



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (RISK MANAGEMENT PLAN) ประจำปีงบประมาณ 2567



☎ 053 140 981 - 2
🌐 <https://thawangtan.org/>
📍 สำนักงานเทศบาลตำบลท่าวังตา
149/1 หมู่ 2 ตำบลท่าวังตา
อำเภอสารภี จังหวัดเชียงใหม่ 50140



ประกาศเทศบาลตำบลท่าวังตาล
เรื่อง นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลท่าวังตาล

เทศบาลตำบลท่าวังตาลตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น ซึ่งครอบคลุมการดำเนินงานภายในองค์กร เพื่อช่วยให้องค์กรสามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า โดยลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบหรือก่อให้เกิดความเสียหายในด้านต่างๆ ต่อองค์กร

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เทศบาลตำบลท่าวังตาล จึงออกประกาศดังต่อไปนี้

๑. กำหนดนโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในด้านต่างๆ ดังนี้

๑.๑ ด้านการปฏิบัติงาน

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลางในกระบวนการปฏิบัติงานทั่วไปของเทศบาลตำบลท่าวังตาลและยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยในการปฏิบัติงานมีผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของประชาชน ทั้งนี้ ผู้บริหารจะยอมรับความเสี่ยงระดับสูงในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา

๑.๒ ด้านการทุจริต

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกกรณี และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงของเทศบาลตำบลท่าวังตาล

๑.๓ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงในเรื่องของความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ และยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลางสำหรับระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป เช่น แบบความคิดเห็นหรือการเก็บสถิติทั่วไป องค์กรยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยสำหรับประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการให้บริการประชาชน

๑.๔ ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร

ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กรเป็นปัจจัยที่สำคัญในการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลท่าวังตาลให้เป็นที่ยอมรับของประชาชนผู้เสียภาษีซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้เสียหลักขององค์กร ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยเกี่ยวกับความเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารให้ความสำคัญกับภาพลักษณ์ที่สะท้อนประสิทธิภาพการดำเนินงานอย่างแท้จริงโดยไม่มีการบิดเบือน เพื่อให้ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือเกิดจากการปฏิบัติงานขององค์กรและความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียโดยเนื้อแท้

๒. กำหนดให้มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าวังตาล ดังนี้

๒.๑ กำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้บริหาร หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของเทศบาลตำบลท่าวังตาล

ผู้รับผิดชอบ หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล หรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของเทศบาลตำบลท่าวังตาล

๒.๒ กำหนดให้มีการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

(๑) เทศบาลตำบลท่าวังตาล ดำเนินการจัดวางระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยการประเมินความเสี่ยงครอบคลุมทุกความเสี่ยง ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎ ระเบียบ

(๒) ให้ทุกส่วนราชการภายใต้สังกัดเทศบาลตำบลท่าวังตาล มีการบริหารจัดการความเสี่ยง และควบคุมภายในตามกระบวนการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๓) ให้ทุกส่วนราชการภายใต้สังกัดเทศบาลตำบลท่าวังตาล ที่มีการระบุความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง หรือแผนลดความเสี่ยงในช่วงที่ผ่านมา ให้ดำเนินการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ หรือดำเนินงานตามแผนที่ได้กำหนดไว้แล้ว

(๔) ให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับในเทศบาลตำบลท่าวังตาล มีหน้าที่ปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามนโยบายที่เทศบาลตำบลท่าวังตาลกำหนด

จึงประกาศให้ทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖



(นางวิมลรัก ตนชื่อ)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าวังตาล



ประกาศเทศบาลตำบลท่าวังตาล
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้องค์การบริหารส่วนท้องถิ่นให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด และในครั้งนี้นั้นเทศบาลตำบลท่าวังตาลได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้ปฏิบัติหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเทศบาลตำบลท่าวังตาล จึงจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่เทศบาลจะเกิดความเสียหาย และจัดการระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายของเทศบาล ในรูปของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เพื่อให้การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าวังตาล เป็นไปตามมาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนด พร้อมทั้งส่งเสริมให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร ให้บริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันและบูรณาการทั่วทั้งองค์กร จึงประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ทั้งนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

จึงประกาศให้ทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๗

(นางวิมลรัก ตนชื่อ)
นายกเทศมนตรีตำบลท่าวังตาล

คำนำ

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ นั้น

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลท่าวังตาล ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และได้ดำเนินการเป็นไปตาม คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลท่าวังตาล ซึ่งจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพในการทำงานและบริหารงานของเทศบาลตำบลท่าวังตาลให้เป็นประโยชน์สูงสุด

