



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลศรีสทิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



เทศบาลตำบลศรีสทิง
อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงมีความสำคัญและจำเป็นอย่างยิ่งในการป้องกันและควบคุมในด้านต่างๆอาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ซึ่งมีผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรโดยรวม ดังนั้น "การบริหาร ความเสี่ยงที่ดี" คือ การที่คนในองค์กรมีหน้าที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ตรวจสอบ ประเมิน ความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ อีกทั้งมีการร่วมกันวางแผนป้องกันและ ควบคุมให้ เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจสร้างความเสียหายหรือ ความสูญเสียให้กับองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

เทศบาลตำบลศรีสัตก ได้บริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตาม หนังสือ กค ๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับของรัฐ เรื่องหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร หนังสือ ที่ กค .๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวข้างต้น สามารถนำเครื่องมือ แนวคิดของการบริหารจัดการความเสี่ยง อื่น ๆ มาประยุกต์ใช้ในการดำเนินการได้ เทศบาลตำบลศรีสัตก จึงบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทางของ COSO : Enterprise Risk Management ประกอบด้วย ๔ ด้าน ๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) = S /๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk) = o /๓. ความเสี่ยงด้านการรายงาน (Reporting Risk) = R และ ๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Risk) = C

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีสัตกประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยจัดทำขึ้นเพื่อเป็นกรอบในการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร จัดทำขึ้นโดยขบวนการมีส่วนร่วมของทุก หน่วยงานในเทศบาลตำบลศรีสัตก ประกอบด้วยข้อมูลทั่วไป แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงรวมถึง แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งเป็นแผนการดำเนินงานเพื่อลด ความเสี่ยงโดยมีแนวทางในการประเมินผลที่ชัดเจน เพื่อให้การดำเนินงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลศรีสัตก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ บรรลุวัตถุประสงค์ทุกประการ

เทศบาลตำบลศรีสัตก

๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำหลักการและเหตุผล	
๑.๑ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
๑.๒ เป้าหมาย	๑
๑.๓ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๔
๑.๔ นิยามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง	๔
บทที่ ๒ ข้อมูลทั่วไป	
๒.๑ ข้อมูลทั่วไปเกี่ยวกับเทศบาลตำบลศรีสทิง	๕
๒.๒ ยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลศรีสทิง	๗
๒.๓ นโยบายการบริหารความเสี่ยง	๗
บทที่ ๓ ข้อมูลทั่วไป	
๓.๑ แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง	๘
๓.๒ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีสทิง	๑๐
๓.๓ คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีสทิง	๑๒
บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	
๔.๑ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๓
๔.๒ แนวทางการบริหารความเสี่ยง	๑๔
๔.๓ การวิเคราะห์และระบุปัจจัยความเสี่ยง	๑๕
๔.๔ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงและแผนความเสี่ยง	๑๕
๔.๕ การจัดการความเสี่ยง	๑๖
๔.๖ การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง	๑๗
๔.๗ การประเมินความเสี่ยงและแผนความเสี่ยง	๑๘
๔.๘ การรายงานและติดตามผล	๑๘
๔.๙ การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๙
๔.๑๐ การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	
บทที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๘	
๕.๑ ขั้นตอนการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๑
๕.๒ การระบุความเสี่ยงและปัจจัยความเสี่ยง	
๕.๖ บัญชีความเสี่ยง	
๕.๗ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรของเทศบาลตำบลศรีสทิง	
บทที่ ๖ บทสรุปของผู้บริหาร	๔๒

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

จากสถานการณ์ในปัจจุบันของเทศบาลตำบลศรีสทิง ที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลาไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสภาวะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยี สารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กรการบริหารจัดการ ข้อมูล เป็นต้น คณะผู้บริหารของเทศบาลตำบลศรีสทิง จึงได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง องค์กร โดยให้หน่วยงานในสังกัด เทศบาลตำบลศรีสทิงวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ระบุและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง และกำหนดมาตรการ จัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ไม่กระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของหน่วยงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงจึงถือเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหาร ป้องกันความเสี่ยงและ ความผิดพลาดจากการดำเนินงานทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กร ช่วยสร้างความมั่นใจทั้งในด้านการปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชน ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กร ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายใน

ดังนั้น เทศบาลตำบลศรีสทิง จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงาน ใน ภายใน สังกัดเทศบาลตำบลศรีสทิง ใช้เป็นแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน เพื่อบรรลุเป้าหมายของเทศบาลตำบลศรีสทิง ในการปฏิบัติงานหลักของหน่วยงานหรืองานบริการ ประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลสูงสุด

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ระบบงานของเทศบาลตำบลศรีสทิง สอดคล้องและรองรับตามบทบัญญัติของ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการ

๒. เพื่อให้สำนัก/กอง ในสังกัดเทศบาลตำบลศรีสทิง ใช้ระบบการบริหารความเสี่ยงเป็น เครื่องมือ ในการลดหรือป้องกันความเสียหายจากกระบวนการดำเนินงานที่จะส่งผลกระทบที่เสียหายทั้งระดับ บุคคลและองค์กรทำให้ไม่บรรลุเป้าหมายขององค์กรได้

๓. เพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีของเทศบาลตำบลศรีสทิง

๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง และเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์

๕. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในองค์กร

๑.๓ เป้าหมาย

ผู้บริหารและบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อสามารถนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๑. จัดให้มีระบบการบริหารที่ดีและเป็นไปอย่างเป็นระบบ และมีองค์ประกอบหลักของการบริหาร จัดการ ความเสี่ยงที่ดีและครบถ้วนสามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๒. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรกระบวนการดำเนินงานภายในเทศบาลตำบลอย่างต่อเนื่อง

๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๒. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กรเข้าใจเป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๓. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยให้ ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การ ติดตามควบคุมและวัดผล การ ปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้าง มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

๔. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๕. ช่วยในการพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.๕ นิยามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ประกาศ ณ วันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒

กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็น กรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยอาศัยอำนาจตามตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนี้

หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า.... (๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ผู้กำกับดูแล หมายความว่า บุคคลหรือคณะบุคคลผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือ บังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

ฝ่ายบริหาร หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

ผู้รับผิดชอบ หมายความว่า คณะบุคคลหรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

ความเสี่ยง (Risk) หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ ที่ อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

บทที่ ๒

ข้อมูลทั่วไป

๒.๑ ข้อมูลทั่วไปเกี่ยวกับเทศบาลตำบลศรีสติก

เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลสติกจัดตั้งตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เมื่อวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๓๙ องค์การบริหารส่วนตำบลสติก มีการขยายตัวทางด้านเศรษฐกิจ และสังคมเป็นไปอย่างรวดเร็ว ส่งผลให้ความต้องการทางด้านสาธารณูปโภคและสาธารณูปการเพิ่มมากขึ้น ดังนั้น เพื่อรองรับความเจริญของท้องถิ่น และประโยชน์ในการปรับปรุงการบริการสาธารณะให้แก่ประชาชนในท้องถิ่น จึงสมควรจัดตั้งเปลี่ยนชื่อและเปลี่ยนแปลงฐานะจากองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นเทศบาลตำบล ทั้งนี้จากการออกสำรวจความคิดเห็นของประชาชนในเรื่องดังกล่าวส่วนใหญ่ประชาชนก็เห็นด้วยกับการยกฐานะเป็นเทศบาลตำบล พร้อมทั้งสภาองค์การบริหารส่วนตำบลสติก ก็มีมติเห็นชอบด้วยในการให้จัดตั้งเปลี่ยนชื่อและเปลี่ยนแปลงฐานะจากองค์การบริหารส่วนตำบลสติกเป็นเทศบาลตำบลศรีสติก ในการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลสติก สมัยสามัญ สมัยที่ ครั้งที่ ๑/๒๕๕๔ เมื่อวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๕๔

เมื่อได้รับการยกฐานะแล้วก็จะเปลี่ยนจากองค์การบริหารส่วนตำบลสติก เป็น เทศบาลตำบลศรีสติก ซึ่งคำว่า ศรี หมายถึง ความเป็นสิริมงคล ความรุ่งเรือง ความสว่างสดใส ความงาม ความเจริญ ส่วนคำว่า สติก หมายถึง ชื่อตำบล และเป็นภาษาท้องถิ่น ภาษาพื้นบ้าน (ภาษาเขมร) มีความหมายว่า “เซราะ” หมายถึง บ้าน “ติก” หมายถึง น้ำ รวมกันหมายถึง บ้านที่มีแม่น้ำไหลผ่าน ซึ่งก็คือแม่น้ำมูลฉะนั้น เทศบาลตำบลศรีสติก จึงมีความหมายว่า บ้านที่มีความเป็นสิริมงคล เจริญรุ่งเรือง และอุดมสมบูรณ์ไปด้วยน้ำ

ลักษณะที่ตั้ง

เทศบาลตำบลศรีสติก อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์ ตั้งอยู่ทางทิศเหนือของจังหวัดบุรีรัมย์ ห่างจากอำเภอสตึก ๒ กิโลเมตร และห่างจากจังหวัดบุรีรัมย์ ประมาณ ๔๒ กิโลเมตร และห่างจากกรุงเทพมหานคร โดยทางรถยนต์ ประมาณ ๔๑๒ กิโลเมตร

