



แผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง

๒๕๖๘

เทศบาลตำบลหางดง



จัดทำโดย
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลหางดง

คำนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึง เพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลัง กำหนด เทศบาลตำบลหาดขาม ถือเป็นหน่วยงานของรัฐ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลหาดขามใช้เป็น แนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันเพื่อบรรลุเป้าหมาย ในการปฏิบัติ หน้าที่สนับสนุนการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้แก่ประชาชนได้อย่างทั่วถึง รวดเร็ว เป็นธรรม ภายใต้หลักการทำงาน “ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน” แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ก็ต่อเมื่อได้มีการนำไปสู่การปฏิบัติ อย่างเป็นรูปธรรม ผู้บริหาร บุคลากรเห็นถึงความสำคัญของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และได้รับความร่วมมือ จากทุกส่วนราชการ โดยหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนา งานของเทศบาลตำบลหาดขามต่อไป

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลหาดขาม

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
หลักการและเหตุผล	๑
ความหมายและคำจำกัดความ	๑
วัตถุประสงค์	๒
เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันการบริหารความเสี่ยง	๔
บทที่ ๒ แนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕
ความหมายของความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง	๕
ความสัมพันธ์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน	๕
ประเภทความเสี่ยง	๗
แนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง	๘
บทที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหาดง ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๒๐
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ แบบ บส. ๑	๒๑
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง แบบ บส. ๒	๓๐
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แบบ บส. ๓	๔๐
บทที่ ๔ การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๔๘
การติดตามและประเมินผล	-
การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี	-
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง แบบ บส. ๔	-
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง แบบ บส. ๕	-
ภาคผนวก	
๑. ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหาดง ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	
๒. ประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	
๓. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	
๔. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ซักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

เพื่อให้การดำเนินการของเทศบาลตำบลหาดง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังดังกล่าว เทศบาลตำบลหาดง จึงจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง มี การกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงและ การควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้

อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้องค์กรสามารถเผชิญการเปลี่ยนแปลงในสภาวะการณ์ต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสภาวะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัย ภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการ ข้อมูล เป็นต้น ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล การบรรลุ เป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจน การใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกัน ลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน ซึ่งการบริหารจัดการ ความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและ ความผิดพลาดจากการดำเนินงานทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กร ช่วยสร้างความมั่นใจทั้งในด้านการปฏิบัติงาน และความเชื่อถือจากประชาชน ส่งผลให้การดำเนินการของหน่วยงานบรรลุยุทธศาสตร์ พันธกิจ และวิสัยทัศน์ ที่กำหนด ไว้ได้ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้เทศบาลตำบลหาดง

๒. ความหมายและคำจำกัดความ

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง ความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายโดย ผลกระทบดังกล่าวทำให้การดำเนินงานเบี่ยงเบนไปจากเป้าหมายหรือความคาดหวังโดยอาจวัดระดับความรุนแรง ของความเสี่ยงได้จากผลกระทบของเหตุการณ์และโอกาสที่จะเกิด

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง สาเหตุหรือที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ตามขั้นตอนการดำเนินงานหลักที่กำหนดไว้ทั้งที่เป็นปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในองค์กร

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง และการ วิเคราะห์ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์กรโดยการประเมินจาก

- โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง
- ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงความเสียหายที่เกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง (Risk Level) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาส และ ผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๕ ระดับ คือ ความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงปานกลาง ความเสี่ยงน้อย และความเสี่ยงน้อยมาก

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง การกำหนดนโยบายโครงสร้างและกระบวนการ เพื่อทำให้คณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรนำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์และปฏิบัติงานทั่วทั้งองค์กรโดย กระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้ องค์กรจะต้องสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นประเมิน ผลกระทบ ต่อองค์กรและกำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นใน ระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้ได้

COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) หมายถึง กรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) มีแนวทางในการแจกแจงปัญหาและความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อย รวมถึงมีการกำหนดบทบาท และหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน

การบริหารความเสี่ยงโดยองค์กรรวม (Enterprise Risk Management: ERM) หมายถึง การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ขององค์กร รวมถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานต่างๆ โดยต้อง พยายามที่จะลดสาเหตุของความเสี่ยงในแต่ละโอกาสที่เกิดขึ้นแล้วจะทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย โดยการทำให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นทั้งในปัจจุบันและอนาคตให้อยู่ในระดับ ที่สามารถยอมรับได้ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์ ขององค์กรเป็นสำคัญ

การจัดการความเสี่ยง หมายถึง แนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือความเสี่ยง หรือลดผลกระทบความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ การติดตามประเมินผล หมายถึง ระบบบริหารความเสี่ยงที่สมบูรณ์ หน่วยงานจะต้องมีการติดตามผลระหว่างดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง โดยตรวจทาน ทบทวน ความีประสิทธิภาพดี ให้คงดำเนินการต่อไป เพื่อให้เกิดความมั่นใจ ว่าการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้มีประสิทธิภาพเพียงพอเหมาะสม มีการปฏิบัติตามจริง หากพบ ข้อบกพร่องต้องได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา นอกจากนี้ ควรกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงซ้ำอีกอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อดูว่าความเสี่ยงได้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แล้วมีความเสี่ยงใหม่เพิ่มขึ้นมาอีกหรือไม่

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ความเสี่ยงที่องค์กรต้องพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป ได้แก่ ความเสี่ยงในด้านนโยบาย ความเสี่ยงในด้าน การดำเนินงาน ความเสี่ยงในด้านทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงในด้านการเงิน และความเสี่ยงในด้านกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับต่างๆ เป็นต้น

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กรเป็นสิ่งที่อยู่นอกเหนือความรับผิดชอบองค์กร ซึ่งต้องพยายามหามาตรการที่จะลดผลกระทบในทางลบ ให้ได้มากที่สุด ได้แก่ ความเสี่ยงด้านสภาพเศรษฐกิจ ความเสี่ยงด้านการเมืองการปกครอง ความเสี่ยง ด้านการแข่งขัน ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ความเสี่ยงด้านสังคมและพฤติกรรม ของผู้บริโภค ความเสี่ยงด้านกฎหมายและความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ เป็นต้น

๓. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหาดง
๒. การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และข้อกำหนดอื่นของทางราชการ
๓. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
๔. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๕. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับของเทศบาลตำบลหาดง
๖. เพื่อลดโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลหาดง

๔. เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์แผนการดำเนินงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและจัดการ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่ได้รับผิดชอบ
๔. พัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
๕. เกิดความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถูกกำหนดขึ้นอย่าง เหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
๖. การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

๕. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือ สถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะ ช่วยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๒. สร้างฐานข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ รวมถึงการบริหารความเสี่ยงซึ่ง ตั้งอยู่บนสมมติฐาน ใน การตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยง สำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน
๔. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหาร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่ สำคัญของ ผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมาย ที่กำหนดและสามารถ ป้องกันผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร
๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้ รูปแบบการตัดสินใจไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน
๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้ มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความ เสี่ยงต่างๆ และกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๖. ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรประสบความสำเร็จมี ๘ ประการ ดังนี้

๑. การสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง การปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร จะประสบความสำเร็จเพียงใดขึ้นอยู่กับ เจตนารมณ์การสนับสนุนการมีส่วนร่วมและความเป็นผู้นำของ ผู้บริหารระดับสูงในองค์กร ผู้บริหารระดับสูงต้องให้ความสำคัญและการสนับสนุนแก่ทุกคนในองค์กรให้เข้าใจความสำคัญในคุณค่าของการบริหารความเสี่ยงต่อองค์กรมิฉะนั้นแล้วการบริหารความเสี่ยงไม่สามารถเกิดขึ้นได้

๒. ความเข้าใจความหมายของความเสี่ยงตรงกัน การใช้คำนิยามเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงแบบเดียวกันจะทำให้เกิดประสิทธิภาพ ในการกำหนดวัตถุประสงค์นโยบายกระบวนการ เพื่อใช้ในการบ่งชี้และประเมินความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมทำให้ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ทุกระดับมีจุดมุ่งหมายร่วมกันในการบริหารความเสี่ยง

๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยงดำเนินการอย่างต่อเนื่อง องค์กรทั่วไปจะประสบความสำเร็จในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้นั้น จะต้องนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติได้ อย่างทั่วถึงทั่วทั้งองค์กรและกระทำอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๔. การบริหารการเปลี่ยนแปลงต้องมีการชี้แจง การนำกระบวนการการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติ องค์กรต้องมีการปรับวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้เข้ากับทุกระดับขององค์กร และต้องให้ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้ทราบถึงการเปลี่ยนแปลง

๕. การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ การสื่อสารเกี่ยวกับกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงและวิสัยปฏิบัติ มีความสำคัญอย่างยิ่ง เพราะการสื่อสารจะเน้นให้เห็นถึงการเชื่อมโยงระหว่างการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ องค์กร การชี้แจงทำความเข้าใจต่อพนักงานทุกคนถึงความรับผิดชอบของแต่ละบุคคลต่อกระบวนการบริหารความเสี่ยง จะช่วยให้เกิดการยอมรับในกระบวนการและนำมาซึ่งความสำเร็จในการ พัฒนาการบริหารความเสี่ยง

๖. การวัดผลการบริหารความเสี่ยง การวัดความเสี่ยงในรูปแบบผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้น จะทำให้ผู้บริหารสามารถประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและดำเนินกระบวนการทั้งหมดให้เกิดความสอดคล้องกันอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเป็นการลดความแตกต่างระหว่างความเสี่ยงที่เกิดขึ้น สามารถ ประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และดำเนินการให้กระบวนการทั้งหมดเกิดความสอดคล้องกันอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเป็นการลดความแตกต่างระหว่างความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

๗. การให้ความรู้เรื่องการบริหารความเสี่ยง ผู้บริหารและพนักงานทุกคนในองค์กรควรต้องได้รับ การฝึกอบรมเพื่อให้เข้าใจในกระบวนการบริหารความเสี่ยง และความรับผิดชอบของแต่ละบุคคล ในการจัดการกับความเสี่ยงเพื่อบรรลุความสำเร็จขององค์กร และสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง

๘. การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ขั้นตอนสุดท้ายของปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จ ของการบริหารความเสี่ยงคือการกำหนดวิธีที่เหมาะสม ในการติดตามการบริหารความเสี่ยง การติดตาม กระบวนการบริหารความเสี่ยงควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้

- การรายงานและตรวจทานขั้นตอนติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ความชัดเจนและสม่ำเสมอ
- การมีส่วนร่วมและความมุ่งมั่นของผู้บริหารระดับสูง
- บทบาทของผู้นำในการสนับสนุนและติดตามการบริหารความเสี่ยง
- การประยุกต์ใช้เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๒ แนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยง (Concept of Risk Management)

การดำเนินงานภายใต้ยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ อาจต้องเผชิญกับปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ซึ่งการที่จะบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ได้นั้น ขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอกซึ่งถือเป็นความเสี่ยงทั้งสิ้น โดยผลกระทบจะมากหรือน้อยเพียงใดขึ้นอยู่กับโอกาสและความรุนแรงของปัจจัยหรือเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือเผชิญอยู่ ดังนั้น แนวคิดในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในจึงได้ถูก นำมาใช้ในการ เตรียมการเพื่อป้องกัน “ปัญหา” จาก “ปัจจัยเสี่ยง” ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมาย เชิงกลยุทธ์ขององค์กรโดยรวม

๑. ความหมายของความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนซึ่งหากเกิดขึ้นจะมีผลกระทบในเชิงลบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร ดังนั้น องค์กรจึงควรดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหาย แต่สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่เป็นโอกาสในการเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร สิ่งที่ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องให้ความสำคัญ คือ การบริหารจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ขณะเดียวกัน หากองค์กรพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรให้เกิดการบูรณาการกับทุกกิจกรรมดำเนินงานขององค์กรได้ ก็จะสามารถใช้โอกาสของความเสี่ยงดังกล่าว เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอีกด้วย

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) คือ กระบวนการที่เป็นระบบใน การบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ ในการวิเคราะห์ การประเมิน การจัดการ การติดตาม ประเมินผล และการสื่อสารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม หน่วยงาน หรือกระบวนการดำเนินงานขององค์กร ตลอดจนการประกอบกันอย่างลงตัวของวัฒนธรรมองค์กร กระบวนการและโครงสร้างขององค์กร ซึ่งมีผลโดยตรงต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการบริหาร

๒. ความสัมพันธ์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการองค์กรที่ดีคือ ดีคือ การติดตาม กำกับ ควบคุม และดูแลให้มีการจัดกระบวนการเพื่อใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพ ตรงเป้าหมายคุ้มค่าและประหยัด เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง โดย ๓ หลักการที่มีความสัมพันธ์กัน ดังนี้

๑. การบริหารความเสี่ยง
๒. การควบคุมภายใน
๓. การตรวจสอบภายใน

๒.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) คือ การกำหนดนโยบาย โครงสร้างและกระบวนการเพื่อให้คณะกรรมการผู้บริหาร และบุคลากรขององค์กร นำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์และปฏิบัติงานบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้ องค์กรจะต้อง สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ ที่อาจเกิดขึ้น ประเมินผลกระทบต่อองค์กร และกำหนดวิธีจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่าง ๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ โดยวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงนั้นเป็นไปเพื่อให้ผลการดำเนินงาน ขององค์กรเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ รวมถึงเพื่อให้เกิดการรับรู้ ตระหนัก และเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กร กำหนดวิธีจัดการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับ ที่องค์กรยอมรับได้ รวมทั้งการสร้างกรอบแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรในองค์กร เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงไม่แน่นอนที่จะ เกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรม ตามภารกิจ และวัฒนธรรมองค์กรเข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

๑. การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้อง กับภารกิจ และพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์การตัดสินใจ และสามารถนำไปใช้ กับองค์ประกอบอื่นๆ ในการบริหารองค์กร

๒. การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งในระดับโครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่าง ๆ ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับ กลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิด ความเสียหาย ความไม่แน่นอน และโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๓. การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้าง และหากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์ เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารความเสี่ยง

๔. การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วมโดยทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงพื้นฐานของการบริหารความเสี่ยงที่ดีขององค์กรควร มีองค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยงครบถ้วน โดยจะเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง และควรถูกปลุกฝังร่วมกับกิจกรรมปกติขององค์กร เพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนดและ บรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรต้องการได้

๒.๒ การควบคุมภายใน (Internal Control) รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลัง เพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคง และยั่งยืนโดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการการคลัง งบประมาณ วินัย รายได้ รายจ่าย ทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลัง และหนี้สาธารณะ

ดังนั้น จึงได้กำหนดพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชีการ รายงาน และ การตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายใน ถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกัน หรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือ การกระทำอันเป็นการทุจริต

กระทรวงการคลังโดยกรมบัญชีกลางได้กำหนด “มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ” (Internal Control Standard for Government Agency) ตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission : COSO ๒๐๑๓ ซึ่งได้มีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนดประเมินและปรับปรุงระบบ การควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ซึ่งจะทำให้การดำเนินงานและการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ หน่วยงานของรัฐต้องให้ความสำคัญกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน แต่ละด้าน ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับความมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน รวมถึงการบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดของหน่วยงานของรัฐ ตลอดจนความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ในหน่วยงานของรัฐ

๒. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการรายงานทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงินที่ใช้ภายในและภายนอกหน่วยงานของรัฐ รวมถึงการรายงานที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ (Compliance Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๒.๓ การตรวจสอบภายใน (Internal Audit) หมายถึง การให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร โดยช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและการกำกับดูแลที่ดีอย่างเป็นระบบ โดยผู้ตรวจสอบภายในจะเป็นผู้ทำหน้าที่วิเคราะห์ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาจากกระบวนการตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายในเป็นกลไกหนึ่งที่จะช่วยผลักดันให้เกิดการปรับปรุงการควบคุมและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ซึ่งบางครั้งผู้ปฏิบัติงานมักคิดว่าการควบคุมที่มีอยู่อาจทำให้เกิดการละเลยในบางส่วนของที่ต้องควบคุม ผู้ตรวจสอบภายในจะมีวิธีการตรวจสอบว่าการควบคุมที่ปฏิบัติอยู่นั้นเพียงพอหรือไม่ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยผลการตรวจสอบจะออกมาในรูปแบบการจัดทำรายงานการตรวจสอบเสนอต่อผู้บริหารทราบหรือพิจารณา ซึ่งรายงานจะประกอบด้วย สิ่งที่ตรวจพบ ความเห็นหรือข้อเสนอแนะหากเห็นว่าต้องมีการปรับปรุงจากที่ปฏิบัติอยู่

๓. ประเภทของความเสี่ยง

ประเภทของความเสี่ยง มี ๔ ด้าน ดังนี้

๓.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจาก

(๑) การเปลี่ยนแปลงสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ วิสัยทัศน์ หรือเกิดจาก

(๒) การกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการร่วมมือกับองค์กรอิสระทำให้โครงการขาดการยอมรับและโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการ ของรับบริการ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง

(๓) เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือการนำการตัดสินใจมาใช้ไม่ถูกต้อง

๓.๒ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากระบบงานภายในองค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓.๓ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินงาน เป็นต้น เนื่องจากการขาดการจัดหาข้อมูลการวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงินดังกล่าว

๓.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎ ระเบียบ (Compliance Risk: C) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมทั้งการทำนิติกรรม สัญญา การร่างสัญญาไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

๔. แนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลหาดง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหาดงซึ่งได้ดำเนินการตามขั้นตอนและหลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมินและจัดการความเสี่ยง อย่างเหมาะสมตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread Way Commission)

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)
๓. การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)
๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
๕. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)
๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)
๘. การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

กระบวนการบริหารความเสี่ยงมี ๔ องค์ประกอบที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกัน ทั้งนี้องค์ประกอบเหล่านี้ เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมกันของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติงาน และฝ่ายสนับสนุน ครอบคลุมทุกหน่วยงานในองค์กร ผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกันในทุกระดับจากระดับองค์กรสู่ระดับฝ่ายดำเนินกิจกรรม และเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายในองค์กร



๔.๑ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการกำหนดทิศทางกรอบการบริหารสภาพแวดล้อมที่มีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดความเสี่ยงขององค์กร กิจกรรมการบ่งชี้ ประเมิน และการจัดการความเสี่ยงสภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทาง การปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น สภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่สนับสนุนการบริหารความเสี่ยงนั้น จะต้องมีการปฏิบัติที่มีความชัดเจน กำหนดเป็นมาตรฐาน และมีการสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรเกิดความเข้าใจ ที่ตรงกันในขั้นตอนการพิจารณา เพื่อให้องค์กรมีการสร้างสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เหมาะสมกับการบริหารความเสี่ยง ผู้บริหารควรพิจารณาในรายละเอียด ดังต่อไปนี้