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลท่าวังตาล

สารบัญ

หัวข้อ	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์	๑
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลท่าวังตาล	
ประวัติความเป็นมา	๒
วิสัยทัศน์	๒
ยุทธศาสตร์การพัฒนา	๒
บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง	
แนวทางดำเนินงาน	๓
กลไกการบริหารความเสี่ยง	๓
บทที่ ๔ กระบวนการและหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยง	
การวิเคราะห์องค์กร	๔
การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๖
การระบุความเสี่ยง	๖
การประเมินความเสี่ยง	๗
การตอบสนองความเสี่ยง	๑๐
การติดตามและทบทวน	๑๑
การสื่อสารและการรายงาน	๑๑
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๑๓
ภาคผนวก	
คำสั่งเทศบาลตำบลท่าวังตาล ที่ ๑๓๑๑/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	

บทที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยงซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านี้อย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ดังนั้น คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลท่าวังตาล จึงจำเป็นต้องจัดทำคู่มือบริหารความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตาม แนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) ประกอบกับกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ตามที่ กระทรวงการคลัง ได้กำหนดขึ้น

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๘ หลักการ ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร
๒. ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง
๓. การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร
๔. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
๖. การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์และการตัดสินใจ
๗. การใช้ข้อมูลสารสนเทศ
๘. การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและบุคลากรของเทศบาลตำบลท่าวังตาล เข้าใจหลักการกระบวนการ ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง

๒. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุมกำกับการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

๓. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีแนวทาง กระบวนการและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจนสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าวังตาล ซึ่งจะนำไปสู่การลดโอกาสและผลกระทบความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

บทที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลท่าวังตาล

๑. ประวัติความเป็นมา

ตำบลท่าวังตาล ได้พัฒนาการมาจากชุมชนโบราณสถานเวียงกุ่มกาม ซึ่งพญามังรายทรงสร้างขึ้นในราว พ.ศ. ๑๘๓๗ ในบริเวณที่ราบลุ่มแม่น้ำปิง เป็นรูปสี่เหลี่ยมผืนยาวตามลำน้ำปิงสายเก่า ตัวเมืองวางแนวทแยงทิศตะวันออกเฉียงใต้สู่ตะวันตกเฉียงเหนือ โดยกำแพงด้านเหนือเลียบบึงท่ากวาง การวางผังเมืองในแนวทแยงคงช่วยชะลอการส่งน้ำจากแม่น้ำเข้าคูเมือง เพื่อมิให้น้ำไหลแรงจนทำให้คูเมืองเสียหาย หลังจากพญามังรายสร้างเมืองเชียงใหม่ เวียงกุ่มกามจึงมีฐานะเป็นพินนาภูมิคาม จนกระทั่งสมัยธนบุรี ชื่อของพินนาภูมิคามได้หายไป แต่กลับปรากฏเป็นชื่อ “ท่าวังตาล” เมื่อพระเจ้ากรุงธนบุรีทรงกองทัพธนบุรีมาช่วยพระยาจำบ้านและพระเจ้ากาวิละต่อสู้กับพม่า (พ.ศ. ๑๓๑๗) ซึ่งยึดครองเมืองเชียงใหม่ โดยสู้รบกันที่ท่าวังตาล ในสมัยพระเจ้ากาวิละ ท่าวังตาลเป็นทำนุที่สำคัญแห่งหนึ่ง เมื่อพระเจ้ากาวิละเดินทางกลับจากกรุงเทพฯ พระเจ้ากาวิละจะขึ้นเรือที่ท่าวังตาล เช่นกัน ท่าวังตาลจึงเป็นท่าน้ำสับมา จนกระทั่งการคมนาคมทางน้ำหมดความสำคัญลง ต่อมาในสมัยพระเจ้ากาวิโลรสสุริยวงศ์ และสมัยพระเจ้าอินทวิชยานนท์ ได้ใช้สถานที่นี้เป็นที่ประหารชีวิตนักโทษเมืองเชียงใหม่ ปัจจุบันคือสุสานท่าวังตาล ตำบลป่าแดด อำเภอเมืองเชียงใหม่ ภายหลังจากที่ได้มีการประกาศใช้พระราชบัญญัติสภาพาบบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ ในราชกิจจานุเบกษาแล้ว ทำให้ตำบลท่าวังตาลมีฐานะเป็นนิติบุคคลตามกฎหมาย ตั้งแต่วันที่ ๒ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๓๘ และเป็นตำบลหนึ่งที่มีรายได้ไม่รวมเงินอุดหนุน ๓ ปี ย้อนหลังติดต่อกันไม่ต่ำกว่า ๑๕๐,๐๐๐ บาท ได้รับการยกฐานะเป็นหน่วยบริหารราชการส่วนท้องถิ่น ที่เรียกกันว่าองค์การบริหารส่วนตำบล ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง รายชื่อสภาพาบบลที่จะจัดตั้งเป็นองค์การบริหารส่วนตำบล ประกาศ ณ วันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๔๖ และยกฐานะเป็นเทศบาลตำบลท่าวังตาล เมื่อวันที่ ๒๒ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๕๒ ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย ลงวันที่ ๑๙ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๕๐ เทศบาลตำบลท่าวังตาล ปัจจุบันตั้งอยู่เลขที่ ๑๔๙/๑ หมู่ที่ ๒ ตำบลท่าวังตาล อำเภอสารภี จังหวัดเชียงใหม่ แบ่งเขตการปกครองออกเป็น ๑๓ หมู่บ้านและแบ่งเขตการปกครองตามเขตการเลือกตั้ง ออกเป็น ๒ เขต