พื้นที่

เทศบาลตำบลศรีสติก มีพื้นที่รับผิดชอบทั้งหมด ๙๕ ตารางกิโลเมตร หรือ เท่ากับ ๕๙,๓๗๕ ไร่

อาณาเขตติดต่อ

เทศบาลตำบลศรีสติก มีอาณาเขตติดต่อ ดังนี้

ทิศเหนือ	ติดต่อ อำเภอชุมพลบุรี จังหวัดสุรินทร์
ทิศใต้	ติดต่อ ตำบลร่อนทอง อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
ทิศตะวันออก	ติดต่อ ตำบลสะแก และตำบลสนามชัย อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
ทิศตะวันตก	ติดต่อ ตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์

๒.๒ ยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลศรีสติก

วิสัยทัศน์

“สติกเมืองน่าอยู่ คุุ่เกษตรอินทรีย์ สุขภาพดีถ้วนหน้า เศรษฐกิจก้าวไกล ใส่ใจสิ่งแวดล้อม เพียบพร้อม
สาธารณูปโภค ชุมชนเข้มแข็ง มีการศึกษา ประชามีสุขอย่างวิถีไทย”

ยุทธศาสตร์

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพชีวิต
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

เป้าประสงค์

- ๑. เกษตรกรและกลุ่มอาชีพมีความเข้มแข็ง สามารถพึ่งพาตนเอง
- ๒. อุตสาหกรรมในครัวเรือนมีความเข้มแข็ง
- ๓. ประชาชนมีอาชีพและรายได้ที่เพียงพอ
- ๔. มีโครงสร้างพื้นฐานสาธารณูปโภค สาธารณูปการที่จำเป็นครบถ้วน
- ๕. ชุมชนมีความสะอาด มีระเบียบและปลอดภัย
- ๖. ประชาชนมีสุขภาพกาย สุขภาพจิตที่ดี
- ๗. ประชาชนมีความรู้ มีจิตสำนึกเกิดภูมิคุ้มกันทางกายและจิตใจ
- ๘. เด็ก สตรี คนชราและผู้ด้อยโอกาสมีคุณภาพ ชีวิตที่ดี
- ๙. มีทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่ดี
- ๑๐. ประชาชนมีคุณธรรม จริยธรรมเห็นคุณค่าของศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ๑๑. ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๑๒. มีน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภคและการเกษตรอย่างเพียงพอ

๒.๓ นโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑. ให้งานในสังกัดเทศบาลตำบลศรีสติกดำเนินการบริหารความเสี่ยงทุกหน่วยงานโดย ส่งเสริมให้
ผู้บริหาร พนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการบริหาร ความเสี่ยงและ
การควบคุมภายใน ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุม ภายในของเทศบาล
ตำบลศรีสติก

๒. ให้งานส่วนราชการของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลศรีสติกและผู้บังคับบัญชาตามสาย การบังคับ
บัญชามีหน้าที่ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงที่เกิดหรืออาจเกิดขึ้นตามสภาพแวดล้อม ภายใน และ
ภายนอกของหน่วยงานที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลาอย่างต่อเนื่อง

๓. ส่งเสริมและสร้างความตระหนักรู้ด้านความเสี่ยงแก่ผู้บริหาร พนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และ พนักงานจ้าง
ของเทศบาลตำบลศรีสติกให้สามารถประยุกต์ใช้หลักการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ
และประสิทธิผล นำไปสู่การบรรลุเป้าหมายของเทศบาลตำบลศรีสติกในการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้แก่ประชาชนได้
อย่างทั่วถึง รวดเร็ว เป็นธรรม

บทที่ ๓

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑ แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑.๑ แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีสทิงค์แบ่งเป็น ๕ ระยะดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีสทิงค์
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยงและประเมินโอกาสผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- ๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme)

รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ

๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลศรีสทิงค์รับทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้

๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

๑) ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา

๒) พัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท

๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

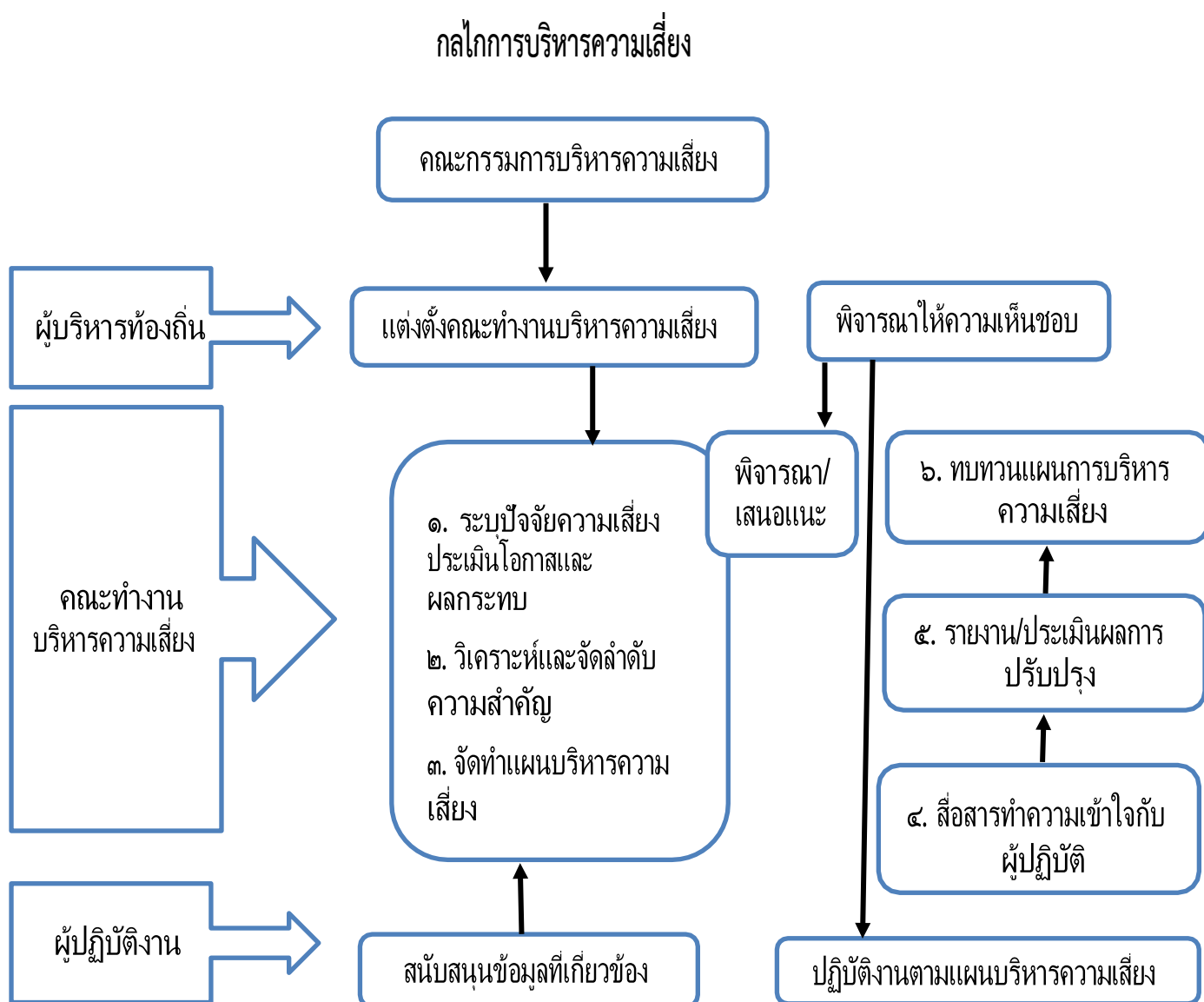
๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑.๒ กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

