



รายงานติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลพรหมนคร
อำเภอพรหมนิคม จังหวัดสกลนคร

คำนำ

ตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อธิบายปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและอาจส่งผลกระทบต่อเทศบาลตำบลพรณานคร เพื่อให้เทศบาลตำบลพรณานคร สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้แก่เทศบาลตำบลพรณานคร

เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลพรณานครขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวความคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรของ Coso หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) และนำมาปรับใช้ให้เกิดความเหมาะสมกับบริบทของระบบบริหารราชการส่วนท้องถิ่น เพื่อให้เทศบาลตำบลพรณานคร ใช้เป็นกรอบหรือแนวคิดพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและการบริหารงานของเทศบาลตำบลพรณานคร สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลพรณานคร
๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ ๑ การบริหารจัดการความเสี่ยง

๔

ส่วนที่ ๒ การรายงานติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ภาคผนวก

๓๓

คำสั่งเทศบาลตำบลพรหมนคร

ส่วนที่ ๑

การบริหารจัดการความเสี่ยง

หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงานตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น อย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กรวิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

ดังนั้นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพรหมนคร จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยง และผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับประเมินควบคุมและตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์
- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
- ๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีการบริหารความเสี่ยงจะช่วย คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กรการบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมดการบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมชาติ

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

นิยามความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยง (Risk) ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงานการเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน หรือ นโยบาย

๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสี่ยงที่น่าจะเกิดขึ้นจาก

เหตุการณ์เสี่ยง

๒. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสี่ยงจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓. ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้ง กระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพรหมานคร แบ่งออกเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา ประกอบด้วย

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพรหมานคร
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาสและผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
- ๔) จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และสูงมาก รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลพรหมานครทราบ และนำไปปฏิบัติได้
- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถพนักงานเทศบาลในการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑) ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

๒) คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๓) ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่ สำนัก/กอง เทศบาลตำบลพรหมานคร มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ซึ่งเทศบาลตำบลพรหมานคร มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใดและเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสมเพียงพอถูกต้อง และมีประสิทธิภาพมาตรการ หรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

การระบุความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้บริหารปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้อง คำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกัน รักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผล กระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุ ควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลด

ความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๓) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติสิ่งแวดล้อม

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับภายใน องค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการความรู้/ความสามารถของ บุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หรือ S เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กรที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผล ตามเป้าหมาย ในแต่ละ ประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) หรือ O เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็น ปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการ ปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการ มอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการ ปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) หรือ F เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุม ทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัย ภายนอก เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการ ตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณ ไม่เหมาะสม เป็นต้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) หรือ C เป็นความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสีย การป้องกันข้อมูล รวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ ในการหามาตรการลด ความเสี่ยงในภายหลังได้

ทั้งนี้ การระบุความเสี่ยงสามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงานการ วิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาการประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กร อื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วยวิเคราะห์ การ ประเมินและการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงาน หรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

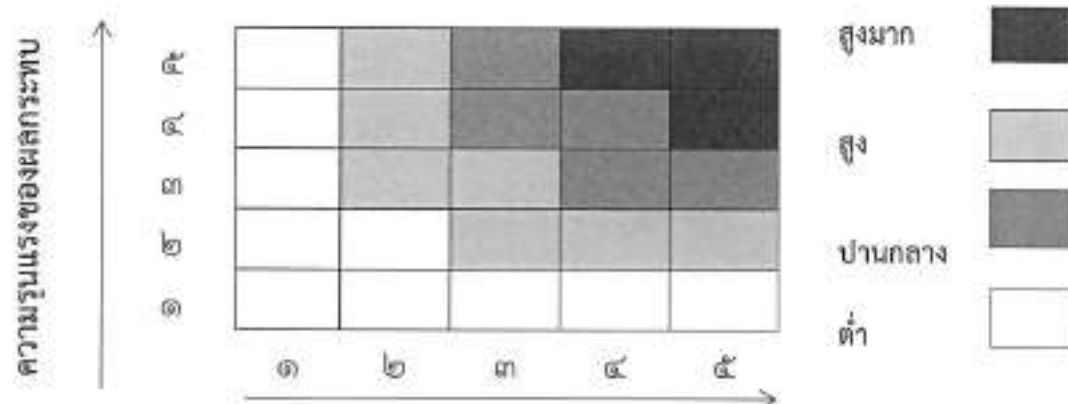
การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะ ผู้รับผิดชอบงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)					
ความถี่ที่อาจเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : เดือน/ครั้ง , ปี/ครั้ง)	๕ ปี /ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง หรือ ไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือ มากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ(Impact)					
มูลค่าความเสียหาย (บาท)	น้อยกว่า ๓ หมื่น	๓ หมื่น - ๕ หมื่น	๕ หมื่น - ๒ แสน	๒ แสน - ๑ ล้าน	มากกว่า ๑ ล้าน
ผลกระทบต่อชีวิต	เดือดร้อน รำคาญ	บาดเจ็บ เล็กน้อย	บาดเจ็บ ต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	ถึงแก่ชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบต่อคุณธรรม จริยธรรมของพนักงานส่วนตำบล	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบด้านเวลาความล่าช้าของงาน	ไม่เกิน ๓ วัน	ไม่เกิน ๗ วัน	ไม่เกิน ๑ เดือน	ไม่เกิน ๓ เดือน	ไม่เกิน ๖ เดือน