๒. วิสัยทัศน์

ท่าวังตาลนำอยู่ มุ่งเน้นธรรมาภิบาล บริการอย่างมีคุณภาพ

๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนา

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาสังคมและส่งเสริมคุณภาพชีวิต
๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการจัดการจัดระเบียบชุมชนสังคมและความสงบเรียบร้อย
๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๕. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษาและวัฒนธรรม จารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น
๖. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการที่ดี

บทที่ ๓

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑. แนวทางดำเนินงาน

๑.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบดังนี้

๑. กำหนดแนวทางหรือระบบบริหารการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าวังตาล
๒. ระบุความเสี่ยง และประเมินความเสี่ยง ผลกระทบความเสี่ยงหรือการตอบสนองความเสี่ยง
๓. วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
๔. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๖. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๗. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. กลไกการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

๒.๑ นายกเทศมนตรีตำบลท่าวังตาล มีหน้าที่แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

๒.๒ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการกำหนดแนวทางหรือระบบการบริหารความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๒.๓ ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่และลูกจ้างเทศบาลตำบลท่าวังตาลมีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๔

กระบวนการและหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management Process) เป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ซึ่งตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร กำหนดให้กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การวิเคราะห์องค์กร
๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. การระบุความเสี่ยง
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง (จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง)
๖. การติดตามและทบทวน
๗. การสื่อสารและรายงาน

๑.การวิเคราะห์องค์กร

ในการวิเคราะห์องค์กรหน่วยงานต้องเข้าใจเกี่ยวกับพันธกิจตามกฎหมาย อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยงาน รวมถึงยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์ระดับกระทรวง รวมถึงนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน โดยการวิเคราะห์องค์กรต้องวิเคราะห์ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร หน่วยงานอาจเลือกใช้เครื่องมือในการวิเคราะห์องค์กร เช่น

๑.๑ SWOT Analysis เป็นการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค

๑.๒. PESTLE Analysis เป็นการวิเคราะห์ด้านการเมือง (Political) ด้านเศรษฐกิจ (Economic) ด้านสังคม (Social) ด้านเทคโนโลยี (Technological) ด้านกฎหมาย (Legal) และด้านสภาพแวดล้อม (Environmental)

การวิเคราะห์องค์กร เทศบาลตำบลท่าวังตาล

วิเคราะห์ SWOT ในมิติด้านบุคลากรและทรัพยากรบุคคลในพื้นที่ (Man)

