององค์กรที่เป็นด้านบวกเพื่อให้ทราบว่าหากไม่หยาบคาย ก็จะมีความเสี่ยงให้พลาดโอกาสไป

การสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับอย่างทั่วถึง

การสื่อสารเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรมีประสิทธิภาพจะช่วยป้องกันความเสี่ยงต่างๆ ไม่ให้เกิดขึ้น หรือลดความรุนแรงของความเสี่ยงต่างๆ ลงได้ โดยผู้บริหารมีส่วนสำคัญในการกำหนดนโยบายและผลักดันให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งเจ้าหน้าที่ทุกคนได้เข้ามามีส่วนร่วมในการนำแผนบริหารความเสี่ยงไปเป็นกรอบแนวทางในการจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน โดยเทศบาลตำบลหนองขนานได้ดำเนินการ ดังนี้

- 1) ผู้บริหารประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงให้บุคลากรในองค์กรได้ทราบ
- 2) ถ่ายทอดความรู้ หลักการและแนวทางการปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงผ่านทางหอกระจายข่าวและสารสนเทศต่างๆ ได้แก่ เว็บไซต์, line, Facebook ฯลฯ

- 3) ถ่ายทอดแผนบริหารการจัดการความเสี่ยงสู่การปฏิบัติ มีวิธีการดำเนินงานดังนี้

* กำหนดผู้รับผิดชอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เพื่อให้เกิดการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

* ดำเนินการส่งแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กรไปยังหน่วยงานทุกหน่วยในเทศบาลตำบลหนองขนาน เพื่อให้หน่วยงานจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาล โดยอาจใช้ช่องทางหรือแนวทางสื่อสารตามความเหมาะสมของเทศบาล เช่น การแจ้งเวียนเป็นหนังสือ ลายลักษณ์อักษร การประชาสัมพันธ์ลงในเว็บไซต์, line กลุ่มเทศบาล, การประชุมหัวหน้าส่วนราชการ ฯลฯ

นอกจากนั้น การสร้างความเข้าใจให้บุคลากรได้ทราบ เห็นความเชื่อมโยงและทำให้ข้อมูลความเสี่ยงมีความสอดคล้องกัน จะทำให้การวิเคราะห์จัดการความเสี่ยงในประเด็นความเสี่ยงเดียวกันที่เกิดขึ้นภายในองค์กร มีการดำเนินการไปในทิศทางเดียวกัน รวมทั้งต้องมีความร่วมมือในการป้องกันและจัดการความเสี่ยง จะทำให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้น

5.4 การรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตาม ประสานงาน รวบรวมความเสี่ยง ผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงและรายงานที่เกี่ยวข้อง เช่น รายงานสถานะความเสี่ยงองค์กร เพื่อให้มั่นใจว่ากรอบการดำเนินการบริหารความเสี่ยงสามารถยึดถือปฏิบัติและสอดคล้องกับนโยบาย ยุทธศาสตร์ อำนาจหน้าที่ และสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก และนำเสนอต่อผู้บริหารประจำต่อเนื่องราย 6 เดือน โดยระบุประเด็นความเสี่ยง แผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ได้ข้อเสนอแนะในการดำเนินงานต่อไป

5.5 ปรับปรุง ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ปรับปรุง ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง จากข้อเสนอแนะของผู้บริหาร เพื่อนำผลและข้อเสนอแนะไปสู่การตัดสินใจที่เหมาะสม ความพอเพียง และประสิทธิผลของมาตรการควบคุมภายในและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ รวมถึงทบทวนกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยจะมีการทบทวนความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่/ความเสี่ยงใหม่ที่ค้นพบเพื่อหาแนวทางจัดการความเสี่ยงต่อไปโดยผ่านคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ภาคผนวก



ประกาศเทศบาลตำบลหนองขนาน
เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองขนาน

เพื่อให้มีระบบในการบริหารความเสี่ยงที่เป็นรูปธรรมโดยการบริหารปัจจัย ควบคุมกระบวนการ และกิจกรรมตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อลดปัจจัยเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ ภารกิจ การให้บริการสาธารณะแก่ประชาชนในพื้นที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
๒. ให้ผู้บริหาร พนักงาน และเจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง
๓. ดำเนินการ/สนับสนุนให้การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้ทรัพยากรที่มีอย่างจำกัดให้เกิดประสิทธิภาพ เพื่อสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม
๔. ต้องนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับเข้าถึงสารสนเทศการบริหารความเสี่ยง
๕. ติดตามทบทวนความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสภาวะแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง
๖. ส่งเสริม/กระตุ้นให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมองค์กร โดยให้เจ้าหน้าที่ทุกคนตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง

วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อดำเนินการตามหลักการบริหารความเสี่ยงในการบ่งชี้ ประเมิน และการจัดการความเสี่ยง ภายใต้อสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกอย่างครอบคลุมครบถ้วน
๒. เพื่อบริหารจัดการให้ความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองขนานอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. เพื่อกำหนดมาตรการ แผนงาน โครงการและกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๔. เพื่อให้บุคลากรของเทศบาลตำบลหนองขนานมีส่วนร่วมในการรับรู้ ตระหนัก และดำเนินการ ตลอดจนให้ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองขนาน

องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

ดำเนินการบริหารความเสี่ยงขององค์กรอย่างเป็นระบบ มีองค์ประกอบ อาทิเช่น ตกลงร่วมกันในกรอบและวิธีการที่จะนำไปใช้ จัดทำคำสั่งผู้รับผิดชอบ ให้ความรู้ ดำเนินการตามกระบวนการจัดการความเสี่ยง ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง การจัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการพิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

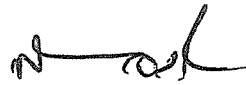
๑. สำนัก/กอง มีการดำเนินการตามมาตรการควบคุมภายในครบทุกส่วนราชการ
๒. พนักงานเทศบาล และพนักงานจ้าง รับทราบประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบ แนวทางในการดำเนินงาน ให้ถือเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานปกติ

/๓. วิเคราะห์...

๓. วิเคราะห์กระบวนการ กิจกรรม โครงการ ที่สนับสนุนให้สำนัก/กอง ดำเนินงาน บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ หน้าที่ที่ได้รับมอบ
๔. ดำเนินการจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
๕. กำหนดมาตรการควบคุมปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง สูงมาก โดยใช้หลักวิธี (การหลีกเลี่ยง ความเสี่ยง การลดความสูญเสีย การรับความเสี่ยงไว้เอง และการถ่ายโอนความเสี่ยง
๖. การดำเนินการควบคุมความเสี่ยงตามมาตรการที่กำหนด
๗. ติดตามผลความเสี่ยง วิเคราะห์ข้อดีข้อเสีย ปัญหา อุปสรรค และทบทวนปรับปรุงการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานให้ผู้บริหารทราบ
๘. รายงานสรุปผลความสำเร็จการดำเนินการบริหารความเสี่ยง เสนอผู้บริหาร และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายสมศักดิ์ จงเจริญ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองขนาน



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองขนาน

ที่ ๓๐๐/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลหนองขนาน

เพื่อส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลหนองขนานดำเนินงานได้อย่างถูกต้องต่อเนื่องบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยอาศัยอำนาจตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบบัญชีให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวง การคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ โดยกำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐในรอบปีงบประมาณถัดจากที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารความเสี่ยงดังต่อไปนี้

- | | |
|----------------------------------|-----------------------------|
| ๑.นายกเทศมนตรีตำบลหนองขนาน | ประธานคณะทำงาน |
| ๒.ปลัดเทศบาล | คณะทำงาน |
| ๓.ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะทำงาน |
| ๔.ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะทำงาน |
| ๕.ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | คณะทำงาน |
| ๖.ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร | คณะทำงาน |
| ๗.ผู้อำนวยการกองการศึกษา | คณะทำงาน |
| ๘.หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | คณะทำงานและเลขานุการ |
| ๙.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะทำงานมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. นำนโยบาย ข้อเสนอแนะ ที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองขนานมาแปลงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติและนำเสนอในรูปแบบบูรณาการ มีองค์ประกอบที่ตีครบถ้วน โดยมีการกำหนดกระบวนการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นระบบ