ส่วนระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต้องคิดว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และ ต่ำ



โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณกำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาสความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาสความถี่ที่จะเกิดนั้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามี ระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

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

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๒ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงานความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๓ - ๔ คะแนน ยอมรับความเสี่ยงแต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๐ - ๑๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๖ - ๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง

Strategic Risk : S = ด้านกลยุทธ์

Operational Risk : O = ด้านการดำเนินงาน

Financial Risk : F = ด้านการเงิน

Compliance Risk : C = ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายแนวทางหรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้

๑. การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๒. การควบคุมเพื่อตรวจสอบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอดการตรวจรับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี การประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

การจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นต้องคู่มากับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยงทางเลือกหรือยุทธศาสตร์ในการจัดการความเสี่ยง โดยเทศบาลตำบลพรหมามนคร มีวิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง ๔ แนวคิดหลัก (๔T S) ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป (กรมบัญชีกลาง)	แนวคิด ๔T
๑. การยอมรับความเสี่ยง หมายถึง การตกลงกันที่จะยอมรับ เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการหรือป้องกัน แต่การเลือกบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีนี้ ต้องมีการติดตามเผื่อระวังอย่างสม่ำเสมอ	Risk Acceptance (Accept)	Take
๒. การลด/การควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การปรับปรุงระบบการทำงานหรือออกแบบวิธีการทำงานแบบใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมพนักงาน การจัดทำคู่มือปฏิบัติงาน	Rick Reduction (Control)	Treat
๓. การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง หมายถึง การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยกับบริษัทภายนอกหรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)	Rick Sharing (Transfer)	Transfer
๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง การจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและไม่อาจยอมรับได้จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้นไป	Rick Ad avoidance (Ad void)	Terminate

การรายงานผลและการติดตาม

หลังจากการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินการตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือเป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการ

บริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไป รายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบทานอาจกำหนด ข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ (Check List) การติดตามพร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๓) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตามตามระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๔) การติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลตำบลพรหมามนคร มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสมเพียงพอถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและความคุ้มครองความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ยุทธศาสตร์ที่ : ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
 ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาระบบสุขภาพการบริหารจัดการ
 หน่วยงาน : สำนักปลัด เทศบาลตำบลพรหมนคร

กลยุทธ์/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง	รหัส	ประเภท ความเสี่ยง (SORC)	แหล่งที่มา ความเสี่ยง เกิดจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง หรือการจัดการที่มีอยู่ (กรณียังไม่มีให้ระบุว่า “ไม่มี”)	
				ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		ลำดับ ความ เสี่ยง
กิจกรรมด้านการจัดการรถยนต์ของ หน่วยงานและการบำรุงรักษา -เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานมี ความเหมาะสมกับประเภทการใช้งาน และได้รับการบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้ งานได้อย่างปลอดภัย	๑.การจัดซื้อรถยนต์สำหรับใช้ใน ภารกิจของเทศบาลบางประเภท ไม่เหมาะสมกับสภาพใช้งานทำให้ได้ รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว ๒.การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้งพนักงานขับรถอาจไม่มี ใบอนุญาตขับรถตามกฎหมาย ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามที่ได้ทำ ไม่อยู่ในภาวะหน้าที่หรือความรับผิดชอบ ของพนักงาน	กค๑	ด้านการ ปฏิบัติงาน	/		๓	๕	ปาน กลาง	๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ตั้งแต่ ระดับผู้อำนวยการใช้รถยนต์ให้ ชัดเจน ๒. ควบคุมและมอบหมายให้เจ้า พนักงานขับรถปฏิบัติตาม ควบคุมเข้มงวดก่อนออกและ รายงานการควบคุมให้ทราบ ภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน เป็นประจำ	
กิจกรรมด้านกฎหมาย -เพื่อให้การปฏิบัติงานของเทศบาล ดำเนินไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายทุกชั้นตอน	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานใน หน้าที่ทำให้การตรวจสอบ เอกสารและการปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้องกันตามกฎหมายและ ระเบียบต่าง ๆ อาจเกิดความ ผิดพลาดซึ่งอาจทำให้หน่วยงาน เกิดความเสียหายได้	กค๒	ด้านระเบียบ กฎหมาย	/		๓	๓	ปาน กลาง	๑. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งงานให้ ชัดเจนการปฏิบัติงานของหน่วยงาน มอบหมายผู้ขึ้นทำงานแทน ๒. จัดอบรมให้ความรู้กับ เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน	