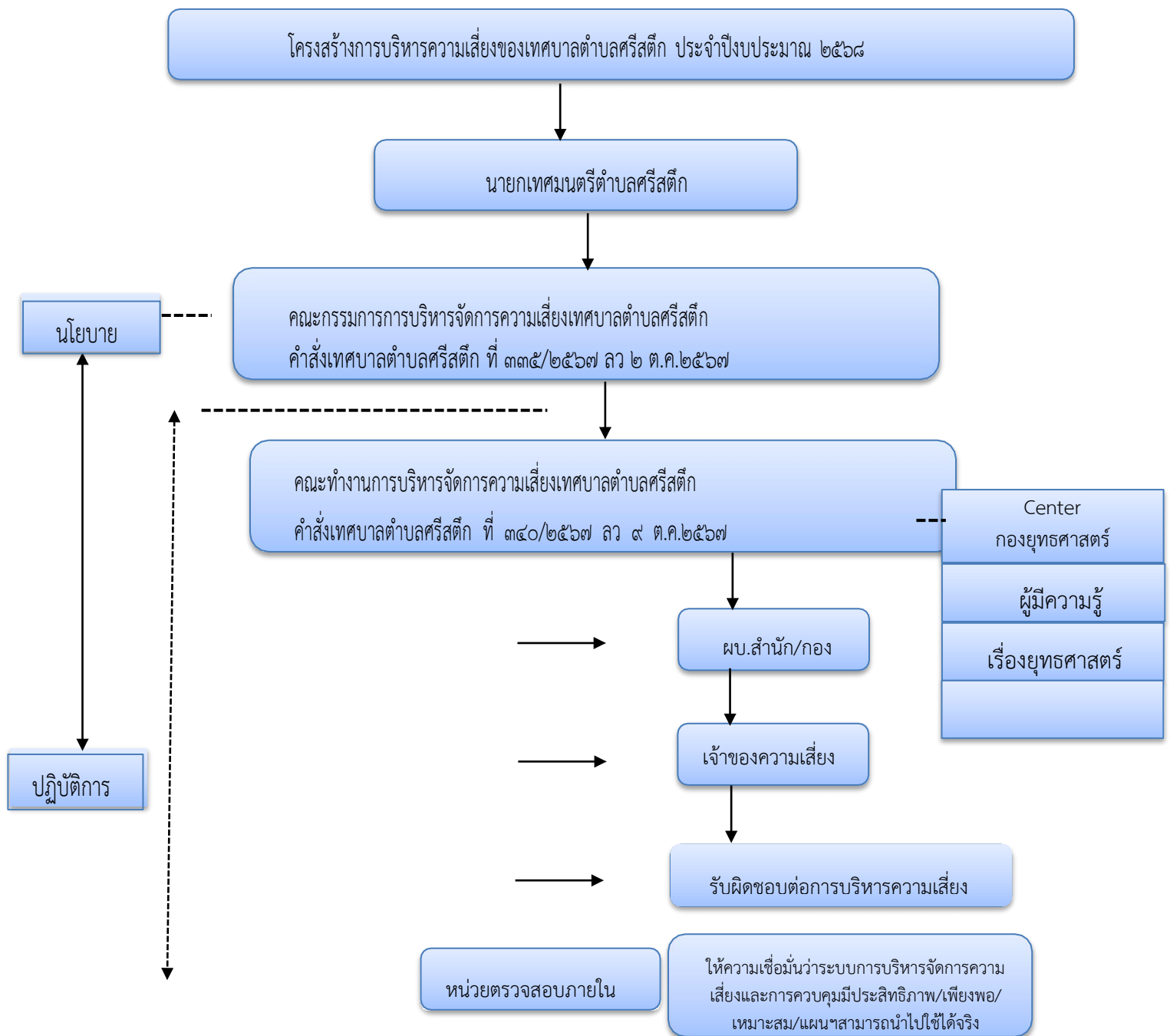
๑) ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบล และคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมรวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

๒) คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงจัดทำ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงรวมทั้งทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๓) ผู้ปฏิบัติงานในเทศบาลตำบลศรีสทิงค์มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง



๓.๒ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีสทิง



มีหน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผน การดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจดังนี้

๓.๒.๑ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

๑. ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลศรีสัตก
๒. ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๓.๒.๒ ผู้บริหารท้องถิ่น

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดการความเสี่ยง
๒. ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
๓. พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยง
๔. พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๓.๒.๓ หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. สอบทานกระบวนการความเสี่ยง
๒. นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ ในการจำแนกวิเคราะห์ความเสี่ยง โอกาส ผลกระทบ ระดับความเสี่ยง บัญชีความเสี่ยง แผนความเสี่ยง รายงานความเสี่ยง
๓. ติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยอิสระและรายงานผู้บริหารท้องถิ่น

๓.๒.๔ คณะทำงานจัดการบริหารความเสี่ยง

๑. จัดให้มีระบบและกระบวนการจัดการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
๒. ดำเนินการตามกระบวนการจัดการบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการ
๓. รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อผู้บริหารเพื่อพิจารณา

๓.๒.๕ หัวหน้าสำนักปลัดฯ/ ผู้อำนวยการกอง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจำนวน ๒ ศูนย์

๑. ศึกษา ทำความเข้าใจกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงาน
๒. ให้ความรู้กับบุคลากรในสังกัดและจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสม
๓. ควบคุม ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
๔. พิจารณาผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนาให้กับหน่วย

ตรวจสอบภายในและคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๒.๖ ผู้ปฏิบัติงาน

๑. ทำความเข้าใจ และดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๓ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลศรีสัทีก

ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีสัทีก ที่ ๓๓๕/๒๕๖๗

ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗ โดยมีองค์ประกอบ และอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ทบทวน และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงแนวโน้มของผลกระทบที่องค์กร ทั้งความเสี่ยงจาก ภายใน และภายในองค์กร โดยครอบคลุมไม่ต่ำกว่า ๕ ประการ คือ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risk) = S

๑.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risk) = S

๑.๒ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk) = O

๑.๓ ความเสี่ยงด้านการรายงาน (Reporting Risk) = R

๑.๔ ความเสี่ยงด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ (Compliance Risk)

๑.๕ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) = F

๔. กำหนดกลยุทธ์โครงสร้างของการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน และทรัพยากรที่ใช้ในการบริหาร ความเสี่ยงให้สอดคล้องกับนโยบายขององค์กร ตลอดจนกลยุทธ์และทิศทางการกิจเทศบาลตำบลศรีสัทีก

๕. กำหนดวงเงินหรือประเภทของกิจกรรมตามความเสี่ยงเสนอต่อนายกเทศบาลตำบลศรีสัทีก

๖. กำกับดูแล ตลอดจนทบทวนนโยบาย กลยุทธ์ และวิธีปฏิบัติ เพื่อให้มั่นใจได้ว่ากลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง นำไป ปฏิบัติอย่างเหมาะสม

๗. รับผิดชอบการติดตามการควบคุมภายใน และติดตามความก้าวหน้าของแผนการดำเนินงานวางระบบควบคุม ภายในของเทศบาลตำบลศรีสัทีก กรณีใช้วิธี

๘. แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง

๙. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลศรีสัทีก

๑๐. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากนายกเทศบาลตำบลศรีสัทีก ภายใต้หลักเกณฑ์ ทั้ง ๒ หลักเกณฑ์ กระบวนการคลังฯ ดังกล่าวข้างต้น

บทที่ ๔

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

๔.๑ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ซึ่งเทศบาลตำบลศรีสทิง มีชั้นหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอน ดังนี้

๔.๑.๑ การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๔.๑.๒ ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

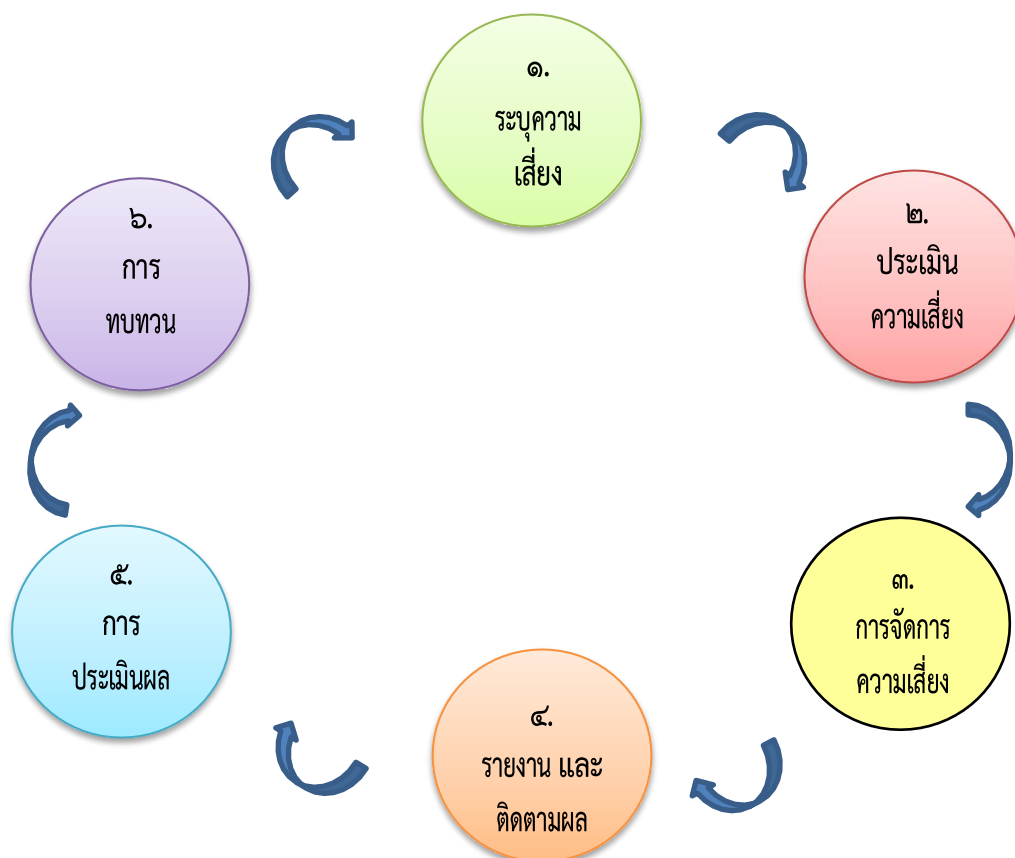
๔.๑.๓ การจัดการความเสี่ยงหรือการตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการพิจารณา วิธีการที่ควรกระทำเพื่อจัดการกับความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยงโอกาสที่จะเกิดและ ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น โดยเปรียบเทียบระดับความเสี่ยงที่เกิดกับระดับยอมรับได้ และความคุ้มค่าในการบริหารความเสี่ยงที่เหลืออยู่ ซึ่งอาจจะใช้วิธีการหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หรือการลดความเสี่ยง การแบ่งความเสี่ยง หรือการยอมรับความเสี่ยง