จุดแข็ง (Strengths)	จุดอ่อน (Weaknesses)
๑. ประชาชน ผู้นำชุมชน มีความพร้อมที่จะให้ความร่วมมือกับทางราชการในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง ๒. ผู้นำชุมชนให้ความร่วมมือในการพัฒนาท้องถิ่น ๓. ประชากรมีประมาณห้าพันกว่าคนถือเป็นจำนวนที่เหมาะสมไม่มากไม่น้อยเกินไปทำให้สามารถให้บริการสาธารณะได้อย่างทั่วถึง ๔. จำนวนบุคลากรมีเพียงพอถ้าเทียบกับเทศบาลอื่นที่มีรายได้เท่าเทียมกัน ๕. มีองค์กรชุมชนที่เข้มแข็ง เช่น กลุ่ม อสม. กลุ่มสตรีแม่บ้าน กลุ่มผู้สูงอายุ	๑. ปัญหาประชากรไร้สัญชาติเข้ามาเป็นประชากรแฝง ๒. มีความเสี่ยงที่จะเกิดปัญหาโรคติดต่อในหมู่บ้านที่มีประชากรไร้สัญชาติอาศัยอยู่ ๓. คนในวัยทำงาน คนหนุ่มสาวอพยพไปหางานทำในเมือง ๔. ประชาชนไม่สามารถรวมกลุ่มกันเพื่อดำเนินการด้านเศรษฐกิจของชุมชนในรูปของกลุ่มอาชีพอย่างเข้มแข็ง
โอกาส (Opportunities)	อุปสรรค (Threats)
๑. กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการเพิ่มเติมอัตรากำลังในโรงเรียน เช่น แม่บ้าน	๑. งบประมาณที่ได้รับจากส่วนกลาง ไม่เพียงพอในการบริหารงาน

วิเคราะห์ SWOT ในมิติด้านการเงิน (Money)

จุดแข็ง (Strengths)	จุดอ่อน (Weaknesses)
๑. ปัจจุบันมีเจ้าหน้าที่ที่มีความเชี่ยวชาญระบบ e-laas	๑. วัฒนธรรมการจัดสรรงบประมาณแบบเอาหมูบ้านเป็นเกณฑ์ ไม่ได้นำเอาปัญหาและความต้องการเป็นเกณฑ์
โอกาส (Opportunities)	อุปสรรค (Threats)
๑. ได้รับงบประมาณจากส่วนกลางเพิ่มขึ้นเพื่อให้เพียงพอในการบริหารจัดการท้องถิ่น	๑. รัฐจัดสรรงบประมาณให้ท้องถิ่นค่อนข้างน้อยเมื่อเทียบกับภารกิจ และส่วนใหญ่เป็นเงินผ่าน เช่น งบอาหารกลางวัน เบี้ยผู้สูงอายุ ผู้พิการ เอดส์ งบสาธารณสุขมูลฐาน

วิเคราะห์ SWOT ในมิติด้านทรัพย์สิน วัสดุ ครุภัณฑ์ เครื่องมือเครื่องใช้ (Material)

จุดแข็ง (Strengths)	จุดอ่อน (Weaknesses)
๑. มีรถบรรทุกน้ำและรถกระเช้าไฟฟ้า และรถบรรทุกเทท้ายไว้คอยช่วยเหลือประชาชน เช่น ระวังเหตุเพลิงไหม้ บริการน้ำในช่วงหน้าแล้ง บริการซ่อมไฟฟ้า เป็นต้น	๑. สถานที่ทำงานคับแคบ ไม่มีที่จอดรถพนักงานและผู้มาติดต่อราชการ ๒. การเรียกใช้รถบรรทุกน้ำและรถกระเช้าได้ง่ายทำให้บางครั้งนำไปดำเนินการในสิ่งที่ไม่จำเป็นเร่งด่วนทำให้เกิดการสิ้นเปลืองโดยใช้เหตุ
โอกาส (Opportunities)	อุปสรรค (Threats)
๑. สามารถประสานยืมครุภัณฑ์ยานพาหนะจาก อปท. ข้างเคียง	๑.ระเบียบ ข้อบังคับ ทำให้การให้บริการประชาชนทำได้ไม่เต็มที่และเสี่ยงต่อการขัดระเบียบ

วิเคราะห์ SWOT ในมิติด้านบริบทของพื้นที่ ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

จุดแข็ง (Strengths)	จุดอ่อน (Weaknesses)
๑. มีวัฒนธรรมประเพณีที่โดดเด่น ๒. มีสถานที่ท่องเที่ยวทางด้านโบราณสถาน เช่น เวียงกุมกาม วัด กี้ก้าง วัดเจติยมเหลี่ยม เป็นต้น	๑. พื้นที่บางหมู่บ้านเป็นพื้นที่บริหารจัดการลำบาก กล่าวคือมีปัญหาเรื่องเอกสารสิทธิในที่อยู่อาศัยและที่ทำกิน
โอกาส (Opportunities)	อุปสรรค (Threats)
๑. สภาพพื้นที่เป็นศูนย์กลางด้านเศรษฐกิจ การค้า วัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่น วิถีชุมชน ทรัพยากรธรรมชาติ เอื้ออำนวยต่อการพัฒนาการด้านเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว	๑.มีถนนหลายสายในพื้นที่ที่เป็นทรัพย์สินของหน่วยงานอื่น เช่น กรมทางหลวงชนบท องค์การบริหารส่วนจังหวัด ซึ่งเมื่อมีปัญหาเกิดขึ้นกับถนนได้รับการแก้ไขที่ล่าช้า ๒. ราชการส่วนกลางถ่ายโอนภารกิจมากมายให้ท้องถิ่นแต่ไม่ถ่ายโอนงบประมาณให้ท้องถิ่นเพื่อเป็นค่าบริหารจัดการ เช่น การถ่ายโอนถนนมาให้ท้องถิ่นแต่ไม่ถ่ายโอนงบประมาณเพื่อบำรุงรักษาซ่อมแซม

๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้บริหารเป็นผู้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้กำกับดูแลเป็นผู้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจระบุถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการบริหารความเสี่ยง และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร (Risk Appetite) หมายถึง ระดับความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กรที่หน่วยงานยอมรับเพื่อดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

การระบุความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรเป็นการแสดงเจตนารมณ์ของผู้บริหารและผู้กำกับดูแลในการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ควรคำนึงถึงศักยภาพขององค์กรในเรื่องการจัดการความเสี่ยง โดยศักยภาพในการจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Risk Capacity) ขึ้นอยู่กับงบประมาณ บุคลากร และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทั้งนี้ หน่วยงานอาจระบุความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็น ๕ ระดับ เช่น ปฏิเสธความเสี่ยง ยอมรับความเสี่ยงได้น้อย ยอมรับความเสี่ยงได้ปานกลาง เต็มใจยอมรับความเสี่ยงและยอมรับความเสี่ยงได้มากที่สุด เป็นต้น

๓. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกัน รักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการ ลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับ ภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถ ของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๖ ประเภท ได้แก่

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จตามเป้าหมายและพันธกิจโดยรวมตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายองค์กรหรือเป็นการกำหนดกลยุทธ์หรือปัจจัยที่จะส่งผลทำให้องค์กร ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายองค์กรได้

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาอันเนื่องมาจากกระบวนการภายใน กระบวนการปฏิบัติงาน เทคโนโลยีที่ใช้บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูลที่ส่งผลกระทบทำให้ผลการปฏิบัติงาน/การดำเนินโครงการขององค์กร ไปอย่างไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากกระบวนการ บริหารงบประมาณและการเงินจนส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณและการเงินขององค์กร

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ทำให้ต้องใช้ดุลพินิจหรือการตีความ

๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks: T) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks: R) เป็นความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงขององค์กร มีหลักการให้องค์กร ดำเนินการด้วยตนเองทั้งกระบวนการ ตั้งแต่การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมขององค์กร การระบุและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงานขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานได้อีกทางหนึ่ง

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๔.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และ สูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง แบบเชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง แบบเชิงคุณภาพหรือบรรยาย

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกเดือน
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวแต่นานๆครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวเล็กน้อย

หลักเกณฑ์การให้คะแนนผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐ ล้านบาท
๔	สูง	มากกว่า ๒.๕ แสนบาท - ๑๐ ล้านบาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๒.๕ แสนบาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

หลักเกณฑ์การให้คะแนนผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก เกินกว่า ๑ วัน
๔	สูง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า ๖ ชม.แต่ไม่เกิน ๑ วัน
๓	ปานกลาง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า ๓ ชม. แต่ไม่เกิน ๖ ชม.
๒	น้อย	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า ๑ - ๓ ชม.
๑	น้อยมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ไม่เกิน ๑ ชม.

หลักเกณฑ์การให้คะแนนผลกระทบด้านบุคลากร

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	บาดเจ็บถึงชีวิต / ทุพพลภาพ
๔	สูง	บาดเจ็บสาหัส/สูญเสียอวัยวะ หยุดงาน มากกว่า ๒๐ วัน
๓	ปานกลาง	บาดเจ็บ หยุดงาน มากกว่า ๗ วัน แต่ไม่เกิน ๒๐ วัน
๒	น้อย	บาดเจ็บ หยุดงานไม่เกิน ๗ วัน
๑	น้อยมาก	บาดเจ็บเล็กน้อย ไม่หยุดงาน

๔.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๔.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