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ยุทธศาสตร์ที่ : ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ
หน่วยงาน : สำนักปลัดเทศบาลตำบลพรรณวนคร

กลยุทธ์/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง	รหัส	ประเภท ความเสี่ยง (SOC)	แหล่งที่มา ความเสี่ยง เกิดจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง				กิจกรรมควบคุมภายใน หรือการจัดการที่มีอยู่ (กรณียังไม่ให้ระบุว่า "ไม่มี")
				ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ลำดับ ความ เสี่ยง	
กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล -เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับ โครงสร้างของเทศบาลและเกิด ประสิทธิภาพในการบริหารงาน มากยิ่งขึ้น	การพัฒนาคุณภาพเทศบาลและ พนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมการ ปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง	R๓	ด้านระเบียบ	/		๒	๓	ต่ำ		๓.จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายใน แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ ๒.มีพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่ที่ แทนตำแหน่งพนักงานเทศบาล ที่ว่างแต่ยังขาดทักษะความรู้ รับผิดชอบโดยตรง
กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น -เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ปัญหาในท้องถิ่นได้ อย่างแท้จริง	ประชาชนเข้าร่วมการประชุม ประชาชนด้านละเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นน้อย เมื่อ เทียบกับสัดส่วนของประชากร/ ครัวเรือนทั้งหมด	R๔	ด้านการ ปฏิบัติงาน	/		๒	๒	ต่ำ		ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ หนังสือราชการให้ประชาชน ทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุก ครั้ง
กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด -เพื่อป้องกันและปราบปรามยาเสพติด ในเขตพื้นที่รับผิดชอบ	๑.มีการแพร่ระบาดของยาเสพติด ในกลุ่มวัยรุ่น ๒.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือใน การแจ้งเบาะแสผู้ค้า ยาเสพติด	R๕	ด้านการ ปฏิบัติงาน	/		๒	๒	ต่ำ		๑.ส่งเสริมกิจกรรมเลิกและ เยาวชนด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๒.ตรวจหาสารเสพติดในชุมชน เสี่ยง

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ยุทธศาสตร์ที่ : ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
 การกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ
 หน่วยงาน : กองคลัง เทศบาลตำบลพรหมามนคร

กลยุทธ์/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง	รหัส	ประเภท ความเสี่ยง (SORC)	แหล่งที่มา ความเสี่ยง วัดจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง				กิจกรรมควบคุมภายใน หรือการจัดการที่มีอยู่ (กรณียังไม่พบให้ระบุ "ไม่มี")
				ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	
กิจกรรมงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน ๑.เพื่อให้การบริหารรับเงิน-จ่ายเงิน การ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ และนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การรับ-จ่ายเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง สมบูรณ์เรียบร้อย อนุมัติตาม ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอน การเบิกจ่ายเงิน ๓.เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	๑.การจัดทำเอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒.มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่ เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่มีสำเนา การตรวจสอบก่อน	ฝง	ด้านการเงิน	/		๓	ปาน กลาง			๑.ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงินการเบิกจ่ายเงินการฝาก เงินการเก็บรักษาเงินการตรวจ เงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๘ และที่แก้ไข เพิ่มเติม ๒.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายกำกับอีก มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ยุทธศาสตร์ที่ : ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
ภารกิจด้านวิสัยทัศน์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ
หน่วยงาน : กองคลัง เทศบาลตำบลพรหมามนคร