(๑) การกำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ของความเสี่ยงที่องค์กรจะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์กรต้องสอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร โดยสมควรกำหนดในระดับที่ต่ำกว่าเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้

(๒) กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) องค์กรควรจัดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน และมีความสอดคล้องกัน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรนำไปปฏิบัติได้และควรจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยอาจอยู่ในรูปแบบคู่มือการบริหารความเสี่ยงก็ได้

(๓) วัฒนธรรมองค์กรและการกำกับดูแลของคณะกรรมการและผู้บริหาร องค์กรควรให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง ควรจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงทุกระดับอย่างทั่วถึงและต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร กล่าวคือ ให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการกำหนดเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) ที่จะต้องดำเนินการรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงนั้น ๆ นอกจากนี้ ควรมีการกำหนดผู้รับผิดชอบหลักในการพัฒนา วางระบบ และติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๔.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)

การกำหนดนโยบายเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กร จะต้องมีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน กล่าวคือ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหาร ความเสี่ยง และการควบคุมภายในขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และทิศทางการดำเนินงาน ขององค์กร และวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยจะต้องสอดคล้องกับ พันธกิจ/หน้าที่/เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อย เพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าหมาย ทราบขอบเขต การดำเนินงานใน แต่ละระดับและสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้ครบถ้วน ดังนั้น วัตถุประสงค์จะต้อง แสดงให้เห็นถึง “ผลลัพธ์” ที่องค์กรต้องการจะบรรลุ ไม่ใช่กล่าวถึง “กระบวนการ” ในการปฏิบัติงาน การกำหนด นโยบายในเชิง วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน ช่วยให้การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น ได้อย่างครบถ้วน ซึ่งวัตถุประสงค์องค์กรสามารถกำหนดได้ด้วยตัวชี้วัดและเป้าหมายตาม นโยบายนายก เทศบาล ตำบลทางดงแผนพัฒนาท้องถิ่น แผนปฏิบัติการของหน่วยงานและอาจมีวัตถุประสงค์อื่น ๆ เพิ่มเติมให้ครบถ้วน สมบูรณ์มากขึ้นตามภารกิจหน้าที่ของหน่วยงาน

๔.๓ การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)

การระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงเป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยของความเสี่ยง โดยพิจารณาจากปัจจัยต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย ผลลัพธ์ขององค์กรตามกรอบการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้องระดับและสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้ครบถ้วน โดยวัตถุประสงค์ จะต้องแสดงให้เห็นถึง “ผลลัพธ์” ที่องค์กรต้องการจะบรรลุ ไม่ใช่กล่าวถึง “กระบวนการ” ในการปฏิบัติงาน การกำหนด นโยบายในเชิงวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน ช่วยให้การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ที่จะเกิดขึ้น ได้อย่างครบถ้วน ซึ่งวัตถุประสงค์องค์กรสามารถกำหนดได้ด้วยตัวชี้วัดและเป้าหมายตาม นโยบายนายกเทศบาลมนตรีตำบลหาดง แผนพัฒนาท้องถิ่น แผนปฏิบัติการของหน่วยงานและอาจมีวัตถุประสงค์อื่น ๆ เพิ่มเติมให้ครบถ้วนสมบูรณ์มากขึ้นตามภารกิจหน้าที่ของหน่วยงาน ประกอบด้วย

๔.๓.๑ แหล่งที่มาของปัจจัยต่าง ๆ ได้แก่

๑) ปัจจัยภายนอกองค์กร เป็นองค์ประกอบต่าง ๆ ที่อยู่ภายนอกองค์กรซึ่งมีอิทธิพลต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่างเช่น วัฒนธรรม การเมือง กฎหมาย ข้อบังคับ การเงิน เทคโนโลยีสารสนเทศ เศรษฐกิจ สภาพแวดล้อมในการแข่งขันทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ตัวขับเคลื่อนหลัก และแนวโน้มที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร การยอมรับและคุณค่าของผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร

๒) ปัจจัยภายในองค์กร เป็นสิ่งต่าง ๆ ที่อยู่ภายในองค์กรและมีอิทธิพลต่อเป้าหมายขององค์กร เช่นวัตถุประสงค์ขององค์กร กระบวนการทำงาน การดำเนินนโยบายและกลยุทธ์ วัฒนธรรมองค์กร สภาพการเงิน โครงสร้าง องค์กรและระบบการบริหารงาน ประสิทธิภาพทำงาน เทคโนโลยีสารสนเทศ ภูมิศาสตร์ กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องภายในองค์กร เป็นต้น

๔.๓.๒ การระบุปัจจัยเสี่ยง จำแนกเป็น ๒ ส่วน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงระดับหน่วยงานส่วนย่อย เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการดำเนินงานภายใต้ยุทธศาสตร์องค์กรที่ถ่ายทอดลงสู่หน่วยงานย่อยในส่วนที่หน่วยงานย่อยรับผิดชอบ นอกจากนี้ยังรวมถึงความเสี่ยงระดับโครงการที่ผู้จัดการโครงการไม่สามารถจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ภายใต้การบริหารและจัดการของผู้จัดโครงการในแต่ละโครงการ และเป็นความเสี่ยงที่หน่วยงานย่อยไม่สามารถ จัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ภายใต้การบริหารและจัดการของหน่วยงานย่อยเอง ซึ่งหน่วยงานย่อยต้องใช้เป็น ข้อมูลประกอบการประเมิน จัดลำดับความเสี่ยงและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย รวมทั้ง การรายงานตามระบบการควบคุมภายในต่อไป

๒) ความเสี่ยงระดับองค์กร เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับยุทธศาสตร์องค์กรหรือการตัดสินใจเชิงนโยบายของผู้บริหารระดับสูง โดยให้องค์กรพิจารณาวิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรต่อไป นอกจากนี้ยังรวมถึงความเสี่ยงที่หน่วยงานย่อยไม่สามารถจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ภายใต้การบริหารและจัดการของหน่วยงานย่อยใด เพียงหน่วยงานเดียวจะต้องอาศัยความร่วมมือจากหน่วยงานย่อยต่าง ๆ หรือต้องบูรณาการการดำเนินงานจาก หลายหน่วยงาน ทั้งนี้การระบุปัจจัยเสี่ยงจะเริ่มต้นที่เป้าประสงค์หรือวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยมีความเชื่อมโยง ต่อการบริหารความเสี่ยงหน่วยงานย่อยและการบริหารความเสี่ยงระดับโครงการเพื่อให้เป็นภาพความเสี่ยงองค์กร ที่ไม่มีความซ้ำซ้อนกัน

การค้นหาความเสี่ยงสามารถศึกษาจากข้อมูลสถิติของความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น การสำรวจในปัจจุบันหรือคาดว่าอาจเกิดขึ้นในอนาคต การรวบรวมข้อมูลเพื่อบ่งชี้เหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงจะเป็นการรวบรวมข้อมูล ทั้งแบบ Top-down คือ การระดมความคิดเห็นผู้บริหารของหน่วยงานเพื่อระบุความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ขององค์กร และแบบ Bottom-up คือ การระดมความคิดเห็นของบุคลากรในหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อระบุความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน/การรายงาน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ จากนั้นนำข้อมูลที่ได้ทั้งจากผู้บริหารและบุคลากร ทบทวนโดยผู้บริหารและคณะกรรมการฯ รวบรวมเป็นรายการความเสี่ยงองค์กร (Risk register) และประเมินความเสี่ยงนั้นๆ ในขั้นตอนต่อไป

การบ่งชี้ความเสี่ยงจะต้องระบุสาเหตุของความเสี่ยงด้วยทุกครั้งและควรระบุให้ครบ ทุกสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงดังกล่าว เพื่อให้ผู้บริหารสามารถกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงให้บริหารจัดการ ความเสี่ยงได้ตรงกับสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง และสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การระบุเหตุการณ์อาจดำเนินการโดยการสัมภาษณ์ผู้บริหารระดับสูงหรือฝ่ายจัดการที่รับผิดชอบใน แผนงานหรือการดำเนินการนั้น และรวบรวมประเด็นความเสี่ยงสำคัญที่ได้รับความสนใจหรือเป็นประเด็นที่กังวล เพื่อนำมาจัดทำภาพรวมความเสี่ยงขององค์กร(Corporate Risk Profile) ทั้งนี้ เทศบาลตำบลหางดง ได้จำแนกประเภทของความเสี่ยงออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ การกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม นอกจากนี้ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ยังรวมถึง การเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก และปัจจัยภายใน อันส่งผลกระทบต่อ การกำหนดกลยุทธ์ หรือการดำเนินงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานขององค์กร

ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงกับการปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการ หรือกิจกรรมภายในองค์กร รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหาร จัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและข้อมูลความรู้ต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม

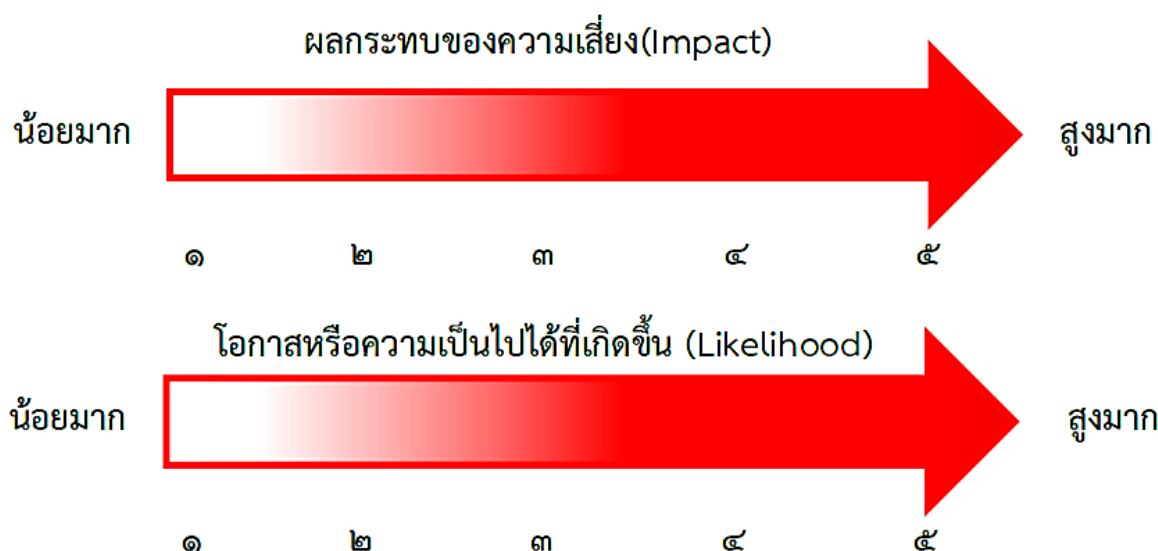
ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk) คือ โดยอาจเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน เช่น การบริหารจัดการด้านการวางแผนการใช้จ่ายเงินตาม ข้อบัญญัติ หรือจากปัจจัยภายนอก เช่น การจัดสรรเงินงบประมาณ หรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติ ตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้ อันส่งผลกระทบต่อผลการดำรงอยู่ รวมถึงส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) คือ ข้อบังคับ หน่วยงานกำกับดูแล เช่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น มติคณะรัฐมนตรี เป็นต้น รวมทั้งความเสี่ยง ที่เกี่ยวกับกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบล ซึ่งเมื่อมีความเสี่ยงด้านนี้ เกิดขึ้นจะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม

๔.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลังจากค้นหาและระบุความเสี่ยงได้แล้ว ขั้นตอนต่อไปจะเป็นการวิเคราะห์ เพื่อจัดระดับโอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง และวัดระดับผลกระทบของความเสี่ยงนั้นๆ โดยในขั้นตอนนี้เป็นการนำเหตุการณ์ ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีการค้นพบหรือระบุได้มาทำการวัดหรือประเมินระดับความรุนแรงกับความถี่หรือโอกาสที่จะเป็นไปได้ เพื่อระบุระดับความสำคัญของความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง คือ การประเมินระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กรมากน้อยเพียงใดโดยพิจารณาจากโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงและระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และโดยการประมวลผลค่าระดับของโอกาสและระดับความรุนแรงของผลกระทบตามประเมินระดับของความเสี่ยงเกณฑ์การให้คะแนนที่กำหนดไว้ ทั้ง ๒ ด้าน (Impact & Likelihood)



การกำหนดนิยามของระดับคะแนน จำเป็นต้องกำหนดให้มีความสอดคล้องกับ ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk appetite) ซึ่งจะมีความสอดคล้องกับสถานการณ์ในแต่ละช่วงเวลาด้วย จึงควรมีการทบทวนนิยามดังกล่าวในแต่ละปีสำหรับในเบื้องต้นสามารถกำหนดนิยามเป็นแนวทางในการพิจารณาใช้ประเมินความเสี่ยงเบื้องต้น ผลกระทบของความเสี่ยงและโอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น จากนั้นจึงคำนวณให้ระดับความเสี่ยงตามผลคูณของระดับคะแนนทั้ง ๒ ด้าน ดังตัวอย่างต่อไปนี้

๑. ด้านโอกาสในการเกิดความเสี่ยง

โอกาสในการเกิดความเสี่ยงพิจารณาได้จากสถิติเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดขึ้นในอนาคต โดยจัดระดับของการเกิดความเสี่ยงเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	๑ เดือน / ครั้ง หรือมากกว่า
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดเกือบค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ	๑ - ๖ เดือน / ครั้ง หรือไม่เกิน ๑ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	๑ ปี / ครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดแต่นาน ๆ ครั้ง	๒ - ๓ ปี / ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดในกรณียกเวน	๕ ปี / ครั้ง

๒. ด้านผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงหรือมูลค่าความเสี่ยง

การพิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงหรือมูลค่าความเสี่ยง สามารถพิจารณาได้จากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ โดยแบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ

๒.๑ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านกลยุทธ์

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

๒.๒ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อการกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อการกระบวนการและการทำงานขั้นรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อการทำงานเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	ไม่มีการชะงักของการทำงาน

๒.๓ กรณีมีความรุนแรงส่งผลกระทบด้านการเงิน

กรณีความรุนแรงที่สามารถวัดเป็นเงินได้

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๕๐๐,๐๐๑ บาทขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๑ บาทขึ้นไป แต่ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๑ บาทขึ้นไป แต่ไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป แต่ไม่เกิน ๕๐,๐๐๑ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

กรณีความรุนแรงที่ไม่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงขั้นชีวิต
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	มีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

๒.๔ กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบ

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

ตัวอย่างการคำนวณระดับความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	โอกาสหรือความ เป็นไปได้ที่เกิดขึ้น (Likelihood)	ผลกระทบของ ความเสี่ยง (Impact)	ระดับความเสี่ยง (Level of Risk)
ปัจจัยเสี่ยง A	๓	๑	๓ X ๑ = ๓
ปัจจัยเสี่ยง B	๓	๓	๓ X ๓ = ๙
ปัจจัยเสี่ยง C	๔	๔	๔ X ๔ = ๑๖
ปัจจัยเสี่ยง D	๔	๕	๔ X ๕ = ๒๐

ระดับความเสี่ยงครบทุกความเสี่ยงแล้วก็สามารถจัดทำ Risk Matrix ตามแนวคิดของ COSO

		โอกาสหรือความเป็นไปด้วยที่เกิดขึ้น (Likelihood)				
		๑ (น้อยมาก)	๒	๓	๔	๕ (สูงมาก)
ผลกระทบ ของความเสี่ยง (Impact)	๕ (สูงมาก)				ความเสี่ยง A	
	๔				ความเสี่ยง A	
	๓			ความเสี่ยง B		
	๒					
	๑ (น้อยมาก)			ความเสี่ยง A		

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ใช้หลักเกณฑ์การให้คะแนนระดับความเสี่ยง ซึ่งแสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส X ผลกระทบ) ซึ่งระดับความเสี่ยงแบ่งตามความสำคัญเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย
สูงมาก	๑๗ - ๒๕	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้เป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ทันที (ตัวอย่างความเสี่ยง D ระดับ คะแนนความเสี่ยงเท่ากับ ๒๐)
สูง	๑๐ - ๑๖	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ (ตัวอย่างความเสี่ยง C ระดับ คะแนน ความเสี่ยงเท่ากับ ๑๖)
ปานกลาง	๕ - ๙	ระดับที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยัง ระดับที่ยอมรับไม่ได้ (ตัวอย่างความเสี่ยง B ระดับคะแนน ความเสี่ยงเท่ากับ ๙)
น้อย	๓ - ๔	ระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด (ตัวอย่างความเสี่ยง B ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ ๓)
น้อยมาก	๑ - ๒	ระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอด ระยะเวลาการปฏิบัติงาน

ทั้งนี้ แผนการบริหารความเสี่ยงต้องเป็นกิจกรรมเพิ่มเติมจากเดิมที่มีอยู่ โดยคำนึงถึงค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับหลังจากดำเนินการตามกิจกรรม/มาตรการควบคุมที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารความเสี่ยงแล้วเพื่อให้ระดับความเสี่ยงลดลง

การประเมินความเสี่ยงจำเป็นต้องมีการประเมินอย่างน้อย ๒ ครั้งในแต่ละรอบของการบริหารความเสี่ยง คือ ก่อนจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงองค์กรและหลังจากสิ้นสุดการดำเนินการกิจกรรมตาม แผนการบริหารความเสี่ยงองค์กร เพื่อให้สามารถทราบถึงผลสัมฤทธิ์ในการดำเนินกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ โดยอาจเพิ่มความถี่การประเมินระหว่างรอบได้มาตรการให้มีประสิทธิภาพสูงขึ้นทั้งนี้ เพื่อใช้ผลการประเมินเปรียบเทียบและปรับปรุงกลยุทธ์/มาตรการให้มีประสิทธิภาพสูงขึ้น

๔.๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

ภายหลังการประเมินความเสี่ยง ควรมีการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยงหรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หลังจากผู้ประเมินได้ผลการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงแล้ว ผู้ประเมินจะต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลการจัดการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับเพื่อให้การบริการจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้ประเมินอาจต้องเลือกวิธีการจัดการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ กลยุทธ์ในการตอบสนองหรือจัดการความเสี่ยงมีอยู่ ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

๑. หลีกเสี่ยงความเสี่ยงหรือกำจัดความเสี่ยง คือความเสี่ยงที่มีโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูง และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ / กิจกรรม นั้นไป

๒. ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม) คือความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับปานกลางเป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับจึงต้องยอมรับความเสี่ยงและหา มาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๓. ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) คือความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบระดับสูง และจำเป็นต้องกำหนดแผนในการควบคุมความเสี่ยงเพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. การถ่ายโอนความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูงมากจนหน่วยงาน ไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ จึงยกเลิกภารกิจนั้นๆ ให้หน่วยงานอื่นมาบริหารจัดการแทน

เพื่อให้การบริหารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพทั้งระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร แผนบริหารจัดการความเสี่ยงควรมีองค์ประกอบในลักษณะเดียวกับแผนปฏิบัติการ (Action Plan) คือ มาตรการ / กิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดระยะเวลาการดำเนินการของกิจกรรมและผู้รับผิดชอบ เมื่อดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว จำเป็นที่จะต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์กรให้บุคลากรทั้งหมดทราบและเข้าใจสอดคล้องในหลักการของการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์กร รวมทั้งสนับสนุนร่วมดำเนินการกิจกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพบรรลุผลสำเร็จตามที่ ต้องการ ซึ่งการกำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ จะต้องกำหนดให้ครอบคลุมทุกสาเหตุของความ เสี่ยง โดยองค์กรจะต้องมีการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งมีวัตถุประสงค์ / เป้าหมาย ร่วมกัน คือ ควบคุมและลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ทั้งนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ได้รับการออกแบบให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่ อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร เมื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้ลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้แล้ว ความเสี่ยงนั้นจะถูกส่งต่อไปยังกระบวนการดำเนินงานปกติ ในทางกลับกันความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้ด้วย กระบวนการดำเนินงานปกติ ความเสี่ยงนั้นจะถูกส่งต่อไปสู่กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๖ กิจกรรมควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม หมายถึง หลักเกณฑ์/แนวทาง และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการควบคุมภายใน เพื่อให้ มั่นใจว่าองค์กรได้มีการดำเนินการตามแนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่ฝ่ายบริหารได้กำหนดไว้ การควบคุม ภายในหรือความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย เป็นการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตาม มาตรฐานการ ควบคุมภายในของกระทรวงการคลังโดยกรมบัญชีกลางกำหนด มี ๕ องค์ประกอบ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) สภาพแวดล้อมการ ควบคุมเป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายในมาปฏิบัติทั่วทั้งหน่วยงาน ผู้กำกับ ดูแลและฝ่ายบริหารจะต้องสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของของรัฐ ทั้งนี้ การควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินงานที่คาดหวังของผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหาร ทั้งนี้สภาพแวดล้อมของการควบคุมดังกล่าวเป็น พื้นฐานสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่นๆ สภาพแวดล้อมการควบคุม ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้

หลักการที่ ๑ : หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ : ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมี หน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการ เกี่ยวกับการควบคุมภายใน

/หลักการที่ ๓...