๔.๑.๔. รายงานและติดตามผล การดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้นายกเทศมนตรีรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

๔.๑.๕ ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุม อันเพิ่มเติมเพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยง อย่างต่อเนื่อง

๔.๑.๖ การทบทวนความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอนเพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารจัดการเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีสทิง



๔.๒ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลศรีสทิง กำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม โดยนำความเสี่ยงที่ตามรายงานผลการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๘ นำมาวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลศรีสทิง โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ได้วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงตามแนวทางของ COSO และเป็นไปตามกระบวนการแนวทาง/วิธีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร และพิจารณากำหนดมาตรการหรือ แผนปฏิบัติการเพื่อลด/ควบคุมความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยังไม่สามารถยอมรับได้ (ระดับสูง และ ระดับสูงมาก) ให้ลดลง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และนำแนวทางการ บริหารจัดการความเสี่ยงของกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ มาจำแนกความเสี่ยงด้วย ดังนี้

๔.๒.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

๔.๒.๒ กำหนดความเสี่ยง

๔.๒.๒.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) : S ครอบคลุมความเสี่ยงอันเนื่องมาจากการดำเนินนโยบาย การกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำไปปฏิบัติที่ไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก

๔.๒.๒.๒ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk) : O เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ

๔.๒.๒.๓ ความเสี่ยงด้านการรายงาน (Reporting Risk) : R เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับระบบรายงานที่สำคัญของเทศบาลตำบลศรีสทิงค์ เช่น สถานะการเงิน ผลการดำเนินงาน ฐานข้อมูลสำคัญ ระบบสารสนเทศ ขององค์กร ซึ่งเกี่ยวข้องกับค่าน้ำเชื่อถือ ความถูกต้อง ความทันเหตุการณ์ ความปลอดภัยและการเข้าถึงข้อมูล และการสูญเปล่า

๔.๒.๒.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk: C) ครอบคลุมความเสี่ยงอันเนื่องมาจากการดำเนินงานไม่สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอก

๔.๒.๒.๕ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) : F เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร

๔.๒.๓. ขั้นตอนการดำเนินงาน

๔.๒.๓.๑ การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง การให้คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และโอกาสที่จะเกิดความเสียหายต่อองค์กร(Likelihood)

๔.๒.๓.๒ วิเคราะห์ความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยง

๔.๒.๓.๓ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๒.๓.๔ นำเสนอผู้บริหาร

๔.๒.๓.๕ สื่อสารภายในองค์กรเพื่อนำไปปฏิบัติ

๔.๓ การวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานพิจารณาค้นหาร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้ มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรมในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพยากรใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้น จึงมีความจำเป็นต้องเข้าใจความหมายของ "ความเสี่ยง" "ปัจจัยเสี่ยง" และ "ประเภทความเสี่ยง" ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๔.๓.๑ ความเสี่ยง (Risk) หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวลดโอกาสและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๔.๓.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายความว่า ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะวิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้องโดยปัจจัยเสี่ยง แบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคมการเมือง กฎหมาย เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ เป็นต้น

๒. ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎ ระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหาร ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ของบุคลากร ขั้นตอนทำงาน ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ อุปกรณ์ เป็นต้น

เพื่อให้ความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีสทิงค์ ได้รับการพิจารณาแก้ไขป้องกัน หรือควบคุมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เกิดความเสียหายน้อยที่สุดจะต้องนำปัจจัยเสี่ยงที่ได้มาเรียงลำดับความสำคัญ โดยพิจารณาจาก โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihoods) ปัจจัยเสี่ยงนั้นระดับมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งกระทบ (Impact) ต่อเทศบาลตำบลศรีสทิงค์ มากน้อยเพียงใดการประเมินความเสี่ยงสามารถประเมินเชิงคุณภาพ และปริมาณ โดยพิจารณาเหตุการณ์ที่จะเกิดขึ้นจากทั้งภายนอกและภายในองค์กรปัจจัยที่ควรใช้ในการพิจารณาการ จัดการความเสี่ยง เช่น การปฏิบัติงานของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่กระบวนการปฏิบัติงานโครงสร้างองค์กรวิธีการ ติดต่อสื่อสาร ทักษะคติและแนวทางของผู้บริหารเกี่ยวกับความเสี่ยง ฯลฯ โดยเห็นควรกำหนดให้มีการวัดและจัดลำดับ ความเสี่ยงไว้ ๕ ระดับตามหลักเกณฑ์การให้คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ (I) และโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L) ดังตารางที่ ๑ และตารางที่ ๒

ตารางที่ 1 เกณฑ์ประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) ระดับองค์กร

โอกาสจะเกิดความเสียหาย	ความถี่โดยเฉลี่ย	เปอร์เซ็นต์โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คะแนน
น่าจะเกิดขึ้นได้มากที่สุด หรือเกิดประจำ	1 ครั้งต่อเดือน หรือ มากกว่า	มากกว่า 80%	5
น่าจะเกิดขึ้นได้ หรือบ่อยครั้ง	1 ปี ไม่เกิน 3 ครั้ง	70% - 79%	4
เป็นไปได้ หรือเกิดขึ้นได้น้อย	1 ปีต่อครั้ง	60% - 69%	3
ไม่น่าจะเกิดขึ้นได้ หรือเกิดขึ้นได้บ่อย	1-2 ปีต่อครั้ง	50% - 59%	2
ยากที่จะเกิดขึ้น	3 ปีต่อครั้ง	น้อยกว่า 50%	1

๔.๕ การจัดการความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง เมื่อความเสี่ยงได้รับการบ่งชี้และประเมินความสำคัญแล้วต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลของการจัดการเหล่านั้น การพิจารณาทางเลือกในการดำเนินการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้และต้นทุนที่จะเกิดขึ้นในการจัดการความเสี่ยงเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ ผู้บริหารอาจต้องเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกันเพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้น และผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้หลักการตอบสนองความเสี่ยงมี ๔ ประการ ดังนี้

๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) หมายถึง การดำเนินการใดๆ เพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงหรือยกเลิกกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ซึ่งอาจต้องทำการพิจารณาวัตถุประสงค์

๒. การโอนหรือกระจายความเสี่ยง (Risk Transfer) หมายถึง การร่วมหรือแบ่งความรับผิดชอบให้กับบุคคลอื่นหรือองค์กรอื่นเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดการความเสี่ยงนั้น

๓. การลดความเสี่ยง (Risk Treatment) หมายถึง การดำเนินการเพิ่มเติม หรือลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ได้แก่ การแบ่งแยกหน้าที่

๔. การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) หมายถึง ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ในปัจจุบันอยู่ในระดับที่ต้องการและยอมรับได้แล้วโดยไม่ต้องมีการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก

๕. การใช้มาตรการเฝ้าระวัง การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน การดำเนินการเมื่อเกิดเหตุ

๖. การทำแผนฉุกเฉิน ระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุ ระบุบุคคล และวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน

๔.๖ การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง

จากการที่ได้พิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และระดับผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วได้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L) และผลกระทบของความเสี่ยง (I) ต่อองค์กรว่าก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด (ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (L) x ผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง (I) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๕ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) โดยใช้เกณฑ์ในการแบ่ง ดังนี้

		โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง						
ผลกระทบ (Impact/ Consequences)	๕ ๔ ๓ ๒ ๑	๑	๒	๓	๔	๕		
		๑๖	๑๗	๒๓	๒๔	๒๕		สูงมาก ๑๘ - ๒๕
		๙	๑๔	๑๕	๒๑	๒๒		สูง ๑๐ - ๑๗
		๕	๘	๑๓	๑๙	๒๐		ปานกลาง ๖ - ๙
		๓	๔	๗	๑๒	๑๘		ต่ำ ๑ - ๕
		๑	๒	๖	๑๐	๑๑		

๑. ระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด หมายถึง ระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยงไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๒ คะแนน

๒. ระดับความเสี่ยงน้อย หมายถึง ระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยงแต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม คะแนนระดับความเสี่ยง ๓ - ๕ คะแนน

๓. ระดับความเสี่ยงปานกลาง หมายถึง ระดับที่พอยอมรับได้แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่รับไม่ได้คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ - ๙ คะแนน

๔. ระดับความเสี่ยงสูง หมายถึง ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้โดยต้องจัดการความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่รับได้คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๐ - ๑๗ คะแนน

๕. ระดับความเสี่ยงสูงมาก หมายถึง ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันทีคะแนนระดับความเสี่ยง ๑๘ - ๒๕ คะแนน

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้ประชุมร่วมกันเพื่อพิจารณาระบุนโยบายและกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงแล้ว ได้ระบุเหตุการณ์และการประเมินความเสี่ยง และนำปัจจัยเสี่ยงในระดับและสูงมาก เพื่อบริหารจัดการดังนี้

๔.๘ การรายงานและติดตามผล

หลังจากที่ได้มีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วและได้มีการดำเนินการตามแผนจะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานอย่างถูกต้องและเหมาะสมเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งการติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดย หน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหาร จัดการความเสี่ยงใดเมื่อใช้แล้วไม่ได้ผลควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามรายงานต่อผู้บริหารทราบ ทั้งนี้กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตามหรืออาจทำเป็น Check List การติดตามพร้อมทั้งกำหนดความถี่ ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ ดังนี้