กลยุทธ์/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง (SORC)	แหล่งที่มา ความเสี่ยง เกิดจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง				กิจกรรมควบคุมภายใน หรือการจัดการที่มีอยู่ (กรณียังไม่มีให้ระบุ) "ไม่มี"
			ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง	
กิจกรรมการดำเนินการจัดการจัดตั้ง -เพื่อให้การดำเนินการถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดตั้งจัดจ้างและการบริหาร ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	๑. มีการเร่งรัดการจัดตั้งจ้าง และปริมาณงานมากทำให้เกิด อุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๒. เอกสารประกอบการจัดตั้ง จ้างไม่ครบถ้วน	ต่ำ ปฏิบัติงาน	/		๔	๔	ปาน กลาง		๑. เมื่อปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดตั้งจัดจ้างและการบริหาร ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายสัมพันธ์กับ องค์กร
กิจกรรมการขับเคลื่อนภายในได้ -เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ ภาษีได้อย่างครบถ้วน นำเงิน เข้า	๑. การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างล่าช้า จัดทำแบบ ภคส. ไม่ทันตามระเบียบ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่ เข้าใจกฎหมายเท่าที่ควร	ต่ำ ดำเนินการ ปฏิบัติงาน	/		๔	๔	ปาน กลาง		๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายสัมพันธ์กับ องค์กร ๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

เหตุผลที่ : ด้านการพัฒนาต้นโครงสร้างพื้นฐาน
ภารกิจด้านวัตถุประสงค์ : ก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษา ถนน สะพาน ทางเท้า ท่อ/ทางระบายน้ำ
หน่วยงาน : กองช่าง เทศบาลตำบลพรหมามิตร

กลยุทธ์/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง	รหัส	ประเภท ความเสี่ยง (SORC)	แหล่งที่มา		การวิเคราะห์ความเสี่ยง			กิจกรรมควบคุมภายใน หรือการจัดการที่มีอยู่ (กรณียังไม่ให้ระบุไว้ “ไม่มี”)
				ความเสี่ยง เกิดจากปัจจัย		โอกาส	ระดับ ความ เสี่ยง	ลำดับ ความ เสี่ยง	
				ภายใน	ภายนอก				
กิจกรรมงานออกแบบและควบคุม อาคาร -เพื่อให้การออกแบบ เขียนแบบ และ ควบคุมอาคารโครงการก่อสร้างต่าง ๆ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ตามมติ ครม.และหนังสือสั่งการต่าง ๆ	๑.งานมีปริมาณมากทำให้ บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงาน ทั้งสำรวจ ประมาณราคางาน เขียนแบบและงานควบคุมการ ก่อสร้าง	Red	ด้านการ ปฏิบัติงาน	/		๒	๒	ต่ำ	๑.สรรหาบุคลากรเพิ่ม ๒.ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ อย่างชัดเจน ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และให้เกิดความชำนาญ

การประเมินผลและการจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ผู้ถอดสาร : ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ
หน่วยงาน : สำนักจัด เทศบาลตำบลพรหมามคว

รหัส	ความเสี่ยง ปัจจุบัน	การจัดการที่มีอยู่			ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่	แนวทางการจัดการความเสี่ยง				วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะ จะได้รับ	ระยะเวลา ดำเนินการ และผู้รับผิดชอบ
		เพียงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่าย โอน	ลดความ เสี่ยง			
		เพียงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง								
P๓	การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานและการ บำรุงรักษา	/			-	/				จัดทำสัญญาจ้าง ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถคัน แต่ละคันพร้อมการ ให้รถยนต์ที่จัดเก็บ ๒ คันและ มอบหมายให้เจ้า พนักงานขับรถยนต์ ทุกคันทราบเรื่อง ไม่ให้ออกนอก และรายงานการ ควบคุมให้ทราบ ภายในวันที่ ๓๐ ของทุกเดือนเป็น ประจำ	การใช้รถยนต์ ของหน่วยงานมี ความเหมาะสม กับประเภทการ ใช้งานและได้รับ การบำรุงรักษา ให้สภาพใช้งาน ได้ดีอยู่เสมอ	๖๐ วัน สำนักปลัด

การประเมินผลและการจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ
หน่วยงาน : สำนักปลัด เทศบาลตำบลพรหมามนคร

รหัส	ความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง	การจัดการที่มีอยู่			ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลา ดำเนินการ และผู้รับผิดชอบ
		เพียงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่าย โอน	ลดความ เสี่ยง			
									กิจกรรม ควบคุม	มาตรการ		
คย	งานด้านกฎหมาย	/			-	/				๑.ปรับปรุงคำสั่ง แรงงานให้ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบไม่ อยู่ในเงื่อนไขกฎหมาย ผู้ยื่นเรื่องจากแทน ๒.จัดอบรมให้ ความรู้รับเจ้าหน้าที่ เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพไม่ การปฏิบัติงาน	การปฏิบัติงาน ของเทศบาล ตำบลบ้านโป่งอย่าง ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ทุกขั้นตอน	๖๐ วัน สำนักปลัด
คย	งานบริหารงานบุคคล	/			-	/				๑.จัดทำคำสั่งแบ่ง งานภายในแบ่ง หน้าที่ความ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน ได้ ๒.มีพนักงานจ้าง ปฏิบัติงานที่เพิ่ม ตำแหน่งพนักงาน เทศบาลที่ว่างแต่ยังไม่ ขาดก็จะความ รับผิดชอบโดยตรง	การบริหารงาน บุคคลเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับ โครงสร้างของ เทศบาลและเกิด ประสิทธิภาพในการ บริหารประชาชน มากยิ่งขึ้น	๖๐ วัน สำนักปลัด

