

แผนการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

เทศบาลตำบลทุ่งทอง

อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ

คำนำ

เทศบาลตำบลทุ่งทอง ได้ดำเนินนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์ด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง ซึ่งเป็นการเชื่อมโยงกับความเสี่ยงจากกระบวนการขององค์กร โดยตระหนักถึงการปฏิบัติงานที่ต้องมีการพิจารณาถึงความเสี่ยงและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการในการตอบสนองหรือควบคุมความเสี่ยงตามความเหมาะสม ทั้งนี้มีกระบวนการให้บุคลากรของทุกส่วนราชการได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อผลักดันให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

เพื่อเป็นการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังดังกล่าว เทศบาลตำบลทุ่งทองได้จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ห้วงระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2566 ขึ้น เพื่อสรุปผลการปฏิบัติตามแนวทางการขับเคลื่อนระบบการบริหารความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร และใช้เป็นกรอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลทุ่งทองต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลทุ่งทอง

สารบัญ

| เรื่อง | หน้า |
|--|-------|
| ส่วนที่ 1 กระบวนการของการบริหารความเสี่ยง นิยามศัพท์ หลักแนวคิดการบริหารความเสี่ยง องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง ประเภทของการบริหารความเสี่ยง การค้นหาความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การประเมินระดับความเสี่ยง การติดตามและประเมินผลความเสี่ยง | 1-16 |
| ส่วนที่ 2 การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลทุ่งทอง แบบ RM 1 ตารางแสดงการวิเคราะห์ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง แบบ RM 2 แผนบริหารความเสี่ยง แบบ RM 3 แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง | 17-38 |
| ภาคผนวก | |

ส่วนที่ 1

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

- ✓ นิยามศัพท์
- ✓ หลักแนวคิดการบริหารความเสี่ยง
- ✓ องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง
- ✓ วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง
- ✓ ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง
- ✓ ประเภทของการบริหารความเสี่ยง
- ✓ การค้นหาความเสี่ยง
- ✓ การประเมินความเสี่ยง
- ✓ การประเมินระดับความเสี่ยง
- ✓ การติดตามและประเมินผลความเสี่ยง

➔ นิยามศัพท์

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่า หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจเกิดขึ้นได้ในอนาคตและส่งผลกระทบต่อหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง การวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และประเมินระดับของความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง หมายถึง การค้นหาและระบุความเสี่ยง ที่อาจจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยพิจารณาจากแหล่งที่มาของความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ทุกด้าน เช่น ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านกฎหมาย ฯลฯ

โอกาสที่จะเกิด หมายถึง ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์หนึ่งว่ามีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด

ผลกระทบ หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น โดยความเสียหายหรือผลกระทบนั้น

ระดับของความเสี่ยง หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ประเภทและปัจจัยความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้โดยไม่ดำเนินการใดๆ กับความเสี่ยงนั้น

ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ หมายถึง ความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ภายหลังจากที่ได้มีการจัดการความเสี่ยงหรือจัดวางระบบการควบคุมภายในแล้ว

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการค้นหาเพื่อระบุความเสี่ยงโดยการวิเคราะห์ จัดลำดับ และการกำหนดมาตรการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ และมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานขององค์กรจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

➔ แนวคิดเรื่องการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงขององค์กรเป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้ผู้บริหารเกิดความมั่นใจในการดำเนินงานว่าจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือความเสียหายต่อองค์กร เพื่อความชัดเจนในการดำเนินการผู้บริหารต้องถิ่นได้กำหนดนโยบายในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

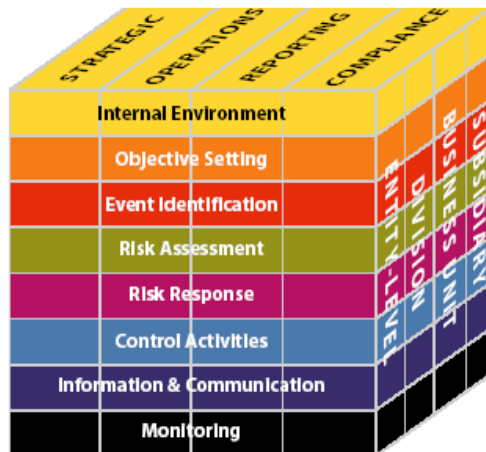
1. มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และนโยบายขององค์กรให้มีประสิทธิภาพสูงสุดและอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้

2. ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นตามสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ทั้งจากปัจจัยภายใน ภายนอก โดยส่งเสริมให้พนักงานได้รับรู้และป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นทั้งหมด
3. ส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร

➔ องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง 8 ประการ ดังนี้

1. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
2. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
3. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)
4. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
5. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
6. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
7. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)
8. การติดตามผล (Monitoring)

องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง



(กรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรของ Committee of Sponsoring Organizations of The Treadway Commission)

1. **สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)** เป็นพื้นฐานที่สำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์ เป้าหมาย กิจกรรม เพื่อบ่งชี้และประเมินความเสี่ยง องค์กร ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) เป็นส่วนที่สำคัญอย่างหนึ่งของสภาพแวดล้อมภายในองค์กร และมีผลต่อการกำหนดกลยุทธ์ การบริหารความเสี่ยงจึงช่วยผู้บริหารในการกำหนดกลยุทธ์ที่มีความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้

2. **การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)** การกำหนดวัตถุประสงค์ที่ชัดเจน คือขั้นตอน

/แรก

แรกสำหรับกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรมั่นใจได้ว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนดขึ้นมีความสอดคล้องกับเป้าหมาย โดยทั่วไปวัตถุประสงค์และกลยุทธ์สามารถพิจารณาได้ในด้านต่าง ๆ ดังนี้

- ด้านกลยุทธ์ เกี่ยวข้องกับเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมขององค์กร
- ด้านการปฏิบัติงาน เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน
- ด้านการรายงาน เกี่ยวข้องกับการรายงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร
- ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ

3. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) เพื่อให้องค์กรสามารถมั่นใจได้ว่าเหตุการณ์ใดอาจเกิดขึ้นหรือมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างไร โดยผู้บริหารควรต้องพิจารณา 3 สิ่งต่อไปนี้

- ปัจจัยความเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การปฏิบัติงาน กฎหมาย ภาษีอากร ระบบงาน สิ่งแวดล้อม
- แหล่งความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร
- ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น

ในบางกรณีควรมีการจัดกลุ่มเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นโดยแบ่งตามประเภทของเหตุการณ์ และรวบรวมเหตุการณ์ทั้งหมดในองค์กรที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานและภายในหน่วยงาน เพื่อช่วยให้ผู้บริหารสามารถเข้าใจความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ และมีข้อมูลที่เพียงพอเพื่อเป็นพื้นฐานสำหรับการประเมินความเสี่ยง

4. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ขั้นตอนนี้เน้นการประเมินโอกาสและผลกระทบของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นต่อวัตถุประสงค์ ขณะที่การเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจส่งผลกระทบในระดับต่ำ เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องอาจมีผลกระทบในระดับสูงต่อวัตถุประสงค์ โดยทั่วไปการประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย 2 มิติ ดังนี้

- โอกาสที่อาจเกิดขึ้น หมายถึงเหตุการณ์มีโอกาสเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด
- ผลกระทบ หมายถึง หากมีเหตุการณ์เกิดขึ้น องค์กรจะได้รับผลกระทบมากน้อยเพียงใด

การประเมินความเสี่ยงสามารถทำได้ทั้งการประเมินเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ โดยพิจารณาทั้งเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นจากภายนอกและภายในองค์กร นอกจากนี้การประเมินความเสี่ยงควรดำเนินการทั้งก่อนการจัดการความเสี่ยง และหลังจากที่มีการจัดการความเสี่ยงแล้ว

5. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เมื่อความเสี่ยงได้รับการบ่งชี้และประเมินความสำคัญแล้ว ผู้บริหารต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้ การพิจารณาทางเลือกในการดำเนินการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ **หลักการตอบสนองความเสี่ยงมี 4 ประการ**

การหลีกเลี่ยง หมายถึงการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

การร่วมจัดการ หมายถึงการร่วมหรือแบ่งความรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยง

/การลด

การลด หมายถึงการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อให้ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
การยอมรับ หมายถึงความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ภายในระดับที่ต้องการและยอมรับได้

6. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะมีการจัดการความเสี่ยงขององค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติอย่างเหมาะสม

7. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication) สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับองค์กรในการบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งภายนอกและภายใน ควรต้องได้รับการบันทึกและสื่อสารอย่างเหมาะสมทั้งในด้านรูปแบบและเวลา เพื่อช่วยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องสามารถตอบสนองต่อเหตุการณ์ได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ

8. การติดตามผล (Monitoring) สามารถทำได้ 2 ลักษณะ

- การติดตามผลอย่างต่อเนื่อง เป็นการติดตามอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างทันท่วงที ดังนั้นปัญหาที่เกิดขึ้นจะได้รับการแก้ไขอย่างรวดเร็ว
- การติดตามผลเป็นรายครั้ง เป็นการดำเนินการภายหลังจากการเกิดเหตุการณ์

➡ **วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง**

เพื่อต้องการให้ธุรกิจหรือองค์กรมีกระบวนการหรือระบบในการค้นหา ประเมิน และจัดการกับความเสี่ยงหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งมีโอกาสที่จะเกิดและส่งผลกระทบต่อการทำงานในภาพรวมขององค์กร โดยทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ซึ่งก็คือการสร้างประโยชน์สูงสุด รวมถึงการสร้างความพึงพอใจให้กับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย นอกจากนี้ COSO ยังให้ความเห็นเพิ่มเติมเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงอีกว่า องค์กรที่จัดทำระบบบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ใน 4 ด้าน คือ

1. วัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ (Strategic) กล่าวคือ การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ ซึ่งสอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจหลักขององค์กร
2. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติงาน (Operations) การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรพิจารณาความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรในการปฏิบัติงาน รวมถึงพิจารณาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานด้วย
3. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting) การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพจะช่วยให้องค์กรมีความเชื่อมั่นข้อมูลในรายงานประเภทต่างๆ
4. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance) โดยเฉพาะการจัดทำระบบควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยง ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงส่งเสริมให้หน่วยงานต่างๆ ภายในองค์กร

/ปฏิบัติ

ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบอย่างเคร่งครัดมากขึ้นอย่างไรก็ตามในการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง องค์กรควรต้องคำนึงถึงประโยชน์ที่จะได้รับเปรียบเทียบกับด้วย

เพื่อพิจารณาถึงความคุ้มค่า นอกจากนี้องค์กรควรมีระบบในการติดตามและประเมินผลการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรเป็นระยะ เพื่อให้ทราบประเด็นปัญหาและอุปสรรคที่จะต้องนำมาพัฒนาหรือปรับปรุงระบบบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้นต่อไป

➡ ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

1. เป็นการสร้างฐานข้อมูลความเสี่ยงที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการดำเนินงานขององค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจในการตอบสนองต่อวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

2. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีสาเหตุทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก

3. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างถูกต้อง เหมาะสม และทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจ การกำหนดกลยุทธ์ การจัดสรรงบประมาณ การวางแผนการเงินและการดำเนินงานตามแผน ฯลฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย

4. ช่วยให้การบริหารงานและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละด้าน โดยคำนึงถึงต้นทุนและผลประโยชน์ที่จะได้รับ