๔.๔ ระดับความเสี่ยง เมื่อหน่วยงานพิจารณาให้คะแนนความเสี่ยงแล้ว หน่วยงานต้องจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การพิจารณาจัดสรรทรัพยากรในการตอบสนองความเสี่ยง หน่วยงานอาจใช้คะแนน **ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact)** ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

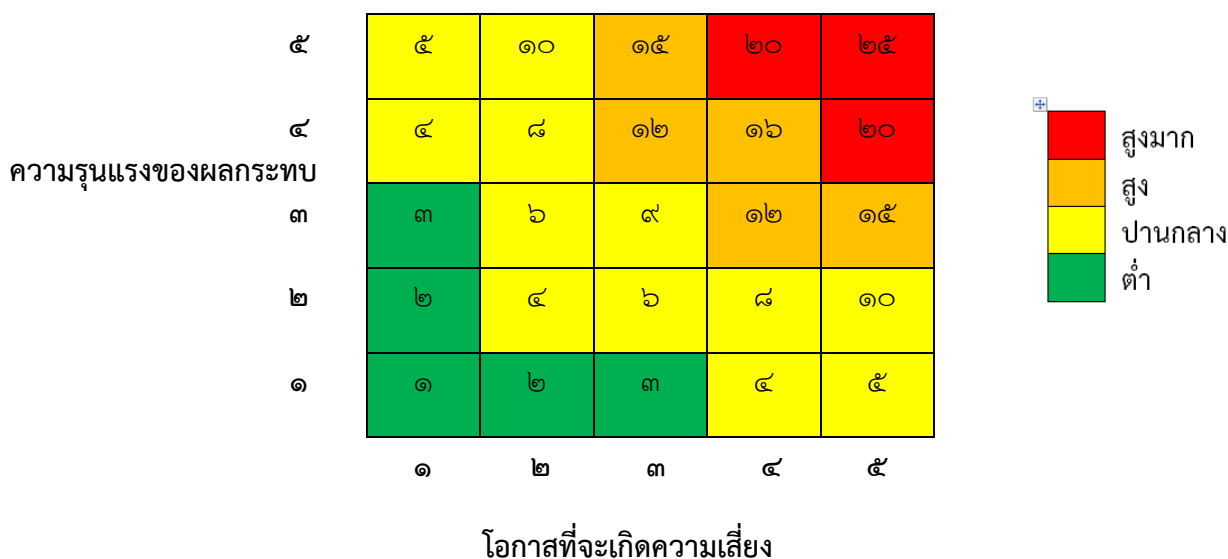
๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ – ๓ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆเพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๔ – ๑๐ คะแนน ยอมรับความเสี่ยงแต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ – ๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ – ๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



๕. การตอบสนองความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่ทั้งนี้วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ แนวทางหลักคือ

๑) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat) หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันภัย ประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย เป็นต้น

๔) การยอมรับ (Take) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๖. การติดตามและทบทวน

กระบวนการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดความเสี่ยงเพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่กำหนดไว้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีการนำไปปฏิบัติจริง และการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ โดยการติดตามประเมินผลแบ่งออกเป็น ๒ ประเภท ดังนี้

๑. การติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพสามารถลดความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้ ตลอดจนได้รับการออกแบบให้เป็นส่วนเดียวกับการดำเนินงานด้านต่างๆ ตามปกติขององค์กร และมีการปฏิบัติตามจริงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

๒. การติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง คือ การติดตามประเมินผลครั้งคราวตามระยะเวลาที่กำหนดไว้เพื่อให้ทราบถึงความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งตามที่กำหนดไว้ ขอบเขตและความถี่ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งการติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งสามารถดำเนินการได้ ดังนี้

๒.๑ การติดตามประเมินผลด้วยตนเอง เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลเพื่อการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงด้วยการกำหนดให้ผู้ปฏิบัติงานเป็นเจ้าของความเสี่ยง หรือผู้มีความชำนาญในงาน กระบวนการ หรือกิจกรรมนั้นเข้ามามีส่วนร่วมในการติดตามประเมินผล เพื่อพิจารณา หาแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมและประสิทธิภาพมากขึ้น

๒.๒ การติดตามประเมินผลอย่างเป็นอิสระ เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียหรือเกี่ยวข้องโดยตรงกับการดำเนินงานตามงาน กระบวนการ และกิจกรรมนั้นๆ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการติดตามประเมินผลจะเห็นไปตามความเป็นจริง ถูกต้อง ครบถ้วน และหรือที่ปรึกษาภายนอก ตลอดจนคณะกรรมการหรือคณะทำงานที่ตั้งขึ้นมาอย่างเป็นอิสระเพื่อให้การติดตามประเมินผลเป็นไปอย่างเที่ยงตรงมากขึ้น

การติดตามผลเพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบ เหมาะสมและมีการนำไปปฏิบัติจริง โดยการวิเคราะห์และประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารความเสี่ยงว่าดำเนินการแล้วเสร็จตาม

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

๗. การสื่อสารและรายงาน

การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจและการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two – way Communication) หน่วยงานควรมีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารแบบผู้บริหารไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน (Across Divisions)

เทศบาลตำบลท่าวังตาล ได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จะดำเนินการสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีต่อนายกเทศมนตรีตำบลท่าวังตาล เพื่อให้มั่นใจว่า เทศบาลตำบลท่าวังตาล มีการบริหารความเสี่ยง

เป็นไปอย่างไรเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ หากองค์กรพบว่าได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงแล้วยังมีความเสี่ยงที่ไม่อาจยอมรับได้เหลืออยู่ ควรพิจารณาต่อไปว่าเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับใด และจะมีวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นอย่างไร เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรม

อย่างไรก็ดี เทศบาลตำบลท่าวังตาล ได้กำหนดช่องทางการสื่อสารและรายงานข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวกับประเด็นการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สามารถนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม สามารถเชื่อมโยงและบูรณาการกับภารกิจอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับองค์กร เช่น การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารทางเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลท่าวังตาล และหนังสือราชการภายใน เป็นต้น

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk management plan)

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

โครงการ/กิจกรรม ตามแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าวังตาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เทศบาลตำบลท่าวังตาล ได้พิจารณาและดำเนินการตามแนวทางบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม ของเทศบาลตำบลท่าวังตาลเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าวังตาล รวม ๕ โครงการ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน			
โครงการ/กิจกรรม	งบประมาณ	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
โครงการบริการจัดเก็บขยะในชุมชน	๗,๐๐๐,๐๐๐	ร้อยละ ๑๐๐ จัดเก็บตรงเวลาตามจำนวนที่กำหนด	นางกัลยาณี อูปราสิทธิ์ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
โครงการก่อสร้างศาลาอเนกประสงค์ศาลาอเนกประสงค์ บ้านปากกล้วย หมู่ที่ ๑๓	๙๙๘,๐๐๐	ร้อยละ ๘๐ ศาลามีพร้อมใช้งาน	นายณัฐพล สุทธิศิลป์ ผู้อำนวยการกองช่าง

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสังคมและส่งเสริมคุณภาพชีวิต			
โครงการ/กิจกรรม	งบประมาณ	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการจัดการจัดระเบียบชุมชนสังคมและความสงบเรียบร้อย			
โครงการ/กิจกรรม	งบประมาณ	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม			
โครงการ/กิจกรรม	งบประมาณ	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาทางการศึกษาและวัฒนธรรม จารัตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น			
โครงการ/กิจกรรม	งบประมาณ	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
โครงการอนุรักษ์และสืบสานประเพณีสงกรานต์	๘๐,๐๐๐	ร้อยละ ๘๐ ของผู้เข้าร่วมโครงการได้ร่วมกิจกรรมสืบสานและอนุรักษ์ประเพณีไทย	นางสาวราพร ธาวงศ์ ผู้อำนวยการกองการศึกษา
โครงการอบรมให้ความรู้โภชนาการสำหรับเด็กปฐมวัย	๑๐,๐๐๐	ร้อยละ ๙๐ ของจำนวนผู้เข้าร่วมโครงการมีความรู้ด้านโภชนาการสำหรับเด็กปฐมวัย	นางชนกานต์ กาสมศักดิ์ ผู้ดูแลเด็ก(ทักษะ)

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการที่ดี			
โครงการ/กิจกรรม	งบประมาณ	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้	๑๐๐,๐๐๐	ยอดการจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้นร้อยละ ๑๐ ยอดลูกหนี้ไม่เกินร้อยละ ๑๐ ของผู้ที่อยู่ในข่ายที่ต้องเสียภาษี	นางสาวสุภาพร แก้วดวง นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ชำนาญการ
โครงการจัดซื้อที่ดิน	๓๐,๐๐๐,๐๐๐	มีพื้นที่เพียงพอสำหรับการบริการ	นางวิไลรัตน์ คำแสนพงศ์ นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง.....ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง...

วันที่.....๘.....เดือน.....มีนาคม.....พ.ศ.....๒๕๖๗.....