หลักการที่ ๓ : หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแล

หลักการที่ ๔ : หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

หลักการที่ ๕ : หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานของรัฐ การประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้

หลักการที่ ๑ : หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์

หลักการที่ ๒ : หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

หลักการที่ ๓ : หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมิน ความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

หลักการที่ ๔ : หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมี นัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) กิจกรรมการควบคุมเป็น การปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติตามคำสั่งการของ ฝ่ายบริหารจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุมได้รับการนำไปปฏิบัติ ทั่วทุกระดับของหน่วยงานของรัฐในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยี มาใช้ในการดำเนินงานกิจกรรมการควบคุมประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

หลักการที่ ๑ : หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงใน การบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๒ : หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

หลักการที่ ๓ : หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอกและเป็นช่องทาง เพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสาร จะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์สารสนเทศและการสื่อสารประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

หลักการที่ ๑ : หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

หลักการที่ ๒ : หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

หลักการที่ ๓ : หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities) กิจกรรมการติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างการทำงานการประเมินผลเป็นรายครั้งหรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ กรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายในจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐให้ รายงานต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลอย่างทันเวลา กิจกรรมการติดตามผลประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้

หลักการที่ ๑ : หน่วยงานของรัฐระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๒ : หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

๔.๗ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรควรกำหนดให้มีสารสนเทศและการสื่อสารที่สนับสนุนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในองค์กรและภายนอกองค์กรควรต้องได้รับการบันทึกและสื่อสารอย่างเหมาะสมและทันกาล โดยเฉพาะข้อมูลสนับสนุนที่มีความสำคัญเกี่ยวกับ การบ่งชี้ประเมิน และการตอบสนองต่อความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้องค์กรสามารถตอบสนองต่อ ความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความตระหนักในความเสี่ยงและการสื่อสารที่มีประสิทธิผล เป็นปัจจัยสำคัญประการหนึ่งของความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยงขององค์กร การสื่อสารที่ไม่เพียงพอหรือขาดประสิทธิผล จะทำให้เกิดความล้มเหลวในการสร้างการยอมรับนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงผู้บริหารจึงควรมีการวางแนวทางการสร้างความตระหนักเรื่องความเสี่ยงให้กับองค์กร เช่น อาจมีการจัด แลกเปลี่ยนที่ชัดเจนเกี่ยวกับนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร และการมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่ชัดเจน การสื่อสารเกี่ยวกับกระบวนการและวิธีการปฏิบัติงานที่ควรจะต้องคล่องและเสริมสร้างวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ในกระบวนการสื่อสารควรจะต้องสื่อถึงเรื่องดังต่อไปนี้

- (๑) ความสำคัญและความจำเป็นของการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่มีประสิทธิผล
- (๒) วัตถุประสงค์ขององค์กร
- (๓) ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
- (๔) การใช้ภาษาเดียวกันในเรื่องการบริหารความเสี่ยง
- (๕) บทบาทและความรับผิดชอบของบุคลากรที่จะสนับสนุนและนำองค์ประกอบต่างๆ ของการบริหารความเสี่ยงขององค์กรมาใช้

๔.๘ การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

เมื่อมีการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายในแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือไม่ โดยผู้รับผิดชอบด้านบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในใดที่มีประสิทธิภาพควรดำเนินการต่อเนื่อง และวิธีการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในใดควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามดังกล่าวรายงานให้คณะกรรมการที่มีหน้าที่รับผิดชอบรับทราบ

บทที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหาดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ แบบ บส.๑

สำนัก/กอง จะดำเนินการคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม ที่บรรจุในร่างข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หรือแผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หรือภารกิจที่มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาของเทศบาลตำบลหาดง ของแต่ละส่วน งานที่ยังคงเป็นปัญหาในการปฏิบัติงาน เพื่อนำมาประเมินวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อประเมิน ความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรมแล้ว คำนวณระดับความรุนแรงอยู่ในระดับสูงและสูงมาก จะต้องมีการจัดการ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จะต้องมีการกำหนดกลยุทธ์โดยการควบคุมความเสี่ยง และมีแผน ควบคุมความเสี่ยงสำหรับโครงการที่มีค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับต่ำและปานกลาง ซึ่งเป็นระดับที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๒. การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง แบบ บส.๒

สำนัก/กอง จะวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง เพื่อนำไป ประกอบรายงาน จัดการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๓. รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แบบ บส.๓

สำนัก/กอง จะนำโครงการที่ประเมินความเสี่ยงแล้ว มีค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับสูง และสูงมาก ซึ่งจะต้องมีการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยจะต้องมีแผนจัดการความเสี่ยง หรือมาตรการควบคุมเพิ่มเติม

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เทศบาลตำบลหาดง ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยคัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึง ความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการ ในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก (Extreme) และสูง (High) นั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับ ที่ ยอมรับได้

สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง (Medium) ก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบ เป้าหมายซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุนที่ต้องใช้กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ของเทศบาลตำบลหาดง รายละเอียด ดังนี้

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอกาบัง จังหวัดเชียงใหม่

แบบ บส.๑

สำนักงานปลัดเทศบาล

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
สป. ๑/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนา ด้านการบริหารจัดการ บ้านเมืองที่ดี	โครงการจัดงานวันท้องถิ่นไทย	๓๐,๐๐๐	๑.เพื่อรำลึกการจัดตั้ง “สุขาภิบาลท่าฉลอม” เริ่มต้นของการกระจาย อำนาจการปกครองระบอบประชาธิปไตย ๒.เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผลการปฏิบัติงาน กิจกรรมของ อปท.ให้ ประชาชนได้รับทราบ และให้ประชาชน เสนอแนะแนวทางในการแก้ไข ปัญหา ชุมชนเกิดความเข้มแข็ง ๓.เพื่อสร้างความตระหนักให้บุคลากรทุกระดับของ ทต.หางดง ในการ ให้บริการ “บำบัดทุกข์ บำรุงสุข” เพื่อประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน ๔.เพื่อส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม เสริมสร้างความสามัคคี และการมีส่วน ร่วมของบุคลากรทุกระดับของ ทต.หางดง ๕.เพื่อสร้างความภาคภูมิใจแก่บุคลากรทุกระดับของ ทต.หางดง มีความ ประพฤติดีและปฏิบัติราชการด้วยความอดุสสาหะ ซื่อสัตย์ ต่อหน้าที่	มีผู้เข้าร่วมกิจกรรม ร้อยละ ๘๐ ของ เป้าหมาย	คณะผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาล พนักงานเทศบาล พนักงานครูเทศบาล ลูกจ้างประจำ และ พนักงานจ้าง เทศบาลตำบลหาง ดง และประชาชนใน เขตเทศบาลตำบล หางดง
สป. ๒/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนา ด้านการบริหารจัดการ บ้านเมืองที่ดี (ครุภัณฑ์)	จัดซื้อและติดตั้งหอกระจาย ข่าว	๔๙๕,๐๐๐	๑.เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้แก่ ประชาชนในพื้นที่ ๒.เพื่อให้มีครุภัณฑ์ที่สามารถใช้ได้เพียงพอและครอบคลุมทั่วถึงแก่ ประชาชน ๓.เพื่อให้มีระบบเสียงตามสายที่ทันสมัยตอบสนองต่อเทคโนโลยีปัจจุบัน	ร้อยละ ๑๐๐ ของ การจัดซื้อและติดตั้ง หอกระจายข่าว	จัดซื้อเครื่องเสียง(ชุด แม่ข่าย) พร้อม อุปกรณ์ติดตั้ง จำนวน ๑ ชุด และ เครื่องรับสัญญาณ กระจายเสียง (ชุดลูก ข่ายไร้สาย) พร้อม ติดตั้ง จำนวน ๕ จุด คือ หมู่ที่ ๑ , ๒, ๓, ๔ และ ๕ ต.หางดง อ.หางดง จ.เชียงใหม่

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอลำดวน จังหวัดเชียงใหม่

แบบ บส.๑

สำนักงานปลัดเทศบาล

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
สป. ๓/๒๕๖๘	*อ้างอิงตามหนังสือกรม ส่งเสริมฯ ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๓/ว๗๗๙๓ ลงวันที่ ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๗ ข้อ ๕ ค่าใช้จ่ายในการจัดการ เลือกตั้ง องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นไม่ต้องจัดทำหรือ เพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น	โครงการจัดการเลือกตั้ง สมาชิกสภาท้องถิ่นและ ผู้บริหารท้องถิ่นของเทศบาล ตำบลหางดง	๗๐๐,๐๐๐	เพื่อนำไปจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายประจำศูนย์ประสานงานการเลือกตั้งประจำ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (เทศบาลตำบลหางดง) กรณีมีจัดการ เลือกตั้งสมาชิกสภาท้องถิ่นและผู้บริหารท้องถิ่น	ร้อยละ ๑๐๐ ของการ เบิกจ่ายเงินในการ เลือกตั้งได้อย่าง ถูกต้องตามระเบียบฯ	เป็นค่าใช้จ่าย ประจำศูนย์ ประสานงานการ เลือกตั้งประจำ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (เทศบาล ตำบลหางดง) กรณี มีจัดการเลือกตั้ง สมาชิกสภาท้องถิ่น และผู้บริหาร ท้องถิ่น

ลายมือชื่อ 
(นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหางดง
วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอกหางดง จังหวัดเชียงใหม่

แบบ บส.๑

กองคลัง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ค.๑/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนา ด้านการบริหารจัดการ บ้านเมืองที่ดี	โครงการสำรวจ ปรับปรุง ข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ข้อมูลป้ายและให้บริการนอก สถานที่ เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการจัดเก็บ รายได้ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘	๕๐,๐๐๐	๑.เพื่อให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เกิดความรู้ ความเข้าใจ ในบทบัญญัติของ พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้ความร่วมมือในการเข้า สำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของพนักงานสำรวจ มีความเต็มใจในการ ชำระภาษีและงานพัฒนารายได้ ทต.หางดงสามารถจัดเก็บรายได้อย่าง ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นธรรมแก่ผู้มีหน้าที่เสียภาษีอย่างแท้จริง	มีผู้เข้าร่วมกิจกรรม ร้อยละ ๘๐ ของ เป้าหมาย	ประชาชนในเขต ทต.หางดง
ค.๒/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนา ด้านการบริหารจัดการ บ้านเมืองที่ดี	งานการเงินและบัญชี การโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ผู้ จ่ายเงินและผู้อนุมัติการ จ่ายเงิน เป็นบุคคลเดียวกัน	-	เพื่อควบคุมและป้องกันการทุจริตในการดำเนินการจ่ายเงินที่ผ่านระบบ KTB Corporate Online ที่อาจเกิดขึ้น	มีวิธีการปฏิบัติงานที่ ถูกต้อง ชัดเจน เป็นไปในแนวทาง เดียวกัน และ สามารถตรวจสอบ ได้	การปฏิบัติงาน ทางด้านบัญชีใน การจ่ายเงิน การ รับเงิน และการนำ เงินส่งคลังผ่าน ระบบ อิเล็กทรอนิกส์ E- Payment มีความ สอดคล้องกับ หลักเกณฑ์และวิธี ปฏิบัติที่ กระทรวงการคลัง กำหนด

ลายมือชื่อ 
(นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหางดง
วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอกงช้าง จังหวัดเชียงใหม่

แบบ บส.๑

กองช่าง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ช. ๑/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คอนกรีตเสริมเหล็ก ไชยชนะ ซอย ๒ หมู่ที่ ๕ ตำบลหางดง อำเภอกงช้าง จังหวัดเชียงใหม่	๔๐๖,๓๐๐	เพื่อให้การระบายน้ำสะดวก น้ำไม่ท่วมขัง	ร้อยละของระยะทางที่ก่อสร้าง	กว้าง ๐.๓๐ เมตร ยาว ๑๒๑.๐๐ เมตร ลึกเฉลี่ย ๐.๖๐ เมตร
ช. ๒/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็กถนนทางหลวงท้องถิ่น รหัสสายทาง ชม.ถ ๙๔- ๐๑๓ หมู่ที่ ๒ ตำบลหางดง อำเภอกงช้าง จังหวัดเชียงใหม่	๒๗๙,๔๐๐	เพื่อให้การระบายน้ำสะดวก น้ำไม่ท่วมขัง	ร้อยละของระยะทางที่ก่อสร้าง	กว้าง ๐.๓๐ เมตร ยาว ๑๐๐.๐๐ เมตร ลึกเฉลี่ย ๐.๔๐ - ๐.๖๐ เมตร
ช.๓/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก ซอยข้างตลาดสดเทศบาลตำบลหางดง เชื่อมรางระบายน้ำเดิม หมู่ที่ ๒ ตำบลหางดง อำเภอกงช้าง จังหวัดเชียงใหม่	๑๙๓,๔๐๐	เพื่อให้การระบายน้ำสะดวก น้ำไม่ท่วมขัง	ร้อยละของระยะทางที่ก่อสร้าง	ขนาดกว้าง ๐.๓๐ เมตร ยาว ๖๙.๕๐ เมตร ลึกเฉลี่ย ๐.๔๐ - ๐.๖๐ เมตร
ช.๔/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก บริเวณหน้าบ้านเลขที่ ๒๑ เชื่อมรางระบายน้ำเดิม หมู่ที่ ๕ ตำบลหางดง อำเภอกงช้าง จังหวัดเชียงใหม่	๖๔,๕๐๐	เพื่อให้การระบายน้ำสะดวก น้ำไม่ท่วมขัง	ร้อยละของระยะทางที่ก่อสร้าง	ขนาดกว้าง ๐.๓๐ เมตร ยาว ๒๑.๐๐ เมตร ลึกเฉลี่ย ๐.๔๐ - ๐.๖๐ เมตร

ลายมือชื่อ 
(นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหางดง
วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอกาบัง จังหวัดเชียงใหม่

แบบ บส.๑

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ส. ๑/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๕. การ เสริมสร้างสังคมคุณภาพเมือง น่าอยู่ที่มีความปลอดภัยเพื่อ คุณภาพชีวิตที่ดีของประชาชน	โครงการป้องกันและควบคุม โรคพิษสุนัขบ้า	๕๐,๐๐๐	๑. เพื่อให้ประชาชนมีความเข้าใจในเรื่องโรคพิษสุนัขบ้าและให้ ความสำคัญในการป้องกันโรคในสัตว์และคน ๒. เพื่อให้ประชาชนมีความปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า ๓. เพื่อสร้างความตื่นตัว กระตุ้นให้ประชาชนมีส่วนร่วมและเห็น ความสำคัญในการนำสุนัขและแมว ที่อยู่ในความดูแลไปรับ บริการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๔. เพื่อให้สุนัขและแมวในเขตตำบลหางดงได้รับการฉีดวัคซีน อย่างทั่วถึง ๕. เพื่อป้องกันควบคุมไม่ให้เกิดการระบาดของโรคพิษสุนัขบ้าขึ้น ในชุมชน	สุนัขและแมวในเขต ตำบลหางดงได้รับ การฉีดวัคซีนอย่าง น้อยร้อยละ ๘๐ ของเป้าหมาย	สุนัขและแมว ใน เขตเทศบาลตำบล หางดง ทั้งที่มี เจ้าของและไม่มี เจ้าของ
ส. ๒/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๔. ยุทธศาสตร์ ด้านการจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ และ สิ่งแวดล้อม	โครงการรักษโลก ห่วงใย ใส่ใจ สิ่งแวดล้อม	๒๐,๐๐๐	๑. เพื่อให้ประชาชนทั่วไปและผู้เกี่ยวข้องในเขตเทศบาลตำบลหาง ดง มีความรู้ ตระหนักและร่วมมือกันในการป้องกันและแก้ไข ปัญหาด้านสิ่งแวดล้อม ๒. เพื่อให้สภาพแวดล้อมภายในเขตเทศบาลตำบลหางดง มีความ สะอาด น่าอยู่น่าอาศัย มีการลดและแยกขยะมูลฝอยในพื้นที่ ๓. เกิดเครือข่ายอาสาสมัครท้องถิ่นรักษ์โลก (อถล.) เพื่อร่วมกัน ขับเคลื่อนงานด้านสิ่งแวดล้อมร่วมกับภาคีเครือข่ายต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง	ประชาชนในเขต เทศบาลหางดง จำนวน ๖ หมู่บ้าน ผู้จำหน่ายสินค้าใน ตลาด โรงเรียนและ วัด หน่วยงานต่างๆ ในเขตเทศบาลตำบล หางดง	ร้อยละ ๘๐ ของ ประชาชนในเขต เทศบาลตำบลหาง ดง มีความรู้ ความ เข้าใจในการลด ปริมาณขยะมูลฝอย และคัดแยกขยะมูล ฝอย เพื่อนำไปใช้ ประโยชน์ได้ ตลอดจนเกิด จิตสำนึกที่ดีในการ รักษาสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอกาบัง จังหวัดเชียงใหม่

แบบ บส.๑

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ส. ๓/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๕. การ เสริมสร้างสังคมคุณภาพเมือง น่าอยู่ที่มีความปลอดภัยเพื่อ คุณภาพชีวิตที่ดีของประชาชน	โครงการส่งเสริมและพัฒนา คุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ ผู้พิการ และกายภาพบำบัดในเขต เทศบาลตำบลหางดง)	๒๐,๐๐๐	๑. เพื่อให้บริการฟื้นฟูสมรรถภาพและช่วยเหลือด้านการแพทย์ และการส่งเสริมสุขภาพ แก่คนพิการ, ผู้สูงอายุ, และผู้ป่วยที่ อยู่ในระยะที่จำเป็นต้องได้รับการฟื้นฟูสมรรถภาพ ๒. เพื่อเสริมศักยภาพในการประกอบกิจวัตรประจำวันที่สำคัญ ในการดำรงชีวิตของคนพิการ, ผู้สูงอายุ และผู้ที่มีความ จำเป็นต้องได้รับการฟื้นฟูสมรรถภาพ ๓. เพื่อส่งเสริมให้คนพิการสามารถเข้าถึงสิทธิการบริการอันเป็น สาธารณะโดยปราศจากอุปสรรค ๔. มีศูนย์บริการช่วยเหลือฟื้นฟูสมรรถภาพ การอบรม และฝึก ทักษะการดูแลตนเองด้านฟื้นฟูสมรรถภาพแก่คนพิการ และ ผู้ดูแลคนพิการในครอบครัว และชุมชน	ร้อยละ ๘๐ ของ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ที่มีภาวะพึ่งพิง ได้รับการดูแลอย่าง ถูกต้องและ เหมาะสม	ประชาชนในเขต เทศบาลตำบลหาง ดง ที่เป็นกลุ่ม ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ที่มีภาวะ พึ่งพิง จำนวน ๖ หมู่บ้าน
ส. ๔/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ด้านการบริหาร จัดการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม	โครงการตามพระราชดำริ ประจำหมู่บ้าน หมู่ที่ ๑- ๕,๙	๑๒๐,๐๐๐	อุดหนุนงบประมาณด้านสาธารณสุขให้กับหมู่บ้านในตำบล หางดง	หมู่บ้านในเขตตำบล หางดงร้อยละ ๑๐๐ ได้รับอุดหนุน งบประมาณ	อุดหนุนงบประมาณ หมู่ที่ ๑- ๕,๙

ลายมือชื่อ 
(นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหางดง
วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอกงหรา จังหวัดเชียงใหม่

แบบ บส.๑

กองการศึกษา

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
กศ. ๑/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนา คุณภาพชีวิต การศึกษา ส่งเสริมเศรษฐกิจ และการ ท่องเที่ยว	โครงการสนับสนุนอาหาร กลางวันเด็กนักเรียน	๒,๒๔๔,๐๐๐	๑.เพื่อจ่ายเป็นเงินอุดหนุนอาหารกลางวันเด็กนักเรียนโรงเรียนทรายมูล	เด็กนักเรียนได้รับ ประทานอาหาร กลางวัน ๑๐๐%	เด็กนักเรียน โรงเรียนทรายมูล
กศ. ๒/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนา คุณภาพชีวิต การศึกษา ส่งเสริมเศรษฐกิจ และการ ท่องเที่ยว	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่าย การบริหารสถานศึกษาของ โรงเรียนเทศบาลหางดง (ประชาคมสร้างสรรค์)	๙,๓๓๙,๗๓๐	๑.เพื่อเป็นค่าอาหารกลางวันเด็กนักเรียน ๒.ค่าใช้จ่ายอินเทอร์เน็ตโรงเรียน ๓.ค่าใช้จ่ายโครงการส่งเสริมศักยภาพการจัดการศึกษาของท้องถิ่น(ค่า ปัจจัยพื้นฐานสำหรับนักเรียนยากจน) ๔.ค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้น พื้นฐาน	เด็กนักเรียนได้รับ การสนับสนุน ค่าใช้จ่าย ๑๐๐%	เด็กนักเรียน โรงเรียนเทศบาล หางดง(ประชาคม สร้างสรรค์)

ลายมือชื่อ 
(นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหางดง
วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอบางคนที จังหวัดสมุทรสาคร

แบบ บส.๑

กองสวัสดิการสังคม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/การกิจอปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ(บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
สค. ๑/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาคุณภาพชีวิต การศึกษา ส่งเสริมเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว	โครงการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต	๓๐,๐๐๐	๑.เพื่อช่วยเหลือประชาชนในด้านการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตนอกจากการช่วยเหลือด้านสาธารณสุขภัยฉุกเฉินผู้ประสบปัญหาทางสังคมผู้ซึ่งมีคุณสมบัติที่จะได้รับความช่วยเหลืออันเนื่องจากประสบปัญหาความเดือดร้อน หรือไม่สามารถช่วยเหลือตนเองได้ในการดำรงชีพ ๒.เพื่อให้การส่งเสริมหรือช่วยเหลือบุคคลให้สามารถเข้าถึงปัจจัยพื้นฐานในการดำรงชีวิตได้อย่างปกติสุขในสังคม ๓.เพื่อส่งเสริมพัฒนาบุคคลให้มีความรู้สามารถนำไปใช้ในการพัฒนาคุณภาพให้ดีขึ้น ๔.เพื่อช่วยเหลือหรือบรรเทาปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนให้สามารถดำรงชีวิตอยู่ในสังคมได้อย่างปกติสุข	จำนวนประชาชนที่ประสบปัญหาความเดือดร้อน ที่ยื่นคำร้องขอรับการช่วยเหลือและเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์สามารถได้รับการช่วยเหลือตามระเบียบหลักเกณฑ์และอำนาจหน้าที่ของ อปท. ทุกราย	ประชาชนในเขตเทศบาลที่มีลักษณะเข้าหลักเกณฑ์กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอกหางดง จังหวัดเชียงใหม่

แบบ บส.๑

กองสวัสดิการสังคม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
สค. ๒/๒๕๖๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การ พัฒนาคุณภาพชีวิต การศึกษา ส่งเสริม เศรษฐกิจและการ ท่องเที่ยว	โครงการพัฒนา ศักยภาพเครือข่าย ผู้นำในชุมชน	๑๐๐,๐๐๐	๑.เพื่อการรับรู้ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่และการบูรณาการ การ พัฒนาชุมชนให้กับกลุ่มผู้นำองค์กรชุมชน ๒.เพื่อส่งเสริมให้กลุ่มผู้นำองค์กรชุมชนมีความรู้ความเข้าใจในหลัก ปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงให้มากยิ่งขึ้น ๓.ส่งเสริมให้กลุ่มผู้นำองค์กรชุมชนเป็นแกนนำในการพัฒนา เศรษฐกิจฐานรากระดับชุมชนด้านการตลาด การลงทุนและการ ท่องเที่ยว ๔.เพื่อส่งเสริมให้กลุ่มผู้นำองค์กรชุมชนได้มีโอกาสศึกษาเรียนรู้แนว ทางการพัฒนาด้านเศรษฐกิจ ด้านการตลาด และการท่องเที่ยว จาก พื้นที่จริงประสบความสำเร็จและเป็นที่ยอมรับของสาธารณชน	ผู้นำองค์กรชุมชนไม่น้อย กว่าร้อยละ ๗๐ มี ความรู้ความเข้าใจใน บทบาทหน้าที่และหลัก ปรัชญาเศรษฐกิจ พอเพียง	จัดอบรมสัมมนาเชิงวิชาการและทัศนศึกษาดู งานนอกสถานที่แบบพักค้างคืน ๒ วัน ๑ คืน โดยกลุ่มเป้าหมายประกอบไปด้วย คณะผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาลตำบลหาง ดง ผู้นำองค์กรในหมู่บ้านและชุมชน ซึ่ง ประกอบไปด้วย กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประธาน ชุมชน และภาคประชาสังคม เช่น กลุ่มสตรี แม่บ้าน กลุ่มอาสาสมัครสาธารณสุขประจำ หมู่บ้าน (อสม.) กลุ่มผู้สูงอายุ ประชาชน ผู้สนใจ และเจ้าหน้าที่เทศบาลตำบลหางดง รวมจำนวน ๒๐๐ คน

ลายมือชื่อ 
(นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหางดง
วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอลำดอง จังหวัดเชียงใหม่
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๒

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (โอกาสx ผลกระทบ)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
สป. ๑/๒๕๖๘	โครงการจัดงาน วันท้องถิ่นไทย	๑.เพื่อรำลึกการจัดตั้ง “สุขาภิบาลท่าหลอม” เริ่มต้นของการกระจายอำนาจ การปกครองระบอบประชาธิปไตย ๒.เพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผลการปฏิบัติงาน กิจกรรมของ อปท.ให้ ประชาชนได้รับทราบ และให้ประชาชน เสนอแนะแนวทางในการแก้ไขปัญหา ชุมชนเกิดความเข้มแข็ง ๓.เพื่อสร้างความตระหนักให้บุคลากรทุกระดับของ ทต.หางดง ในการ ให้บริการ “บำบัดทุกข์ บำรุงสุข” เพื่อประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน ๔.เพื่อส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม เสริมสร้างความสามัคคี และการมีส่วนร่วม ของบุคลากรทุกระดับของ ทต.หางดง ๕.เพื่อสร้างความภาคภูมิใจแก่บุคลากรทุกระดับของ ทต.หางดง มีความ ประพฤติดีและปฏิบัติราชการด้วยความอุตสาหะ ซื่อสัตย์ ต่อหน้าที่	สำนักปลัด	การเปลี่ยนแปลง ของระเบียบ/ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการให้ ดำเนินงาน	ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติการ Opertion Risk	๒	๓	๖	ควบคุม ความเสี่ยง
สป. ๒/๒๕๖๘	จัดซื้อและติดตั้ง หอกระจายข่าว	๑.เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้แก่ประชาชนใน พื้นที่ ๒.เพื่อให้มีครุภัณฑ์ที่สามารถใช้ได้เพียงพอและครอบคลุมทั่วถึงแก่ประชาชน ๓.เพื่อให้มีระบบเสียงตามสายที่ทันสมัยตอบสนองต่อเทคโนโลยีปัจจุบัน	สำนักปลัด	การปฏิบัติงาน ของแต่ละ ขั้นตอน เช่น การ กำหนดคุณ ลักษณะ การ จัดซื้อจัดจ้าง	ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติการ Opertion Risk	๒	๓	๖	ควบคุม ความเสี่ยง
				คู่สัญญาไม่ สามารถปฏิบัติ ตามภาระผูกพัน ที่ตกลงไว้	ความเสี่ยงที่ เกี่ยวกับการ บริหารจัดการ ทางการเงิน Financial Risk	๒	๔	๘	ควบคุม ความเสี่ยง

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอกงหางดง จังหวัดเชียงใหม่
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๒

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (โอกาสx ผลกระทบ)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
สป. ๓/๒๕๖๘	โครงการจัดการ เลือกตั้งสมาชิก สภาท้องถิ่นและ ผู้บริหารท้องถิ่น ของเทศบาล ตำบลหางดง	เพื่อนำไปจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายประจำศูนย์ประสานงานการเลือกตั้งประจำองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (เทศบาลตำบลหางดง) กรณีมีจัดการเลือกตั้งสมาชิกสภา ท้องถิ่นและผู้บริหารท้องถิ่น	สำนักปลัด	การเปลี่ยนแปลง ของระเบียบ/ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการให้ ดำเนินงาน	ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติการ Opertion Risk	๒	๓	๖	ควบคุม ความเสี่ยง

ลายมือชื่อ 
(นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหางดง
วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอลำดอง จังหวัดเชียงใหม่
 การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
ค.๑/๒๕๖๘	โครงการสำรวจ ปรับปรุงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ข้อมูลป้ายและให้บริการนอกสถานที่ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘	๑.เพื่อให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เกิดความรู้ ความเข้าใจ ในบทบัญญัติของพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้ความร่วมมือในการเข้าสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของพนักงานสำรวจ มีความเต็มใจในการชำระภาษีและงานพัฒนารายได้ ทด.หางดงสามารถจัดเก็บรายได้อย่างครบถ้วน ถูกต้องและเป็นธรรมแก่ผู้มีหน้าที่เสียภาษีอย่างแท้จริง	กองคลัง	การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ/กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้ดำเนินงาน	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ Operation Risk	๔	๔	๑๖	ควบคุมความเสี่ยง
ค.๒/๒๕๖๘	งานการเงินและบัญชี การโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ผู้จ่ายเงินและผู้อนุมัติการจ่ายเงิน เป็นบุคคลเดียวกัน	เพื่อควบคุมและป้องกันการทุจริตในการดำเนินการจ่ายเงินที่ผ่านระบบ KTB Corporate Online ที่อาจเกิดขึ้น	กองคลัง	การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ/กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้ดำเนินงาน	ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk)	๕	๕	๒๕	ควบคุมความเสี่ยง

ลายมือชื่อ 
 (นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์)
 นายกเทศมนตรีตำบลหางดง
 วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๒

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
ช. ๑/๒๕๖๘	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คอนกรีตเสริมเหล็ก ไชยชนะ ซอย ๒ หมู่ที่ ๕ ตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่	เพื่อให้การระบายน้ำสะดวก น้ำไม่ท่วมขัง	กองช่าง	ผู้ควบคุมงานไม่สามารถอยู่ควบคุมได้ตลอดเวลา	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ Opertion Risk	๔	๓	๑๒	ควบคุมความเสี่ยง
ช. ๒/๒๕๖๘	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็กถนนทางหลวงท้องถิ่น รหัสสายทาง ชม.ถ ๙๔- ๐๑๓ หมู่ที่ ๒ ตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่	เพื่อให้การระบายน้ำสะดวก น้ำไม่ท่วมขัง	กองช่าง	ผู้ควบคุมงานไม่สามารถอยู่ควบคุมได้ตลอดเวลา	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ Opertion Risk	๔	๓	๑๒	ควบคุมความเสี่ยง
ช. ๓/๒๕๖๘	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก ซอยข้างตลาดสดเทศบาลตำบลหางดง เชื่อมรางระบายน้ำเดิม หมู่ที่ ๒ ตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่	๑.เพื่อให้เทศบาลมีอาคารสำนักงานสำนักงานทะเบียนท้องถิ่นเทศบาลตำบลหางดงและศูนย์ข้อมูลข่าวสารเทศบาลตำบลหางดง เพื่อใช้ศูนย์กลางของการให้บริการประชาชนแบบครบวงจร ๒.เพื่ออำนวยความสะดวกในการบริการประชาชนโดยเฉพาะงานทะเบียนราษฎร และงานอื่นๆ	กองช่าง	ผู้ควบคุมงานไม่สามารถอยู่ควบคุมได้ตลอดเวลา	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ Opertion Risk	๔	๓	๑๒	ควบคุมความเสี่ยง

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอกหางดง จังหวัดเชียงใหม่
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๒

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (โอกาสx ผลกระทบ)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
ช. ๔/๒๕๖๘	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก บริเวณหน้าบ้านเลขที่ ๒๑ เชื่อมรางระบายน้ำเดิม หมู่ที่ ๕ ตำบลหางดง อำเภอกหางดง จังหวัดเชียงใหม่	๑.เพื่อให้มีอาคารสถานที่เพิ่มเติมในการจัดการเรียนการสอนและการทำกิจกรรมของนักเรียนได้ตามมาตรฐาน ๒.เพื่อให้มีสถานที่ในการรองรับจำนวนนักเรียนที่เพิ่มขึ้น	กองช่าง	ผู้ควบคุมงานไม่สามารถอยู่ควบคุมได้ตลอดเวลา	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ Opertion Risk	๔	๓	๑๒	ควบคุมความเสี่ยง

ลายมือชื่อ 
(นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหางดง
วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอบางคนที จังหวัดสงขลา
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๒

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (โอกาสx ผลกระทบ)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
ส. ๑/๒๕๖๘	โครงการป้องกัน และควบคุมโรค พิษสุนัขบ้า	๑. เพื่อให้ประชาชนมีความเข้าใจในเรื่องโรคพิษสุนัขบ้าและให้ ความสำคัญในการป้องกันโรคในสัตว์และคน ๒. เพื่อให้ประชาชนมีความปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า ๓. เพื่อสร้างความตื่นตัว กระตุ้นให้ประชาชนมีส่วนร่วมและเห็น ความสำคัญในการนำสุนัขและแมว ที่อยู่ในความดูแลไปรับบริการ ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๔. เพื่อให้สุนัขและแมวในเขตตำบลหางดงได้รับการฉีดวัคซีนอย่าง ทั่วถึง ๕. เพื่อป้องกันควบคุมไม่ให้เกิดการระบาดของโรคพิษสุนัขบ้าขึ้นใน ชุมชน	กอง สาธารณสุข ๑	จำนวนสุนัขหมา แมวในพื้นที่มี จำนวนมากยาก ต่อการควบคุม	ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติการ Opertion Risk	๔	๒	๘	ยอมรับ ความเสี่ยง
ส. ๒/๒๕๖๘	โครงการรักษาสภาพ ทางโย สไลด์ ดินโคลน	๑. เพื่อให้ประชาชนทั่วไปและผู้เกี่ยวข้องในเขตเทศบาลตำบลหางดง มี ความรู้ ตระหนักและร่วมมือกันในการป้องกันและแก้ไขปัญหาด้าน สิ่งแวดล้อม ๒. เพื่อให้สภาพแวดล้อมภายในเขตเทศบาลตำบลหางดง มีความสะอาด น่าอยู่น่าอาศัย มีการลดและแยกขยะมูลฝอยในพื้นที่ ๓. เกิดเครือข่ายอาสาสมัครท้องถิ่นรักษ์โลก (อถล.) เพื่อร่วมกัน ขับเคลื่อนงานด้านสิ่งแวดล้อมร่วมกับภาคีเครือข่ายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	กอง สาธารณสุข ๑	การเปลี่ยนแปลง ของระเบียบ/ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการให้ ดำเนินงาน	ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติการ Opertion Risk	๔	๒	๘	ยอมรับ ความเสี่ยง

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอลำดอง จังหวัดเชียงใหม่
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๒

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (โอกาสx ผลกระทบ)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
ส. ๓/๒๕๖๘	โครงการส่งเสริม และพัฒนา คุณภาพชีวิต ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ กายภาพบำบัดใน เขตเทศบาล ตำบลหางดง)	๑. เพื่อให้บริการฟื้นฟูสมรรถภาพและช่วยเหลือด้านการแพทย์และการ ส่งเสริมสุขภาพ แก่คนพิการ, ผู้สูงอายุ, และผู้ป่วยที่อยู่ในระยะที่ จำเป็นต้องได้รับการฟื้นฟูสมรรถภาพ ๒. เพื่อเสริมศักยภาพในการประกอบกิจวัตรประจำวันที่สำคัญในการ ดำรงชีวิตของคนพิการ, ผู้สูงอายุ และผู้ที่มีความจำเป็นต้องได้รับ การฟื้นฟูสมรรถภาพ ๓. เพื่อส่งเสริมให้คนพิการสามารถเข้าถึงสิทธิการบริการอันเป็น สาธารณะโดยปราศจากอุปสรรค ๔. มีศูนย์บริการช่วยเหลือฟื้นฟูสมรรถภาพ การอบรม และฝึกทักษะ การดูแลตนเองด้านฟื้นฟูสมรรถภาพแก่คนพิการ และผู้ดูแลคน พิการในครอบครัว และชุมชน	กอง สาธารณสุข ฯ	จำนวนผู้ ให้บริการไม่ เพียงพอต่อการ มารับบริการของ ผู้รับบริการ	ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติการ Opertion Risk	๔	๓	๑๒	ยอมรับ ความเสี่ยง
ส. ๔/๒๕๖๘	โครงการตาม พระราชดำริ ประจำหมู่บ้าน หมู่ที่ ๑- ๕,๙	อุดหนุนงบประมาณด้านสาธารณสุขให้กับหมู่บ้านในตำบลหางดง	กอง สาธารณสุข ฯ	งบประมาณ จัดสรรค่อนข้าง ล่าช้า	ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติการ Opertion Risk	๔	๒	๘	ยอมรับ ความเสี่ยง

ลายมือชื่อ
(นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหางดง
วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอลำดอง จังหวัดเชียงใหม่
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๒

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (โอกาสx ผลกระทบ)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
กศ. ๑/๒๕๖๘	โครงการ สนับสนุนอาหาร กลางวันเด็ก นักเรียน	๑.เพื่อจ่ายเป็นเงินอุดหนุนอาหารกลางวันเด็กนักเรียนโรงเรียนทรายมูล	กอง การศึกษา	การดำเนิน โครงการของ หน่วยงานที่รับ เงินอุดหนุน	ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย และระเบียบ	๓	๓	๙	ยอมรับ ความเสี่ยง
กศ. ๒/๒๕๖๘	โครงการ สนับสนุน ค่าใช้จ่ายการ บริหาร สถานศึกษาของ โรงเรียนเทศบาล หางดง(ประชาคม สร้างสรรค์)	๑.เพื่อเป็นค่าอาหารกลางวันเด็กนักเรียน ๒.ค่าใช้จ่ายอินเทอร์เน็ตโรงเรียน ๓.ค่าใช้จ่ายโครงการส่งเสริมศักยภาพการจัดการศึกษาของท้องถิ่น(ค่า ปัจจัยพื้นฐานสำหรับนักเรียนยากจน) ๔.ค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	กอง การศึกษา	กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างมี ความเสี่ยง	๑. ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย และระเบียบ ๒. ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน ๓. ความเสี่ยง ด้านการเงิน	๕ ๔ ๓	๓ ๔ ๒	๑๕ ๑๖ ๖	ยอมรับ ความเสี่ยง การถ่ายโอน ความเสี่ยง ยอมรับ ความเสี่ยง

ลายมือชื่อ 
(นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหางดง
วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอกงหรา จังหวัดเชียงใหม่
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

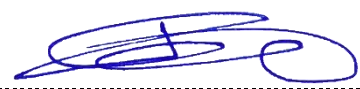
แบบ บส.๒

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (โอกาสx ผลกระทบ)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
สค. ๑/๒๕๖๘	โครงการพัฒนา ศักยภาพเครือข่าย ผู้นำในชุมชน	๑.เพื่อการรับรู้ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่และ การบูรณาการ การพัฒนาชุมชนให้กับกลุ่มผู้นำ องค์กรชุมชน ๒.เพื่อส่งเสริมให้กลุ่มผู้นำองค์กรชุมชนมีความรู้ ความเข้าใจในหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงให้ มากยิ่งขึ้น ๓.ส่งเสริมให้กลุ่มผู้นำองค์กรชุมชนเป็นแกนนำใน การพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากระดับชุมชนด้าน การตลาด การลงทุนและการท่องเที่ยว ๔.เพื่อส่งเสริมให้กลุ่มผู้นำองค์กรชุมชนได้มีโอกาส ศึกษาเรียนรู้แนวทางการพัฒนาด้านเศรษฐกิจ ด้านการตลาด และการท่องเที่ยว จากพื้นที่จริง ประสบความสำเร็จและเป็นที่ยอมรับของ สาธารณชน	กองสวัสดิการ สังคม	กลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วมโครงการบาง ชุมชนอาจไม่ให้ความร่วมมือในการเข้า ร่วมกิจกรรม เนื่องจากไม่ตรงกับความต้องการ ของตัวเอง และขาดความรู้ ความเข้าใจ ไม่ค่อยมีเวลา จึงส่งผลให้ การดำเนินกิจกรรมไม่บรรลุเป้าหมายได้	ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติการ Opertion Risk	๓	๓	๙	ยอมรับ ความเสี่ยง

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอกหางดง จังหวัดเชียงใหม่
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๒

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (โอกาสx ผลกระทบ)	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
สค. ๒/๒๕๖๘	โครงการพัฒนา ศักยภาพเครือข่าย ผู้นำในชุมชน	๑.เพื่อการรับรู้ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่และ การบูรณาการ การพัฒนาชุมชนให้กับกลุ่มผู้นำ องค์กรชุมชน ๒.เพื่อส่งเสริมให้กลุ่มผู้นำองค์กรชุมชนมีความรู้ ความเข้าใจในหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงให้ มากยิ่งขึ้น ๓.ส่งเสริมให้กลุ่มผู้นำองค์กรชุมชนเป็นแกนนำใน การพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากระดับชุมชนด้าน การตลาด การลงทุนและการท่องเที่ยว ๔.เพื่อส่งเสริมให้กลุ่มผู้นำองค์กรชุมชนได้มีโอกาส ศึกษาเรียนรู้แนวทางการพัฒนาด้านเศรษฐกิจ ด้านการตลาด และการท่องเที่ยว จากพื้นที่จริง ประสบความสำเร็จและเป็นที่ยอมรับของ สาธารณชน	กองสวัสดิการ สังคม	กลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วมโครงการบาง ชุมชนอาจไม่ให้ความร่วมมือในการเข้า ร่วมกิจกรรม เนื่องจากไม่ตรงกับความต้องการ ของตัวเอง และขาดความรู้ ความเข้าใจ ไม่ค่อยมีเวลา จึงส่งผลให้ การดำเนินกิจกรรมไม่บรรลุเป้าหมายได้	ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติการ Opertion Risk	๓	๓	๙	ยอมรับ ความเสี่ยง

ลายมือชื่อ 
(นายจำรุญ เร่งถนอมทรัพย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหางดง
วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอบางคนที จังหวัดสมุทรสาคร

แบบ บส.๓

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและ รายงานผล
สป. ๑/๒๕๖๘	โครงการจัดงานวันท้องถิ่น ไทย	การเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบ/กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้ ดำเนินงาน	ควบคุมความ เสี่ยง	สำนักปลัด	ศึกษาและตรวจสอบการเปลี่ยนแปลง ของระเบียบ/กฎหมาย และหนังสือ สั่งการให้ดำเนินงาน ก่อนการดำเนิน กิจกรรม/โครงการฯ	สามารถจัดกิจกรรม “โครงการจัด งานวันท้องถิ่นไทย” ได้ตามกำหนด และถูกต้องตามระเบียบฯ /กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑ ต.ค. ๒๕๖๗ ถึง ๑๘ มี.ค. ๒๕๖๘	บันทึกรายงานผล การดำเนินกิจกรรม / โครงการเมื่อเสร็จ สิ้นแล้ว
สป. ๒/๒๕๖๘	จัดซื้อและติดตั้งหอกระจาย ข่าว	การปฏิบัติงานของ แต่ละขั้นตอน เช่น การกำหนดคุณ ลักษณะ การจัดซื้อจัด จ้าง	ควบคุมความ เสี่ยง	สำนักปลัด	ศึกษาและตรวจสอบการเปลี่ยนแปลง ของระเบียบ/กฎหมาย และหนังสือ สั่งการให้ดำเนินงาน ก่อนการดำเนิน	สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ อย่างถูกต้องและได้ผู้รับจ้างเพื่อ ดำเนินการ	๑ ต.ค. ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘	ตรวจสอบกับงาน พัสดุว่ามีกรลงนาม เพื่อทำสัญญาจ้าง หรือไม่
		คู่สัญญาไม่สามารถ ปฏิบัติ ตามภาระ ผูกพันที่ตกลงไว้	ควบคุมความ เสี่ยง		ให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ดำเนินการติดตามการดำเนินงาน ของผู้รับจ้างและบริหารสัญญา	มีการจัดซื้อเครื่องเสียง(ชุดแม่ข่าย) พร้อม อุปกรณ์ติดตั้งจำนวน ๑ ชุด และเครื่องรับ สัญญาณกระจายเสียง (ชุดลูกข่ายไร้สาย) พร้อมติดตั้ง จำนวน ๕ จุด คือ หมู่ที่ ๑ , ๒, ๓, ๔ และ ๕ ต.หางดง อ.หางดง จ.สมุทรสาคร		ตรวจสอบฎีกา เบิกจ่าย และใบ ตรวจรับงาน
สป. ๓/๒๕๖๘	โครงการจัดการเลือกตั้ง สมาชิกสภาท้องถิ่นและ ผู้บริหารท้องถิ่นของ เทศบาลตำบลหางดง	การเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบ/กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้ ดำเนินงาน	ควบคุมความ เสี่ยง	สำนักปลัด	ศึกษาและตรวจสอบการเปลี่ยนแปลง ของระเบียบ/กฎหมาย และหนังสือ สั่งการให้ดำเนินงาน ก่อนการดำเนิน กิจกรรม/โครงการฯ เพื่อป้องกัน ความผิดพลาด	ผู้ผ่านการฝึกอบรมฯ มีความปลอดภัย สามารถปฏิบัติตามที่วิทยากรให้ปฏิบัติ ได้อย่างถูกต้องและปลอดภัย	๑ ต.ค. ๒๕๖๗ ถึง ๓๑ พ.ค. ๒๕๖๘	บันทึกรายงานผล การดำเนินกิจกรรม / โครงการเมื่อเสร็จ สิ้นแล้ว

ลายมือชื่อ

(นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหางดง

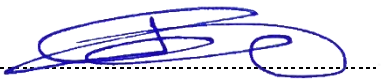
วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอสองยาง จังหวัดเชียงใหม่
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๓

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ รายงานผล
ค. ๑/๒๕๖๘	โครงการสำรวจ ปรับปรุง ข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ข้อมูลป้ายและให้บริการ นอกสถานที่ เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการจัดเก็บ รายได้ ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๘	การเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบฯ/กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้ ดำเนินงาน	ควบคุม ความเสี่ยง	กองคลัง	ศึกษาและตรวจสอบการ เปลี่ยนแปลงของระเบียบฯ/กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้ดำเนินงาน ก่อน การดำเนินกิจกรรม/โครงการฯ เพื่อ ป้องกันความผิดพลาด	สามารถจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง ภาษีป้าย ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบ ฯ /กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑ ต.ค. ๒๕๖๗ ถึง ๑๘ มี.ค. ๒๕๖๘ (ช่วงเวลาก่อนการ ดำเนินโครงการ)	รายงานรายรับจริง ตามงบประมาณ รายงานผลการ จัดเก็บรายได้ ปีงบประมาณ ๒๕๖๘
ค. ๒/๒๕๖๘	งานการเงินและบัญชี การโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ผู้ จ่ายเงินและผู้อนุมัติการ จ่ายเงิน เป็นบุคคลเดียวกัน	เจ้าหน้าที่ผู้ ควบคุมดูแลระบบ	ควบคุม ความเสี่ยง	กองคลัง	ดำเนินการตามหนังสือกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๕๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติในการรับเงิน และ การจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น ผ่านระบบ KTB Corporate Online และมีระบบ การควบคุมภายในอย่างเหมาะสม	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขต อำเภอสองยาง ที่ได้รับมอบหมายให้ เป็นเจ้าภาพ มีการดำเนินงานตาม เป้าหมาย และรายงานผลการใช้ จ่ายเงินตามกิจกรรมโครงการฯ ได้อย่างถูกต้องตามระเบียบฯ / กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑ ต.ค. ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘	๑.แบบแจ้งข้อมูล การรับเงินโอนผ่าน ระบบ KTB Corporate Online ๒.ทะเบียนคุมการ โอนเงิน

ลายมือชื่อ



(นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหางดง

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอดง จังหวัดเชียงใหม่

แบบ บส.๓

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ รายงานผล
ช. ๑/๒๕๖๗	โครงการก่อสร้างรางระบาย น้ำ คอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ ที่ ๒ ตำบลหางดง อำเภอดง จังหวัดเชียงใหม่	๑.บุคลากรกองช่างไม่ สามารถควบคุมงานได้ ตลอดเวลา ๒.การควบคุมไม่เป็นไม ตามรูปแบบรายการ ก่อสร้าง	ควบคุม ความเสี่ยง	กองช่าง	๑.จัดหาเครื่องมือด้านเทคโนโลยีสาร สนเทศที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในการ ปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ๒.จัดทำรายการการปฏิบัติงานของ แต่ละโครงการ	สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จ ของแต่ละโครงการ	ต.ต ๖๖ – ก.ย ๖๗	คณะกรรมการตรวจ รับ สามารถตรวจ รับของแต่ละ โครงการที่แล้วเสร็จ
ช. ๒/๒๕๖๗	โครงการก่อสร้างรางระบาย น้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก ถนนทางหลวงท้องถิ่น รหัส สายทาง ชม.ถ ๙๔-๐๒๒ หมู่ที่ ๒ ตำบลหางดง อำเภอดงจังหวัด เชียงใหม่	๑.บุคลากรกองช่างไม่ สามารถควบคุมงานได้ ตลอดเวลา ๒.การควบคุมไม่เป็นไม ตามรูปแบบรายการ ก่อสร้าง	ควบคุม ความเสี่ยง	กองช่าง	๑.จัดหาเครื่องมือด้านเทคโนโลยีสาร สนเทศที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในการ ปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ๒.จัดทำรายการการปฏิบัติงานของ แต่ละโครงการ	สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จ ของแต่ละโครงการ	ต.ต ๖๖ – ก.ย ๖๗	คณะกรรมการตรวจ รับ สามารถตรวจ รับของแต่ละ โครงการที่แล้วเสร็จ
ช. ๓/๒๕๖๗	ก่อสร้างอาคารสำนักงาน สำนักทะเบียนท้องถิ่น เทศบาลตำบลหางดงและ ศูนย์ข้อมูลข่าวสารเทศบาล ตำบลหางดง หมู่ที่ ๓ เทศบาลตำบลหางดง อำเภอดง จังหวัด เชียงใหม่	๑.บุคลากรกองช่างไม่ สามารถควบคุมงานได้ ตลอดเวลา ๒.การควบคุมไม่เป็นไม ตามรูปแบบรายการ ก่อสร้าง	ควบคุม ความเสี่ยง	กองช่าง	๑.จัดหาเครื่องมือด้านเทคโนโลยีสาร สนเทศที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในการ ปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ๒.จัดทำรายการการปฏิบัติงานของ แต่ละโครงการ	สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จ ของแต่ละโครงการ	ต.ต ๖๖ – ก.ย ๖๗	คณะกรรมการตรวจ รับ สามารถตรวจ รับของแต่ละ โครงการที่แล้วเสร็จ

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอบางดง จังหวัดเชียงใหม่
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส.๓

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ รายงานผล
ข. ๔/๒๕๖๗	ก่อสร้างอาคารอเนกประสงค์ ขนาดเล็ก มีชั้นลอย แบบ ตอกเสาเข็ม โรงเรียนเทศบาล หางดง (ประชาคม สร้างสรรค์) เทศบาลตำบล หางดง อำเภอบางดง จังหวัด เชียงใหม่ จำนวน ๑ หลัง	๑.บุคลากรกองช่างไม่ สามารถควบคุมงานได้ ตลอดเวลา ๒.การควบคุมไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ ก่อสร้าง	ควบคุม ความเสี่ยง	กองช่าง	๑.จัดหาเครื่องมือด้านเทคโนโลยีสาร สนเทศที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในการ ปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ๒.จัดทำรายการการปฏิบัติงานของ แต่ละโครงการ	สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จ ของแต่ละโครงการ	ต.ต ๖๖ – ก.ย ๖๗	คณะกรรมการตรวจ รับ สามารถตรวจ รับของแต่ละ โครงการที่แล้วเสร็จ

ลายมือชื่อ 
(นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหางดง
วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอกงหรา จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๓

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ รายงานผล
ส. ๑/๒๕๖๘	โครงการป้องกันและ ควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า	จำนวนสุนัขหมาแมว ในพื้นที่มีจำนวนมาก ยากต่อการควบคุม	ยอมรับ ความเสี่ยง	กอง สาธารณสุขฯ	ประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้านและ เพิ่มระยะเวลาการรณรงค์ฉีดวัคซีน พิษสุนัขบ้า พร้อมทั้งให้บริการฉีดถึง บ้านสำหรับครัวเรือนที่ไม่สะดวก เดินทางมารับบริการ ณ จุดนัดฉีด	สามารถให้บริการฉีดวัคซีนพิษสุนัข บ้าได้ครบถ้วนตามที่ได้สำรวจไว้	๑ ก.พ. ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ มี.ค. ๒๕๖๘ (ช่วงระยะเวลาการ ดำเนินโครงการ)	บันทึกรายงานผล การดำเนินกิจกรรม / โครงการเมื่อเสร็จ สิ้นแล้ว
ส. ๒/๒๕๖๘	โครงการรักษาสภาพ ห่วงใย ใส่ ใจสิ่งแวดล้อม	การเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบฯ/กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้ ดำเนินงาน	ยอมรับ ความเสี่ยง	กอง สาธารณสุขฯ	ศึกษาและตรวจสอบการ เปลี่ยนแปลงของระเบียบฯ/กฎหมาย นโยบาย และหนังสือสั่งการฯก่อน การดำเนินกิจกรรม/โครงการฯ เพื่อให้สอดคล้องกับระเบียบฯ/ กฎหมาย/นโยบายที่เกี่ยวข้อง	จัดอบรมให้ความรู้เรื่องการกำจัด ขยะอินทรีย์ในครัวเรือนด้วยวิธีถัง ขยะเปียก ตามนโยบายของจังหวัด สะอาด	๓๐ ต.ค. ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ (ช่วงระยะเวลาการ ดำเนินโครงการ)	รายงานผล ใช้จ่าย งบประมาณจาก กบทพ.ในการจัด อบรม
ส. ๓/๒๕๖๘	โครงการส่งเสริมและพัฒนา คุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ ผู้ พิการ และกายภาพบำบัด ในเขตเทศบาลตำบลหาง ดง)	จำนวนผู้ให้บริการไม่ เพียงพอต่อการมารับ บริการของ ผู้รับบริการ	ยอมรับ ความเสี่ยง	กอง สาธารณสุขฯ	จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการที่ จำเป็นในการให้บริการ และขอ ความอนุเคราะห์เจ้าหน้าที่จากรพ. หางดงมาช่วยให้บริการ ณ ศูนย์ กายภาพบำบัดฯ สัปดาห์ละ ๑ ครั้ง	รองรับการจำนวนผู้มารับบริการที่ ศูนย์กายภาพบำบัด ได้เพิ่มมากขึ้น	๓๐ ต.ค. ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ (ช่วงระยะเวลาการ ดำเนินโครงการ)	บันทึกรายงานผล การดำเนินกิจกรรม ทุกๆเดือนและ สรุปผลโครงการเมื่อ เสร็จสิ้นแล้ว
ส. ๔/๒๕๖๘	โครงการตามพระราชดำริ ประจำหมู่บ้าน หมู่ที่ ๑- ๕,๙	งบประมาณจัดสรร ค่อนข้างล่าช้า	ยอมรับ ความเสี่ยง	กอง สาธารณสุขฯ	ขอขยายระยะเวลาการดำเนิน กิจกรรมตามโครงการฯ	ทุกหมู่บ้านได้ดำเนินโครงการฯ ครบถ้วน	๑ เม.ย. ๒๕๖๘ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ (ช่วงระยะเวลาการ ดำเนินโครงการ)	บันทึกรายงานผล การดำเนินงานเมื่อ เสร็จสิ้นโครงการฯ แล้ว

ลายมือชื่อ 

(นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหางดง

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

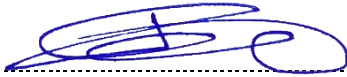
เทศบาลตำบลหางดง อำเภอลำดอง จังหวัดเชียงใหม่

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๓

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ รายงานผล
กศ. ๑/๒๕๖๘	โครงการสนับสนุนอาหาร กลางวันเด็กนักเรียน	การดำเนินโครงการ ของหน่วยงานที่รับ เงินอุดหนุน	ยอมรับ ความเสี่ยง	กองการศึกษา	ติดตามการดำเนินโครงการและให้ คำแนะนำ	สามารถอุดหนุนโรงเรียนทรายมูล ได้	๑ ต.ค. ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘	บันทึกการติดตาม การใช้จ่ายเงิน อุดหนุน/รายงาน ผู้บริหารทราบ
กศ. ๒/๒๕๖๘	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่าย การบริหารสถานศึกษาของ โรงเรียนเทศบาลหางดง (ประชาคมสร้างสรรค์)	กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างมีความเสี่ยง	ยอมรับ ความเสี่ยง	กองการศึกษา	นิเทศ ติดตามการดำเนินงาน จัด โครงการให้ความรู้เพิ่มเติมและ กำกับให้สถานศึกษาดำเนินการตาม ระเบียบโดยเคร่งครัด	โรงเรียนสามารถดำเนินการตาม โครงการได้	๑ ต.ค. ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘	แต่งตั้ง คณะกรรมการนิเทศ การดำเนินงาน/ รายงานผู้บริหาร ทราบ

ลายมือชื่อ 

(นายจรรุญ เร่งถนอมทรัพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหางดง

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอบางคนที จังหวัดสมุทรสาคร
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๓

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธี ตอบสนอง ความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตาม และรายงานผล
สค. ๑/๒๕๖๘	โครงการช่วยเหลือ ประชาชนตามอำนาจ หน้าที่ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านส่งเสริมและพัฒนา คุณภาพชีวิต	๑.ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบกฎหมาย หลักเกณฑ์การช่วยเหลือ ประชาชน ของ คณะกรรมการช่วยเหลือ ประชาชนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น และ ของประชาชนในพื้นที่ ๒.ขั้นตอนการตรวจสอบ ความถูกต้อง ของข้อมูลผู้ ยื่นลงทะเบียนเพื่อขอรับ ความช่วยเหลือเพื่อไม่ให้ เกิดความซ้ำซ้อนกับ หน่วยงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ๓. ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการ ที่ เกี่ยวข้องกับการให้ความ ช่วยเหลือ ที่มีการ เปลี่ยนแปลง	ยอมรับ ความเสี่ยง	กองสวัสดิการ สังคม	๑.ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจใน ระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชน ตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ให้คณะกรรมการ ช่วยเหลือ และประชาชนทราบ ๒.องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตรวจสอบ ข้อมูลเบื้องต้นของผู้ที่จะยื่นลงทะเบียน ขอรับความช่วยเหลือ ๓.นำรายชื่อประชาชนผู้ยื่นลงทะเบียน เพื่อขอรับความช่วยเหลือต่อองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นที่ผ่านการตรวจสอบ ข้อเท็จจริงเบื้องต้นเสนอต่อ คณะกรรมการช่วยเหลือประชาชนของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๔.ให้คณะกรรมการช่วยเหลือประชาชน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพิจารณา ช่วยเหลือประชาชนตามหลักเกณฑ์การ ช่วยเหลือแต่ละด้านตามระเบียบทั้งนี้ ให้ ตรวจสอบข้อมูลผู้ยื่นลงทะเบียนเพื่อ ขอรับความช่วยเหลือเพื่อไม่ให้เกิดความ ซ้ำซ้อนกับหน่วยงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง	จำนวนประชาชนที่ ประสบปัญหาความ เดือดร้อน ที่ยื่นคำร้อง ขอรับการช่วยเหลือและ เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์สามารถได้รับ การช่วยเหลือตามระเบียบ หลักเกณฑ์และอำนาจ หน้าที่ของ อปท.ทุกสาย	เดือน ต.ค. ๒๕๖๗ ถึง ก.ย. ๒๕๖๘ (ช่วงเวลา ในการดำเนิน โครงการ)	บันทึกรายงานผล การดำเนิน กิจกรรม และ ติดตาม ประเมินผล โครงการเมื่อเสร็จ สิ้นแล้ว

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอกหางดง จังหวัดเชียงใหม่
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๓

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงานผล
					ประกาศรายชื่อประชาชนผู้ที่ได้รับการพิจารณาให้ความช่วยเหลือ ประกาศ ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สถานที่กลาง ที่ทำการหมู่บ้าน ชุมชน หรือเผยแพร่ในเว็บไซต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวมถึงวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์อื่นๆใดที่เห็นสมควรให้ประชาชนทราบ เป็นเวลาไม่น้อยกว่า ๑๕ วัน			
สค. ๒/๒๕๖๘	โครงการพัฒนาศักยภาพเครือข่ายผู้นำในชุมชน	กลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วมโครงการบางชุมชนอาจไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมกิจกรรม เนื่องจากไม่ตรงกับความต้องการของตัวเอง และขาดความรู้ความเข้าใจ ไม่ค่อยมีเวลา จึงส่งผลให้การดำเนินกิจกรรมไม่บรรลุเป้าหมายได้	ยอมรับความเสี่ยง	กองสวัสดิการสังคม	ประชุมสร้างความเข้าใจและประชาสัมพันธ์ในรูปแบบการจัดกิจกรรม โดยคำนึงถึงกลุ่มเป้าหมายผู้เข้าร่วมอบรม ให้ชัดเจน ดำเนินการจัดกิจกรรม เปิดโอกาสให้แลกเปลี่ยนความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และเมื่อเสร็จสิ้นโครงการให้มีการประเมินผลการจัดกิจกรรม	ผู้นำองค์กรชุมชนไม่น้อยกว่าร้อยละ ๗๐ มีความรู้ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่และหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	(ช่วงเวลาในการดำเนินโครงการ)	บันทึกรายงานผลการดำเนินกิจกรรม และติดตามประเมินผลเมื่อเสร็จสิ้นระยะเวลาในการรับลงทะเบียนแล้ว

ลายมือชื่อ 
(นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหางดง
วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

บทที่ ๔

การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การติดตามและประเมินผล

เมื่อเทศบาลตำบลหาดง ได้มีการประกาศแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินการตามแผน จำเป็นต้องมีการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินการอยู่อย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการแล้ว ว่าบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานได้สอบถามว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี การจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและจัดทำรายงานสรุปผลการติดตามการจัดการความเสี่ยง เสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงทราบ การติดตามผลนั้น ได้ดำเนินการใน ๒ ลักษณะ คือ

- การติดตามผลเป็นรายไตรมาส เป็นการติดตามตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดรายไตรมาสทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

- การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติ เป็นการติดตามผลการดำเนินงานตามปกติของหน่วยงาน หากพบว่าปัจจัยเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ให้หน่วยงานกำหนดมาตรการ/กิจกรรม รองรับหรือควบคุมความเสี่ยง ถ้าเป็นกิจกรรมที่ไม่ต้องใช้งบประมาณมากเกินไป หน่วยงานนั้นสามารถดำเนินการได้ทันที และให้รายงานกรณีที่เกิดความเสี่ยงใหม่ รวมทั้งรายงานผลการดำเนินงานตามมาตรการ /กิจกรรมที่กำหนด หากเป็นกิจกรรมที่ต้องใช้งบประมาณมากเกินไปกว่าหน่วยงานจะบริหารจัดการได้ ให้รายงานต่อฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อแจ้งให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงพิจารณาหาแนวทางในการจัดการความเสี่ยงต่อไป

๒. การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี

ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี โดยประมวลผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ สำนัก/กอง รับผิดชอบในการดำเนินการตามมาตรการที่ระบุในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และนำเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในเวลาที่กำหนด

รายงานติดตามประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (รอบครึ่งปี)
ตั้งแต่เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘
เทศบาลตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่

แบบ บส.๔

สำนักงานปลัดเทศบาล

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

☐ รอบ ๓ เดือน

☒ รอบ ๖ เดือน

☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	เอกสาร / หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบ หน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไขปัญหา
สป. ๑/๒๕๖๘	โครงการจัดงานวัน ท้องถิ่นไทย	ศึกษาและตรวจสอบการเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบฯ/กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้ ดำเนินงาน ก่อนการดำเนินกิจกรรม/ โครงการฯ	๑ ต.ค. ๒๕๖๗ ถึง ๑๘ มี.ค. ๒๕๖๘	สำนักปลัด	ดำเนินการเป็นไปอย่าง เรียบร้อย มีการจัดกิจกรรม ต่างๆ ในโครงการให้สอดคล้อง กับระเบียบการเบิกจ่าย	รายงานผลการดำเนิน โครงการ และ ฎีกา เบิกจ่ายเงิน	๑๐๐	ไม่มี
สป. ๒/๒๕๖๘	จัดซื้อและติดตั้งหอ กระจายข่าว	ศึกษาและตรวจสอบการเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบฯ/กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้ ดำเนินงาน ก่อนการดำเนิน	๑ ต.ค. ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘	สำนักปลัด	ลงนามสัญญาจ้างเรียบร้อยแล้ว	สัญญาจ้าง	๑๐๐	การหาผู้รับจ้างใน การดำเนิน โครงการล่าช้า กว่ากำหนด
		ให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ดำเนินการติดตามการดำเนินงานของผู้ รับจ้างและบริหารสัญญา			อยู่ระหว่างการดำเนินการ	-	๕๐	
สป. ๓/๒๕๖๘	โครงการจัดการเลือกตั้ง สมาชิกสภาท้องถิ่นและ ผู้บริหารท้องถิ่นของ เทศบาลตำบลหางดง	ศึกษาและตรวจสอบการเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบฯ/กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้ ดำเนินงาน ก่อนการดำเนินกิจกรรม/ โครงการฯ เพื่อป้องกันความผิดพลาด	๑ ต.ค. ๒๕๖๗ ถึง ๓๑ พ.ค. ๒๕๖๘	สำนักปลัด	อยู่ระหว่างการดำเนิน โครงการ	-	๕๐	ไม่มี

ลายมือชื่อ

(นายพิทักษ์ กาวิละ)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลหางดง

วันที่ ๒ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอกงหรา จังหวัดเชียงใหม่

แบบ บส.๔

กองคลัง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

☐ รอบ ๓ เดือน

☒ รอบ ๖ เดือน

☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร / หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไขปัญหา
ค. ๑/๒๕๖๘	โครงการสำรวจปรับปรุง ข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง ข้อมูลป้ายและ ให้บริการนอกสถานที่ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การจัดเก็บรายได้ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘	ศึกษาและตรวจสอบการเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบฯ/กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้ ดำเนินงาน ก่อนการดำเนินกิจกรรม/ โครงการฯ เพื่อป้องกันความผิดพลาด	๑ ต.ค. ๒๕๖๗ ถึง ๑๘ มี.ค. ๒๕๖๘ *** ขยายเวลาการ ดำเนินโครงการฯ ถึง ๓๐ มี.ย. ๒๕๖๘	กองคลัง	อยู่ระหว่างการ ดำเนินงาน	-	๘๐	ระเบียบฯ/ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการให้ ดำเนินงาน อาจมี การเปลี่ยนแปลง ได้ตามนโยบาย ของรัฐบาล
ค. ๒/๒๕๖๘	งานการเงินและบัญชี การโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ผู้จ่ายเงินและ ผู้อนุมัติการจ่ายเงิน เป็นบุคคลเดียวกัน	ดำเนินการตามหนังสือกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงิน และ การจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ผ่านระบบ KTB Corporate Online และมี ระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม	๑ ต.ค. ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘	กองคลัง	อยู่ระหว่างการ ดำเนินงาน	-	๕๐	การโอน/ย้าย ของพนักงาน เจ้าหน้าที่

ลายมือชื่อ

(นายพิทักษ์ กาวิละ)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลหางดง

วันที่ ๒ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่

แบบ บส.๔

กองช่าง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

☐ รอบ ๓ เดือน

☒ รอบ ๖ เดือน

☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร / หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไขปัญหา
ช. ๑/๒๕๖๘	โครงการก่อสร้างวาง ระบายน้ำ คอนกรีต เสริมเหล็ก ไชยชนะ ซอย ๒ หมู่ที่ ๕ ตำบล หางดง อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่	๑.จัดหาเครื่องมือด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่ เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพ ๒.จัดทำรายการการปฏิบัติงานของแต่ละ โครงการ	ต.ต ๖๗ - ก.ย ๖๘	กองช่าง	ดำเนินการเป็นไปอย่าง เรียบร้อย	ฎีกาเบิกจ่ายเงิน	๑๐๐	ไม่มี
ช. ๒/๒๕๖๘	โครงการก่อสร้างวาง ระบายน้ำคอนกรีตเสริม เหล็กถนนทางหลวง ท้องถิ่น รหัสสายทาง ชม.ถ ๙๔- ๐๑๓ หมู่ที่ ๒ ตำบลหางดง อำเภอ หางดง จังหวัดเชียงใหม่	๑.จัดหาเครื่องมือด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่ เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพ ๒.จัดทำรายการการปฏิบัติงานของแต่ละ โครงการ	ต.ต ๖๗ - ก.ย ๖๘	กองช่าง	ดำเนินการเป็นไปอย่าง เรียบร้อย	ฎีกาเบิกจ่ายเงิน	๑๐๐	ไม่มี
ช. ๓/๒๕๖๘	โครงการก่อสร้างวาง ระบายน้ำคอนกรีตเสริม เหล็ก ซอยข้างตลาดสด เทศบาลตำบลหางดง เชื่อมรางระบายน้ำเดิม หมู่ที่ ๒ ตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัด เชียงใหม่	๑.จัดหาเครื่องมือด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่ เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพ ๒.จัดทำรายการการปฏิบัติงานของแต่ละ โครงการ	ต.ต ๖๗ - ก.ย ๖๘	กองช่าง	ดำเนินการเป็นไปอย่าง เรียบร้อย	ฎีกาเบิกจ่ายเงิน	๑๐๐	ไม่มี

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร / หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบ หน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไขปัญหา
ช.๔/๒๕๖๘	โครงการก่อสร้างวาง ระบายน้ำคอนกรีตเสริม เหล็ก บริเวณหน้าบ้าน เลขที่ ๒๑ เชื่อมราง ระบายน้ำเดิม หมู่ที่ ๕ ตำบลหางดง อำเภอดง ช้าง จังหวัดเชียงใหม่	๑.จัดหาเครื่องมือด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่ เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพ ๒.จัดทำรายการการปฏิบัติงานของแต่ละ โครงการ	ต.ต ๖๗ – ก.ย ๖๘	กองช่าง	ดำเนินการเป็นไปอย่าง เรียบร้อย	ฎีกาเบิกจ่ายเงิน	๑๐๐	ไม่มี

ลายมือชื่อ



(นายพิทักษ์ กาวิละ)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลหางดง

วันที่ ๒ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอกงหรา จังหวัดพัทลุง

แบบ บส.๔

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

☐ รอบ ๓ เดือน

☒ รอบ ๖ เดือน

☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร / หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไขปัญหา
ส. ๑/๒๕๖๘	โครงการป้องกันและ ควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า	ประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้านและเพิ่ม ระยะเวลาการรณรงค์ฉีดวัคซีนพิษสุนัขบ้า พร้อมทั้งให้บริการฉีดถึงบ้านสำหรับครัวเรือน ที่ไม่สะดวกเดินทางมารับบริการ ณ จุดนัดฉีด	๑ ก.พ. ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ มี.ค. ๒๕๖๘ (ช่วงเวลา การดำเนินโครงการ)	กอง สาธารณสุขฯ	ดำเนินการเป็นไปอย่าง เรียบร้อย มีการจัด กิจกรรมต่างๆ ใน โครงการให้สอดคล้อง กับระเบียบการเบิกจ่าย	รายงานผลการ ดำเนินโครงการ และ ฎีกาเบิก จ่ายเงิน	๑๐๐	ไม่มี
ส. ๒/๒๕๖๘	โครงการรักษาสภาพ ห่วงใย ใส่ใจสิ่งแวดล้อม	จัดให้มีการประชาสัมพันธ์โครงการและการ เข้าร่วมโครงการอย่างทั่วถึง/จัดให้มีการ ประเมินความพึงพอใจของผู้เข้าร่วมโครงการ และประชาชน	๑ ก.ค. ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ (ช่วงเวลาการดำเนิน โครงการ)	กอง สาธารณสุขฯ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	-	๑๐	ไม่มี
ส. ๓/๒๕๖๘	โครงการส่งเสริมและ พัฒนาคุณภาพชีวิต ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ กายภาพบำบัดในเขต เทศบาลตำบลหางดง)	จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการที่จำเป็นใน การให้บริการ และขอความอนุเคราะห์ เจ้าหน้าที่จากรพ.หางดงมาช่วยให้บริการ ณ ศูนย์กายภาพบำบัดฯ สัปดาห์ละ ๑ ครั้ง	๓๐ ต.ค. ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ (ช่วงเวลาการดำเนิน โครงการ)	กอง สาธารณสุขฯ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	-	๕๐	ไม่มี

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร / หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไขปัญหา
ส. ๔/๒๕๖๘	โครงการตาม พระราชดำริประจำ หมู่บ้าน หมู่ที่ ๑ - ๕,๙	ศึกษาและตรวจสอบการเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบฯ/กฎหมาย นโยบาย และหนังสือสั่งการ ฯก่อนการดำเนินโครงการฯ เพื่อให้สอดคล้อง กับระเบียบฯ/กฎหมาย/นโยบายที่เกี่ยวข้อง	๑ เม.ย. ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ มิ.ย. ๒๕๖๘ (ช่วงเวลาการดำเนิน โครงการ)	กอง สาธารณสุขฯ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	รายงานประชาคม ประจำหมู่บ้านและ บันทึกขออนุมัติ เบิกจ่ายงบประมาณ	๕๐	ไม่มี

ลายมือชื่อ 
 (นายพิทักษ์ กาวิละ)
 รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
 ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
 นายกเทศมนตรีตำบลหางดง
 วันที่ ๒ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอสองยาง จังหวัดเชียงใหม่

แบบ บส.๔

กองการศึกษา

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

☐ รอบ ๓ เดือน

☒ รอบ ๖ เดือน

☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	เอกสาร / หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบ หน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไขปัญหา
กศ. ๑/๒๕๖๘	โครงการสนับสนุน อาหารกลางวันเด็ก นักเรียน	ติดตามการดำเนินโครงการและให้ คำแนะนำ	๑ ต.ค. ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘	กองการศึกษา	อยู่ระหว่างดำเนินการ	-	๕๐	ไม่มี
กศ. ๒/๒๕๖๘	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษาของโรงเรียน เทศบาลหางดง (ประชาคมสร้างสรรค์)	นิเทศ ติดตามการดำเนินงาน จัด โครงการให้ความรู้เพิ่มเติมและกำกับให้ สถานศึกษาดำเนินการตามระเบียบโดย เคร่งครัด	๑ ต.ค. ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘	กองการศึกษา	อยู่ระหว่างดำเนินการ	-	๕๐	ไม่มี

ลายมือชื่อ

(นายพิทักษ์ กาวิละ)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลหางดง

วันที่ ๒ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่

แบบ บส.๔

กองสวัสดิการสังคม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

☐ รอบ ๓ เดือน

☒ รอบ ๖ เดือน

☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร / หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไขปัญหา
สค. ๑/๒๕๖๘	โครงการช่วยเหลือ ประชาชนตามอำนาจ หน้าที่ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านส่งเสริมและพัฒนา คุณภาพชีวิต	๑.ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจในระเบียบ หลักเกณฑ์กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย ค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจ หน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้คณะกรรมการช่วยเหลือ และ ประชาชนทราบ ๒.องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตรวจสอบข้อมูล เบื้องต้นของผู้ที่ยื่นลงทะเบียนขอรับความ ช่วยเหลือ ๓.นำรายชื่อประชาชนผู้ยื่นลงทะเบียนเพื่อ ขอรับความช่วยเหลือต่อองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นที่ผ่านการตรวจสอบข้อเท็จจริง เบื้องต้นเสนอต่อคณะกรรมการช่วยเหลือ ประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๔.ให้คณะกรรมการช่วยเหลือประชาชนของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพิจารณาช่วยเหลือ ประชาชนตามหลักเกณฑ์การช่วยเหลือแต่ละ ด้านตามระเบียบทั้งนี้ ให้ตรวจสอบข้อมูลผู้ยื่น ลงทะเบียนเพื่อขอรับความช่วยเหลือเพื่อไม่ให้ เกิดความซ้ำซ้อนกับหน่วยงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง	เดือน ต.ค. ๒๕๖๗ ถึง ก.ย. ๒๕๖๘ (ช่วงเวลา ในการดำเนินโครงการ)	กองสวัสดิการ สังคม	อยู่ระหว่างการดำเนิน โครงการ	รายงานผลการ ดำเนินโครงการ และ ฎีกาเบิก จ่ายเงิน	๕๐	ไม่มี

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ / กิจกรรม / ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร / หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนว ทางแก้ไขปัญหา
		๕.ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นปิดประกาศ รายชื่อประชาชนผู้ที่ได้รับการพิจารณาให้ ความช่วยเหลือ ประกาศ ณ สำนักงานองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น สถานที่กลาง ที่ทำการ หมู่บ้าน ชุมชน หรือเผยแพร่ในเว็บไซต์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวมถึงวิธีการทาง อิเล็กทรอนิกส์อื่นๆใดที่เห็นสมควรให้ ประชาชนทราบ เป็นเวลาไม่น้อยกว่า ๑๕ วัน						
สค. ๒/๒๕๖๘	โครงการพัฒนา ศักยภาพเครือข่ายผู้นำ ในชุมชน	ประชุมสร้างความเข้าใจและ ประชาสัมพันธ์ ในรูปแบบการจัดกิจกรรมโดยคำนึงถึง กลุ่มเป้าหมายผู้เข้าร่วมอบรมให้ชัดเจน ดำเนินการจัดกิจกรรม เปิดโอกาสให้ แลกเปลี่ยนความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และ เมื่อเสร็จสิ้นโครงการให้มีการประเมินผลการ จัดกิจกรรม	เดือน ต.ค. ๒๕๖๗ ถึง ก.ย. ๒๕๖๘ (ช่วงเวลา ในการดำเนินโครงการ)	กองสวัสดิการ สังคม	-ยังไม่ดำเนินการ-	-	-	ไม่มี

ลายมือชื่อ

(นายพิทักษ์ กาวิละ)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลหางดง

วันที่ ๒ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ภาคผนวก



ประกาศเทศบาลตำบลหางดง
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหางดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

.....

ตามที่ เทศบาลตำบลหางดง ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการ ความเสี่ยงให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลหางดง บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน และเพื่อให้มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม จึงขอประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของเทศบาลตำบลหางดง ให้บุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลหางดง ถือปฏิบัติ และดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหางดง



ประกาศเทศบาลตำบลหางดง

เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหางดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

.....

ตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๗๖ บัญญัติให้ดำเนินการพัฒนาระบบการบริหารราชการให้เป็นไปตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ประกอบกับพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลหางดงจึงได้มีการประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานของเทศบาลตำบลหางดง

ดังนั้น เพื่อให้เทศบาลตำบลหางดงดำเนินการได้บรรลุเป้าหมายบทบัญญัติของกฎหมาย และประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงานของเทศบาลตำบลหางดงอย่างถูกต้อง มีเครื่องมือและกรอบแนวทางในการบริหารทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในประสิทธิภาพอย่างเป็นรูปธรรม เห็นควรนำการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในมาใช้เป็นการดำเนินงานเพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีของเทศบาลตำบลหางดง จึงขอประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในองค์กร ของเทศบาลตำบลหางดง ดังนี้

๑. มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหางดง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ไม่กระทบต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลหางดงในภาพรวม ๔ ด้าน โดยจัดลำดับความสำคัญดังต่อไปนี้

๑.๑ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ทำให้ต้องใช้ดุลพินิจหรือการตีความ รวมทั้งการทวนผิดกรรมสัญญา และการร่างสัญญาไม่ครอบคลุมการดำเนินงานจนส่งผลต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ไม่ถูกต้อง หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ

๑.๒ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จตามเป้าหมายและพันธกิจโดยรวมตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายนายกเทศบาลตำบลหางดง หรือเป็นการกำหนดกลยุทธ์หรือปัจจัยที่จะส่งผลทำให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลหางดง ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายนายกเทศมนตรีตำบลหางดงได้

๑.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาอันเนื่องมาจากระบบงานภายใน กระบวนการปฏิบัติงาน เทคโนโลยีที่ใช้บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูลและส่งผลกระทบทำให้ผลการปฏิบัติงาน/การดำเนินโครงการของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลหางดงเป็นไปอย่างไม่มีประสิทธิภาพและ/หรือประสิทธิผล

๑.๔ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องจากการกระบวนการบริหารงบประมาณและการเงินจนส่งผลต่อการบริหารงบประมาณและการเงินของเทศบาลตำบลหางดง

๒. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กรดังนี้

๒.๑ บริหารจัดการความเสี่ยงตามคู่มือบริหารจัดการเสี่ยง แนบท้ายนโยบาย นี้

๒.๒ กำหนดแบบฟอร์มในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหาดง ดังนี้

- แบบ บส ๑ ตารางกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ
- แบบ บส ๒ ตารางการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
- แบบ บส ๓ ตารางรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
- แบบ บส ๔ ตารางรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
- แบบ บส ๕ ตารางรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

๒.๓ กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงให้เป็นไปตามตารางการประเมินความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหาดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๓. กำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้น ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติในส่วนงานของตนเองและของหน่วยงาน โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๔. การกำหนดแนวทางป้องกันและบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินงานของหน่วยงาน เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและ ประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการกระบวนการบริหาร ความเสี่ยงของหน่วยงาน และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับ สามารถเข้าถึง แหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยง ให้ผู้บริหาร ปลัดเทศบาลตำบล และหน่วยตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๕. ให้นายกเทศมนตรีตำบลหาดง และคณะผู้บริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลการ บริหารความเสี่ยงในภาพรวม โดยยึดหลักคุณธรรมจริยธรรม และกำกับให้มีการติดตามประเมินผลการ บริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๖. หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงในระดับ ปฏิบัติการกำหนดมาตรการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม ตลอดจนการนำมาตรการควบคุมไปปฏิบัติ และ ปรับปรุง รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบ

๗. ให้หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองติดตามประเมินผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อนายกเทศมนตรีตำบลหาดง รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๔) และรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๕) ดังนี้

๗.๑ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๔)

- ครั้งที่ ๑ หลัง ๖ เดือนแรก ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
- ครั้งที่ ๒ เมื่อสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๗.๒ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๕) ทั้งนี้หากพบว่ากิจกรรม /โครงการ ที่ได้ดำเนินการควบคุมความเสี่ยงแล้วยังมีความเสี่ยงอยู่ ก็ให้ทบทวนและนำไปบริหารความเสี่ยงในการดำเนินงาน ในปีงบประมาณถัดไป

๘. ให้มีการเผยแพร่ แจกเวียนแผนการบริหารความเสี่ยง ให้พนักงานทุกคนทุกระดับ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหาดง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลหาดขาม

ที่ ขม ๕๔๔๐๑/๖๓๔

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหาดขาม

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้ หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้เทศบาลตำบลหาดขาม มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อพิจารณาทบทวน จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

- | | |
|--|---------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลหาดขาม | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลหาดขาม | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลังเทศบาลตำบลหาดขาม | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่างเทศบาลตำบลหาดขาม | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลหาดขาม | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษาเทศบาลตำบลหาดขาม | กรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมเทศบาลตำบลหาดขาม | กรรมการ |
| ๘. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการเทศบาลตำบลหาดขาม | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ดำเนินการ ดังนี้

๑. พิจารณาทบทวน และจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับ

หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อโปรดพิจารณา อนุมัติให้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อพิจารณาทบทวน จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ หากเห็นชอบโปรดลงนามอนุมัติและลงนามในประกาศฯ ที่แนบเรียนเสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ

(นายชยกฤต พรหมกาวงค์)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

/ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด ...

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

.....

.....

ลงชื่อ



(นางสิริพร สมบูรณ์)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นของปลัดเทศบาล

.....

.....

ลงชื่อ



(นายสมเกียรติ เวศวิทยา)

ปลัดเทศบาลตำบลหาดง

คำสั่งนายกเทศมนตรีตำบลหาดง

☒ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ เพราะ

ลงชื่อ



(นายจำรูญ เร่งนอมทรัพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหาดง

บันทึกการรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหางดง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เวลา ๑๐.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมชัชรัตน์ ชั้น ๑ สำนักงานเทศบาลตำบลหางดง

รายชื่อคณะกรรมการที่เข้าร่วมประชุม

ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	หมายเหตุ
๑	สมเกียรติ เวศิวิทยา	ปลัดเทศบาลตำบลหางดง	
๒	นางสิริพร สมบูรณ์	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	
๓	นางสุดารัตน์ ศรีอินทร์	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง รก.ผอ.กองคลัง	
๔	นายสุพร ธรรมะ	ผู้อำนวยการกองช่าง	
๕	นายสาคร การะหงษ์	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	
๖	นางสาวเพลินศิริ อนุวัฒนวงศ์	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	
๗	นางสุนทรี สุรินทร์	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	
๘	นายพรพิทักษ์ พรหมกาวค์	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	

ผู้ไม่มาประชุม

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายสมเกียรติ เวศิวิทยา
ประธานกรรมการ

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหางดง ที่ ๑๐๒๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๗
ได้แต่งตั้งทุกท่านเป็นแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้
(๑) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
(๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
(๓) จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
(๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ดังนั้น เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร เป็นไปอย่างมี
ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความ
เสี่ยงองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จึงได้เชิญคณะกรรมการฯ ทุกท่าน
ร่วมประชุมเพื่อพิจารณากำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง วัตถุประสงค์
ความรับผิดชอบ และแนวคิดในการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่หน่วยงานยอมรับได้
รวมทั้งร่วมกำหนดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อประกาศใช้แผนบริหารจัดการ
ความเสี่ยง และเพื่อให้ฝ่ายเลขานุการใช้เป็นแนวทางในการติดตามแผน โดยจะได้ให้
คณะกรรมการทุกท่านให้ความเห็นชอบในวาระเพื่อพิจารณาต่อไป

ที่ประชุม

รับทราบ

/ระเบียบวาระที่ ๒...

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

๒.๑ นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหางดง ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๘

นายสมเกียรติ เวศวิทยา
ประธานฯ

มอบหมายให้ฝ่ายเลขานุการนำเสนอร่างประกาศเทศบาลตำบลหางดง
เรื่อง นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหางดง ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๘

นายพรพิทักษ์ พรหมวงศ์
เลขานุการ

-ร่าง-

ประกาศเทศบาลตำบลหางดง

เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหางดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

.....

ตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๗๖ บัญญัติให้ดำเนินการพัฒนา
ระบบการบริหารราชการให้เป็นไปตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์
และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ประกอบกับพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและการ ควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลหางดงจึงได้มีการประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานของ
เทศบาลตำบลหางดง

ดังนั้น เพื่อให้เทศบาลตำบลหางดงดำเนินการได้บรรลุเป้าหมายบทบัญญัติของกฎหมาย และ
ประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงานของเทศบาลตำบลหางดงอย่างถูกต้อง มีเครื่องมือและกรอบแนวทางใน
การบริหารทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในประสิทธิภาพอย่างเป็นรูปธรรม เห็น
ควรนำการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในมาใช้เป็นการดำเนินงานเพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์
ที่ดีของเทศบาลตำบลหางดง จึงขอประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในองค์กร ของ
เทศบาลตำบลหางดง ดังนี้

๑. มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหางดง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ไม่กระทบต่อ
เป้าหมายและวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลหางดงในภาพรวม ๔ ด้าน โดยจัดลำดับความสำคัญดังต่อไปนี้

๑.๑ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) เป็นความ
เสี่ยงอันเนื่องมาจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ
ต่างๆ ทำให้ต้องใช้อดุลพินิจหรือการตีความ รวมทั้งการทวนผิดกรรมสัญญา และการร่างสัญญาไม่ครอบคลุมการ
ดำเนินงาน จนส่งผลต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ไม่ถูกต้อง หรือการไม่ปฏิบัติตาม
กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ

๑.๒ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จ
ตามเป้าหมายและพันธกิจโดยรวมตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายนายกเทศบาลตำบลหางดง หรือเป็นการกำหนด
กลยุทธ์หรือปัจจัยที่จะส่งผลทำให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลหางดง ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และ
เป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายนายกเทศมนตรีตำบลหางดงได้

๑.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาอันเนื่องมาจาก
ระบบงานภายใน กระบวนการปฏิบัติงาน เทคโนโลยีที่ใช้บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูลที่ส่งผลกระทบทำให้
ผลการปฏิบัติงาน/การดำเนินโครงการของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลหางดงเป็นไปอย่างไม่มีประสิทธิภาพ
และ/หรือประสิทธิผล

/๑.๔ ความเสี่ยง...

๑.๔ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากกระบวนการบริหารงบประมาณและการเงินจนส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณและการเงินของเทศบาลตำบลหาดง

๒. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กรดังนี้

๒.๑ บริหารจัดการความเสี่ยงตามคู่มือบริหารจัดการเสี่ยง แนบท้ายนโยบาย นี้

๒.๒ กำหนดแบบฟอร์มในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหาดง ดังนี้

- แบบ บส ๑ ตารางกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ
- แบบ บส ๒ ตารางการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
- แบบ บส ๓ ตารางรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
- แบบ บส ๔ ตารางรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
- แบบ บส ๕ ตารางรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

๒.๓ กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงให้เป็นไปตามตารางการประเมินความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหาดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๓. กำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้น ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติในส่วนงานของตนเองและของหน่วยงาน โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๔. การกำหนดแนวทางป้องกันและบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินงานของหน่วยงาน เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและ ประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหาร ความเสี่ยงของหน่วยงาน และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับ สามารถเข้าถึง แหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยง ให้ผู้บริหาร ปลัดเทศบาลตำบล และหน่วยตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๕. ให้นายกเทศมนตรีตำบลหาดง และคณะผู้บริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลการ บริหารความเสี่ยงในภาพรวม โดยยึดหลักคุณธรรมจริยธรรม และกำกับให้มีการติดตามประเมินผลการ บริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๖. หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงในระดับ ปฏิบัติการ กำหนดมาตรการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม ตลอดจนการนำมาตรการควบคุมไปปฏิบัติ และ ปรับปรุง รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบ

๗. ให้หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองติดตามประเมินผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยง ต่อนายกเทศมนตรีตำบลหาดง รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๔) และรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๕) ดังนี้

๗.๑ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๔)

- ครั้งที่ ๑ หลัง ๖ เดือนแรก ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
- ครั้งที่ ๒ เมื่อสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๗.๒ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๕) ทั้งนี้หากพบว่ามีกิจกรรม /โครงการ ที่ได้ดำเนินการควบคุมความเสี่ยงแล้วยังมีความเสี่ยงอยู่ ก็ให้ทบทวนและนำไปบริหารความเสี่ยงในการดำเนินงาน ในปีงบประมาณถัดไป

๘. ให้มีการเผยแพร่ แจ้งเวียนแผนการบริหารความเสี่ยง ให้พนักงานทุกคนทุกระดับ
จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗
(นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหางดง

ที่ประชุม

มีมติเห็นชอบร่างประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาล
ตำบลหางดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และให้จัดทำประกาศเพื่อให้
ผู้บริหารลงนามในประกาศต่อไป

**๒.๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหางดง ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๘**

นายสมเกียรติ เวศวิทยา
ประธานฯ

มอบหมายให้ฝ่ายเลขานุการนำเสนอร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
บริการจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหางดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

นายพรพิทักษ์ พรหมวงศ์
เลขานุการ

ฝ่ายเลขานุการเสนอเอกสารร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยงบริการ
จัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหางดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อที่
ประชุม และขอให้ที่ประชุมร่วมกันพิจารณากิจกรรมา/โครงการสำหรับบรรจุในแผน
บริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แบบ บส. ๑ - บส. ๓

นางสิริพร สมบูรณ์
หัวหน้าสำนักปลัด

สำนักปลัด กำหนด กิจกรรมา/โครงการ สำหรับบรรจุในในแผนบริหารจัดการ
ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แบบ บส. ๑ - บส. ๓ จำนวน
๓ โครงการ ดังนี้

๑. โครงการจัดงานวันท้องถิ่นไทย
๒. จัดซื้อและติดตั้งหอกระจายข่าว
๓. โครงการจัดการเลือกตั้งสมาชิกสภาท้องถิ่นและผู้บริหารท้องถิ่นของเทศบาล
ตำบลหางดง

นายสุพร ธรรมะ
ผู้อำนวยการกองช่าง

กองช่าง กำหนด กิจกรรมา/โครงการ สำหรับบรรจุในในแผนบริหารจัดการ
ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แบบ บส. ๑ - บส. ๓ จำนวน
๔ โครงการ ดังนี้

๑. โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คอนกรีตเสริมเหล็ก ไชยชนะ ซอย ๒ หมู่ที่ ๕
ตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่
๒. โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็กถนนทางหลวงท้องถิ่น รหัส
สายทาง ชม.ถ ๙๔- ๐๑๓ หมู่ที่ ๒ ตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่
๓. โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก ซอยข้างตลาดสดเทศบาล
ตำบลหางดง เชื่อมรางระบายน้ำเดิม หมู่ที่ ๒ ตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัด
เชียงใหม่
๔. โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก บริเวณหน้าบ้านเลขที่ ๒๑
เชื่อมรางระบายน้ำเดิม หมู่ที่ ๕ ตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่

นางสุดารัตน์ ศรีอินทร์
รก. ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง กำหนด กิจกรรม/โครงการ สำหรับบรรจุในแผนบริหารจัดการ
ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แบบ บส. ๑ - บส. ๓ จำนวน
๒ กิจกรรม/โครงการ ดังนี้

๑. โครงการสำรวจ ปรับปรุงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ข้อมูลป้ายและให้บริการ
นอกสถานที่ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
๒. งานการเงินและบัญชี การโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ผู้
จ่ายเงินและผู้อนุมัติการจ่ายเงิน เป็นบุคคลเดียวกัน

นายสาคร สารหงษ์
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กำหนด กิจกรรม/โครงการ สำหรับบรรจุใน
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แบบ บส. ๑ -
บส. ๓ จำนวน ๔ โครงการ ดังนี้

๑. โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า
๒. โครงการรักษาสภาพ ห่วงใย ใส่ใจสิ่งแวดล้อม
๓. โครงการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ ผู้พิการ และกายภาพบำบัด
ในเขตเทศบาลตำบลหางดง)
๔. โครงการตามพระราชดำริประจำหมู่บ้าน หมู่ที่ ๑- ๕,๙

นางสาวเพลินศิริ อนุวัฒนวงศ์
ผู้อำนวยการกองการศึกษา

กองการศึกษา กำหนด กิจกรรม/โครงการ สำหรับบรรจุในแผนบริหาร
จัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แบบ บส. ๑ - บส. ๓ จำนวน
๒ โครงการ ดังนี้

๑. โครงการสนับสนุนอาหารกลางวันเด็กนักเรียน
๒. โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษาของโรงเรียนเทศบาลหางดง
(ประชาคมสร้างสรรค์)

นางสุนทรี สุรินทร์

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม กำหนด กิจกรรม/โครงการ สำหรับบรรจุในแผนบริหาร
จัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แบบ บส. ๑ - บส. ๒ จำนวน
๒ โครงการ ดังนี้

๑. โครงการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ด้านส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต
๒. โครงการพัฒนาศักยภาพเครือข่ายผู้นำในชุมชน

ที่ประชุม

มีมติเห็นชอบร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหางดง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และเห็นชอบกิจกรรม/โครงการสำหรับบรรจุ
ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แบบ บส. ๑
- บส. ๓ จำนวน ๑๗ กิจกรรม/โครงการ ตามที่สำนัก / กอง เสนอ พร้อมทั้ง
ให้ฝ่ายเลขานุการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และประกาศเพื่อให้
ผู้บริหารลงนามในประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๘

/วาระที่ ๓ ...

วาระที่ ๓

เรื่องอื่นๆ

- ไม่มี -

ปิดประชุม

เวลา ๑๒.๐๐ น.

ลงชื่อ



ผู้บันทึกรายงาน

(นายชยกฤต พรหมกาวงค์)

เลขานุการฯ

ลงชื่อ



ผู้ตรวจรายงาน

(นายสมเกียรติ เวศิวิทยา)

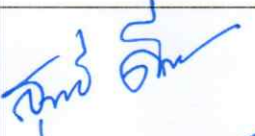
ประธานกรรมการ

บัญชีรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหางดง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เวลา ๑๐.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมชรัตน์ ชั้น ๑ สำนักงานเทศบาลตำบลหางดง

ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง		หมายเหตุ
๑	สมเกียรติ เวศวิทยา	ปลัดเทศบาลตำบลหางดง		
๒	นางสิริพร สมบูรณ์	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล		
๓	นางสุดารัตน์ ศรีอินทร์	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง รก.ผอ.กองคลัง		
๔	นายสุพร ธรรมะ	ผู้อำนวยการกองช่าง		
๕	นายสาคร การะหงษ์	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม		
๖	นางสาวเพลินศิริ อนุวัฒนวงศ์	ผู้อำนวยการกองการศึกษา		
๗	นางสุนทรี สุรินทร์	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม		
๘	นายชยกฤต พรหมกาวงค์	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ		



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด งานอำนวยการ

ที่ ชม ๕๔๔๐๑/๖๖๕

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติให้ความเห็นชอบการจัดทำนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหาดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหาดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหาดง

อ้างถึงคำสั่งเทศบาลตำบลหาดง ที่ ๑๐๒๘/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ลงวันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อทำหน้าที่พิจารณาทบทวน และจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และจัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ นั้น

เมื่อวันที่ ๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร ได้ดำเนินการประชุม เพื่อให้ความเห็นชอบการจัดทำนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหาดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหาดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลหาดง บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน และเพื่อให้มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม จึงขอรายงานผลการจัดทำนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหาดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหาดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้นายกเทศมนตรีตำบลหาดงเห็นชอบ และลงนามในประกาศที่แนบมากับบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ

(นายสมเกียรติ เวศวิทยา)

ประธานคณะกรรมการฯ

คำสั่งนายกเทศมนตรีตำบลหาดง

☒ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ เพราะ

ลงชื่อ

(นายจำรูญ เร่งนอมทรัพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหาดง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด งานอำนวยการ

ที่ ขม ๕๔๔๐๑/๖๖๘

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง แจ้งเวียนประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองคลัง/ผู้อำนวยการกองช่าง/ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม/ผู้อำนวยการกองการศึกษา และผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

อ้างถึง ประกาศเทศบาลตำบลหางดง เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหางดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ลงวันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลหางดง บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน และเพื่อให้มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม จึงแจ้งเวียนนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหางดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้ท่านทราบ เพื่อดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงภายในกอง ดังนี้

๑. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ภายในเดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗
 - แบบ บส. ๑ ตารางกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ
 - แบบ บส. ๒ ตารางการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
 - แบบ บส. ๓ ตารางรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
๒. รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (แบบ บส.๔)
 - ครั้งที่ ๑ หลัง ๖ เดือนแรก ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
 - ครั้งที่ ๒ เมื่อสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๓. รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๕)

ทั้งนี้ ให้หัวหน้าสำนัก /ผู้อำนวยการกอง ทุกกองแจ้งบุคลากรในสังกัดทุกคนถือปฏิบัติ และดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรับผิดชอบต่อไป รายละเอียดตามประกาศที่แนบมากับบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นายสมเกียรติ เวศวิทยา)

ปลัดเทศบาลตำบลหางดง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด งานอำนวยการ

ที่ ชม ๕๔๔๐๑/๖๓๐

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง แจ้งเวียนแผนงาน/กิจกรรม/โครงการฯ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๘ (แบบ บส.๑ / บส. ๒/ บส. ๓)

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองคลัง/ผู้อำนวยการกองช่าง/ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม/ผู้อำนวยการกองการศึกษา และผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

อ้างถึง ประกาศเทศบาลตำบลหางดง เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหางดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ลงวันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยมติการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร เทศบาลตำบลหางดง เมื่อวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๗ ได้มีมติเห็นชอบกิจกรรม/โครงการสำหรับบรรจุในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แบบ บส. ๑ - บส. ๓ จำนวน ๑๗ กิจกรรม/โครงการ ดังรายละเอียดต่อไปนี้

ลำดับ	แผนงาน/กิจกรรม/โครงการฯ	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑	โครงการจัดงานวันท้องถิ่นไทย	สำนักปลัด	
๒	จัดซื้อและติดตั้งหอกระจายข่าว	สำนักปลัด	
๓	โครงการจัดการเลือกตั้งสมาชิกสภาท้องถิ่นและผู้บริหารท้องถิ่นของเทศบาลตำบลหางดง	สำนักปลัด	
๔	โครงการสำรวจ ปรับปรุงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ข้อมูลป้ายและให้บริการนอกสถานที่ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗	กองคลัง	
๕	งานการเงินและบัญชี การโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ผู้จ่ายเงินและผู้อนุมัติการจ่ายเงิน เป็นบุคคลเดียวกัน	กองคลัง	
๖	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คอนกรีตเสริมเหล็ก ไชยชนะซอย ๒ หมู่ที่ ๕ ตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่	กองช่าง	
๗	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็กถนนทางหลวงท้องถิ่น รหัสสายทาง ชม.ถ ๙๔- ๐๑๓ หมู่ที่ ๒ ตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่	กองช่าง	
๘	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก ซอยข้างตลาดสดเทศบาลตำบลหางดง เชื่อมรางระบายน้ำเดิม หมู่ที่ ๒ ตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่	กองช่าง	
๙	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก บริเวณหน้าบ้านเลขที่ ๒๑ เชื่อมรางระบายน้ำเดิม หมู่ที่ ๕ ตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่	กองช่าง	
๑๐	โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า	กองสาธารณสุขฯ	
๑๑	โครงการรักษิโลก ห่วงใย ใส่ใจสิ่งแวดล้อม	กองสาธารณสุขฯ	
๑๒	โครงการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ ผู้พิการ และกายภาพบำบัด ในเขตเทศบาลตำบลหางดง)	กองสาธารณสุขฯ	
๑๓	โครงการตามพระราชดำริประจำหมู่บ้าน หมู่ที่ ๑- ๕,๙	กองสาธารณสุขฯ	

ลำดับ	แผนงาน/กิจกรรม/โครงการฯ	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑๔	โครงการสนับสนุนอาหารกลางวันเด็กนักเรียน	สำนักปลัด	
๑๕	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษาของโรงเรียนเทศบาลหางดง(ประชาคมสร้างสรรค์)	สำนักปลัด	
๑๖	โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตและเสริมสร้างศักยภาพผู้สูงอายุ (สถาบันพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ)	สำนักปลัด	
๑๗	โครงการ“งานกินหอม ต่อมม่วน จวนผ่อ ซะปะของดีหางดง”	กองคลัง	

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลหางดง บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน และเพื่อให้มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม จึงแจ้งเวียนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (แบบ บส.๑ / บส. ๒/ บส. ๓) ให้หัวหน้าสำนัก / ผู้อำนวยการกอง ทุกกองทราบ และแจ้งบุคลากรในสังกัดทุกคนถือปฏิบัติ และดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรับผิดชอบ พร้อมทั้งรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อนายกเทศมนตรีทราบตามห้วงเวลาที่กำหนดต่อไป รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ



(นายสมเกียรติ เวศวิทยา)
ปลัดเทศบาลตำบลหางดง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด งานอำนวยการ

ที่ ชม ๕๔๔๐๑/๓๐๖

วันที่ ๒ พฤษภาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการติดตามประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหาดง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (รอบครึ่งปี)

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหาดง

ตามที่ เทศบาลตำบลหาดง ได้มีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหาดง ซึ่งได้กำหนดให้มีการติดตามผลเป็น
กรอบระยะเวลาที่กำหนดรายไตรมาส หรือ ทุก ๖ เดือน หรือ ทุกสิ้นปี

บัดนี้ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลหาดง ได้ดำเนินการติดตาม
ประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหาดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
(รอบครึ่งปี) ตั้งแต่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงาน
ความก้าวหน้าผลการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหาดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายชยกฤต พรหมกาวงค์)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

คำสั่งนายกเทศมนตรีตำบลหาดง

ลงชื่อ

(นายพิทักษ์ กาวิละ)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลหาดง

ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๕๖๒



กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
ถนนนครราชสีมา เขตดุสิต กทม. ๑๐๓๐๐

๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

อ้างอิง ๑. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒

๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง จำนวน ๕ แบบ

ตามที่ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทาง
การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร
ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและถือปฏิบัติ ความละเอียดตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้กำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง
เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง
และเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
จึงขอให้จังหวัดแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและใช้เป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย
ทั้งนี้ สามารถสืบค้นรายละเอียดได้ที่เว็บไซต์กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น www.dla.go.th ในหัวข้อ
“หนังสือราชการ สด.” หรือตาม QR Code ท้ายหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายขจร ศรีชวโนทัย)

อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น



กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น

กลุ่มงานพัฒนาระบบการตรวจสอบ

โทร. ๐-๒๒๔๑-๔๐๒๖ โทรสาร ๐-๒๒๔๑-๕๖๔๖

ผู้ประสานงาน : นางสาวรรณา สุวรรณรักษ์

โทร. ๐๘-๔๓๒๒-๘๘๒๖

ชื่อหน่วยงาน(๑).....

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย

ลายมือชื่อ.....(๑๐).....

ตำแหน่ง(๑๑).....

วันที่.....เดือน.....(๑๒).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ
- (๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ โดยระบุโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่จัดทำขึ้นเพื่อตอบสนองยุทธศาสตร์ใดหรือภารกิจใดของ อปท.
- (๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. (โดยระบุโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ทั้งหมด หรือโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยง หรือโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงสูง ตามนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น)
- (๖) จำนวนเงินงบประมาณโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตาม (๕) (ถ้ามี)
- (๗) วัตถุประสงค์ตามโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตาม (๕)
- (๘) ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตาม (๕)
- (๙) เป้าหมายที่ต้องการสูงสุดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.
- (๑๐) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๑) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๒) วันเดือนปีที่ลงนาม

ชื่อหน่วยงาน(๑).....
 การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....(๑๓).....
 ตำแหน่ง(๑๔).....
 วันที่.....เดือน.....(๑๕).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยง โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๕)
- (๕) วัตถุประสงค์ตามโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๗)
- (๖) ผู้รับผิดชอบ (บุคคลหรือหน่วยงาน หรือบุคคลและหน่วยงาน)
- (๗) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.
- (๘) ประเภทความเสี่ยง ประกอบด้วย ๖ ประเภท ดังนี้
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง
 ๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น
 ๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ
 ๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน
 ๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ
 ๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร
- (๙) ระบุคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด)
- (๑๐) ระบุคะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด)

- (๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากคะแนนการประเมินโอกาส (๙) คูณคะแนนผลกระทบโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๑๐) และนำคะแนนมาจัดระดับความเสี่ยงตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด (โดยอาจกำหนดผลช่วงคะแนนเป็น ๓ ระดับ สูง ปานกลาง ต่ำ)
- (๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่ง หรือหลายวิธี โดยคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการตอบสนองความเสี่ยง ประกอบด้วย
๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง/หน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้/ไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น
 ๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน
 ๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน/การใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน
 ๔. การโอนความเสี่ยง อาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้/ไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการ
 ๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
 ๖. ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น
 ๗. การทำแผนฉุกเฉิน เป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน
 ๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร
- (๑๓) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๔) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๕) วันเดือนปีที่ลงนาม

ชื่อหน่วยงาน(๑).....

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน

ลายมือชื่อ.....(๑๒).....

ตำแหน่ง(๑๓).....

วันที่.....เดือน.....(๑๔).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปิงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๔)
- (๕) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๗)
- (๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจากแบบ บส. ๒ (๑๒)
- (๗) ผู้รับผิดชอบ โดยนำข้อมูลมาจากแบบ บส. ๒ (๖)
- (๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง โดยระบุแนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- (๙) ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๘)
- (๑๐) ระยะเวลาดำเนินการโดยระบุช่วงระยะเวลาในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง
- (๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงานให้ผู้บริหารทราบ เช่น การประชุม ฯลฯ
- (๑๒) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๓) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๔) วันเดือนปีที่ลงนาม

ชื่อหน่วยงาน(๑).....

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

☐ รอบ ๓ เดือน

☐ รอบ ๖ เดือน

☐ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา

ลายมือชื่อ.....(๑๒).....

ตำแหน่ง(๑๓).....

วันที่.....เดือน.....(๑๔).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๔)
- (๕) วิธีการจัดการความเสี่ยงโดยระบุ แนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๘)
- (๖) ระยะเวลาดำเนินการ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๑๐)
- (๗) ผู้รับผิดชอบ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๗)
- (๘) ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยงโดยระบุ ผลการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ได้ดำเนินการหรือไม่อย่างไร (ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็นภาพรวม)
- (๙) เอกสาร/หลักฐานอ้างอิงประกอบผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็นภาพรวม)
- (๑๐) ร้อยละความคืบหน้าของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็นภาพรวม)
- (๑๑) ปัญหา อุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหาในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ถ้ามี)
- (๑๒) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๓) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๔) วันเดือนปีที่ลงนาม

ชื่อหน่วยงาน(๑).....

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	

ลายมือชื่อ.....(๑๔).....

ตำแหน่ง(๑๕).....

วันที่.....เดือน.....(๑๖).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบรายงานผลการดำเนินการและบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๔ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๔ (๔)
- (๕) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๕)
- (๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑) ผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๒) และคะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๙) (๑๐) (๑๑)
- (๗) วิธีการจัดการความเสี่ยงโดยระบุ/แนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๔ (๕)
- (๘) ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (สรุปเป็นภาพรวม)
- (๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยระบุคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด) (๑) ระบุคะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด) (๒) โดยนำคะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากคะแนนการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑) คูณคะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๒) และนำคะแนนมาจัดระดับความเสี่ยงตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด (โดยอาจกำหนดผลช่วงคะแนน เป็น ๓ ระดับ สูง ปานกลาง ต่ำ) (๓)
- (๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยงโดยการเปรียบเทียบก่อนดำเนินการและภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยงลดลงหรือไม่ลดลง
- (๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือหรือเกิดขึ้นใหม่ภายหลังจากการจัดการความเสี่ยง
- (๑๒) สรุปความเสี่ยงที่ควบคุมได้/ควบคุมไม่ได้ หรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้/ไม่ได้
- (๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับในปีถัดไป เพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- (๑๔) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๕) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๖) วันเดือนปีที่รายงาน