๑. การติดตามผลเป็นรายครั้ง เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุกไตรมาส

๒. การติดตามผลในระหว่างการทำงานเป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงานมติที่ประชุมให้การติดตามในไตรมาสที่ ๑-๒ เดือน มีนาคม และ ไตรมาสที่ ๓-๔ เดือน กันยายน **Center** องค์การ ติดตาม ๒ ครั้ง ทุก ๖ เดือน

๔.๙ การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลศรีสติก ดำเนินการสรุปรายงานผลและ เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลตำบลศรีสติก มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้องและมีประสิทธิผลมาตรการหรือกลไกการควบคุม ความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้เพื่อต้องจัดหาประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่นมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้ เทศบาลตำบลศรีสติก มีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๔.๑๐ การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๕

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เทศบาลตำบลศรีสัตก ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนการบริหาร ความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากภารกิจ อำนาจหน้าที่ตาม พระราชบัญญัติ เทศบาล พ.ศ. ๒๕๔๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติกำหนดแผน และขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ ที่ กำหนดให้เป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น ประกอบกับพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา นำมาคัดเลือกความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือ แผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายการปฏิบัติราชการของ เทศบาลตำบลศรีสัตก โดยแผนการบริหารความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๘ ของเทศบาลตำบลศรีสัตก มีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

๕.๑ การประเมิน วิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง ของแต่ละสำนัก/กอง (แบบ RM-๑)

สำนัก/กอง เพื่อนำมา ประเมิน วิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อประเมินความเสี่ยงของโครงการแล้ว ค่าระดับ ความรุนแรงอยู่ใน ระดับสูงและสูงมาก จะต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จะต้องมีการกำหนดกล ยุทธ์โดยการ ควบคุมความเสี่ยง และมีแผนควบคุมความเสี่ยงสำหรับโครงการที่ค่าระดับความรุนแรง อยู่ในระดับต่ำและ ปานกลาง ซึ่งเป็นระดับที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุง การควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมาก ขึ้น

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

เทศบาลตำบลศรีสทิง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
โครงการกิจกรรม / การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานถูกต้องครบถ้วนและมีการบำรุงรักษาเป็นประจำ
เป้าหมายตัวชี้วัด/ลดความผิดพลาดในการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีสทิง

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของการดำเนิน โครงการกิจกรรม/	เป้าหมายตัวชี้วัด/ ใส่เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด ของแต่ละขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของโครงการ กิจกรรม/	สาเหตุของความเสี่ยง ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง ใส่ประเภท ของความ เสี่ยง (S-O-R-C)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ การ “ประเมินความเสี่ยง”			
					โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง
๑. ด้านการใช้รถยนต์ของ หน่วยงานและการ บำรุงรักษา	-ด้านการปฏิบัติงาน (๐)	การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้ง พนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่ สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การ ไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมี คนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบ ของบุคคลนั้น และไม่มีตำแหน่ง พนักงานขับรถยนต์ประจำรถยนต์ ส่วนกลางโดยตรงแต่ละคัน	เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง หรือ เอกสารประกอบการซ่อมบำรุง ไม่ครบถ้วนทำให้การเบิกจ่าย เกิดความล่าช้าและการจัดทำ แบบขออนุญาตใช้รถราชการ ไม่เป็นปัจจุบัน	๐	๓	๓	๙	ปานกลาง

เทศบาลตำบลศรีสตี
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

โครงการกิจกรรม /ด้านกฎหมายการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายทุกขั้นตอน

วัตถุประสงค์ เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ มีความแม่นยำมากขึ้น

เป้าหมายตัวชี้วัด/เจ้าหน้าที่มีความรู้ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีสตี

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของการดำเนิน โครงการกิจกรรม/	เป้าหมายตัวชี้วัด/ ใส่เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด ของแต่ละขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของโครงการ กิจกรรม/	สาเหตุของความเสี่ยง ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง ใส่ประเภท ของความ เสี่ยง (S-O-R-C)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ การ “ประเมินความเสี่ยง”			
					โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความ เสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
๒. ด้านกฎหมาย การปฏิบัติงานของเทศบาล ตำบลเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายทุก ขั้นตอน	-ด้านการปฏิบัติงาน (o) -ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ(c)	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาด จิตสำนึกในการปฏิบัติงานใน หน้าที่ทำให้การตรวจสอบ เอกสารและการปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้องกับกฎหมายและ ระเบียบต่างๆ	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาด จิตสำนึกในการปฏิบัติงาน ในหน้าที่ทำให้การ ตรวจสอบเอกสารและการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับ กฎหมาย	o c	๓	๓	๙	ปานกลาง

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

โครงการกิจกรรม/ ด้านการบริหารงานบุคคล

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างของเทศบาลและเกิดประสิทธิผลในการให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น

เป้าหมายตัวชี้วัด/ เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการบริหารงานบุคคล

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีสทิง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ การ ดำเนินโครงการกิจกรรม/	เป้าหมายตัวชี้ วัด/ ใส่เป้าหมายตัวชี้วัด ของแต่ละ/ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ปัจจัย เสี่ยง ใส่สิ่งที่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/ กิจกรรม	สาเหตุของความเสี่ยง ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง ใส่ประเภทของ ความเสี่ยง (S-O-R-C)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อการ ประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยง
๕๕๓. ด้านการบริหารงาน บุคคล	-ด้านการปฏิบัติงาน (๐)	๑. การพัฒนาพนักงาน เทศบาล ลูกจ้างและพนักงาน จ้าง ปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงตาม มาตรฐานกำหนดตำแหน่งและ หน้าที่ความรับผิดชอบ ๒. ขาดกระบวนการสร้างขวัญ และกำลังใจในการปฏิบัติงาน ๓.การโอนย้ายพนักงาน เทศบาลบ่อยครั้งและหลาย ตำแหน่งทำให้การปฏิบัติงาน แต่ละงานไม่มีความต่อเนื่อง ขาดผู้เชี่ยวชาญเฉพาะ ตำแหน่งงานโดยตรง	๑. การพัฒนาพนักงานเทศบาล ลูกจ้างและพนักงานจ้าง ปฏิบัติ หน้าที่ไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนด ตำแหน่งและหน้าที่ความรับผิดชอบ ๒. ขาดกระบวนการสร้างขวัญและ กำลังใจในการปฏิบัติงาน ๓.การโอนย้ายพนักงานเทศบาล บ่อยครั้งและหลายตำแหน่งทำให้ การปฏิบัติงานแต่ละงานไม่มี ความต่อเนื่อง ขาดผู้เชี่ยวชาญ เฉพาะตำแหน่งงานโดยตรง	○	๓	๓	๙	ปานกลาง

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

โครงการกิจกรรม/ ด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

เป้าหมายตัวชี้วัด/ โครงการที่บรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นและเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีมาจากการมีส่วนร่วมของประชาชน

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีสทิง

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของการดำเนิน โครงการกิจกรรม/	เป้าหมายตัวชี้วัด/ ใส่เป้าหมายตัวชี้วัด / ของแต่ ละขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรจุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือตัวชี้วัดของโครงการ/ กิจกรรม	สาเหตุของความเสี่ยง ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ประเภทของความ เสี่ยง ใส่ประเภทของ ความเสี่ยง (S-O-R-C)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ การประเมิน “ความเสี่ยง”			
					โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง
๔.ด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น	- ด้านการปฏิบัติงาน (o) - ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (c)	๑.จำนวนโครงการที่ ประชาคมหมู่บ้านเสนอมา บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นมี จำนวนมากจึงไม่สามารถ นำมาบรรจุไว้ในเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายได้ ครบถ้วนทุกโครงการ ๒. ประชาชนเข้าร่วม การประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาสามปีน้อย มากเมื่อเปรียบเทียบกับ สัดส่วนของประชากร/ ครัวเรือนทั้งหมด	๑.จำนวนโครงการที่ประชาคมหมู่บ้านเสนอมาบรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากจึงไม่สามารถนำมาบรรจุ ไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายได้ครบถ้วนทุก โครงการ ๒. ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อย มากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของ ประชากรครัวเรือนทั้งหมด/	O C	๓	๓	๙	ปานกลาง

เทศบาลตำบลศรีสัตก
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
โครงการกิจกรรม/ ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
วัตถุประสงค์ เพื่อให้ปัญหายาเสพติดลดลง
เป้าหมายตัวชี้วัด/ ลดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีสัตก

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของการ ดำเนินโครงการ/ กิจกรรม	เป้าหมายตัวชี้วัด/ ใส่เป้าหมายตัวชี้วัด / ของแต่ละ ขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง ใส่สิ่งที่ไม่สามารถ บรรลุ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของ โครงการกิจกรรม/	สาเหตุของความเสี่ยง ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง ใส่ประเภท ของ ความเสี่ยง (S-O-R-C)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “การประเมิน ความเสี่ยง”			
					โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
๕.ด้านการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด	- ด้านการปฏิบัติงาน (o) - ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ (c)	๑. มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้ง เบาะแสผู้ค้ายา ผู้เสพ	-กลุ่มเสี่ยงมีปัญหาด้านครอบครัว ด้าน สังคม และด้านสิ่งแวดล้อม	O C	๓	๔	๑๒	สูง

เทศบาลตำบลศรีสัตก
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
โครงการกิจกรรม/ ด้านการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริการรับเงินจ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บ
 รักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

เป้าหมายตัวชี้วัด/ การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องตามระเบียบ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง เทศบาลตำบลศรีสัตก

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของการ ดำเนินโครงการ/ กิจกรรม	เป้าหมายตัวชี้วัด/ ใส่เป้าหมายตัวชี้วัด / ของแต่ละ ขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง ใส่สิ่งที่ไม่สามารถ บรรลุ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของ โครงการกิจกรรม/	สาเหตุของความเสี่ยง ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง ใส่ประเภท ของ ความเสี่ยง (S-O-R-C)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “การประเมิน ความเสี่ยง”			
					โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
๖. ด้านการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน	- ด้านการปฏิบัติงาน (o) - ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ (c) - ด้านการเงิน (F)	๑ .การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน ๒ มีการเร่งรัดการเบิก . จ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน	-หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่ง การให้ถูกต้อง - เอกสารการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน -หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้ มีระยะเวลาในการตรวจสอบฎีกาน้อย	O C F	๓	๓	๙	ปานกลาง

เทศบาลตำบลศรีสทิง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
โครงการกิจกรรม/ ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบ
เป้าหมายตัวชี้วัด/ ลดความผิดพลาดเกี่ยวกับทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง เทศบาลตำบลศรีสทิง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของการ ดำเนินโครงการ/ กิจกรรม	เป้าหมายตัวชี้ วัด/ ใส่เป้าหมายตัวชี้วัด / ของแต่ละ ขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง ใส่สิ่งที่ไม่สามารถ บรรลุ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของ โครงการ กิจกรรม/	สาเหตุของความเสี่ยง ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง ใส่ประเภท ของ ความ เสี่ยง)S-O-R-(	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “การประเมิน ความเสี่ยง”			
					โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
๗ .ด้านทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัด จ้าง	- ด้านการปฏิบัติงาน (o) - ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ (c)	๑.มีการเร่งรัดการจัดซื้อ จัดจ้างและปริมาณงาน มากทำให้เกิดอุปสรรคใน การปฏิบัติงาน ๒. เอกสารประกอบการ จัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน	- มีความล่าช้าในการคำนวณค่าเสื่อมของครุภัณฑ์ - การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความล่าช้า - เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน	O C	๓	๓	๙	ปานกลาง

เทศบาลตำบลศรีสทิง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

๒๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

โครงการกิจกรรม/ ด้านจัดเก็บรายได้

วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มรายได้ในการจัดเก็บภาษีในพื้นที่เทศบาลตำบลศรีสทิง ได้อย่างครอบคลุมครบถ้วน

เป้าหมายตัวชี้วัด/ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง เทศบาลตำบลศรีสทิง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของการ ดำเนินโครงการ/ กิจกรรม	เป้าหมายตัวชี้ วัด/ ใส่เป้าหมายตัวชี้วัด / ของแต่ละ ขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง ใส่สิ่งที่ไม่สามารถ บรรลุ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของ โครงการกิจกรรม/	สาเหตุของความเสี่ยง ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง ใส่ประเภท ของ ความเสี่ยง (S-O-R-C)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “การประเมิน ความเสี่ยง”			
					โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
๘ .ด้านจัดเก็บรายได้	- ด้านการปฏิบัติงาน (๐)	๑ .มีข้าราชการ ผู้รับผิดชอบตำแหน่ง เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ โดยตรงไม่เพียงพอ ซึ่ง บางครั้งการลงพื้นที่ จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบ ต้องเซ็นชื่อออก ใบเสร็จรับเงิน และเกิด ความเสี่ยงการการถือเงิน ไว้ในมือระหว่างที่มีการ จัดเก็บ	- การดำเนินการจัดเก็บภาษีไม่สามารถ ดำเนินการให้แล้วเสร็จเนื่องจากไม่สามารถติดต่อ เจ้าของที่ดินหรือเจ้าของทรัพย์สินได้ - การใช้ระบบสารสนเทศในการปฏิบัติงานยังไม่ สามารถดำเนินการได้อย่างเต็มรูปแบบ	๐	๓	๓	๙	ปานกลาง

เทศบาลตำบลศรีสตี
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการกิจกรรม/ ด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบ,เขียนแบบ และควบคุมอาคารโครงการก่อสร้างต่างๆ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย

เป้าหมายตัวชี้วัด/ การออกแบบ เขียนแบบ,และควบคุมอาคารโครงการก่อสร้างต่างๆ ถูกต้อง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง เทศบาลตำบลศรีสตี

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของการ ดำเนินโครงการ/ กิจกรรม	เป้าหมายตัวชี้ วัด/ ใส่เป้าหมายตัวชี้วัด / ของแต่ละ ขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง ใส่สิ่งที่ไม่สามารถ บรรลุ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของ โครงการกิจกรรม/	สาเหตุของความเสี่ยง ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง ใส่ประเภท ของ ความเสี่ยง (S-O-R-C)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “การประเมิน ความเสี่ยง”			
					โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
๙.ด้านการออกแบบและควบคุม อาคาร	- ด้านการปฏิบัติงาน (o) - ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ (c)	๑. ระเบียบ กฎหมายมี การปรับปรุงอยู่ ตลอดเวลา ๒ .เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่อง เทคโนโลยี ระบบงานด้านสารสนเทศ งานออกแบบ งาน ก่อสร้าง งานโปรแกรม ต่าง ๆ	-แบบรูปรายงานก่อสร้างที่ไม่ได้รับรองจากผู้มีใบ ประกอบวิชาชีพวิศวกรรมควบคุม(กว.)ไม่สามารถ นำไปดำเนินการในขั้นตอนต่อไปได้ ทำให้ดำเนิน โครงการต่างๆ เกิดความล่าช้า - ไม่มีพนักงานเทศบาล ตำแหน่ง วิศวกรรมโยธา ปฏิบัติหน้าที่ในการออกแบบและรับรองแบบรูป รายการ	O C	๓	๓	๘	ปานกลาง

เทศบาลตำบลศรีสติก
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต

โครงการกิจกรรม/ ด้านการบริหารการศึกษา

วัตถุประสงค์ เพื่องานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกำหนดกำหนด

เป้าหมายตัวชี้วัด/ เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ในการปฏิบัติงาน

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองการศึกษา เทศบาลตำบลศรีสติก

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของการดำเนินงานโครงการ/ กิจกรรม	เป้าหมายตัวชี้วัด/ ใส่เป้าหมายตัวชี้วัด / ของแต่ละขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง ใส่สิ่งที่ไม่สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือตัวชี้วัดของ โครงการกิจกรรม/	สาเหตุของความเสี่ยง ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง ใส่ประเภท ของความเสี่ยง (S-O-R-C)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “การประเมินความเสี่ยง”			
					โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
๑๐.ด้านการบริหารการศึกษา	- ด้านการปฏิบัติงาน (o) - ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ (c)	- บุคลากรยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา เนื่องจากระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย - ระเบียบเกี่ยวกับการเงิน บัญชีและการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการเปลี่ยนแปลง	- บุคลากรยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา เนื่องจากระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย - ระเบียบเกี่ยวกับการเงิน บัญชีและการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความชำนาญ การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า	O C	๓	๓	๘	ปานกลาง

แบบรายงานการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง RM-3)

เทศบาลตำบลศรีสัตก

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

โครงการกิจกรรม / การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานถูกต้องครบถ้วนและมีการบำรุงรักษาเป็นประจำ

เป้าหมายตัวชี้วัด/ลดความผิดพลาดในการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีสัตก

ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (๑)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา(๕)				ผู้รับผิดชอบ บ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการควบคุม ภายใน (๓)	มาตรการตามแผน บริหารความเสี่ยง(๔)	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ใหม่
										ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
									√			
การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้ง พนักงานขับรถลาหรือ มีเหตุให้ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้ การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถ แทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคล นั้น และไม่มีตำแหน่ง พนักงานขับรถยนต์ ประจำรถยนต์ ส่วนกลางโดยตรงแต่ ละคัน	เอกสาร ประกอบการขอ เบิกจ่ายค่าน้ำมัน เชื้อเพลิง หรือ เอกสารประกอบการ ซ่อมบำรุงไม่ครบถ้วน ทำให้การเบิกจ่ายเกิด ความล่าช้าและการ จัดทำแบบขออนุญาต ใช้รถราชการไม่เป็น ปัจจุบัน	- มีคำสั่งแบ่งงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ รถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน	-หัวหน้าสำนัก ปลัดควบคุมและ มอบหมายให้เจ้า พนักงานขับ รถยนต์ทุกคัน ควบคุมเข็มไมล์ ก่อนรถออกและ รายงานการ ควบคุมให้ทราบ ภายในวันที่ ๑๐ เป็นประจำ ของทุก เดือน	←			→	สำนักปลัด	สถานะ: ปัญหาอุปสรรค: แนวทางแก้ไข: หมายเหตุ:		ไม่มี	

เทศบาลตำบลศรีสทิง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

โครงการกิจกรรม /ด้านกฎหมายการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายทุกขั้นตอน

วัตถุประสงค์ เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ มีความแม่นยำมากขึ้น

เป้าหมายตัวชี้วัด/เจ้าหน้าที่มีความรู้ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีสทิง

ปัจจัยเสี่ยง (๑) (Risk Factor)	สาเหตุของความเสี่ยง(๒) (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการ (๓) ควบคุมภายใน	มาตรการ (๔) ตามแผนบริหารความเสี่ยง	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น ใหม่
										ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
									√			
เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาดจิตสำนึกในการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ทำ ให้การตรวจสอบ เอกสารและการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง กับกฎหมายและ ระเบียบต่างๆเกิดความ ผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้ หน่วยงานเกิดความ เสียหายได้	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาด จิตสำนึกในการปฏิบัติงานใน หน้าที่ทำให้การตรวจสอบ เอกสารและการปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้องกับกฎหมายและ ระเบียบต่างๆเกิดความ ผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้ หน่วยงานเกิดความเสียหายได้	-คำสั่งมอบหมายงาน -มีเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบด้าน กฎหมายเป็นการ เฉพาะ	= มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้าน กฎหมายเป็นการเฉพาะ	← →				สำนักปลัด	สถานะ: ปัญหา อุปสรรค: แนว ทางแก้ไข: หมายเหตุ:	ไม่มี		

เทศบาลตำบลศรีสัตก
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

โครงการกิจกรรม/ ด้านการบริหารงานบุคคล

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างของเทศบาลและเกิดประสิทธิผลในการให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น

เป้าหมายตัวชี้วัด/ เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการบริหารงานบุคคล

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีสัตก

ปัจจัยเสี่ยง (๑) (Risk Factor)	สาเหตุของความเสี่ยง (๒) (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)				
		มาตรการ (๓) ควบคุม ภายใน	มาตรการ (๔) ตามแผนบริหารความเสี่ยง	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔			หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น ใหม่
											ควบคุมได้	ควบคุม ไม่ได้	
ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน การโอนย้ายพนักงานเทศบาลบ่อยครั้งและหลายตำแหน่งทำให้การปฏิบัติงานแต่ละงานไม่มีความต่อเนื่อง ขาดผู้เชี่ยวชาญเฉพาะตำแหน่งงานโดยตรง	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ ๒. มีพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่แทนตำแหน่งพนักงานเทศบาลที่ว่าง แต่ยังขาดทักษะ ความรับผิดชอบโดยตรง	-ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้อย่างสม่ำเสมอ -ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง -ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงาน	←			→	สำนักปลัด	สถานะ: ปัญหา อุปสรรค: แนวทางแก้ไข: หมายเหตุ:			ไม่มี		

เทศบาลตำบลศรีสทิง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
โครงการกิจกรรม/ ด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น
เป้าหมายตัวชี้วัด/ โครงการที่บรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นและเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีมาจากการมีส่วนร่วมของประชาชน
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีสทิง

ปัจจัยเสี่ยง (๑) (Risk Factor)	สาเหตุของความเสียหาย (๒) (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการ (๓) ควบคุม ภายใน	มาตรการ (๔) ตามแผนบริหารความเสี่ยง	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น ใหม่
										ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
									√			
-จำนวนโครงการที่ ประชาคมหมู่บ้านเสนอมา บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นมี จำนวนมากจึงไม่สามารถ นำมาบรรจุไว้ในเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายได้ ครบถ้วนทุกโครงการ - ประชาชนเข้าร่วมการ ประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาสามปีน้อย มากเมื่อเปรียบเทียบกับ สัดส่วนของประชากร/ ครัวเรือนทั้งหมด	-จำนวนโครงการที่ประชาคมหมู่บ้าน เสนอมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นมี จำนวนมากจึงไม่สามารถนำมาบรรจุ ไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ได้ครบถ้วนทุกโครงการ - ประชาชนเข้าร่วมการประชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อ เปรียบเทียบกับสัดส่วนของ ประชาชนครัวเรือนทั้งหมด	- ประชาสัมพันธ์ผ่าน ที่ประชุมประจำเดือน , หนังสือราชการให้ ประชาชนทราบและ เข้าร่วมกิจกรรมทุก ครั้ง	ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลง พื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมีส่วนร่วม ในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น	←			→	สำนักปลัด	สถานะ: ปัญหาอุปสรรค: แนวทางแก้ไข: หมายเหตุ:		ไม่มี	

เทศบาลตำบลศรีสทิง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
โครงการกิจกรรม/ ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
วัตถุประสงค์ เพื่อให้ปัญหายาเสพติดลดลง
เป้าหมายตัวชี้วัด/ ลดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาลตำบลศรีสทิง

ปัจจัยเสี่ยง (๑) (Risk Factor)	สาเหตุของความเสียหาย (๒) (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการ (๓) ควบคุม ภายใน	มาตรการ (๔) ตามแผนบริหารความเสี่ยง	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น ใหม่
										ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ	-กลุ่มเสี่ยงมีปัญหาด้านครอบครัว ด้านสังคม และด้านสิ่งแวดล้อม	--ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน ด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง - ตรวจสอบหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง	-จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง -ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาด้านยาเสพติด, กิจกรรมพืชน้องเป็นต้น	←			→	สำนักปลัด	สถานะ: ปัญหา อุปสรรค: แนวทางแก้ไข: หมายเหตุ:		ไม่มี	

เทศบาลตำบลศรีสตี๊ก
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
โครงการกิจกรรม/ ด้านการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริการรับเงิน จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ-
 กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

เป้าหมายตัวชี้วัด/ การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องตามระเบียบ

ส่วนงานย่อยที่ได้รับผิดชอบ กองคลัง เทศบาลตำบลศรีสตี๊ก

ปัจจัยเสี่ยง (๑) (Risk Factor)	สาเหตุของความเสี่ยง (๒) (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการ (๓) ควบคุม ภายใน	มาตรการ (๔) ตามแผนบริหารความเสี่ยง	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น ใหม่
										ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
- การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	-หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง - เอกสารการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน -หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้มีระยะเวลาในการตรวจสอบฎีกาน้อย	- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร -มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม -เจ้าหน้าที่ที่ตรวจสอบภายใน	- ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ					กองคลัง	สถานะ: ปัญหา อุปสรรค: แนวทางแก้ไข: หมายเหตุ:		ไม่มี	

เทศบาลตำบลศรีสตี๊ก
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

โครงการกิจกรรม/ ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบ

เป้าหมายตัวชี้วัด/ ลดความผิดพลาดเกี่ยวกับทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง เทศบาลตำบลศรีสตี๊ก

ปัจจัยเสี่ยง (๑) (Risk Factor)	สาเหตุของความเสี่ยง (๒) (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการ (๓) ควบคุม ภายใน	มาตรการ (๔) ตามแผนบริหารความเสี่ยง	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น ใหม่
										ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมากทำให้เกิด อุปสรรคในการปฏิบัติงาน - เอกสารประกอบการจัดซื้อจัด จ้างไม่ครบถ้วน	- มีความล่าช้าในการ คำนวณค่าเสื่อมของ ครุภัณฑ์ - การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างมีความล่าช้า - เอกสารประกอบการ จัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน	- มีคำสั่ง แต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ เป็นลาย ลักษณ์อักษร	เจ้าหน้าที่ มีการศึกษาระเบียบ กฎหมายอยู่เรื่อย ๆ					กองคลัง	สถานะ: ปัญหา อุปสรรค: แนวทางแก้ไข: หมายเหตุ:	ไม่มี		

เทศบาลตำบลศรีสทิง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
โครงการกิจกรรม/ ด้านจัดเก็บรายได้
วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มรายได้ในการจัดเก็บภาษีในพื้นที่เทศบาลตำบลศรีสทิง ได้อย่างครอบคลุมครบถ้วน
เป้าหมายตัวชี้วัด/ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง เทศบาลตำบลศรีสทิง

ปัจจัยเสี่ยง (๑) (Risk Factor)	สาเหตุของความเสี่ยง (๒) (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการ (๓) ควบคุม ภายใน	มาตรการ (๔) ตามแผนบริหารความเสี่ยง	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น ใหม่
										ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
									√			
- มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรงไม่เพียงพอ ซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกใบเสร็จรับเงิน และเกิดความเสียหายการการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ	- การดำเนินการจัดเก็บภาษีไม่สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จเนื่องจากไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินหรือเจ้าของทรัพย์สินได้ - การใช้ระบบสารสนเทศในการปฏิบัติงานยังไม่สามารถดำเนินการได้อย่างเต็มรูปแบบ	-มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม -มีเจ้าหน้าที่ .ตรวจสอบภายใน	-ควรสรรหา บรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ และมีคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทนเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้เป็นลายลักษณ์อักษรแล้ว	←──								

เทศบาลตำบลศรีสตี
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการกิจกรรม/ ด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบ,เขียนแบบ และควบคุมอาคารโครงการก่อสร้างต่างๆ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย

เป้าหมายตัวชี้วัด/ การออกแบบ เขียนแบบ,และควบคุมอาคารโครงการก่อสร้างต่างๆ ถูกต้อง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง เทศบาลตำบลศรีสตี