5. สร้างภูมิคุ้มกันที่ดีให้การบริหารงานของเทศบาลตำบลทุ่งทอง โดยการเตรียมตัวให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากภายในและภายนอกได้อย่างพอประมาณ และมีเหตุมีผล

➡ ประเภทของความเสี่ยง

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ เหตุการณ์ทางลบที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ขององค์กร เช่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์/แผนดำเนินงานที่ไม่เหมาะสม ไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้อง และการนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือการวางแผนกลยุทธ์แล้วไม่สามารถนำไปปฏิบัติจริงได้

2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ เหตุการณ์ทางลบที่เกิดจากความ

/ผิด

ผิดพลาดของบุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน หรือระบบงานต่าง ๆ ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร รวมไปถึงเหตุการณ์ทางลบที่เกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรด้วย เช่น ภัยธรรมชาติ หรือเหตุจลาจลทางการเมือง

3. ความเสี่ยงด้านการรายงาน (Reporting Risk) คือ ความผิดพลาดของรายงานประเภทต่าง ๆ ที่ใช้ในองค์กร เช่น งบการเงิน รายงานยอดขาย รายงานต้นทุนการผลิต เป็นต้น ความเสี่ยงด้านการรายงานอาจจะอยู่ในรูปของข้อมูลไม่ถูกต้อง ไม่น่าเชื่อถือ ไม่สอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้ข้อมูล รวมไปถึงการรายงานไม่ทันเวลาด้วย

4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง คือ การดำเนินงานของธุรกิจไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจจะเป็นทั้งข้อกำหนดจากภายนอกองค์กร เช่น กฎหมายต่าง ๆ หรือข้อกำหนดภายในองค์กร เช่น นโยบาย แนวทางการปฏิบัติงาน หรือคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

➔ กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยขั้นตอนใหญ่ 4 ขั้นตอนประกอบด้วยการค้นหาความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง และติดตามประเมินผล

1. การค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification) ถือเป็นขั้นตอนที่สำคัญมากในกระบวนการบริหารความเสี่ยง เนื่องจากเป็นขั้นตอนในการค้นหา ระบุ บ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงที่สร้างผลกระทบหรือความเสียหาย หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย และในด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจและองค์กร

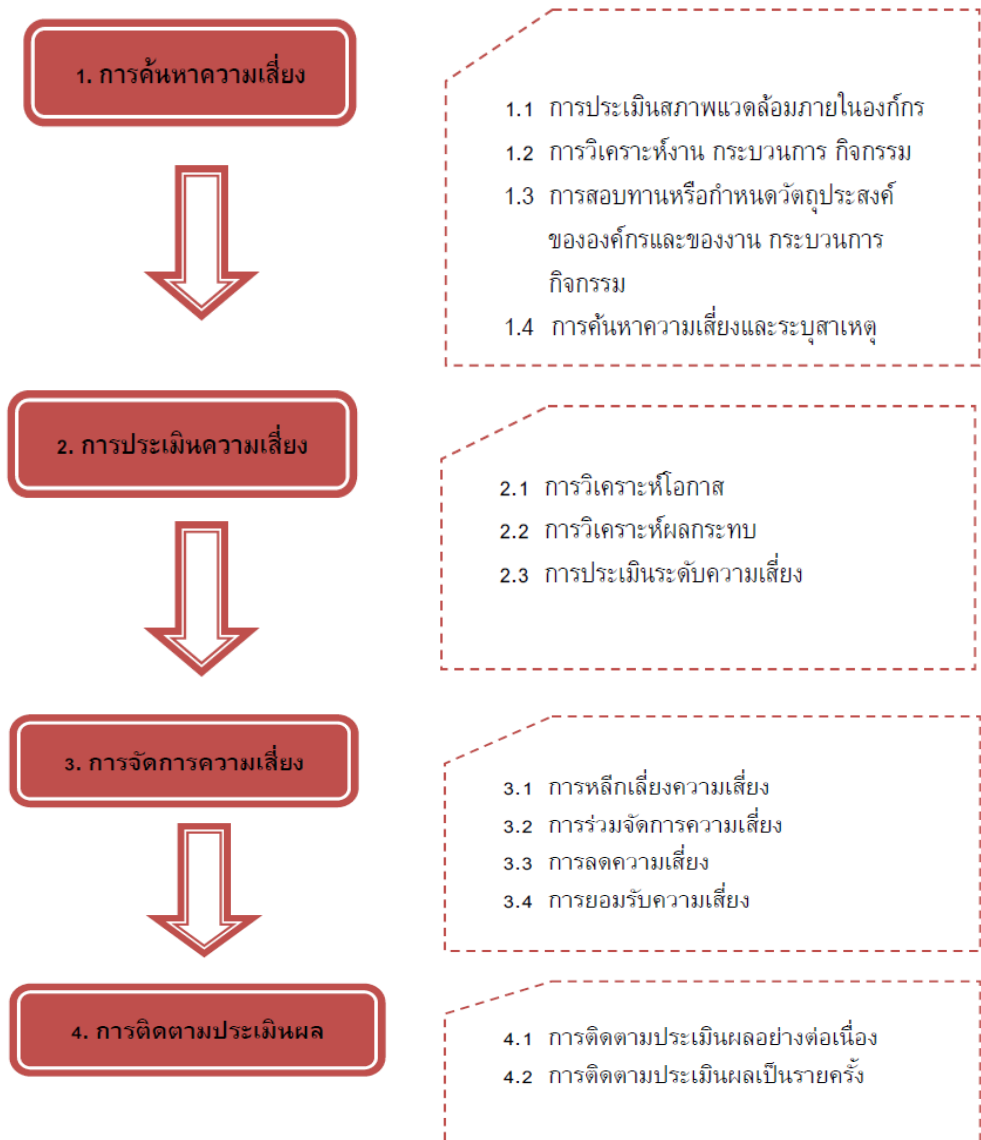
2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการใช่วิชาญาณอย่างเป็นระบบภายใต้ทรัพยากรอันจำกัดขององค์กร โดยการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) เพื่อประโยชน์ในการตอบสนองความเสี่ยง

3. การจัดการความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance หรือ Risk Appetite) หรือระดับที่เหมาะสม (Optimal) ซึ่งเป็นระดับที่องค์กรสามารถจะดำเนินการต่อไปได้และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

4. การติดตามประเมินผล (Monitoring) เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบ เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล และมีการนำไปปฏิบัติจริง

/แผนผัง

➔ แผนภาพกระบวนการบริหารความเสี่ยง



♥ การค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification)

เป็นเครื่องมือหนึ่งในการป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อองค์กร ซึ่งการบริหารความเสี่ยงจะทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ด้วยการบริหารจัดการความเสี่ยงต่างๆ ให้ลดลงอยู่ในระดับ

/1.1 การ

1.1 การประเมินสภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็นขั้นตอนแรกของการค้นหาความเสี่ยงขององค์กร ทั้งทางด้านวัฒนธรรมขององค์กร จริยธรรมของบุคลากร สภาพแวดล้อมในการทำงาน มุมมองและทัศนคติที่มีต่อความเสี่ยง ปรัชญาในการบริหารความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้

1.2 การวิเคราะห์งาน กระบวนการ และกิจกรรม ในการค้นหาความเสี่ยง องค์กรต้องดำเนินการทุกขั้นตอนหรือทุกกระบวนการ เพื่อค้นหาความเสี่ยงให้สอดคล้องกับแต่ละประเภทของงานในองค์กร และในกรณีที่มีข้อจำกัดด้านทรัพยากรก็อาจมุ่งทำการบริหารความเสี่ยงไปที่งานหลักขององค์กรที่มีความสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร และงานที่กำลังมีปัญหา อุปสรรค หรือคาดว่าจะมีโอกาสเกิดความเสียหายขึ้นภายในองค์กร โดยทำการคัดเลือกงานกระบวนการ และกิจกรรมดังกล่าว เพื่อนำมาพิจารณาบริหารความเสี่ยงก่อนงานสนับสนุน หรืองานที่มีความเสี่ยงน้อยกว่า

1.3 การสอบทานหรือกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กร หลังจากคัดเลือกงาน กระบวนการ และกิจกรรมแล้ว จากนั้นก็จะทำการสอบทานวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้หรือกำหนดวัตถุประสงค์ใหม่ในกรณีที่ไม่ได้กำหนดวัตถุประสงค์ไว้หรือกำหนดไว้ไม่ชัดเจน การค้นหาความเสี่ยงต้องมีการสอบทานหรือกำหนดวัตถุประสงค์ก่อนจึงจะสามารถระบุเหตุการณ์ที่อาจทำให้ไม่บรรลุผลสำเร็จได้โดยวัตถุประสงค์ของงาน กระบวนการ และกิจกรรมต้องสนับสนุนและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร

ความเสี่ยงเป็นเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนั้นการสอบทานหรือกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อทำความเข้าใจในวัตถุประสงค์ขององค์กรจึงเป็นขั้นตอนที่ต้องกระทำ เพื่อให้การค้นหาความเสี่ยงได้อย่างครบถ้วน ถูกต้องและสอดคล้องสัมพันธ์กับวัตถุประสงค์ขององค์กร ซึ่งการกำหนดวัตถุประสงค์ควรจะต้องคำนึงถึงหลัก SMART ดังนี้

1. Specific มีลักษณะที่เฉพาะเจาะจง สามารถทำให้บุคลากรทุกระดับในองค์กรเข้าใจตรงกันได้
2. Measurable สามารถวัดผลได้ว่าวัตถุประสงค์นั้นบรรลุผลสำเร็จหรือไม่ ไม่ว่าจะในเชิงปริมาณหรือเชิงคุณภาพ
3. Attainable สามารถทำให้บรรลุผลได้ภายใต้ศักยภาพ ทรัพยากร และสิ่งแวดล้อม ที่องค์กรมีอยู่
4. Relevant มีความเกี่ยวข้องสัมพันธ์ และเป็นไปในทิศทางเดียวกับวิสัยทัศน์ขององค์กร
5. Timely มีกำหนดระยะเวลาที่ชัดเจนในการดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์

1.4 การค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุ ต้องพยายามค้นหาความเสี่ยงให้ได้ครอบคลุมทุกประเภทภายในองค์กร ซึ่งการค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุของความเสี่ยงสามารถค้นหาได้ 2 ประเภท

1.4.1 การค้นหาความเสี่ยงทั้งเชิงรับ สามารถค้นหาได้จากการศึกษาหาข้อมูลเหตุ เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นและสร้างความเสียหายให้กับองค์กรแล้วในอดีต และการสำรวจจากสภาพปัญหาที่เกิดขึ้นจริงในปัจจุบันและอาจส่งผลกระทบเป็นความเสี่ยงขึ้นมาได้

/1.4.2 การ

1.4.2 การค้นหาความเสี่ยงเชิงรุก สามารถค้นหาได้จากการคาดการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคตและส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กร แต่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการวางแผนเชิงกลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจขององค์กร กระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ฯลฯ เทคนิคหรือวิธีการในการค้นหาและระบุสาเหตุความเสี่ยง มี 8 วิธี ดังนี้

1.4.2.1 **การระดมสมอง (Brainstorming)** ระดมความคิดเห็นของบุคลากรในองค์กรที่รับผิดชอบงานมากที่สุด หรือเป็นเจ้าของความเสี่ยง เทคนิคนี้สามารถนำมาใช้ในการค้นหาและระบุความเสี่ยง โดยการจัดการประชุมผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย

1.4.2.2 **การสัมภาษณ์ (Interviews)** หมายถึง การถามจากผู้เชี่ยวชาญหรือผู้เกี่ยวข้องกับงานนั้น เพื่อให้ได้ข้อมูลใหม่ๆ นอกจากนี้ยังสามารถใช้ในการยืนยันข้อมูลเดิมที่มีอยู่ว่ามีเปลี่ยนแปลงไปหรือไม่

1.4.2.3 **การใช้แบบสอบถาม** หมายถึง การกรอกข้อมูลที่จัดทำขึ้นเพื่อให้ทราบความเสี่ยงทั่วไปที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร และใช้ประเมินความเพียงพอของการควบคุมด้วย

1.4.2.4 **การจัดประชุมเชิงปฏิบัติการ (Facilitated workshops)** หรือการจัดทำ Workshop หมายถึงวิธีที่ทำให้กลุ่มคนสามารถทำงานด้วยกันเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ผู้เข้าร่วมประชุมร่วมค้นหาและระบุความเสี่ยงและตัดสินใจในที่ประชุม

1.4.2.5 **การจัดทำ Benchmark** หมายถึงการเปรียบเทียบกับองค์กรภายนอก ซึ่งเป็นวิธีการในการวัดและเปรียบเทียบ ผลิตภัณฑ์ บริการและวิธีการปฏิบัติกับองค์กรที่สามารถทำได้ดีกว่า เพื่อนำผลของการเปรียบเทียบมาใช้ในการปรับปรุงองค์กรของตนเอง เพื่อมุ่งสู่ความเป็นเลิศในธุรกิจ

1.4.2.6 **การตรวจสอบ (Auditing)** หมายถึง กิจกรรมที่จัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่า และปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้น โดยอาศัยการตรวจสอบ วิเคราะห์ ประเมินผลการปฏิบัติงานต่าง ๆ ขององค์กร ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ และคำปรึกษา รวมทั้งให้ข้อมูลเกี่ยวกับงานที่ได้ตรวจสอบซึ่งถือเป็นงานบริการที่ให้แก่องค์กร โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยให้ผู้ปฏิบัติงาน สามารถปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุเป้าหมายขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

1.4.2.7 **การใช้ Check Lists** หมายถึง การตอบคำถามในใบรายการที่ได้จัดทำขึ้นไว้เป็นมาตรฐาน โดยเป็นการรวบรวมข้อมูลจากประสบการณ์ของผู้ที่เกี่ยวข้องหรือเหตุการณ์ที่เคยเกิดขึ้นอดีต และนำมาทำเป็นรายการคำถามเพื่อเปรียบเทียบกับสิ่งที่องค์กรมีอยู่

1.4.2.8 **การสืบสวน (Incident investigation)** หมายถึง การตรวจสอบข้อเท็จจริงในกรณีที่มีเหตุการณ์ผิดปกติเกิดขึ้น เช่น การทุจริต อุบัติเหตุ ฯลฯ มักจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อสืบสวนและจัดทำรายงานเกี่ยวกับข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้น ซึ่งข้อเท็จจริงจากรายงานดังกล่าว สามารถนำมาใช้เพื่อเป็นแนวทางในการค้นหาความเสี่ยงได้ 2 ปัจจัย

/1.4.2.8.1 ปัจจัย

1.4.2.8.1 ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น การเมือง สภาวะเศรษฐกิจสังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม ฯลฯ เป็นต้น

1.4.2.8.1 ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ กระบวนการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถและทักษะของบุคลากร การบริหารทรัพยากร ฯลฯ เป็นต้น

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

เป็นกระบวนการที่จะดำเนินการหลังจากค้นหาความเสี่ยงขององค์กรแล้ว โดยการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยงมาดำเนินการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น และประเมินระดับความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรตัดสินใจ จัดการกับความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและควรต้องรีบดำเนินการบริหารจัดการก่อนหลัง หรือความเสี่ยงใดที่สามารถที่จะยอมรับได้ การกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับของความเสี่ยง โดยแต่ละองค์กรจะต้องกำหนดเกณฑ์ขึ้นให้เหมาะสมกับประเภทและสภาพแวดล้อมขององค์กร โดยอาจจะกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน 5 คะแนน หรือ 3 คะแนน สำหรับองค์กรที่ไม่มีข้อมูลสถิติ ตัวเลข หรือจำนวนเงินหรือไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ

1 การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน 5 คะแนน ประกอบด้วย 5 4 3 2 และ 1 คะแนน แสดงถึงโอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิด สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับโอกาสที่จะเกิด จากนั้นทำการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิดว่ามีโอกาสเกิดขึ้นในระดับใด ดังตัวอย่างดังนี้

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงปริมาณ

| ระดับ | โอกาสที่จะเกิด | คำอธิบาย |
|-------|----------------|--|
| 5 | สูงมาก | 1 เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า |
| 4 | สูง | 1-6 เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน 5 ครั้งต่อปี |
| 3 | ปานกลาง | 1 ปีต่อครั้ง |
| 2 | น้อย | 2-3 ปีต่อครั้ง |
| 1 | น้อยมาก | 5 ปีต่อครั้ง |

/การวิ

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงคุณภาพหรือเชิงบรรยาย

| ระดับ | โอกาสที่จะเกิด | คำอธิบาย |
|-------|----------------|-------------------------------|
| 5 | สูงมาก | มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกเดือน |
| 4 | สูง | มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูง |
| 3 | ปานกลาง | มีโอกาสเกิดบางครั้ง |
| 2 | น้อย | อาจมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น |
| 1 | น้อยมาก | มีโอกาสเกิดน้อยมาก |

2 การวิเคราะห์ผลกระทบ (Impact) เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสียหายที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งการกำหนดระดับของผลกระทบนั้น จะต้องพิจารณาถึงความรุนแรงของความเสียหายหากความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น โดยอาจแบ่งผลกระทบออกเป็นผลกระทบที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือด้านการเงิน/ทรัพย์สิน การดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์ บุคลากร ฯลฯ โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน 5 คะแนน ประกอบด้วย 5 4 3 2 และ 1 คะแนน แสดงถึงระดับความรุนแรงระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับความรุนแรงของผลกระทบ จากนั้นทำการวิเคราะห์ผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงขึ้นว่ามีผลกระทบอยู่ในระดับใด ตัวอย่างเช่น

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน

| ระดับ | ผลกระทบ | คำอธิบาย |
|-------|---------|---------------------------------|
| 5 | สูงมาก | มากกว่า 10 ล้านบาท |
| 4 | สูง | มากกว่า 2.5 แสนบาท – 10 ล้านบาท |
| 3 | ปานกลาง | มากกว่า 50,000 – 2.5 แสนบาท |
| 2 | น้อย | มากกว่า 10,000 – 50,000 บาท |
| 1 | น้อยมาก | ไม่เกิน 10,000 บาท |

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการดำเนินงาน

| ระดับ | ผลกระทบ | คำอธิบาย |
|-------|---------|---|
| 5 | สูงมาก | ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก เกินกว่า 1 วัน |
| 4 | สูง | ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า 6 ชั่วโมง แต่ไม่เกิน 1 วัน |
| 3 | ปานกลาง | ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า 3 ชั่วโมง แต่ไม่เกิน 6 ชั่วโมง |
| 2 | น้อย | ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก 1 - 3 ชั่วโมง |
| 1 | น้อยมาก | ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ไม่เกิน 1 ชั่วโมง |

/การวิเคราะห์

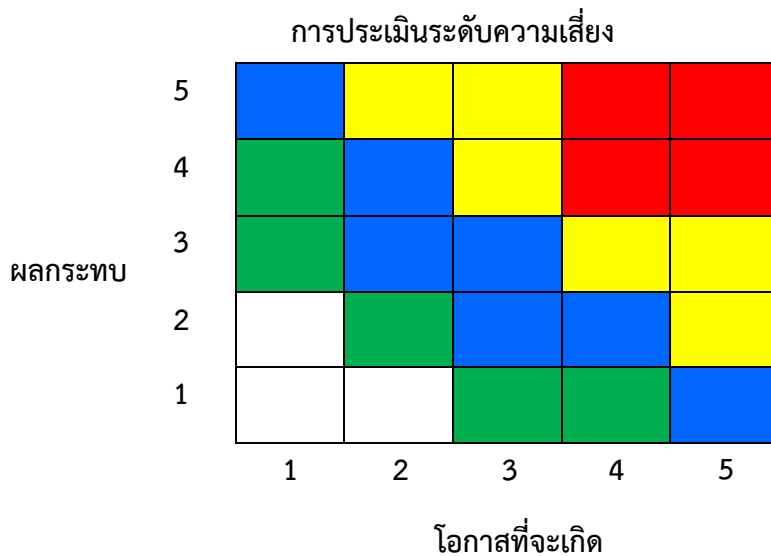
การวิเคราะห์ผลกระทบด้านบุคลากร

| ระดับ | ผลกระทบ | คำอธิบาย |
|-------|---------|--|
| 5 | สูงมาก | มีบาดเจ็บถึงชีวิต / สูญเสียอวัยวะสำคัญ / ทุพพลภาพ |
| 4 | สูง | มีบาดเจ็บสาหัส / สูญเสียอวัยวะ ถึงหยุดงาน มากกว่า 20 วัน |
| 3 | ปานกลาง | มีบาดเจ็บ ถึงหยุดงาน มากกว่า 7 วัน แต่ไม่เกิน 20 วัน |
| 2 | น้อย | มีบาดเจ็บ หยุดงานไม่เกิน 7 วัน |
| 1 | น้อยมาก | มีบาดเจ็บเล็กน้อย ไม่หยุดงาน |

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านชื่อเสียง/ภาพลักษณ์

| ระดับ | ผลกระทบ | คำอธิบาย |
|-------|---------|---|
| 5 | สูงมาก | มีการเผยแพร่ข่าวในวงกว้างในหนังสือพิมพ์ วิทยุ และโทรทัศน์ |
| 4 | สูง | มีการเผยแพร่ข่าวทั้งในวิทยุและหนังสือพิมพ์ |
| 3 | ปานกลาง | มีการเผยแพร่ข่าวเฉพาะในหนังสือพิมพ์ |
| 2 | น้อย | มีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัด |
| 1 | น้อยมาก | ไม่มีการเผยแพร่ข่าว |

3 การประเมินระดับความเสี่ยง(Degree of risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดและผลกระทบหรือความรุนแรงหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ขึ้น หลังจากองค์กรวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงแล้ว องค์กรต้องนำผลการวิเคราะห์มาประเมินระดับความเสี่ยงว่าแต่ละความเสี่ยงมีระดับความเสี่ยงอยู่ระดับใดในตารางการประเมินระดับความเสี่ยง ซึ่งระดับความเสี่ยงอาจแบ่งออกเป็น 5 ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อยและน้อยมาก แทนระดับความเสี่ยงข้างต้นด้วยเกณฑ์สีประกอบด้วย สีแดง สีเหลือง สีน้ำเงิน สีเขียวและสีขาว ตามลำดับ โดยนำผลจากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดขึ้นและผลจากการวิเคราะห์ผลกระทบมาประเมินระดับความเสี่ยงดังตัวอย่างดังนี้



/เป็น

เป็นตารางที่ใช้ในการประเมินและจัดระดับความเสี่ยงของแต่ละความเสี่ยงเพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ควรคำนึงถึงและต้องรับดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงเป็นอันดับแรกก่อน โดย ตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้นแบ่งระดับความเสี่ยงออกเป็น 5 ระดับ จำแนกระดับความเสี่ยงโดยใช้สีเป็นตัวกำหนด ดังนี้

สีแดง หมายถึง ระดับความเสี่ยง สูงมาก

สีเหลือง หมายถึง ระดับความเสี่ยง สูง

สีน้ำเงิน หมายถึง ระดับความเสี่ยง ปานกลาง

สีเขียว หมายถึง ระดับความเสี่ยง น้อย

สีขาว หมายถึง ระดับความเสี่ยง น้อยมาก

วิธีการประเมินระดับความเสี่ยงโดยใช้ตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้น ให้นำ คะแนนของโอกาสที่จะเกิดและคะแนนของผลกระทบที่วิเคราะห์ได้ของแต่ละความเสี่ยงมากำหนดลงในตาราง การประเมินระดับความเสี่ยงโดยถ้าคะแนนของโอกาสและผลกระทบมาบรรจบกันที่สีใดก็แสดงว่าความเสี่ยง นั้นอยู่ในระดับความเสี่ยงตามความหมายของระดับความเสี่ยงที่ให้ไว้ข้างต้น

การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

เมื่อองค์กรได้ค้นหา วิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไป คือ การกำหนด วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้หรือระดับ ที่เหมาะสม ซึ่งเป็นระดับที่องค์กรสามารถจะดำเนินการต่อไปได้และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

การกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคำนึงถึงต้นทุนที่จะเกิดขึ้น เปรียบเทียบกับผลประโยชน์ ที่จะได้รับจากวิธีการนั้น ๆ รวมทั้งต้องพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงที่มีความสอดคล้องกับโครงสร้าง หรือเหมาะสมกับวัฒนธรรมขององค์กรด้วย โดยมีหลักการจัดการความเสี่ยง มี 4 แนวทางคือ

1 การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือ การดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ผู้บริหารพิจารณาแล้วพบว่า ไม่มีแนวทางในการจัดการกับความเสี่ยงนั้น กล่าวคือ ไม่มีวิธีการลดโอกาสหรือผลกระทบ หรือไม่สามารถหาผู้อื่นมาร่วมจัดการความเสี่ยงได้ แต่ความเสี่ยง ดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ผู้บริหารควรเลือกหลีกเลี่ยง ความเสี่ยงด้วยการหยุดดำเนินงาน หรือกิจกรรมนั้น ๆ หรือเปลี่ยนวัตถุประสงค์ของงานหรือกิจกรรมนั้นไป เพื่อหลีกเลี่ยงไม่ให้เกิดเหตุการณ์ที่จะ ก่อให้เกิดความเสี่ยง อย่างไรก็ตาม การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ต้องคำนึงถึงผลกระทบที่เกิดจากการหยุด ดำเนินการกิจกรรมนั้นด้วย

2 การร่วมจัดการความเสี่ยง คือ การหาผู้อื่นมาร่วมจัดการความเสี่ยง หรือโอนความเสี่ยง ขององค์กรไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบด้วย เช่น การทำประกันภัย เพื่อให้บริษัทประกันภัยร่วมรับผิดชอบใน ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น หรือการจ้างให้บุคคลภายนอกดำเนินกิจกรรมหรืองานบางอย่างแทน

3. การลดความเสี่ยง คือ การดำเนินการเพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบของความเสียหาย เช่น การดำเนินการโดยใช้แนวทางอื่นที่มีความเสี่ยงน้อยกว่าแทน

4 การยอมรับความเสี่ยง คือ การไม่ดำเนินการใด ๆ กับความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ คือ มีโอกาสที่เกิดไม่บ่อย หรือมีผลกระทบไม่สูง



การติดตามประเมินผล (Monitoring)

เป็นกระบวนการดำเนินการเพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่กำหนดไว้มีความเพียงพอ เหมาะสม และสามารถนำไปปฏิบัติจริง โดยการติดตามประเมินผลแบ่งออกเป็น 2 ประเภท ดังนี้

1. การติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง คือ การสร้างความมั่นใจว่าการตอบสนองความเสี่ยง หรือการจัดการความเสี่ยงมีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ครอบคลุมทุกกิจกรรมการดำเนินงานขององค์กร เพื่อให้เกิดการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็ว ทันการณ์

2. การติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง คือ การติดตามประเมินผลตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ เพื่อให้ทราบถึงความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งตามที่กำหนดไว้ ซึ่งการติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งสามารถดำเนินการได้ โดยแบ่งออกเป็น 2 แบบ ดังนี้

2.1 การติดตามประเมินผลด้วยตนเอง เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลเพื่อการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดให้ผู้ปฏิบัติงานซึ่งเป็นเจ้าของความเสี่ยงเข้ามามีส่วนร่วมในการติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้กลุ่มผู้ปฏิบัติงานหรือผู้มีความเชี่ยวชาญนั้น ๆ ร่วมกันติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และค้นหาความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงของงาน กระบวนการ หรือกิจกรรม ในความรับผิดชอบ เพื่อพิจารณาหาแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยงให้มีความเหมาะสม และประสิทธิผลมากขึ้น

2.2 การติดตามประเมินผลอย่างเป็นอิสระ เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียหรือเกี่ยวข้องโดยตรงกับการดำเนินงานตามงาน กระบวนการ และกิจกรรมนั้น ๆ เพื่อให้การประเมินผลจะเป็นไปตามความเป็นจริง ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่มีอคติ

/การ

การจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยง

| สีเขียว | ลำดับ | สีเหลือง | ลำดับ | สีส้ม | ลำดับ | สีแดง | ลำดับ |
|------------------------|-------|-----------------|-------|-----------------|-------|-----------------|-------|
| โอกาส x ผลกระทบ | | โอกาส x ผลกระทบ | | โอกาส x ผลกระทบ | | โอกาส x ผลกระทบ | |
| 1x1 | 1 | 3x1 | 5 | 4x1 | 10 | 4x4 | 22 |
| 2x1 | 2 | 3x2 | 6 | 4x2 | 11 | 5x4 | 23 |
| 1x2 | 2 | 1x3 | 7 | 1x4 | 12 | 4x5 | 24 |
| 2x2 | 4 | 2x3 | 8 | 2x4 | 13 | 5x5 | 25 |
| ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ | | 3x3 | 9 | 4x3 | 14 | | |
| | | | | 3x4 | 15 | | |
| | | | | 5x1 | 16 | | |
| | | | | 5x2 | 17 | | |
| | | | | 5x3 | 18 | | |
| | | | | 1x5 | 19 | | |
| | | | | 2x5 | 20 | | |
| | | | | 3x5 | 21 | | |

คำอธิบายการบริหารความเสี่ยงตามระดับความเสี่ยง

| ระดับความเสี่ยง | Risk Ranking | แทนด้วยแถบสี | คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง |
|-----------------|-------------------|---|--|
| สูงมาก | 22-25 (สีแดง) |  | ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้อย่างมาก ต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน |
| สูง | 10-21 (สีส้ม) |  | ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ |
| ปานกลาง | 5-9 (สีเหลือง) |  | ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น |
| ต่ำ | 1-4 (สีเขียว) |  | ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง |

/ส่วน

ส่วนที่ 2

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

- ✓ นโยบายการบริหารความเสี่ยง
- ✓ แบบ RM 1
วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
- ✓ แบบ RM 2
แผนบริหารความเสี่ยง
- ✓ แบบ RM 3
รายงานผลการบริหารความเสี่ยง
- ✓ สรุปผลการประเมินความเสี่ยง
- ✓ ประกาศการประเมินความเสี่ยง

เทศบาลตำบลทุ่งทอง

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๑

ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่.....การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี.....

โครงการ/กิจกรรม.....การให้ความช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่เมื่อเกิดเหตุหรือภัยพิบัติต่างๆ.....

วัตถุประสงค์.....เพื่อความรวดเร็วในการให้ความช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่เมื่อเกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ.....

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....การออกบริหารให้ความช่วยเหลือทันต่อเวลาเพื่อให้เกิดความเสียหายน้อยที่สุด.....

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดฯ.....

| กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) | เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | สาเหตุของความเสี่ยง (๔) | ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) | การประเมินความเสี่ยง | | | |
|--|--|---|---|---|----------------------|----------------|----------------------------|-------------------------------|
| | | | | | โอกาส (๖) | ผลกระทบ (๗) | ระดับ ความเสี่ยง (๘) | จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙) |
| ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ การดำเนินโครงการ/กิจกรรม | ใส่เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด ของแต่ละ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน | ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือตัวชี้วัดของ โครงการ/กิจกรรม | ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง | ใส่ประเภท ของ ความเสี่ยง (S-O-R-C) | | | | |
| การให้ความช่วยเหลือ ประชาชนในพื้นที่เมื่อเกิดเหตุ หรือภัยพิบัติต่างๆ | พ.ร.บ.ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย พ.ศ. ๒๕๕๐ ๑พท. มีหน้าที่ให้ความ ช่วยเหลือประชาชน โดยรวดเร็ว ทันต่อ เหตุการณ์เพื่อ ป้องกันความ เสียหายที่อาจจะ เกิดขึ้น | ๑. งานป้องกันอาจให้ ความช่วยเหลือ ประชาชนไม่ทันเวลา หรือไม่ทันเหตุการณ์ ๒. วัตถุประสงค์ที่ไม่ ทันสมัยอาจทำให้ ประชาชนได้รับความ เสียหายมากขึ้น | ๑. งานป้องกันมีบุคลากรไม่เพียงพอเมื่อเกิด เหตุหรือภัยพิบัติต้องขอความร่วมมือจาก สำนัก/กองอื่น ที่ขาดความรู้ด้านการป้องกัน ภัยฯในการให้ความช่วยเหลือประชาชนใน พื้นที่เมื่อเกิดเหตุหรือภัยต่างๆ ๒. ขาดงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ งานป้องกันที่ทันสมัย | ๐ | ๓ | ๒ | ๖ | ปานกลาง |

เทศบาลตำบลทุ่งทอง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ณ วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๑
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่.....การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี.....

โครงการ/กิจกรรม.....การควบคุมดูแลและบำรุงรักษารถยนต์ส่วนบุคคล.....

วัตถุประสงค์.....ให้ใช้เพื่อกิจการอันเป็นส่วนรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการควบคุมการใช้รถตามแบบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลครบถ้วน มีการตรวจเช็ค
 บำรุงรักษา และนำรถยนต์ส่วนบุคคลเข้าตรวจสอบสภาพตามระยะเวลาที่กำหนด.....

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด..มีบุคลากรควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลตามแบบการใช้รถส่วนบุคคลได้อย่างครบถ้วนและสามารถใช้งานได้ยาวนานยิ่งขึ้น.....

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดฯ.....

| กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) | เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | สาเหตุของความเสี่ยง (๔) | ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) | การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “ การประเมินความเสี่ยง” | | | |
|--|---|---|--|---|--|----------------|----------------------------|-------------------------------|
| | | | | | โอกาส (๖) | ผลกระทบ (๗) | ระดับ ความเสี่ยง (๘) | จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙) |
| ใส่ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานของการ ดำเนินโครงการ/ กิจกรรม | ใส่เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด ของแต่ละ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน | ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือตัวชี้วัดของโครงการ/ กิจกรรม | ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง | ใส่ประเภท ของ ความเสี่ยง (S-O-R-C) | | | | |
| การควบคุมดูแลและ บำรุงรักษารถยนต์ ส่วนบุคคล | มีการควบคุมการรถยนต์ ส่วนบุคคลในการจด บันทึกตามแบบต่างๆที่ กำหนดและสามารถใ้ งานรถส่วนบุคคลได้ ยาวนานยิ่งขึ้น | ๑. เจ้าหน้าที่อาจมิได้บันทึกการใช้ รถยนต์ตามแบบทั้ง ๕ แบบทุกครั้ง ๒.บุคลากรอาจขาดจิตสำนึกและความ มุ่งมั่นต่อค่านิยม หลักจริยธรรม องค์กร จึงอาจมีแรงผลักดันให้เกิด การทุจริต ๓.ขาดงบประมาณในการซ่อมแซม และบำรุงรักษารถยนต์ส่วนบุคคล | ๑.มีรถยนต์ส่วนบุคคลเป็นรถโดยสารขนาด ๑๒ ที่นั่ง(รถตู้)เพิ่มจำนวน ๑ คัน แต่ยังไม่ มีผู้รับผิดชอบโดยตรง ๒.รถยนต์ส่วนบุคคลบางคันมีอายุการใช้งาน ยาวนาน อาจเกิดความไม่คุ้มค่าในการซ่อม บำรุง ๓.หากตรวจเช็ค บำรุงรักษาและตรวจสภาพ รถยนต์เพื่อซ่อมแซมและบำรุงรักษาอาจมี ค่าใช้จ่ายสูงเกินไป | ○ | ๔ | ๓ | ๑๔ | สูง |

เทศบาลตำบลทุ่งทอง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ณ วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๑
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่.....การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี.....
โครงการ/กิจกรรม.....การจัดทำกรโอบนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี.....
วัตถุประสงค์.....เพื่อให้มีการใช้จ่ายงบประมาณที่ถูกต้อง.....
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....มีการเบิกจ่ายเงินงบประมาณได้ถูกต้อง.....
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ สำนักปลัดฯ.....

| กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) | เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | สาเหตุของความเสี่ยง (๔) | ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) | การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “ การประเมินความเสี่ยง ” | | | |
|---|--|---|---|---|---|----------------|----------------------------|-------------------------------|
| | | | | | โอกาส (๖) | ผลกระทบ (๗) | ระดับ ความเสี่ยง (๘) | จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙) |
| ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของการดำเนินโครงการ/ กิจกรรม | ใส่เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด ของแต่ละ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน | ใส่สิ่งที่ไม่สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/ กิจกรรม | ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง | ใส่ประเภท ของ ความเสี่ยง (S-O-R-C) | | | | |
| การจัดทำกรโอบน งบประมาณและแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณรายจ่าย ประจำปี | มีการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณได้ ถูกต้อง | ๑.กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องมี การเปลี่ยนแปลง หลักเกณฑ์ต่างๆ ระหว่างปีงบประมาณ | ๑. ตั้งงบประมาณรายจ่ายในแต่ละแผนงาน งาน งบ หมวดและประเภทไว้ไม่เพียงพอ ๒.กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเปลี่ยน หลักเกณฑ์การจ่ายค่าอาหารกลางวันตาม ขนาดของสถานศึกษา | O R | ๑ | ๓ | ๗ | ปานกลาง |

เทศบาลตำบลทุ่งทอง

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๑

ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่.....พัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต.....

โครงการ/กิจกรรม.....การย้ายออกภูมิลำเนาของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์.....

วัตถุประสงค์.....เพื่อป้องกันการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ซ้ำซ้อน.....

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....มีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ได้ถูกต้อง.....

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....ฝ่ายพัฒนาชุมชน สำนักปลัดฯ.....

| กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) | เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | สาเหตุของความเสี่ยง (๔) | ประเภทของความเสี่ยง (๕) | การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “ การประเมินความเสี่ยง ” | | | |
|--|---|--|---|---|---|----------------|----------------------------|-------------------------------|
| | | | | | โอกาส (๖) | ผลกระทบ (๗) | ระดับ ความเสี่ยง (๘) | จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙) |
| ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ การดำเนินโครงการ/กิจกรรม | ใส่เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด ของแต่ละ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน | ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือตัวชี้วัดของ โครงการ/กิจกรรม | ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง | ใส่ประเภท ของ ความเสี่ยง (S-O-R-C) | | | | |
| การย้ายออกภูมิลำเนาของ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ | มีการจ่ายเงินเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ได้ ถูกต้อง | ๑.ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ เปลี่ยนแปลงข้อมูล โดยไม่ได้แจ้งให้ทราบ ๒.ขาดความร่วมมือ ระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้รับ ผิดชอบกับงานทะเบียน ราษฎรอำเภอบ้านเขว้า | ๑. ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ไม่ปฏิบัติตาม แนวทางปฏิบัติ กรณีย้ายภูมิลำเนา การ เปลี่ยนแปลงข้อมูลทำให้เสียสิทธิในการรับ เงินเบี้ยยังชีพฯ | O R | ๒ | ๓ | ๘ | ปานกลาง |

เทศบาลตำบลทุ่งทอง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ณ วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๑
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่.....พัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต.....

โครงการ/กิจกรรม.....การพัฒนาอาคารสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดคลองสายบัว

วัตถุประสงค์.....เพื่อความปลอดภัยของอาคารสถานที่สำหรับเด็กนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก.....

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....เด็กนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก มีความปลอดภัยขณะทำการเรียนการสอนรวมถึงกิจกรรมอื่นๆ.....

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....ฝ่ายบริหารการศึกษา สำนักปลัดฯ.....

| กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) | เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | สาเหตุของความเสี่ยง (๔) | ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) | การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “ การประเมินความเสี่ยง” | | | |
|---|---|---|--|---|--|----------------|----------------------------|-------------------------------|
| | | | | | โอกาส (๖) | ผลกระทบ (๗) | ระดับ ความเสี่ยง (๘) | จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙) |
| ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของการดำเนินโครงการ/ กิจกรรม | ใส่เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด ของแต่ละ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน | ใส่สิ่งที่ไม่สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/ กิจกรรม | ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง | ใส่ประเภท ของ ความเสี่ยง (S-O-R-C) | | | | |
| การพัฒนาอาคารสถานที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดคลอง สายบัว | อาคารสถานที่ ได้รับการปรับปรุง ซ่อมแซมเพื่อความ ปลอดภัยของเด็ก ศพด. ครูและผู้ช่วย ครูผู้ดูแลเด็ก | ๑.ยังไม่ได้รับการ ปรับปรุงซ่อมแซม อาคารสถานที่และวัสดุ อุปกรณ์ ๒. ขาดงบประมาณใน การซ่อมแซม | ๑. อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสภาพเก่า ทรุดโทรมไม่เหมาะสมต่อการจัดการ เรียนการสอนของเด็กนักเรียน ๒.ครูและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กต้องคอย ตรวจเช็คอาคาร สถานที่และวัสดุ อุปกรณ์อยู่ตลอดเวลาเพื่อความ ปลอดภัย | O R | ๓ | ๓ | ๙ | ปานกลาง |

เทศบาลตำบลทุ่งทอง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ณ วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๑
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่.....พัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต.....

โครงการ/กิจกรรม.....การพัฒนาศักยภาพของบุคลากร งานการศึกษาปฐมวัย.....

วัตถุประสงค์.....เพื่อเพิ่มศักยภาพและพัฒนาองค์ความรู้แก่บุคลากรทางการศึกษา.....

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....ครูและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก มีการพัฒนาในการจัดการเรียนการสอนและสามารถปฏิบัติงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น.....

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....ฝ่ายบริหารการศึกษา สำนักปลัดฯ.....

| กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) | เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | สาเหตุของความเสี่ยง (๔) | ประเภทของความเสี่ยง (๕) | การประเมินความเสี่ยง | | | | |
|---|--|---|--|---|---|----------------|----------------------------|-------------------------------|--|
| | | | | | โอกาส (๖) | ผลกระทบ (๗) | ระดับ ความเสี่ยง (๘) | จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙) | |
| ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ การดำเนินโครงการ/กิจกรรม | ใส่เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด ของแต่ละ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน | ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือตัวชี้วัดของ โครงการ/กิจกรรม | ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง | ใส่ประเภท ของ ความเสี่ยง (S-O-R-C) | ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “ การประเมินความเสี่ยง ” | | | | |
| การพัฒนาศักยภาพและ พัฒนาองค์ความรู้แก่บุคลากร ทางการศึกษา | ครูและผู้ช่วยครู ผู้ดูแลเด็ก มีการ พัฒนาในการจัด การเรียนการสอน และสามารถปฏิบัติ งานอื่นๆ ที่ได้รับ มอบหมายอย่างมี ประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น | ๑.บุคลากรขาดการ พัฒนาตนเองให้มีความรู้ ใหม่ๆ ทักษะ เปลี่ยนแปลงของ ระเบียบ ข้อบังคับและ หนังสือสั่งการต่างๆ | ๑. ขาดงบประมาณในการส่งเสริมบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรมและเข้ารับการอบรมอย่าง ต่อเนื่องเพื่อให้สามารถนำความรู้ที่ได้มา ปฏิบัติงานได้จริง ๒. ขาดการสนับสนุนให้บุคลากรพัฒนาอย่าง ต่อเนื่องสำหรับงานที่มีความซับซ้อนและยาก ต่อการปฏิบัติงานได้จริง | O R | ๒ | ๒ | ๔ | ต่ำ | |

เทศบาลตำบลทุ่งทอง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ณ วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๑
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่.....พัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต.....

โครงการ/กิจกรรม.....การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก.....

วัตถุประสงค์.....เพื่อป้องกันและควบคุมและสร้างการรับรู้การป้องกันโรคไข้เลือดออกแก่ประชาชน.....

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....เฝ้าระวัง ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกและสร้างการรับรู้การป้องกันโรคไข้เลือดออกแก่ประชาชน.....

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....งานบริหารสาธารณสุข สำนักปลัดฯ.....

| กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) | เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | สาเหตุของความเสี่ยง (๔) | ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) | การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “ การประเมินความเสี่ยง ” | | | |
|--|---|--|---|---|---|----------------|----------------------------|-------------------------------|
| | | | | | โอกาส (๖) | ผลกระทบ (๗) | ระดับ ความเสี่ยง (๘) | จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙) |
| ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของการดำเนินโครงการ/ กิจกรรม | ใส่เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด ของแต่ละ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน | ใส่สิ่งที่ไม่สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/ กิจกรรม | ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง | ใส่ประเภท ของ ความเสี่ยง (S-O-R-C) | | | | |
| การควบคุมป้องกันโรค ไข้เลือดออก | เฝ้าระวัง ป้องกัน และควบคุมโรค ไข้เลือดออกและ สร้างการรับรู้การ ป้องกันโรค ไข้เลือดออกแก่ ประชาชน | ๑.ประชาชนขาด ความรู้ ความร่วมมือ ในการเฝ้าระวัง ป้องกัน และควบคุม โรคไข้เลือดออก | ๑. ประชาชนขาดความตระหนักในการเฝ้า ระวัง ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ๒.ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการ กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายเป็น ระยะๆ ซึ่งทำได้ง่ายและได้ผลดีกว่าการพ่น เคมีกำจัดยุงลายซึ่งทำได้ยากกว่าและ อันตรายกว่า | O R | ๒ | ๒ | ๔ | ต่ำ |

เทศบาลตำบลทุ่งทอง

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๑

ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่.....พัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต.....

โครงการ/กิจกรรม.....การกำจัดขยะมูลฝอย.....

วัตถุประสงค์.....เพื่อกำจัดขยะมูลฝอยให้ถูกวิธีตามหลักวิชาการและป้องกัน ควบคุมการแพร่กระจายของเชื้อโรคที่เกิดจากขยะมูลฝอย.....

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....ลดปริมาณขยะชุมชน จัดการขยะมูลฝอยให้ถูกวิธี ป้องกันและควบคุมการแพร่กระจายเชื้อโรคจากขยะสู่ชุมชน.....

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....งานบริหารสาธารณสุข สำนักปลัดฯ.....

| กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) | เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | สาเหตุของความเสี่ยง (๔) | ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) | การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “ การประเมินความเสี่ยง ” | | | |
|--|---|--|---|---|---|----------------|----------------------------|-------------------------------|
| | | | | | โอกาส (๖) | ผลกระทบ (๗) | ระดับ ความเสี่ยง (๘) | จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙) |
| ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของการดำเนินโครงการ/ กิจกรรม | ใส่เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด ของแต่ละ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน | ใส่สิ่งที่ไม่สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/ กิจกรรม | ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง | ใส่ประเภท ของ ความเสี่ยง (S-O-R-C) | | | | |
| การกำจัดขยะมูลฝอย | ลดปริมาณขยะ ชุมชน จัดการขยะ มูลฝอยให้ถูกวิธี ป้องกันและควบคุม การแพร่กระจายเชื้อ โรคจากขยะสู่ชุมชน | ๑.ขยะตกค้างเนื่องจาก มีขยะจำนวนมากทำให้ มีขยะสะสมทุกวัน ๒.มีเตาเผาขยะเพียง ๑ เต่า ไม่เพียงพอต่อ การกำจัดขยะในแต่ละ วัน | ๑.คริวเรือนมิได้คัดแยกขยะให้ถูกวิธี ทำให้ มีปริมาณขยะปลายทางเพิ่มขึ้นทุกวัน ๒.ขาดงบประมาณในการจัดซื้อเตาเผาขยะ เพิ่ม มีเตาเผาเพียง ๑ เต่า ไม่เพียงพอต่อ การกำจัดขยะที่เพิ่มขึ้นตลอดเวลา ๓.ขยะตกค้าง และอาจเกิดการ แพร่กระจายของเชื้อโรคสู่ชุมชน | O R | ๒ | ๓ | ๘ | ปานกลาง |

เทศบาลตำบลทุ่งทอง

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

แบบ RM-๑

ณ วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๕

ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่.....การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี.....

โครงการ/กิจกรรม.....กิจกรรมด้านการเงินและการพัสดุ.....

วัตถุประสงค์.....เพื่อให้งานการเงิน งานพัสดุถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการต่างๆเป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ...

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....มีการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายเงินงบประมาณได้ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆรวมถึงสถานที่เก็บเอกสารที่เหมาะสมและปลอดภัย.....

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....กองคลังเทศบาลตำบลทุ่งทอง.....

| กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) | เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | สาเหตุของความเสี่ยง (๔) | ประเภทของความเสี่ยง (๕) | การประเมินความเสี่ยง | | | | |
|--|--|--|--|---|---|----------------|----------------------------|-------------------------------|--|
| | | | | | โอกาส (๖) | ผลกระทบ (๗) | ระดับ ความเสี่ยง (๘) | จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙) | |
| ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ การดำเนินโครงการ/กิจกรรม | ใส่เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด ของแต่ละ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน | ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือตัวชี้วัดของ โครงการ/กิจกรรม | ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง | ใส่ประเภท ของ ความเสี่ยง (S-O-R-C) | ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “ การประเมินความเสี่ยง ” | | | | |
| กิจกรรมด้านการเงินและการ พัสดุ | มีการจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณได้ ถูกต้องตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ ต่างๆรวมถึงสถานที่ เก็บเอกสารที่ เหมาะสมและ ปลอดภัย | ๑.หนังสือราชการมีการ ปรับปรุงเปลี่ยนแปลง บ่อยทำให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานต้องศึกษา ระเบียบให้มากขึ้น ๒.สถานที่เก็บเอกสารไม่ เหมาะสม ไม่ปลอดภัย ตามระเบียบ | ๑. ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ที่มี ผลบังคับใช้ออกมาใหม่ ทำให้ต้องมีเจ้าหน้าที่ผู้ มีส่วนเกี่ยวข้องเพิ่มมากขึ้น ทำให้ยากต่อการ ปฏิบัติงาน ๒.สถานที่เก็บเอกสารยังไม่เพียงพอ | O R C | ๓ | ๓ | ๙ | ปานกลาง | |

เทศบาลตำบลทุ่งทอง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ณ วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๑

ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่.....พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปโภค สาธารณูปการ.....
 โครงการ/กิจกรรม.....งานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า.....
 วัตถุประสงค์.....เพื่อบริการประชาชนในเขตเทศบาลตำบลทุ่งทอง.....
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....การลดจำนวนอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าในเขตเทศบาลตำบลทุ่งทอง.....
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....กองช่างเทศบาลตำบลทุ่งทอง.....

| กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) | เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | สาเหตุของความเสี่ยง (๔) | ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) | การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “ การประเมินความเสี่ยง ” | | | |
|--|--|--|--|---|---|----------------|----------------------------|-------------------------------|
| | | | | | โอกาส (๖) | ผลกระทบ (๗) | ระดับ ความเสี่ยง (๘) | จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙) |
| ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของการดำเนินโครงการ/ กิจกรรม | ใส่เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด ของแต่ละ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน | ใส่สิ่งที่ไม่สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/ กิจกรรม | ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง | ใส่ประเภท ของ ความเสี่ยง (S-O-R-C) | | | | |
| งานติดตั้งและซ่อมแซม ไฟฟ้า | การลดจำนวน อุปกรณ์ที่ใช้ใน การติดตั้งและ ซ่อมแซมไฟฟ้าใน เขตเทศบาลตำบล ทุ่งทอง | ๑.ขาดงบประมาณใน การจัดซื้อวัสดุไฟฟ้า ๒.วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ ไม่ทนต่อสภาพ อากาศทำให้ชำรุด บ่อยครั้ง | ๑.อุปกรณ์ที่ใช้ในปัจจุบันเป็นอุปกรณ์รุ่น เก่า ไม่ทนต่อสภาพอากาศทำให้ชำรุด บ่อยครั้ง สิ้นเปลืองงบประมาณในการ จัดซื้อ ๒.มีการแจ้งอุปกรณ์ไฟฟ้าชำรุดอยู่ เสมอ | O | ๒ | ๒ | ๔ | ต่ำ |

เทศบาลตำบลทุ่งทอง

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

แบบ RM-๑

ณ วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๕

ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่.....พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปโภค สาธารณูปการ.....

โครงการ/กิจกรรม.....งานก่อสร้าง.....

วัตถุประสงค์.....เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านก่อสร้างเป็นไปตามเป้าหมายและถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการต่างๆ.....

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....การลดความผิดพลาดในการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างให้เกิดขึ้นน้อยที่สุด.....

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....กองช่างเทศบาลตำบลทุ่งทอง.....

| กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) | เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | สาเหตุของความเสี่ยง (๔) | ประเภทของความเสี่ยง (๕) | การประเมินความเสี่ยง | | | |
|--|--|---|---|---|----------------------|----------------|----------------------------|-------------------------------|
| | | | | | โอกาส (๖) | ผลกระทบ (๗) | ระดับ ความเสี่ยง (๘) | จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙) |
| ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ การดำเนินโครงการ/กิจกรรม | ใส่เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด ของแต่ละ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน | ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือตัวชี้วัดของ โครงการ/กิจกรรม | ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง | ใส่ประเภท ของ ความเสี่ยง (S-O-R-C) | | | | |
| งานก่อสร้าง | การลดความ ผิดพลาดในการ คำนวณราคากลาง งานก่อสร้างให้ เกิดขึ้นน้อยที่สุด | ๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานอาจขาดความรู้ ความเข้าใจกับข้อ กฎหมายใหม่ๆที่มีการ เปลี่ยนแปลง ๒.การผันผวนทาง เศรษฐกิจด้านราคา น้ำมัน ดอกเบี้ยเงินฝาก ธนาคารและอื่นๆ | ๑.การผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้างอาจเกิด ความผิดพลาดในการคำนวณ ราคาการ เปลี่ยนแปลงตามมติ ครม. | O C | ๓ | ๒ | ๖ | ปานกลาง |

เทศบาลตำบลทุ่งทอง
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ณ วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๑

ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่.....การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี.....

โครงการ/กิจกรรม.....อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับทุกภารกิจขององค์กร.....

วัตถุประสงค์.....เพื่อให้การปฏิบัติงานหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและบรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ.....

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมตามแผนการตรวจสอบประจำปี.....

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....งานควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน

| กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) | เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด (๒) | ปัจจัยเสี่ยง (๓) | สาเหตุของความเสี่ยง (๔) | ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) | การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “ การประเมินความเสี่ยง ” | | | |
|---|--|---|--|---|---|----------------|----------------------------|-------------------------------|
| | | | | | โอกาส (๖) | ผลกระทบ (๗) | ระดับ ความเสี่ยง (๘) | จัดลำดับ ความเสี่ยง (๙) |
| ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของการดำเนินโครงการ/ กิจกรรม | ใส่เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด ของแต่ละ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน | ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือตัวชี้วัดของโครงการ/ กิจกรรม | ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง | ใส่ประเภท ของ ความเสี่ยง (S-O-R-C) | | | | |
| อัตรากำลังของหน่วย ตรวจสอบภายในไม่เพียงพอ กับทุกภารกิจของ องค์กร | สามารถดำเนินการ การตรวจสอบได้ ครบทุกกิจกรรม ตามแผนการ ตรวจสอบ ประจำปี | ๑.หน่วยรับตรวจไม่ทราบ รวมถึงไม่เข้าใจบทบาทและ หน้าที่ของหน่วยตรวจสอบ ภายในในการปฏิบัติงาน ๒.ขอเอกสารประกอบการ ตรวจสอบได้ล่าช้า ทำให้ชี้แจง ผลการตรวจสอบล่าช้า | ๑.อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบ ภายในมีเพียง ๑ คน ไม่สามารถ ตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุก ภารกิจขององค์กร ๒.กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในไม่มีความยุ่งยาก ซับซ้อน ต้องคิด วิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยง ในแต่ละภารกิจ | O R | ๓ | ๓ | ๙ | ปานกลาง |

เทศบาลตำบลทุ่งทอง
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
ณ วันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๕

แบบ RM-๒
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่.....การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี.....

โครงการ/กิจกรรม.....การควบคุมดูแลและบำรุงรักษารถยนต์ส่วนบุคคล.....

วัตถุประสงค์.....ให้ใช้เพื่อกิจการอันเป็นส่วนรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการควบคุมการใช้รถตามแบบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลครบถ้วน มีการตรวจเช็ค บำรุงรักษา และนำรถยนต์ส่วนบุคคลเข้าตรวจสภาพตามระยะเวลาที่กำหนด.....

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด..มีบุคลากรควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลตามแบบการใช้รถส่วนบุคคลได้อย่างครบถ้วนและสามารถใช้งานได้ยาวนานยิ่งขึ้น.....

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดฯ.....

| กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก | ปัจจัยเสี่ยง | สาเหตุของความเสี่ยง | การประเมินความเสี่ยง | | | | วิธีการบริหารความเสี่ยง | แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) | กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ | งบประมาณ |
|--|---|--|----------------------|---------|-----------------|----------------------------|--|---|------------------------------|----------|
| | | | โอกาส | ผลกระทบ | ระดับความเสี่ยง | ระดับความเสียหายที่คาดหวัง | | | | |
| (๑) | (๒) | (๓) | (๔) | (๕) | (๖) | (๗) | (๘) | (๙) | (๑๐) | (๑๑) |
| การควบคุมดูแลและบำรุงรักษารถยนต์ส่วนบุคคล | ๑.เจ้าหน้าที่อาจมิได้บันทึกการใช้รถยนต์ตามแบบทั้ง ๕ แบบทุกครั้ง ๒.บุคลากรอาจขาดจิตสำนึกและความมุ่งมั่นต่อค่านิยมหลักจริยธรรมองค์กร จึงอาจมีแรงผลักดันให้เกิดการทุจริต ๓.ขาดงบประมาณในการซ่อมแซมและบำรุงรักษารถยนต์ส่วนบุคคล | ๑.มีรถยนต์ส่วนบุคคลเป็นรถโดยสารขนาด ๑๒ ที่นั่ง(รถตู้)เพิ่มจำนวน ๑ คัน แต่ยังไม่มีการแจ้งขออนุญาตโดยตรง ๒.รถยนต์ส่วนบุคคลบางคันมีอาการใช้งานยาวนาน อาจเกิดความไม่คุ้มค่าในการซ่อมบำรุง ๓.หากตรวจเช็ค บำรุงรักษาและตรวจสภาพรถยนต์เพื่อซ่อมแซมและบำรุงรักษาอาจมีค่าใช้จ่ายสูงเกินไป | ๔ | ๓ | ๑๔ | ๔ | ๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่/พนักงานจ้างเพื่อรับผิดชอบ ควบคุมและบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลให้ครบทั้ง ๕ แบบเป็นประจำทุกวันหรือเมื่อมีเหตุการณ์ต้องรายงานเร่งด่วนและมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบประจำรถคัน | - | ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ สำนักปลัด | - |

เทศบาลตำบลทุ่งทอง
 แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ณ ไตรมาส ๒/๒๕๖๖
 ณ วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๖

แบบ RM-๓
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่.....การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี.....

โครงการ/กิจกรรม.....การควบคุมดูแลและบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง.....

วัตถุประสงค์.....ให้ใช้เพื่อกิจการอันเป็นส่วนรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการควบคุมการใช้รถตามแบบการใช้รถยนต์ส่วนกลางครบถ้วน มีการตรวจเช็ค บำรุงรักษา และนำรถยนต์ส่วนกลางเข้าตรวจสภาพตามระยะเวลาที่กำหนด.....

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด..มีบุคลากรควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลางตามแบบการใช้รถส่วนกลางได้อย่างครบถ้วนและสามารถใช้งานได้ยาวนานยิ่งขึ้น.....

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดฯ.....

| ปัจจัยเสี่ยง (๑) | สาเหตุของความเสี่ยง (๒) | การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน | | ระยะเวลา (๕) | | | | ผู้รับผิดชอบ (๖) | สถานะความเสี่ยง (๗) | | | |
|---|---|--|--|--------------|----|----|----|-------------------------|---|-----------|--------------|---------------------------|
| | | มาตรการควบคุมภายใน (๓) | มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง (๔) | Q๑ | Q๒ | Q๓ | Q๔ | | หมดไป | คงอยู่ | | ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ |
| | | | | | | | | | | ควบคุมได้ | ควบคุมไม่ได้ | |
| | | | | | | | | | ✓ | | | |
| ๑.เจ้าหน้าที่อาจมิได้บันทึกการใช้รถยนต์ตามแบบทั้ง ๕ แบบทุกครั้ง ๒.บุคลากรอาจขาดจิตสำนึกและความมุ่งมั่นต่อค่านิยม หลักจริยธรรมองค์กร จึงอาจมีแรงผลักดันให้เกิดการทุจริต ๓.ขาดงบประมาณในการซ่อมแซมและบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง | ๑.มีรถยนต์ส่วนกลางเป็นรถโดยสารขนาด ๑๒ ที่นั่ง(รถตู้)เพิ่มจำนวน ๑ คัน แต่ยังไม่มีการรับซื้อโดยตรง ๒.รถยนต์ส่วนกลางบางคันมีอายุการใช้งานยาวนาน อาจเกิดความไม่คุ้มค่าในการซ่อมบำรุง ๓.หากตรวจเช็ค บำรุงรักษาและตรวจสภาพรถยนต์เพื่อซ่อมแซมและบำรุงรักษาอาจมีค่าใช้จ่ายสูงเกินไป | ๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่/พนักงานจ้างเพื่อรับผิดชอบ ควบคุมและบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลางให้ครบทั้ง ๕ แบบเป็นประจำทุกวันหรือเมื่อมีเหตุการณ์ต้อง รายงานเร่งด่วนและมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบประจำรถทุกคัน | - | | | | | สำนักปลัด | สถานะ : ดำเนินการยังไม่แล้วเสร็จ ปัญหาอุปสรรค : ยังไม่มอบหมายงานให้แก่ผู้รับผิดชอบโดยตรง แนวทางแก้ไข : ดำเนินการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่/พนักงานจ้างเพื่อมอบหมายงานให้ชัดเจน หมายเหตุ : | | | |

เทศบาลตำบลทุ่งทอง
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ณ ไตรมาส ๔/๒๕๖๖
ณ วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖

แบบ RM-๓
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๖


ยุทธศาสตร์ที่.....การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี.....

โครงการ/กิจกรรม.....การควบคุมดูแลและบำรุงรักษารถยนต์ส่วนบุคคล.....

วัตถุประสงค์.....ให้ใช้เพื่อกิจการอันเป็นส่วนรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการควบคุมการใช้รถตามแบบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลครบถ้วน มีการตรวจเช็ค บำรุงรักษา และนำรถยนต์ส่วนบุคคลเข้าตรวจสภาพตามระยะเวลาที่กำหนด.....

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด..มีบุคลากรควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลตามแบบการใช้รถส่วนบุคคลได้อย่างครบถ้วนและสามารถใช้งานได้ยาวนานยิ่งขึ้น.....

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดฯ.....

| ปัจจัยเสี่ยง (๑) | สาเหตุของความเสี่ยง (๒) | การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน | | ระยะเวลา (๕) | | | | ผู้รับผิดชอบ (๖) | สถานะความเสี่ยง (๗) | | | |
|--|---|--|-------------------------------|--------------|----|---|----|-------------------------|---|-----------|--------------|---------------------------|
| | | มาตรการควบคุมภายใน | มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง | Q๑ | Q๒ | Q๓ | Q๔ | | หมดไป | คงอยู่ | | ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ |
| | | | | | | | | | | ควบคุมได้ | ควบคุมไม่ได้ | |
| | | | | | | | | | √ | | | |
| ๑.เจ้าหน้าที่อาจมีได้บันทึกการใช้รถยนต์ตามแบบทั้ง ๕ แบบทุกครั้ง ๒.บุคลากรอาจขาดจิตสำนึกและความมุ่งมั่นต่อค่านิยม หลักจริยธรรมองค์กร จึงอาจมีแรงผลักดันให้เกิดการทุจริต ๓.ขาดงบประมาณในการซ่อมแซมและบำรุงรักษารถยนต์ส่วนบุคคล | ๑.มีรถยนต์ส่วนบุคคลเป็นรถโดยสารขนาด ๑๒ ที่นั่ง(รถตู้)เพิ่มจำนวน ๑ คัน แต่ยังไม่ได้รับผิดชอบโดยตรง ๒.รถยนต์ส่วนบุคคลบางคันมีอายุการใช้งานยาวนาน อาจเกิดความไม่คุ้มค่าในการซ่อมบำรุง ๓.หากตรวจเช็ค บำรุงรักษาและตรวจสภาพรถยนต์เพื่อซ่อมแซมและบำรุงรักษาอาจมีค่าใช้จ่ายสูงเกินไป | ๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่/พนักงานจ้างเพื่อรับผิดชอบ ควบคุมและบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลให้ครบทั้ง ๕ แบบเป็นประจำทุกวัน หรือเมื่อมีเหตุการณ์ต้องรายงานเร่งด่วนและมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบประจำรถทุกคัน | - | | |  | | สำนักปลัด | สถานะ : ควบคุมได้ ๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่/พนักงานจ้างรับผิดชอบ ควบคุมและบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลให้ครบทั้ง ๕ แบบเป็นประจำทุกวันและทุกคัน ๒.มีการตรวจเช็ค บำรุงรักษาและตรวจสภาพรถยนต์เป็นประจำเพื่อลดค่าใช้จ่ายในการซ่อมบำรุง | | | |

สรุปผลการประเมินความเสี่ยง เทศบาลตำบลทุ่งทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

| ประเด็นความเสี่ยง | สาเหตุของความเสี่ยง | การประเมินความเสี่ยง | | | | แผนการบริหารความเสี่ยง |
|--|---|----------------------|---------|-----------------|-----------------|---|
| | | โอกาส | ผลกระทบ | ระดับความเสี่ยง | ลำดับความเสี่ยง | |
| <p>ยุทธศาสตร์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี</p> <p>๑.การควบคุมดูแลและบำรุงรักษารถยนต์ส่วนบุคคล</p> | <p>๑.มีรถยนต์ส่วนบุคคลเป็นรถโดยสารขนาด ๑๒ ที่นั่ง (รถตู้)เพิ่มจำนวน ๑ คัน แต่ยังไม่มีการรับผิดชอบโดยตรง</p> <p>๒. รถยนต์ส่วนบุคคลบางคันมีอายุการใช้งานยาวนาน อาจเกิดความไม่คุ้มค่าในการซ่อมบำรุง</p> <p>๓. หากตรวจเช็คบำรุงรักษาและตรวจสภาพรถยนต์เพื่อซ่อมแซมและบำรุงรักษา อาจมีค่าใช้จ่ายสูงเกินไป</p> | ๔ | ๓ | ๑๔ | สูง | <p>๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่/พนักงานจ้างเพื่อรับผิดชอบ ควบคุมและบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลให้ครบทั้ง ๕ แบบเป็นประจำทุกวันหรือเมื่อมีเหตุการณ์ต้องรายงานเร่งด่วนและมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบประจำรถทุกคัน</p> <p>๒. มีการตรวจเช็คบำรุงรักษาและตรวจสภาพรถยนต์เป็นประจำเพื่อลดค่าใช้จ่ายในการซ่อมบำรุง</p> |



ประกาศเทศบาลตำบลทุ่งทอง
เรื่อง การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

.....

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือเป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐเป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยมีการดำเนินการตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบถ้วนราชการ ดังนี้

๑. สำนัก/กอง ในเทศบาลตำบลทุ่งทองต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามอำนาจหน้าที่และภารกิจที่ได้รับผิดชอบ
๒. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร
๓. ให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องสอดคล้องกับตัวชี้วัด เป้าหมายและยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน
๔. ให้มีการนำเทคโนโลยีในทุกๆ ด้าน รวมทั้งการจัดการข้อมูลระบบสารสนเทศมาใช้เพื่อการบริหารจัดการที่ดี

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้เทศบาลตำบลทุ่งทองมีระบบบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรสามารถลดมูลเหตุของโอกาสหรือลดขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ สามารถควบคุมและตรวจสอบได้
๒. เพื่อให้การบริหารงานและการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิผลบรรลุตามเป้าหมาย ยุทธศาสตร์และวิสัยทัศน์ของหน่วยงาน

องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยงองค์กร

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรอย่างเป็นระบบ มีองค์ประกอบ เช่น การตกลงร่วมกันในกรอบและวิธีการที่จะนำไปใช้จัดทำคำสั่ง เพื่อให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามกระบวนการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงองค์กรต่อไป

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑. พนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง รับทราบประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อใช้เป็นกรอบและแนวทางการปฏิบัติงาน โดยให้ถือเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน

๒. วิเคราะห์กระบวนการ กิจกรรม โครงการที่สนับสนุนให้สำนัก/กอง ดำเนินงาน บรรลุ วัตถุประสงค์ตามภารกิจและหน้าที่รับผิดชอบ
๓. กำหนดมาตรการควบคุมปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง/สูงมาก โดยใช้หลักการหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การลดความสูญเสีย
๔. ดำเนินการจัดลำดับความสำคัญและปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
๕. กำหนดมาตรการควบคุมปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ในระดับสูงและสูงมาก
๖. ดำเนินการควบคุมความเสี่ยงตามมาตรการที่กำหนด
๗. ติดตามผลความเสี่ยง วิเคราะห์ข้อดี ข้อเสีย ปัญหา อุปสรรค และทบทวนปรับปรุง การดำเนินการอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานให้ผู้บริหารทราบ
๘. รายงานสรุปผลความสำเร็จการดำเนินการบริหารความเสี่ยง เสนอผู้บริหาร และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระยะเวลาที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด

สรุปผลการประเมินความเสี่ยง เทศบาลตำบลทุ่งทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

| ประเด็นความเสี่ยง | สาเหตุของความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | แผนการบริหารความเสี่ยง |
|--|--|-----------------|---|
| ยุทธศาสตร์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี | | | |
| ๑.การให้ความช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่เมื่อเกิดเหตุหรือภัยพิบัติต่างๆ | ๑.งานป้องกันฯมีบุคลากรไม่เพียงพอเมื่อเกิดเหตุภัยพิบัติต้องขอความร่วมมือจากสำนัก/กองอื่น ที่ขาดความรู้ด้านการป้องกันภัยฯ ในการให้ความช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่เมื่อเกิดเหตุหรือภัยพิบัติต่างๆ ๒.ขาดงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์งานป้องกันที่ทันสมัย | ปานกลาง | ๑.จัดอบรมให้ความรู้แก่บุคลากรงานป้องกันฯและบุคลากรจากสำนัก/กองอื่นที่ร่วมกันปฏิบัติงาน ๒.เพิ่มงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่เหมาะสมภัยป้องกันฯ |
| ๒.การควบคุมดูแลและบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง | ๑.มีรถยนต์ส่วนกลางเป็นรถโดยสารขนาด ๑๒ ที่นั่ง(รถตู้) เพิ่มจำนวน ๑ คัน แต่ยังไม่ได้รับผิดชอบโดยตรง ๒.รถยนต์ส่วนกลางบางคันมีอายุการใช้งานยาวนาน อาจเกิดความไม่คุ้มค่าในการซ่อมบำรุง ๓.หากตรวจเช็ค บำรุงรักษาและตรวจสภาพรถยนต์เพื่อซ่อมแซมและบำรุงรักษาอาจมีค่าใช้จ่ายสูงเกินไป | สูง | ๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่/พนักงานจ้างเพื่อรับผิดชอบควบคุมและบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลางให้ครบทั้ง ๕ แบบ เป็นประจำทุกวันหรือเมื่อมีเหตุการณ์ต้องรายงานเร่งด่วนและมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบประจำรถทุกคัน ๒.มีการตรวจเช็ค บำรุงรักษาและตรวจสภาพรถยนต์เป็นประจำเพื่อลดค่าใช้จ่ายในการซ่อมบำรุง |

| ประเด็นความเสี่ยง | สาเหตุของความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | แผนการบริหารความเสี่ยง |
|---|--|-----------------|--|
| <p>๓.การจัดทำการโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> | <p>๑.ตั้งงบประมาณรายจ่ายในแต่ละแผนงาน งาน งบ หมวดและประเภทไว้ไม่เพียงพอ</p> <p>๒.กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเปลี่ยนหลักเกณฑ์การจ่ายค่าอาหารกลางวันตามขนาดของสถานศึกษา</p> | <p>ปานกลาง</p> | <p>๑.ตั้งประมาณการรายจ่ายใกล้เคียงปีงบประมาณที่ผ่านมา</p> <p>๒.มีการบริหารจัดการงานด้านงบประมาณให้พอใช้ตลอดปีงบประมาณ</p> |
| <p>๔.กิจกรรมด้านการเงินและการพัสดุ</p> | <p>๑.ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆที่มีผลบังคับใช้ออกมาใหม่ทำให้ต้องมีเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเพิ่มมากขึ้น ทำให้ยากต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.สถานที่เก็บเอกสารยังไม่เพียงพอ</p> | <p>ปานกลาง</p> | <p>๑.เพิ่มพัฒนาศักยภาพของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยให้เข้ารับการฝึกอบรมตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆที่เปลี่ยนแปลง</p> <p>๒.จัดทำสถานที่เก็บเอกสารการเงิน งานพัสดุให้มั่นคง ปลอดภัย</p> |
| <p>๕.อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับทุกภารกิจขององค์กร</p> | <p>๑.อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในมีเพียง ๑ คน ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>๒.กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยาก ซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจ</p> | <p>ปานกลาง</p> | <p>๑.ปรับปรุงแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว</p> <p>๒.จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เพื่อลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ</p> <p>๓.จัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลงและทันต่อเวลา</p> |

| ประเด็นความเสี่ยง | สาเหตุของความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | แผนการบริหารความเสี่ยง |
|---|--|-----------------|--|
| ยุทธศาสตร์พัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต | | | |
| ๑.การย้ายออกภูมิลำเนาของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ | ๑.ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ไม่ปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติ กรณีมีการย้ายภูมิลำเนา การเปลี่ยนแปลงข้อมูลทำให้เสียสิทธิ์ในการรับเงินเบี้ยยังชีพ | ปานกลาง | ๑.จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติเมื่อต้องการย้ายภูมิลำเนาจากที่เดิมไปยังที่อยู่ใหม่ เพื่อมิให้เสียสิทธิ์เมื่อย้ายไปที่ใหม่ |
| ๒.การพัฒนาอาคารสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดคลองสายบัว | ๑.อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสภาพเก่าทรุดโทรมไม่เหมาะสมต่อการจัดการเรียนการสอนของเด็กนักเรียน ๒.ครูและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กต้องคอยตรวจเช็คอาคาร สถานที่และวัสดุอุปกรณ์อยู่ตลอดเวลาเพื่อความปลอดภัย | ปานกลาง | ๑.ซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อความปลอดภัยของเด็กนักเรียน ครูและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กขณะจัดการเรียนการสอน ๒.อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีมาตรฐาน |
| ๓.การพัฒนาศักยภาพและพัฒนาองค์ความรู้แก่บุคลากรทางการศึกษา | ๑.ขาดงบประมาณในการส่งเสริมบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมและเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สามารถนำความรู้ที่ได้มาปฏิบัติงานได้จริง ๒.ขาดการสนับสนุนให้บุคลากรพัฒนาอย่างต่อเนื่องสำหรับงานที่มีความซ้ำซ้อนและยากต่อการปฏิบัติงานได้จริง | ต่ำ | ๑.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อถ่ายทอดความรู้ให้แก่เพื่อนบุคลากรที่มีได้เข้ารับการฝึกอบรม ๒.ขอรับการจัดสรรงบประมาณในการฝึกอบรมเพิ่มขึ้นเพื่อต่อยอดความรู้ หากมีระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการเปลี่ยนแปลง |
| ๔.การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก | ๑.ประชาชนขาดความตระหนักในการเฝ้าระวัง ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ๒.ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายเป็นระยะๆ ซึ่งทำได้ง่ายและได้ผลดีกว่าการพ่นเคมีกำจัดยุงลาย ซึ่งทำได้ยากกว่าและอันตรายกว่า | ต่ำ | ๑.จัดอบรมให้ความรู้ที่ถูกต้องกับประชาชนในการควบคุมกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย ๒.สร้างความร่วมมือในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายทุกระยะ ๓ เดือน ๓.พ่นเคมีกำจัดยุงตัวแก่เฉพาะกรณีควบคุมโรค(ผู้มีโรคไข้เลือดออก) ไม่พ่นปุ๋ยพรม เพื่อเป็นการป้องกันยุงดื้อยา/ลดสารเคมีที่เป็น |

| ประเด็นความเสี่ยง | สาเหตุของความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | แผนการบริหารความเสี่ยง |
|--|--|-----------------|---|
| | | | อันตรายต่อร่างกาย ๔. ตรวจสอบ/ซ่อมบำรุง เครื่องฟ่นให้มีความพร้อม สามารถออกพ่นกำจัดยุง กรณีมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออก ได้ทันที |
| ๕. การกำจัดขยะมูลฝอย | ๑. คริวเรือนมิได้คัดแยกขยะให้ถูกวิธี ทำให้มีปริมาณขยะปลายทางเพิ่มขึ้น ทุกวัน ๒. ขาดงบประมาณในการจัดซื้อ เตาเผาขยะเพิ่ม ๓. ขยะตกค้างและอาจเกิดการ แพร่กระจายของเชื้อโรคสู่ชุมชน | ปานกลาง | ๑. จัดอบรมให้ความรู้แก่ ประชาชนในการคัดแยก ขยะต้นทางเพื่อลดปริมาณ ขยะตกค้างและลดการแพร่ กระจายของเชื้อโรคสู่ชุมชน ๒. หาวิธีในการเพิ่มเตาเผา ขยะ |
| ยุทธศาสตร์พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปโภค สาธารณูปการ | | | |
| ๑. งานติดตั้งและซ่อมแซม ไฟฟ้า | ๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในปัจจุบันเป็นอุปกรณ์ รุ่นเก่าไม่ทนต่อสภาพอากาศทำให้ ชำรุดบ่อยครั้ง สิ้นเปลืองงบประมาณ ในการจัดซื้อ ๒. มีการแจ้งอุปกรณ์ไฟฟ้าชำรุด บ่อยครั้ง | ต่ำ | ๑. ซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าที่มี ความคงทนต่อสภาพอากาศ ๒. ตรวจสอบเช็คระบบและวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าอย่าง สม่ำเสมอ |
| ๒. งานก่อสร้าง | ๑. การผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้าง อาจเกิดความผิดพลาดในการคำนวณ ราคา การเปลี่ยนแปลงตามมติ ครม. | ปานกลาง | ๑. ส่งเสริมการพัฒนา ความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน กรณีมีระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ต่างๆ เปลี่ยนแปลง |

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายสมถวิล หมั่นอุตสาห์)
นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
เทศบาลตำบลทุ่งทอง