๒. วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จของเทศบาลตำบลหนองขนาน เพื่อพิจารณาและให้นโยบาย

๓. พิจารณาความพอเพียงของมาตรการ การควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผล ให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดและดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ เพื่อกำหนดวิธีการควบคุม ป้องกัน หรือลดความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองขนาน เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงานลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นหรือหากเกิดขึ้นก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยมีแผนงานที่ชัดเจนสามารถบรรลุเป้าหมาย ในแผนงานได้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกรายปัจจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิง ระดับความรุนแรงที่คาดหวังและสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัยรายไตรมาส มีการกำหนด Risk Appetite และ Risk Tolerance ทุกปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการมีการบริหารปัจจัยเสี่ยงแบบบูรณาการ

๕. กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง เสนอคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยงจัดทำและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลหนองขนาน เสนอนายก เทศบาลตำบลหนองขนาน เป็นรายไตรมาส

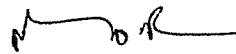
๖. สนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนการให้มีระบบ Intranet เป็นช่องทางการสื่อสารภายในองค์กร ในการเผยแพร่นโยบาย กฎระเบียบ คำสั่ง และคู่มือการปฏิบัติงาน รวมทั้งข่าวสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง ได้อย่างทั่วถึงทั้งองค์กร

๗. แต่งตั้งคณะทำงานย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นเหมาะสม

๘. อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายสมศักดิ์ จงเจริญ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองขนาน



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองขนาน

ที่ ๓๖๑ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองขนาน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองขนาน ดำเนินการในทุกกระดับ ครอบคลุมทุกกองงาน เพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้ โดยอาศัยอำนาจตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองขนาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ประกอบด้วย

๑. ปลัดเทศบาลตำบลหนองขนาน

ประธานคณะกรรมการ

โดยมีคณะกรรมการ ดังนี้

สำนักปลัดเทศบาล

๑. นางสาวสุภัค อักโขพันธ์

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

๒. นางสาวจารุณี เผือกม่วง

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

๓. นางสาวจันทร์จิรา พิมสวัสดิ์

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

๔. นางสาวกนกนันท์ ใ้หนูช

เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

กองช่าง

๑. นายชัยวัฒน์ รักเจียม

ผู้อำนวยการกองช่าง

๒. นายสกล ศรีเมฆ

นายช่างโยธาอาวุโส

๓. นางสาวนพวรรณ สิทธิไทย

เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

กองคลัง

๑. นางสาวนริศรา ทับชัย

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ

๒. นางอรอุมา ยินดี

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

๓. นางสุชานันท์ นาคเนียม

นักวิชาการพัสดุชำนาญการ

๔. นางสาวรัตติกาล น้อยสำราญ

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

กองสวัสดิการสังคม

๑. นางสาวพิริยากร อักโขพันธ์

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ

๒. นางปัทมวิภา คิ้วเจริญ

เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

กองการศึกษา

๑. นางสาวสุวรรณี ทิรัญสุข

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

กองส่งเสริมการเกษตร

๑. นายธนเดช ภูธนพิสุทธิ์

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

๑. นางนพมาศ ไตรยุทธชัย

นักวิชาการเกษตรชำนาญการ

อำนาจและหน้าที่

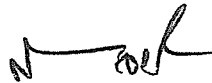
๑. จัดทำตารางระบุปัจจัยความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นของแต่ละงานตามภารกิจ บทบาทหน้าที่ ตามแผนงาน/โครงการที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงและเข้าร่วมในการจัดทำแผนจัดการความเสี่ยงและนำไปปฏิบัติ

๒. จัดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบต่อองค์กร ที่เกิดขึ้นของแต่ละเหตุการณ์ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและนำมาจัดการโดยวิธีหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ลดความเสี่ยง ลดความรุนแรงของผลกระทบต่อความเสี่ยง ตามแผนงาน/โครงการ

๓. รายงานผลการจัดการความเสี่ยงที่ไม่สามารถจัดการให้ลดลง หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนั้นได้ให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อหาทางควบคุมความเสี่ยงนั้นต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕



(นายสมศักดิ์ จงเจริญ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองขนาน