



แผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยา
อำเภอท่ามะกา จังหวัดกาญจนบุรี

คำนำ

แผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยา ซึ่งเป็นหน้าที่ของทุกคนในส่วนราชการ ตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนเจ้าหน้าที่ทุกระดับที่จะต้องรับรู้และรับทราบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในส่วนราชการ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่ดี จะต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดของส่วนราชการ โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อส่วนราชการเกิดความเสียหาย แล้วกำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือปราศจากความเสี่ยง เพื่อเป็นการสร้างหลักประกันที่ส่วนราชการจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่วางไว้

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยา จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่ายมีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้บนแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นการลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายต่อส่วนราชการ และลดขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยา หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงนี้ จะเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในส่วนราชการ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังและได้มีการนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับอีกทั้งจะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทุกระดับ และเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยาต่อไป

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ

๑-๓

บทที่ ๒ กระบวนการบริหารความเสี่ยง

๔-๑๒

บทที่ ๓ แผนบริหารความเสี่ยง

๑๓-๒๙

บทที่ ๑

บทนำ

หลักการและเหตุผล

ความเสี่ยงในปัจจุบันไม่เพียงแต่เป็นการมองว่าความเสี่ยงจะเกิดขึ้นเฉพาะในด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัยเท่านั้น เพราะความเสี่ยงไม่ได้ถูกจำกัดเฉพาะในวงความปลอดภัยและอาชีวอนามัย แต่ครอบคลุมถึงการปฏิบัติงานด้านต่างๆภายในองค์กรด้วย ทั้งในด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติงาน ด้านกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ รวมถึงด้านกลยุทธ์และตัวชี้วัดการปฏิบัติงาน

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆองค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นสิ่งที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและกำหนดแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง อีกทั้งต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจต่างๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้นและลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ บัญญัติไว้ในมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะผู้บริหารท้องถิ่นของเทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยา ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร ซึ่งถือเป็นส่วนสำคัญที่จะทำให้องค์กรได้ก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี ลดความเสียหายและอุปสรรคที่จะเกิดขึ้น โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีจะช่วยลดอุปสรรคหรือสิ่งที่จะทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่องค์กรได้วางไว้ และเป็นการให้ความเชื่อมั่นกับประชาชนที่มีต่อองค์กร ช่วยป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรและการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมที่ดี นำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีต่อไป

วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยา
๒. เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบวิธีการ ขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนการบริหารความเสี่ยง
๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยา
๕. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของเทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยา
๖. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

เป้าหมายของแผนบริหารความเสี่ยง

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ มีความเข้าใจการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้
๒. ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือปราศจากความเสี่ยง
๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานสามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ได้จริงในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ เพื่อลดโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น
๔. เพื่อพัฒนาความสามารถของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และเป็นกระบวนการดำเนินงานที่โปร่งใสภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
๕. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมและยอมรับได้ทั้งองค์กร
๖. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร มีการนำไปปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและทั่วทั้งองค์กร

ประโยชน์ของแผนบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจในการบริหารงานได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาและอุปสรรคที่จะส่งผลให้เกิดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ อีกทั้งยังเป็นแนวทางปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ได้ปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง และบรรลุตามเป้าหมายของการปฏิบัติงาน

ความหมายและคำจำกัดความการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงขององค์กรทั่วไปนั้น คณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารและพนักงานทุกคนในองค์กรต้องมีความรู้ ความเข้าใจถึงความหมายของความเสี่ยงที่ถูกต้องตรงกัน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรสามารถมองความเสี่ยงไปในทิศทางเดียวกัน และสามารถนำไปประยุกต์ใช้ในการกำหนดกลยุทธ์ และการวางแผนขององค์กรได้ในทุกระดับ

ความเสี่ยง (Risk) คือ โอกาส เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนที่จะเกิดความผิดพลาดความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเสียเปล่าหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคตและมีผลกระทบต่อภาพลักษณ์องค์กร และชื่อเสียงองค์กร หรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงินและการบริหาร

การบริหารความเสี่ยงในองค์กร (Enterprise Risk Management) คือกระบวนการที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และดำเนินงานโดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และมีผลกระทบต่อองค์กร และสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้

บทที่ ๒

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นกิจกรรมที่ต่อเนื่อง เริ่มตั้งแต่การพิจารณาวัตถุประสงค์ การค้นหาหรือการระบุความเสี่ยง การจัดประเภทความเสี่ยง การประเมินโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น เพื่อพิจารณาระดับความเสี่ยง การเลือกความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงเพื่อมาพิจารณาแนวทางการจัดการความเสี่ยง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ นอกจากนี้ ยังต้องมีการทำรายงานความเสี่ยง การติดตามผลและทบทวนความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เพราะหากยังไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงได้ องค์กรก็จะต้องนำมาประเมินและพิจารณาแผนการจัดการความเสี่ยงอีกครั้ง

ขั้นตอนของกระบวนการบริหารความเสี่ยง

องค์กรที่นำกรอบการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติได้อย่างประสบความสำเร็จ มีขั้นตอนของกระบวนการบริหารความเสี่ยงหลัก ๆ ดังนี้

๑. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) เป็นขั้นตอนแรกของกระบวนการบริหารความเสี่ยง องค์กรต้องมั่นใจว่าวัตถุประสงค์ขององค์กรมีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
๒. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) เป็นการบ่งชี้เหตุการณ์ซึ่งอาจจะเป็นความเสี่ยงต่อวัตถุประสงค์ขององค์กรที่ตั้งไว้ โดยผู้บริหารจะต้องพิจารณาความเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น แหล่งความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร ตลอดจนความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น
๓. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) โดยพิจารณาการจัดการความเสี่ยง/การควบคุมที่มี และการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๔. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดแผนการจัดการเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหารอาจเลือกใช้วิธีการจัดการความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่ง หรืออาจใช้หลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์เพื่อให้อยู่ในช่วงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Tolerance) โดยหลักการตอบสนองความเสี่ยงโดยทั่วไป คือ
 - Terminate /Avoid (การหลีกเลี่ยง) ลดโอกาสที่จะเกิดให้เหลือศูนย์ โดยอาจจะหยุดหรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยงนั้นๆ
 - Take (เฝ้าระวัง) ยอมรับความเสี่ยงนั้น หากเป็นความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ หรือเป็นความเสี่ยงที่หลีกเลี่ยงไม่ได้ เพราะภารกิจขององค์กร
 - Treat (ควบคุม) ลดโอกาสที่จะเกิดให้น้อยลง / ลดปริมาณความเสียหายให้น้อยลง โดยการหากิจกรรมควบคุมมาลดความเสี่ยง การออกแบบระบบการควบคุมภายใน หรือการแก้ไขปรับปรุงงาน เป็นต้น

- o Share/Transfer (กระจาย/ถ่ายโอน) เป็นการโอนความเสี่ยงไปให้องค์กรอื่นหรือหน่วยงานอื่นจัดการแทน ตัวอย่างที่เห็นได้ชัดเจนก็คือการทำประกันภัยนั่นเอง

กิจกรรมการควบคุม (Control Activity) โดยผู้บริหารองค์กรจะเป็นผู้กำหนดมาตรการในการควบคุมความเสี่ยง เป็นนโยบายและกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุมอาจมีความแตกต่างกันขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ลักษณะธุรกิจ โครงสร้างและวัฒนธรรมองค์กร รวมถึงความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้น สิ่งสำคัญประการหนึ่งต่อกิจกรรมการควบคุม คือ การกำหนดผู้รับผิดชอบในการพิจารณาประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน และพิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยง และควรมีการกำหนดวันแล้วเสร็จให้ชัดเจน

การติดตามผล (Monitoring) เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดการความเสี่ยงมีคุณภาพและมีความเหมาะสม และการบริหารความเสี่ยงได้นำไปประยุกต์ใช้ในทุกระดับขององค์กร ความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรได้รับการรายงานต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบ ซึ่งการติดตามการบริหารความเสี่ยงสามารถทำได้ ๒ ลักษณะ คือ การติดตามอย่างต่อเนื่องหรือการติดตามเป็นรายครั้ง การติดตามอย่างต่อเนื่องเป็นการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างทันท่วงที และถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน การติดตามเป็นรายครั้ง เป็นการดำเนินการภายหลังจากเกิดเหตุการณ์ ดังนั้นปัญหาที่เกิดขึ้นจะได้รับการแก้ไขอย่างรวดเร็วหากองค์กรมีการติดตามอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ องค์กรควรมีการจัดทำรายงานความเสี่ยงเพื่อให้การติดตามการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งนี้ การติดตามที่ดีจะต้องไม่เป็นภาระแก่ผู้ดำเนินงาน รวมทั้งไม่ก่อให้เกิดความเสียหายจนไม่สามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างทันการณ์

ขั้นตอนของกระบวนการบริหารความเสี่ยง



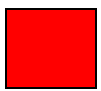
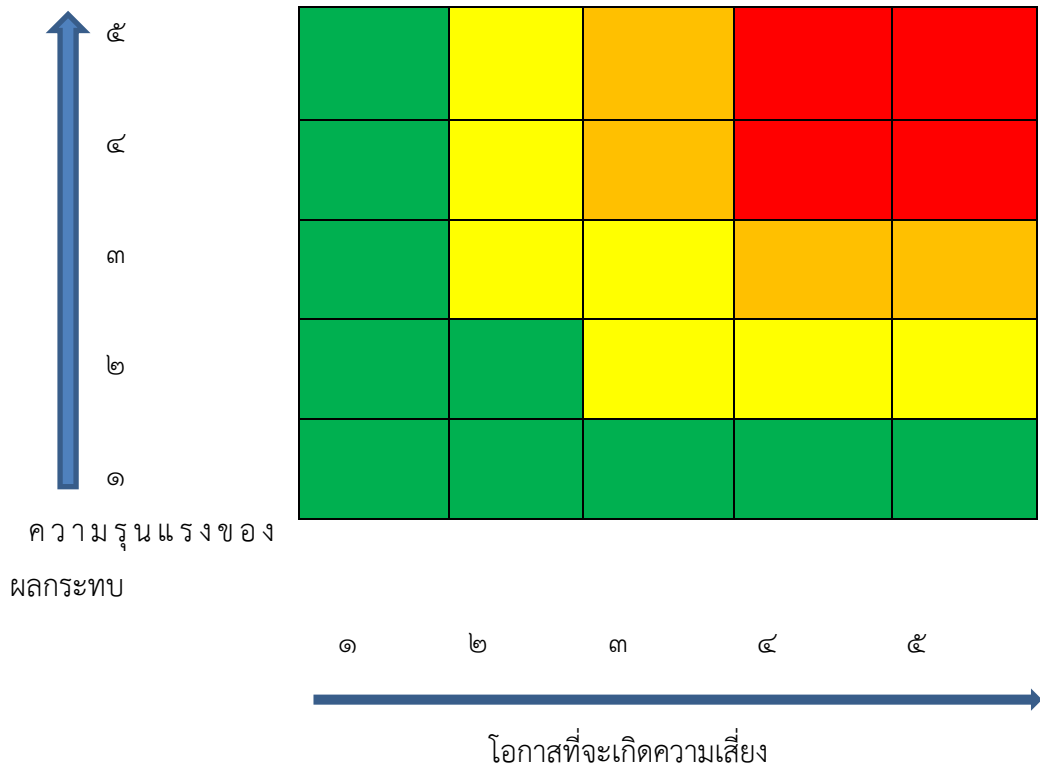
การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงได้แก่ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

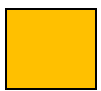
หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : ปี/ครั้ง)	๕ ปี /ครั้ง	๒ -๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑ - ๖ เดือน/ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	น้อยกว่า ๑ หมื่นบาท	๑-๕ หมื่นบาท	๕ หมื่นบาท - ๒ แสนบาท	๒ แสนบาท - ๑ ล้านบาท	น้อยกว่า ๑ ล้านบาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อนรำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	อันตรายถึงชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

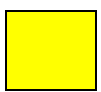
ส่วนระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ



สูงมาก



สูง



ปานกลาง



ต่ำ

การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆและประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑.พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง(Likelihood) ของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดมาวิเคราะห์หาระดับความเสี่ยงของเหตุการณ์หรือกิจกรรมนั้นๆ

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๕ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

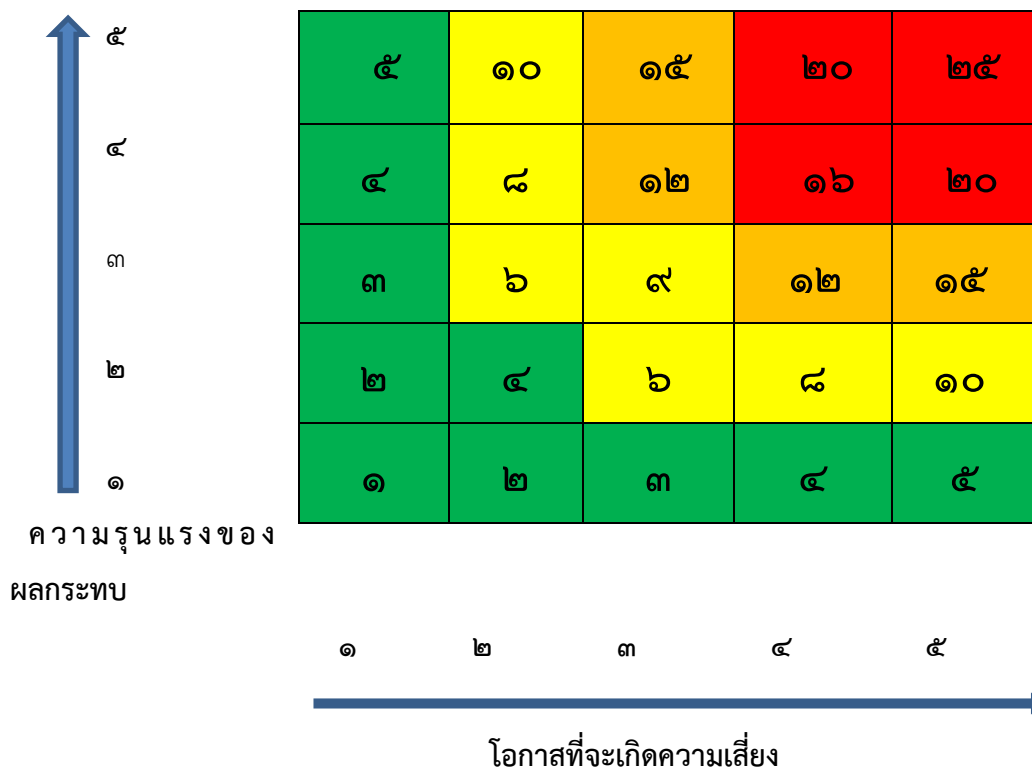
๑.ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖-๑๐ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีความสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆเพิ่มเติม

๒.ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖-๑๐ คะแนนเป็นระดับคะแนนที่ยอมรับความเสี่ยงได้ แต่ยังคงต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง

๓.ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑-๑๖ คะแนน จะต้องมีการลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔.ระดับความความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗-๒๕ คะแนน ต้องมีการลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง



สูงมาก



สูง



ปานกลาง



ต่ำ

การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่ทั้งนี้วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๑.การยอมรับ(Take) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ อาทิ กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒.การลดหรือการควบคุมความเสี่ยง (Treat) หมายถึง การลดโอกาสที่เกิดขึ้น หรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม อาทิ การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงานและการจัดทำคู่มือการปฏิบัติ

๓.การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ อาทิ การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงาน หรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔.การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ อาทิ การทำประกันภัย ประกันทรัพย์สินกับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้สามารถปฏิบัติได้จริง รวมถึงให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ และต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสมโดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผลโดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑.การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒.การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆตามปกติของหน่วย

การบริหารผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยามีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องการจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๓

แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยา ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสถานะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาบทวนจากรายงานผลการควบคุมภายใน ของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ที่ได้รับรวบรวมจากสำนัก/กอง/ฝ่ายฯ ต่างๆของเทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยา รวมถึงข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และได้ทำการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง ผลกระทบจากการเกิดความเสี่ยงนั้น แล้วคัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก(Extreme) และสูง (High) ให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือปราศจากความเสี่ยงเลย สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง (Medium) ก็มาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อการทำงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้ ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ของเทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยา มีองค์ประกอบที่สำคัญ ประกอบด้วย

๑.วิธีการดำเนินงาน (กิจกรรมการควบคุมจัดการความเสี่ยง)

๒.ผู้รับผิดชอบ (ฝ่ายหรือกลุ่มงาน) ในแต่ละกิจกรรมของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.งบประมาณที่ใช้ดำเนินการ

๔.กำหนดระยะเวลาดำเนินการของแผนงานนั้น

โดยมีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง
หน่วยรับตรวจ สำนักงานปลัด

ที่	กิจกรรม/ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง	ด้าน กล ยุทธ์(S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน กฎระเบียบ และ ข้อบังคับ (C)	ด้าน การ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)
๑	การพัฒนาบุคลากร	๑	๒	๑	๒	๒	๑.๖
๒	การจัดทำแผนอัตรากำลัง	๑	๒	๑	๒	๒	๑.๖
๓	การทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๒	๒	๑	๑	๒	๑.๖
๔	การจัดทำเทศบัญญัติ	๒	๒	๒	๒	๒	๒.๐
๕	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๒	๓	๒	๒	๒	๒.๒
๖	การดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน - ร้องทุกข์และการจัดการระบบงานสารบรรณ	๑	๒	๑	๑	๒	๑.๔
๗	การอำนวยความสะดวกป้องกันบรรเทาสาธารณภัย	๑	๑	๒	๒	๒	๑.๖
๘	การรักษาความสงบเรียบร้อย	๑	๒	๒	๒	๒	๑.๘
๙	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	๒	๒	๒	๒	๒	๒.๐
๑๐	การใช้และดูแลรักษาราชการ	๒	๒	๒	๒	๒	๒.๐
๑๑	การดำเนินการเกี่ยวกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑	๒	๒	๒	๒	๑.๘
๑๒	การขอรับเงินอุดหนุนประจำปี(ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)	๒	๒	๒	๒	๒	๒.๐
๑๓	การดำเนินการโครงการอาหารกลางวันและอาหารเสริม (นม)	๑	๒	๒	๒	๒	๒.๐

ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง
หน่วยรับตรวจ กองคลัง

ที่	กิจกรรม/ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง	ด้าน กลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน กฎระเบียบ และ ข้อบังคับ (C)	ด้าน การ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)
๑	การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน ประจำเดือน และงบแสดงฐานะการเงินเมื่อสิ้นปีงบประมาณ	๒	๒	๑	๒	๒	๑.๘
๒	การจัดทำเช็คส่งจ่าย	๑	๒	๑	๒	๒	๑.๖
๓	การจัดทำใบสำคัญสุรูปโอนนำส่งเงิน	๑	๑	๑	๒	๒	๑.๔
๔	การบันทึกบัญชีและทะเบียนต่างๆ	๒	๒	๒	๒	๒	๒.๐
๕	การจัดทำงบทรัพย์สิน	๒	๒	๒	๒	๒	๒.๐
๖	การเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน	๑	๒	๒	๒	๒	๑.๘
๗	การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๑	๒	๒	๒	๒	๑.๘
๘	การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนสำหรับค่าอาหารกลางวัน	๑	๒	๒	๒	๒	๑.๘
๙	การจัดทำแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน	๑	๒	๒	๒	๒	๑.๘
๑๐	การจัดจัดเก็บเงินรายได้และการนำส่ง	๒	๒	๒	๒	๒	๒.๐
๑๑	การดำเนินการเกี่ยวกับใบเสร็จรับเงิน	๑	๒	๒	๒	๒	๑.๘
๑๒	การเร่งรัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ	๒	๒	๒	๒	๒	๒.๐
๑๓	การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน	๒	๒	๒	๒	๒	๒.๐
๑๔	การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี	๒	๒	๒	๒	๒	๒.๐
๑๕	การจำหน่ายพัสดุ	๒	๒	๒	๒	๒	๒.๐

ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง
หน่วยรับตรวจ กองช่าง

ที่	กิจกรรม/ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง	ด้าน กล ยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน กฎระเบียบ และ ข้อบังคับ(C)	ด้าน การ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)
๑	การสำรวจ ออกแบบงานก่อสร้าง	๒	๒	๒	๒	๒	๒.๐
๒	การควบคุมงานก่อสร้าง	๒	๒	๒	๒	๒	๒.๐
๓	การคำนวณราคากลาง	๒	๒	๒	๒	๒	๒.๐
๔	การขออนุญาตปลูกสร้างต่างๆ	๑	๒	๒	๒	๒	๑.๘
๕	งานจัดเก็บและกำจัดขยะมูลฝอย	๒	๒	๒	๒	๒	๒.๐
๖	การจัดเก็บรายได้ค่าบริการน้ำประปาและการนำส่งเงิน	๒	๒	๒	๒	๒	๒.๐
๗	การดำเนินการผลิตน้ำประปา	๒	๒	๒	๒	๒	๒.๐
๘	การควบคุมวัสดุอุปกรณ์ รวมถึงเคมีภัณฑ์ที่ใช้ในการผลิตน้ำประปา	๒	๒	๒	๒	๒	๒.๐
๙	งานติดตั้งซ่อมแซมระบบไฟฟ้าประปา	๒	๒	๒	๒	๒	๒.๐

ตารางแปลงค่าคะแนนความเสี่ยงเป็นระดับความเสี่ยง

คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
๒.๓๓ - ๓.๐๐	สูง(๓)
๑.๖๘ - ๒.๓๒	ปานกลาง(๒)
๑.๐ - ๑.๖๗	ต่ำ(๑)

การจัดลำดับความเสี่ยง

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรม	คะแนน เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง
สำนักปลัด	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๒.๒	ปานกลาง	๑
สำนักปลัด	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	๒.๐	ปานกลาง	๒
สำนักปลัด	การใช้และดูแลรักษาธาราชากร	๒.๐	ปานกลาง	๓
สำนักปลัด	การขอรับเงินอุดหนุนประจำปี(ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)	๒.๐	ปานกลาง	๔
สำนักปลัด	การดำเนินการโครงการอาหารกลางวันและอาหารเสริม(นม)	๒.๐	ปานกลาง	๕
กองคลัง	การบันทึกบัญชีและทะเบียนต่างๆ	๒.๐	ปานกลาง	๖
กองคลัง	การจัดทำงบทรัพย์สิน	๒.๐	ปานกลาง	๗
กองคลัง	การจัดเก็บเงินรายได้และการนำส่ง	๒.๐	ปานกลาง	๘
กองคลัง	การเร่งรัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ	๒.๐	ปานกลาง	๙
กองคลัง	การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน	๒.๐	ปานกลาง	๑๐
กองคลัง	การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี	๒.๐	ปานกลาง	๑๑
กองคลัง	การจำหน่ายพัสดุ	๒.๐	ปานกลาง	๑๒
กองช่าง	การก่อสร้าง สำรวจ ออกแบบงานก่อสร้าง	๒.๐	ปานกลาง	๑๓
กองช่าง	การตรวจสอบการก่อสร้าง	๒.๐	ปานกลาง	๑๔
กองช่าง	การคำนวณราคากลาง	๒.๐	ปานกลาง	๑๕
กองช่าง	งานจัดเก็บและกำจัดขยะมูลฝอย	๒.๐	ปานกลาง	๑๖
กองช่าง	การจัดเก็บรายได้ค่าบริการน้ำประปาและการนำส่งเงิน	๒.๐	ปานกลาง	๑๗
กองช่าง	การดำเนินการผลิตน้ำประปา	๒.๐	ปานกลาง	๑๘
กองช่าง	การควบคุมวัสดุอุปกรณ์ รวมถึงเคมีภัณฑ์ที่ใช้ในการผลิตน้ำประปา	๒.๐	ปานกลาง	๑๙
กองช่าง	งานติดตั้งซ่อมแซมระบบไฟฟ้าประปา	๒.๐	ปานกลาง	๒๐
สำนักปลัด	การรักษาความสงบเรียบร้อย	๑.๘	ปานกลาง	๒๑
สำนักปลัด	การดำเนินการเกี่ยวกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑.๘	ปานกลาง	๒๒
กองคลัง	การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน ประจำเดือน และงบ แสดงฐานะการเงินเมื่อสิ้นปีงบประมาณ	๑.๘	ปานกลาง	๒๓
กองคลัง	การเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน	๑.๘	ปานกลาง	๒๔
กองคลัง	การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๑.๘	ปานกลาง	๒๕
กองคลัง	การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนสำหรับค่าอาหารกลางวัน	๑.๘	ปานกลาง	๒๖

การจัดลำดับความเสี่ยง

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรม	คะแนน เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง
กองคลัง	การจัดทำแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน	๑.๘	ปานกลาง	๒๗
กองคลัง	การดำเนินการเกี่ยวกับใบเสร็จรับเงิน	๑.๘	ปานกลาง	๒๘
กองช่าง	การขออนุญาตปลูกสร้างต่างๆ	๑.๘	ปานกลาง	๒๙
สำนักปลัด	การพัฒนาบุคลากร	๑.๖	ต่ำ	๓๐
สำนักปลัด	การจัดทำแผนอัตรากำลัง	๑.๖	ต่ำ	๓๑
สำนักปลัด	การทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑.๖	ต่ำ	๓๒
สำนักปลัด	การอำนวยความสะดวกป้องกันบรรเทาสาธารณภัย	๑.๖	ต่ำ	๓๓
กองคลัง	การจัดทำเช็คสั่งจ่าย	๑.๖	ต่ำ	๓๔
สำนักปลัด	การดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน - ร้องทุกข์	๑.๔	ต่ำ	๓๕

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
เทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยา

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงสาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพเกิดความผิดพลาดไม่ตรงกับข้อเท็จจริง	ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลที่เป็นข้อเท็จจริง กรณีการเสียชีวิตการเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยและการได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการ หรือสิทธิประโยชน์อื่นๆจากหน่วยงานของรัฐโดยเจ้าหน้าที่ไม่ได้รับแจ้งการเปลี่ยนแปลง	ด้านการปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง	สำนักปลัด

การประเมินความเสี่ยง ปิงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
เทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยา

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงสาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมติดตามและประเมินผล การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนค่าอาหารกลางวันของเทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยา	เทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยาไม่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙	ไม่มีการติดตามประเมินผล การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนว่าเงินที่อุดหนุนไปมีการดำเนินการเป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือไม่	ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ	๓	๓	๙	ปานกลาง	สำนักปลัด
๓.กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง	ปฏิบัติไม่เป็นไปตามที่พระราชบัญญัติฯและระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กำหนด	๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งนักวิชาพัสดุ รับผิดชอบงานพัสดุโดยตรง ๒.เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายขาดความรู้ความชำนาญ เกี่ยวกับพัสดุ จึงทำให้ความผิดพลาดบ่อยครั้ง	ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ	๔	๔	๑๖	สูง	กองคลัง

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
เทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยา

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงสาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมงานประมาณการและการควบคุมงานก่อสร้าง	๑.การขึ้น-ลง ของราคาวัสดุตามท้องตลาดไม่คงที่ ๒. การไม่ติดตาม ตรวจสอบ อย่างละเอียด และต่อเนื่องของเจ้าหน้าที่ ๓.การไม่ปฏิบัติตามตามรูปแบบสัญญาจ้างของผู้รับจ้าง	๑.การไม่ติดตามตรวจตราอย่างละเอียดและต่อเนื่องของเจ้าหน้าที่ ๒.ราคาวัสดุต่างๆไม่คงที่ทำให้การประมาณราคาต่างๆต้องแก้ไขตลอดเวลา ๓.ราคากลางที่กำหนดโดยสำนักงบประมาณไม่สอดคล้องกับราคาท้องถิ่น ๔.ผู้รับจ้างบางรายไม่ปฏิบัติตามรูปแบบสัญญาจ้าง	ด้านการปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองช่าง

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
เทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยา

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงสาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๕.กิจกรรม งานจัดเก็บและกำจัดขยะมูลฝอย	๑.บุคลากร และอุปกรณ์ มีจำนวนไม่เพียงพอต่อการจัดเก็บขยะมูลฝอย ๒.บุคลากรขาดความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานจัดเก็บขยะ จึงทำให้เกิดอาการเจ็บป่วยด้วยโรคอาชีวอนามัย ๔.ชุมชนมีการทิ้งขยะในปริมาณที่เพิ่มขึ้น ก่อให้เกิดปัญหาขยะตกค้างในชุมชน	๑.บุคลากร และอุปกรณ์มีจำนวนไม่เพียงพอต่อการจัดเก็บขยะมูลฝอย ๒.บุคคลากขาดความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานจัดเก็บขยะ จึงทำให้เกิดอาการเจ็บป่วยด้วยโรคอาชีวอนามัย	ด้านการปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองช่าง

การประเมินความเสี่ยง ปิงปประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
เทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยา

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงสาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๖.การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา	๑.บุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวภารกิจของการประปาเทศบาลฯ ๒. บุคลากรเกี่ยวกับการจัดเก็บค่าน้ำประปาขาดความรับผิดชอบโดยไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนดไว้	๑.ไม่มีการส่งค่าน้ำที่จัดเก็บได้เป็นประจำทุกวัน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรับผิดชอบในการจัดเก็บค่าน้ำประปา	ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองช่าง

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลัง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๑.กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	ปานกลาง	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพให้ถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด ๒.ตรวจเอกสารหลักฐานของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ให้ครบถ้วนถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	ต.ค. ๒๕๖๒ - ก.ย.๒๕๖๓	เจ้าหน้าที่สามารถเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุอย่างถูกต้อง	-	สำนักปลัด	๑	๓	๓

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลัง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๒.กิจกรรมติดตามและประเมินผลการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนค่าอาหารกลางวันของเทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยา	ปานกลาง	จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนของเทศบาลฯเพื่อทำหน้าที่ติดตามผลการดำเนินโครงการให้เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ และแก้ไขเพิ่มเติมฉบับ ๒ พ.ศ.๒๕๖๓	ต.ค. ๒๕๖๓ - ก.ย.๒๕๖๔	การปฏิบัติเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙	-	สำนักปลัด	๑	๓	๙

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลัง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๓.กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง	สูง	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานด้วยความละเอียดรอบคอบและเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด ๒.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะความชำนาญเกี่ยวกับระเบียบพัสดุให้สามารถปรับใช้ได้ทันกับปัจจุบัน	เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	ต.ค. ๒๕๖๓ - ก.ย.๒๕๖๔	การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	-	กองคลัง	๒	๔	๘

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลัง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๔.กิจกรรมงานประมาณการและการควบคุมงานก่อสร้าง	ปานกลาง	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับราคาวัสดุต่างๆอยู่เสมอเพื่อให้ทันสถานการณ์ปัจจุบัน ๒. การกำหนดราคากลางวัสดุก่อสร้าง ควรกำหนดให้สอดคล้องกับราคาท้องถื่นแต่ละอำเภอ ๓.กำชับให้เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง	เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ	ต.ค. ๒๕๖๓ - ก.ย.๒๕๖๔	เจ้าหน้าที่กองช่างสามารถปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างถูกต้อง	-	กองช่าง	๒	๓	๒

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลัง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๕.กิจกรรมงานจัดเก็บและกำจัดขยะมูลฝอย	ปานกลาง	๑.ส่งเสริมการรีไซเคิลขยะ เพื่อให้ประชาชนรู้จักนำวัสดุหรือภาชนะเหลือใช้นำมาใช้ใหม่ และเพื่อลดปริมาณการทิ้งขยะในแหล่งชุมชน ๒.กำหนดเส้นทางเดินรถเพื่อเข้าเก็บขยะมูลฝอยตรง เพื่อลดปัญหาขยะตกค้างในเขตพื้นที่รับผิดชอบ	เพื่อลดความเสี่ยงจากการเจ็บป่วยจากโรคชื้ออนามัยของบุคลากร	ต.ค. ๒๕๖๓ - ก.ย.๒๕๖๔	เทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยาสามารถบริหารจัดการขยะภายในเขตเทศบาลฯได้อย่างมีประสิทธิภาพ	-	กองช่าง	๒	๓	๖

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๖.กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา	ปานกลาง	๑.ติดตามผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการจัดเงินค่าน้ำประปา โดยตรวจสอบความถูกต้องของเงินค่าน้ำประปาที่จัดเก็บได้พร้อมตรวจสอบยอดค่างชำระค่าน้ำประปากับบิลค่างให้ปัจจุบัน ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในสังกัดกองคลัง เพื่อดำเนินการตรวจสอบและร่วมปัจจุบันกระบวนการทำงานให้เกิดประสิทธิภาพมากขึ้น	๑.เพื่อเพิ่มความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ให้มีความถูกต้องครบถ้วนเป็นธรรม ๒.เพื่อควบคุมการจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องไม่รั่วไหลที่เกิดจากความผิดพลาดโดยเจตนาหรือไม่เจตนาจนถึงขั้นทุจริต ๓. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพสามารถตรวจสอบได้	ต.ค. ๒๕๖๓ - ก.ย.๒๕๖๔	การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗	-	กองคลัง	๒	๓	๖