ปัจจัยเสี่ยง (๑) (Risk Factor)	สาเหตุของความเสี่ยง (๒) (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการ (๓) ควบคุม ภายใน	มาตรการ (๔) ตามแผนบริหารความเสี่ยง	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น ใหม่
										ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
- ระเบียบ กฎหมายมีการปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่อง เทคโนโลยีระบบงานด้านสารสนเทศงานออกแบบ งานก่อสร้าง งานโปรแกรมต่าง ๆ	-แบบรูปรายงานก่อสร้างที่ไม่ได้ให้เจ้าหน้าที่เข้า-รับรองจากผู้มีใบประกอบวิชาชีพวิศวกรรมควบคุม(กว.) ไม่สามารถนำไปดำเนินการในขั้นตอนต่อไปได้ ทำให้ดำเนินโครงการต่างๆ เกิดความล่าช้า - ไม่มีพนักงานเทศบาล ตำแหน่ง วิศวกรโยธา ปฏิบัติหน้าที่ในการออกแบบ และรับรองแบบรูปรายการ	ให้เจ้าหน้าที่เข้า-รับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้การใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบ	-สรรหาบุคลากรเพิ่ม -ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน --กำชับผู้ปฏิบัติ งานให้ศึกษาระเบียบกฎหมายโดยเคร่งครัด					กองช่าง	สถานะ: ปัญหา อุปสรรค: แนวทางแก้ไข: หมายเหตุ:		ไม่มี	

เทศบาลตำบลศรีสตี๊ก
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต

โครงการกิจกรรม/ ด้านการบริหารการศึกษา

วัตถุประสงค์ เพื่องานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกำหนดกำหนด

เป้าหมายตัวชี้วัด/ เจ้าหน้าที่มีความรู้ในการปฏิบัติงาน

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองการศึกษา เทศบาลตำบลศรีสตี๊ก

ปัจจัยเสี่ยง (๑) (Risk Factor)	สาเหตุของความเสี่ยง (๒) (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการ (๓) ควบคุม ภายใน	มาตรการ (๔) ตามแผนบริหารความเสี่ยง	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น ใหม่
										ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
									√			
- บุคลากรยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา เนื่องจากระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย - ระเบียบเกี่ยวกับการเงิน บัญชีและการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการเปลี่ยนแปลง	- บุคลากรยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา เนื่องจากระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย - ระเบียบเกี่ยวกับการเงิน บัญชีและการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความชำนาญ การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า	- มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมและศึกษาต่อในระดับปริญญาตรีสาขาเอกปฐมวัยให้ครบทุกคน - จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน - จัดหาสื่อการเรียนการสอน ให้ครอบคลุมทุกด้าน	ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีความทักษะมากขึ้น	←			→	กองการศึกษาฯ	สถานะ: ปัญหา อุปสรรค: แนวทางแก้ไข: หมายเหตุ:		ไม่มี	

บทสรุปของผู้บริหารท้องถิ่น
เรื่องการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการสื่อสารเผยแพร่แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการ
รายงานและการติดตามผล

การกำหนดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรนั้น จำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับ สำนัก/กอง/งาน เพื่อค้นหาความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๘ ขอบเขตความเสี่ยงผู้บริหารท้องถิ่นได้กำหนดนโยบายบริหาร ความเสี่ยงจากการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงจากยุทธศาสตร์ แผนการดำเนินงานประจำปี ๒๕๖๘ หรือ โครงการ/กิจกรรม ที่ไม่สามารถดำเนินการได้ตามภารกิจ หรือบรรลุวัตถุประสงค์ โดยระดับสำนัก/กอง/งาน ให้มีการ จำแนกประเภทความเสี่ยง (แบบ RM-๑) การระบุความเสี่ยงการวิเคราะห์ การประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง (แบบ RM-๒) การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ RM-๓) และให้มีการเสนอแนวทางการรายงานความเสี่ยงจากแผน บริหารความเสี่ยง (แบบ RM-๔) เพื่อเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่น คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงและการ ควบคุมภายในของเทศบาลตำบลศรีสทิงค์ คณะทำงานการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีสทิงค์ ได้ร่วมกันพิจารณาปัจจัยความเสี่ยง สาเหตุของความเสี่ยง วิเคราะห์ เหตุการณ์ ประเมินความเสี่ยง ระดับความ รุนแรงที่ผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ความสำเร็จ ตัวชี้วัดต่างๆ ของเทศบาลตำบลศรีสทิงค์ การบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลศรีสทิงค์ ประจำปี ๒๕๖๘

๑. เทศบาลตำบลศรีสทิงค์ ให้สำนัก/กอง จำแนกความเสี่ยง/วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง จัดระดับ ความเสี่ยง/จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และในเบื้องต้นให้เสนอการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงของสำนัก/กอง/ เจ้าของความเสี่ยง เสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ และพิจารณากลับกรองในที่ประชุมร่วมกับคณะกรรมการ

๒. ผลการประชุมกลั่นกรองการบริหารความเสี่ยง จำนวน ๑๐ ความเสี่ยง ที่ค้นพบดังนี้

๒.๑ ความเสี่ยงระดับสูงมาก	มี ๐ โครงการ
๒.๒ ความเสี่ยงระดับสูง	มี ๑ โครงการ
๒.๓ ความเสี่ยงระดับปานกลาง	มี ๙ โครงการ

ความเสี่ยงระดับสูงมาก สูง ปานกลาง จำนวน ๑๐ โครงการ ให้นำไปจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง

๓. เมื่อคณะทำงานการบริหารความเสี่ยง ๆ จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการการบริหารความเสี่ยงเรียบร้อยแล้วตามมติที่ประชุมโดยเทศบาลตำบลศรีสทิงค์ เลือกกลยุทธ์การบริหาร ความเสี่ยงคือการควบคุมความเสี่ยง

๔. กำหนดแนวทางการสื่อสารเพื่อบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยให้มีการเผยแพร่แนวทางการบริหาร จัดการความเสี่ยง และแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๘ เพื่อให้เกิดการผลักดันบริหารความเสี่ยงไปสู่การปฏิบัติ ที่มีประสิทธิภาพ โดยจัดทำบันทึกแจ้งเวียนให้เกิดการบริหารความเสี่ยงระหว่างปฏิบัติงานปกติ เป็นวัฒนธรรมของ องค์กร เพื่อช่วยป้องกันความเสี่ยงต่างๆไม่ให้เกิดขึ้นหรือลดความรุนแรงของความเสี่ยงลงได้ให้หมดไปหรืออยู่ในระดับที่ ยอมรับได้

๕. สำหรับการรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ควรดำเนินการอย่างน้อยปีละ รายงาน ผู้บริหารท้องถิ่น/ท้องถิ่นจังหวัดทราบ กำหนดภายในวันที่ ๓๐ เดือนพฤศจิกายนของทุกปีติดตามความเสี่ยงใด อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้แล้ว มีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้นหรือการรายงานภายใน องค์กรให้เจ้าของความเสี่ยง ผู้รับผิดชอบ ความเสี่ยง รวบรวมส่ง Center ทุกไตรมาส และ Center รวบรวม รายงานผลให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบอย่างน้อย ทุก ๕ เดือน กรณีเกิดความเสี่ยงใหม่หรือพบความเสี่ยงที่มีผลกระทบรุนแรงต่อองค์กรให้รายงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบทันที

๖. สำหรับการรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการกำหนดแบบติดตาม ตามมติที่ ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารท้องถิ่นให้หน่วยงานตรวจสอบ ภายในติดตามและและสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างอิสระ

ภาคผนวก



นโยบายการบริหารความเสี่ยง พ.ศ. ๒๕๖๘
เทศบาลตำบลศรีสตึก

เทศบาลตำบลศรีสตึกได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในรูปแบบการ บริหารความเสี่ยงจากการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการปรับปรุงพัฒนางานเทศบาลตำบลศรีสตึกให้สำเร็จคล่องตามวัตถุประสงค์ภารกิจ ตามอำนาจหน้าที่ ดังนั้นเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็น รูปธรรมโดยยึดถือการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ (COSO) และกรอบการดำเนินงานของกระทรวงการคลัง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อลดความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย คำนึงถึงการบรรลุตามแผนยุทธศาสตร์ แผนดำเนินงานประจำปี ทั้งหมดของเทศบาลตำบลศรีสตึกจึง กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

- ๑.ทุกสำนักงาน ในสังกัด/เทศบาลตำบลศรีสตึกต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดย ให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ
- ๒.กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
- ๓.ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ เช่น นำการควบคุมภายในเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องสอดคล้องกับการ บรรลุตัวชี้วัดเป้าหมายกลยุทธ์ ตามแผนยุทธศาสตร์และแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณของเทศบาลตำบลศรีสตึก
- ๔.ให้มีการติดตามประเมินผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ กรณียังมีความเสี่ยงให้ทบทวนและนำไปบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป
๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการจัดการที่ดี
๖. ให้มีการเผยแพร่ แจ้งเวียนแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารจัดการเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

ประกาศ ณ วันที่ วันที่ ๒

ตุลาคม ๒๕๖๗

จ.ส.ต.

(พงษ์ศักดิ์ โพธิ์ศรี)

นายกเทศมนตรีตำบลศรีสตึก