การประเมินผลและการจัดการความเสี่ยง
ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ
หน่วยงาน : สำนักปลัด เทศบาลตำบลพรหมนคร

รหัส	ความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง	การจัดการที่มีอยู่			ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลา ดำเนินการ และผู้รับผิดชอบ
		เชิงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง		ขมริบ	พริกเสี่ยง	ถ่าย โอน	อัตรความเสี่ยง กิจกรรม	แผน/ มาตรการ		
R๔	การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น	/			-	/				ประชาสัมพันธ์ผ่าน เว็บไซต์ หนังสือ ราชการได้ ประชาสัมพันธ์ผ่าน และเข้าร่วม กิจกรรมทุกครัว เรือน	ประชาชนมีส่วนร่วม ร่วมคิด ร่วม ทำ ร่วมแบ่ง ปัน ร่วมกัน พัฒนาท้องถิ่น ได้อย่างแท้จริง	๖๐ วัน สำนักปลัด
R๕	การป้องกันและแก้ไข ปัญหาอาชญากรรม	/			-	/				- ส่งเสริมกิจกรรม เด็กและเยาวชน ด้านกีฬาอย่าง ต่อเนื่อง - ตรวจหาสารเสพติด ในชุมชนเสี่ยง	ป้องกันการแพร่ ระบาดของยาเสพติด ในกลุ่ม ประชาชนทุก พื้นที่	๖๐ วัน สำนักปลัด

การประเมินผลและการจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ
หน่วยงาน : กองคลัง เทศบาลตำบลพรหมามาศ

รหัส	ความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง	การจัดการที่มีอยู่			ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะ ได้รับ	ระยะเวลา ดำเนินการ และผู้รับผิดชอบ
		เพียงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่าย โอน	ลดความ เสี่ยง			
R๖	งานการเงินและบัญชี การรับและเบิก จ่ายเงิน	/			-	/				๑. ปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินการ ฝากเงินการเก็บ รักษาเงินการตรวจ เงินขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสาย กำกับนักวิชาการ ผู้ชำนาญการกอง คลังติดตาม	๑. การปฏิบัติงาน เป็น-จ่ายเงิน การ จัดซื้อ-จัดจ้าง จ่ายหนี้ตาม อัตรารวมและ นอกกรอบวงเงิน การป้อนบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เติบโตจะเติบโตภาค ในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและ ขั้นตอนการเบิก จ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การ เบิกจ่ายและ รายงานการเงิน ถูกต้องและมีความ น่าเชื่อถือ	๖๐ วัน กองคลัง

การประเมินผลและการจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
ภารกิจด้านวัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ
หน่วยงาน : กองคลัง เทศบาลตำบลพรหมามนคร

รหัส	ความเสี่ยง ปัจจุบัน	การจัดการที่มีอยู่			ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่	แนวทางการจัดการความเสี่ยง				วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลา ดำเนินการ และผู้รับผิดชอบ
		เพียงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่าย โอน	ลดความเสี่ยง กิจกรรม ควบคุม แผน/ มาตรการ			
P๖	การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง	/			-	/				๓. เสร็จปฏิบัติงาน ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และพ.ร.บ. สัญญา ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลาย ลักษณ์อักษร	การจัดตั้งจ้าง ดำเนินการจัดซื้อ ตามระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ พ.ร.บ.สัญญา	๖๐ วัน กองคลัง
P๘	การซื้อเก็บรายได้	/			-	/				๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลาย ลักษณ์อักษร ๓. มีผู้กำกับงาน กองคลังติดตาม	การจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้างมี ประสิทธิภาพ ครบถ้วน ขาดเสีย	๖๐ วัน กองคลัง

การประเมินผลและการจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

บุคลากร : ด้านการพัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐาน
ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : ก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษา ถนน สะพาน ทางเท้า ผอ./ทางระบายน้ำ
หน่วยงาน : กองช่าง เทศบาลตำบลพรหมนคร

รหัส	ความเสี่ยง ปัจจุบัน	การจัดการที่มีอยู่			ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง				วิธีกำหนด/นาเหตุการณ์ จัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลา ดำเนินการ และผู้อนุมัติ
		เพียงพอ	พอใช้	ต้อง ปรับปรุง		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่าย โอน	ลดความเสี่ยง			
		ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง
๑๐๔	งานออกแบบและ ควบคุมอาคาร	/	/	/	/	/	/	/	/	๑. เสร็จทันเวลา เพิ่ม ๒. ออกค่า มอบหมายงาน กำหนดหน้าที่ความ รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน	การออกแบบ เสร็จ แบบและควบคุม อาคารโครงการ ก่อสร้างต่าง ๆ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ตามมติ คณะ และ หนังสือสั่งการต่าง ๆ	๖๐ วัน ข้าง หน้า

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
 ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ
 หน่วยงาน : สำนักปลัดเทศบาลตำบลพรหมนคร

รหัส	ความเสี่ยงที่เฝ้าระวัง	วิธีการมาตรการ จัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ ของการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ที่กำหนด	ร้อยละ ความสำเร็จ	ผลการดำเนินการ	เอกสาร/หลักฐาน	ความพึงพอใจต่อการ ปฏิบัติตามแผน		ปัญหาและ แนวทางการแก้ไข
								โอกาส	ผลกระทบ	
P๑๓	-	๑. ดำเนินงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ รายวันแต่ละวัน พร้อมการใช้รถยนต์ ไปจัดเก็บ ๒. ควบคุมและ มอบหมายพนักงาน ขับรถเก็บเศษขยะ เก็บไม่ก่อมลพิษ และรายงานการ ควบคุมให้ทราบ ภายในวันที่ ๓๐ ของ ทุกเดือน	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ ของการจัดการความเสี่ยง การใช้งบประมาณ หน่วยงานมีความ เหมาะสมกับประเภท ใช้งานและได้รับการ บำรุงรักษาให้มีสภาพใช้ งานได้อย่างดี	๖๐ วัน	๘๐	มีผู้รับผิดชอบ ชัดเจนและมีการ รายงานการ ควบคุมให้ ผู้บังคับบัญชา ทราบภายในวันที่ ๓๐ ของทุกเดือน	คำสั่งการแบ่งงาน และวันทำการใช้ รถ	๑	๓	-
P๑๔	-	๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่ง งานให้ชัดเจนกรณี ผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้ มอบหมายผู้อื่น ทำงานแทน ๒. มอบให้หัวหน้า เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ ของการจัดการความเสี่ยง การปฏิบัติงานด้าน กฎหมายของเทศบาล เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายทุก ชั้นตอน	๖๐ วัน	๘๐	การปฏิบัติงานด้าน กฎหมายเป็นไป อย่างมี ประสิทธิภาพ	คำสั่งการแบ่งงาน และการ มอบหมายการ ปฏิบัติงาน	๑	๓	-

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
 ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาระบบสิทธิการบริการจัดการ
 หน่วยงาน : สำนักปลัดเทศบาลตำบลพรหมนคร

รหัส	ความเสี่ยงที่เฝ้าระวัง	วิธีการควบคุมการ จัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ ของการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ที่กำหนด	ร้อยละ ความคืบหน้า	ผลการดำเนินการ	เอกสารหลักฐาน	ความถี่ที่เฝ้าระวัง/การติดตามความเสี่ยง		ปัญหาและ แนวทางการแก้ไข
								โอกาส	ผลกระทบ	
P๓๓	-	๑. คำสั่งแบ่งงาน ภายในและหน้าที่ ความรับผิดชอบ ของเจ้าหน้าที่แต่ละ ระดับ ๒. มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานที่แน่นอน	การบริหารงานบุคคล เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและสมกับ โครงสร้างของเทศบาลเกิด ประสิทธิภาพในการ ให้บริการประชาชนมาก ยิ่งขึ้น	๖๐ วัน	๘๐	การบริหารงาน บุคคลเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ	คำสั่งแบ่งงาน	๑	๑	-
P๓๔	-	๑. ประชาสัมพันธ์ ผ่านเว็บไซต์ หนังสือราชการให้ ประชาชนทราบ และเข้าร่วม กิจกรรมทุกครั้ง	การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นตามความ ต้องการของประชาชน ที่สุด	๖๐ วัน	๘๐	ประชาชนเข้าร่วม ประชุมประชาคม โดยพร้อมเพรียง กัน	รายงานการ ประชุมประชาคม	๓	๓	-
P๓๕	-	๑. ส่งเสริมกิจกรรม เกี่ยวกับด้าน กีฬาอย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจหาสารเสพติดในชุมชน	ป้องกันการแพร่ระบาด ของยาเสพติดในกลุ่ม ประชาชนในเขตพื้นที่ทุก เพศทุกวัย	๖๐ วัน	๘๐	ยาเสพติดในเขตพื้นที่ ลดลง	ภาพกิจกรรม ประชุมหมู่บ้าน ค้นหาผู้เสพ ผู้ค้า	๑	๑	-

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
 ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
 ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาระบบสิทธิการการบริหารจัดการ
 หน่วยงาน : กองคลัง เขตบาล้านพรหมนคร

รหัส	ความเสี่ยงที่เฝ้าอยู่	วิธีการ/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลที่ ต้องการ	ระยะเวลา ที่กำหนด	ร้อยละ ความคืบหน้า	ผลการดำเนินการ	เอกสาร/หลักฐาน	ความเสี่ยงที่เฝ้าอยู่ภายหลังการ จัดการ คะแนนความเสี่ยง	ปัญหาและ แนวทางการแก้ไข
R๑	-	ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การส่งเงิน การ เก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินของ อป.พ.ศ.๒๕๖๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	การรับเงิน-การเบิก จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณ และงบกลางประมาณ การ บันทึกบัญชี การเก็บรักษา เงินเป็นไปอย่างถูกต้อง สามารถเบิกจ่าย ฎุญหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้องและระเบียบ ประสิทธิภาพ	๖๐ วัน	๘๐	การรับเงิน-การ เบิกจ่ายเงิน การ จัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตาม งบประมาณและ งบกลางประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่าง ถูกต้องตาม ระเบียบ ฎุญหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง	รายงานการเบิก จ่ายเงิน ฎีกาเบิกจ่ายเงิน	๑	-
R๑	-	๑.เก็บปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการบัญชี จัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๔และ หนังสือสั่งการ ๒.คำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ	การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไป ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การพัสดุจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔และหนังสือสั่งการ	๖๐ วัน	๘๐	ได้พัสดุ/วัสดุที่มี คุณสมบัติตรง ตามที่กำหนด	ใบตรวจรับงาน จ้างพัสดุ	๓	-

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
 ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาระบบสิทธิสภาพการบริหารจัดการ
 หน่วยงาน : กองคลัง เทศบาลตำบลพรหมามตร

รหัส	ความเสี่ยงที่เผชิญ	วิสัยทัศน์/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ ของการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ที่กำหนด	ร้อยละ ความสำเร็จ	ผลการดำเนินการ	เอกสารหลักฐาน	ความเสียหายอันเนื่องมาจากการจัดการ		ปัญหาและ แนวทางการแก้ไข
								โอกาส	ผลกระทบ	
Red	-	๑. จัดตั้งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม ๒. มีตัวชี้วัดและตัว ชี้วัดนำที่ รับผิดชอบเป็นลาย ลักษณ์อักษร ๓. มีผู้ชำนาญการ กองคลังติดตาม	การจัดตั้งเจ้าหน้าที่ ซึ่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมและ ประเมินผล นำข้อเสนอ	๖๐ วัน	๑๐๐	การจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้างเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ครบถ้วน น่าเชื่อถือ	เอกสารการร้องเรียน ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง	๓	๑๑	๓

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ : ด้านการพัฒนาตามโครงสร้างพื้นฐาน
ภารกิจตาม/วัตถุประสงค์ : ก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษา ถนน สะพาน ทางเท้า ท่าอากาศยาน
หน่วยงาน : กองช่าง เทศบาลตำบลพรหมามาศ

รหัส	ความเสี่ยงที่เผชิญ	วิธีตาม/มาตรการ จัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ ของการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ที่กำหนด	ร้อยละ ความสำเร็จ	ผลการดำเนินการ	เอกสาร/หลักฐาน	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ภายหลังการจัดการ		ปัญหาและ แนวทางการแก้ไข
								โอกาส	ผลกระทบ	
กข	-	๑.สำรวจ/ศึกษา เพิ่มเติม ๒.ยกกำลัง มอบหมายงาน กำหนดหน้าที่ความ รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ ของการจัดการความเสี่ยง การออกแบบ เขียนแบบ และควบคุมอาคาร โครงการก่อสร้างต่าง ๆ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ตาม มติ ครม.และหนังสือสั่ง การต่าง ๆ	๖๐ วัน	๘๐	การออกแบบ และ เขียนแบบ และ ควบคุมอาคาร โครงการก่อสร้าง ต่าง ๆ ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ตามมติ ครม.และหนังสือ สั่งการต่าง ๆ	เอกสารเกี่ยวกับ การออกแบบและ ควบคุมอาคาร	๑	๑	-

แบบภาพพจน์การบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
ภารกิจด้านวิสัยทัศน์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ
หน่วยงาน : สำนักปลัด เทศบาลตำบลพรหมามนคร

การพบพบการบริหารจัดการความเสี่ยง								
แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ความเสี่ยงคงเหลือ หรือระดับใหม่	มาตรการจัดการความเสี่ยง เพิ่มเติม (ดำเนินการปีงบประมาณต่อไป)	ปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)
		ก่อนดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง		หลังดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง				
		โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ			
การเฝ้าระวังต้อง หน่วยงานและการ บำรุงรักษา	๑.ระบบไฟฟ้าที่ใช้ใน ภาวี่ต้องการของบาง ประเภทไม่เหมาะสมกับ สภาพที่ใช้งานทำให้ระบบ ชำรุดเสียหายเร็ว ๒.การใช้ระบบมีส่วนกลาง บางกร๊ตมีงานซับซ้อน หรือมีเหตุไม่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ทำให้การไม่ติดต่อ ราชการจึงเป็นข้อมี คนจับวงแหวนจึงอาจไม่อยู่ ในการทำหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคลนั้น	๓	๔	๓	๓	-	-	-
งานด้านกฎหมาย	๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาด ความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้ การตรวจสอบเอกสารและ การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับ กฎหมายและระเบียบต่าง ๆ อาจเกิดความผิดพลาดซึ่ง อาจทำให้หน่วยงานเกิด ความเสียหายได้	๓	๓	๓	๓	-	-	-

แบบการทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ
หน่วยงาน : สำนักปลัด เทศบาลตำบลพรหมามนคร

การทบทวนการจัดการความเสี่ยง									
แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง				ความเสี่ยงคงเหลือ หรือเกิดขึ้นใหม่	มาตรการจัดการความเสี่ยง เพิ่มเติม (ดำเนินการปีงบประมาณต่อไป)	ปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)	
		ก่อนดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง		หลังดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง					
		โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ				
งานบริหารงานบุคคล	๑.การพัฒนาพนักงาน เทศบาลและพนักงานจ้าง ยังไม่เหมาะสมการใช้ใช้ หน้าที่ไม่ตรงตาม มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ๒.ขาดกระบวนการสร้าง ขวัญและกำลังใจในการ ปฏิบัติงาน	๒	๓	๑	๑	๑๑	-	-	
การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น	ประชาชนเข้าร่วมการ ประชุมประชาคมตำบล เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นน้อยเมื่อ เปรียบเทียบกับสัดส่วน ของประชาชน/ครัวเรือน ทั้งหมด	๒	๒	๑	๓	๓	-	-	
การป้องกันและแก้ไข ปัญหาอาชญากรรม	มีอาชญากรรมขยาย เขตติดต่อใกล้เคียง ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะ แสผู้ก่อเหตุ	๒	๒	๑	๑	๑๑	-	-	

แบบการทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ
หน่วยงาน : กองคลัง เทศบาลตำบลพรหมามาศ

การทบทวนการจัดการความเสี่ยง									
แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง				ความเสี่ยงคงเหลือ หรือเกิดขึ้นใหม่	มาตรการจัดการความเสี่ยง เพิ่มเติม (ดำเนินการปีงบประมาณต่อไป)	ปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)	
		ก่อนดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง		หลังดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง					
		โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ				
งานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน	๑.การจัดทำเอกสารประกอบเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒.มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	๓	๓	๓	๓	-	-	-	
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	๑.มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๒.เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน	๔	๔	๓	๓	-	-	-	
การจัดเก็บรายได้	๑.การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างล่าช้า จัดทำแบบ ภคส.ไม่ทันตามระเบียบ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจในกฎหมายภาษีศรั	๔	๔	๓	๓	-	-	-	

แบบการทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ : ด้านพัฒนาตำบลสร้างพื้นฐาน
ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : ก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษา ถนน สะพาน พงน้ำ ท่อ/ทางระบายน้ำ
หน่วยงาน : กองช่าง เทศบาลตำบลพรหมามิตร

การทบทวนการจัดการความเสี่ยง								
แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ความเสี่ยงคงเหลือ หรือเกิดขึ้นใหม่	มาตรการจัดการความเสี่ยง เพิ่มเติม (ดำเนินการปีงบประมาณต่อไป)	ปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)
		ก่อนดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง		หลังดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง				
		โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ			
งานออกแบบและควบคุม อาคาร	งานมีปริมาณมากทำให้ บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจ ประมาณราคางาน เขียน แบบและงานควบคุมการ ก่อสร้าง	๒	๒	๑๑	๓	-		

จัดทำโดย

(นายอชฎายุธ กิณเรศ)

ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

วันที่ ๓๐ / กันยายน / ๒๕๖๔

ตรวจสอบโดย ว่าที่ร้อยตรี

(วิมมา กุลอักษ)

ปลัดเทศบาลตำบลพรหมามิตร

วันที่ ๓๐ / กันยายน / ๒๕๖๔

อนุมัติโดย

(นายสมยศ ศรีสะอาด)

นายกเทศมนตรีตำบลพรหมามิตร

วันที่ ๓๐ / กันยายน / ๒๕๖๔