เทศบาลตำบลท่าวังตาล
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑-๐๐๑- ๐๕	ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการบริการจัดเก็บขยะใน ชุมชน	๗,๐๐๐,๐๐๐	จ้างเหมาเอกชนจัดเก็บ ขนและกำจัดขยะตาม โครงการบริการจัดเก็บ ขยะในชุมชน	ร้อยละ ๑๐๐ จัดเก็บ ตรงเวลาตามจำนวน ที่กำหนด	จัดเก็บขยะจำนวน ๑๓ หมู่บ้าน ในตำบลท่าวัง ตาล ไม่น้อยกว่าวันละ ๘ ตัน

เทศบาลตำบลท่าวังตาล
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๒-๐๐๑- ๐๓	ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างศาลา อเนกประสงค์ ศาลาอเนกประสงค์ บ้านปากกล้วย หมู่ที่ ๑๓	๙๙๘,๐๐๐	เพื่อใช้เป็นสถานที่ จัดกิจกรรม	ร้อยละ ๘๐ ศาลา มีพร้อมใช้งาน	กว้าง ๘.๐๐ เมตร ยาว ๑๕.๐๐ เมตร ตามแบบ ท่าวังตาล กำหนด

เทศบาลตำบลท่าวังตาล
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑-๐๐๕- ๐๔	ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านการศึกษาและวัฒนธรรม จารีตประเพณีและภูมิปัญญา ท้องถิ่น	โครงการอบรมให้ความรู้ โภชนาการสำหรับเด็กปฐมวัย	๑๐,๐๐๐	เพื่อให้ครู ผู้ช่วยครู ผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแล เด็ก (ทักษะ) ผู้ปกครองนักเรียน ผู้ประกอบอาหาร สำหรับเด็กนักเรียน ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลท่าวังตาล มีความรู้ตามหลัก โภชนาการ เช่น อาหารหลัก ๕ หมู่ การปรุงอาหาร ที่ถูกสุขลักษณะ เป็นต้น	ร้อยละ ๙๐ ของ จำนวนผู้เข้าร่วม โครงการมีความรู้ ด้านโภชนาการ สำหรับเด็กปฐมวัย	ครู ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็ก (ทักษะ) ผู้ปกครองนักเรียน ผู้ประกอบอาหาร สำหรับเด็กนักเรียน ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลท่าวังตาล

เทศบาลตำบลท่าวังตาล
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๒-๐๐๕- ๐๔	ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านการศึกษาและวัฒนธรรม จารีตประเพณีและภูมิปัญญา ท้องถิ่น	โครงการอนุรักษ์และสืบสาน ประเพณีสงกรานต์	๘๐,๐๐๐	เพื่ออนุรักษ์และ สืบสานประเพณีไทย	ร้อยละ ๘๐ ของ ผู้เข้าร่วมโครงการได้ ร่วมกิจกรรม สืบสานและอนุรักษ์ ประเพณีไทย	ประชาชนตำบล ท่าวังตาล

เทศบาลตำบลท่าวังตาล
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑-๐๐๖-๐๒	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการที่ดี	โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้	๑๐๐,๐๐๐	เพื่อสร้างความเข้าใจให้แก่ประชาชนผู้เข้าข่ายต้องชำระภาษี เพื่อจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วนถูกต้อง	ยอดการจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้นร้อยละ ๑๐ ยอดลูกหนี้ไม่เกินร้อยละ ๑๐ ของผู้ที่อยู่ในข่ายที่ต้องเสียภาษี	๑. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับภาษี ๒. ออกสำรวจข้อมูลผู้ประกอบการ ๑๓ หมู่บ้านภายในตำบลท่าวังตาล

เทศบาลตำบลท่าวังตาล
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๒-๐๐๖- ๐๒	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการ บริหารจัดการที่ดี	โครงการจัดซื้อที่ดิน	๓๐,๐๐๐,๐๐๐	๑.เพื่อใช้เป็นสถานที่ ก่อสร้างอาคาร สำนักงานเทศบาล ๒.เพื่อเป็นการ เตรียมการรับรอง ประชาชนผู้มาติดต่อ ราชการอย่างเพียงพอ ๓.เพื่อเป็นการรองรับ ภารกิจและบุคลากรที่ จะเพิ่มขึ้นในอนาคต ๔.เพื่อให้มีสถานที่ ดำเนินกิจกรรมและมี พื้นที่ใช้สอยสำหรับงาน บริการประชาชนด้าน ต่างๆ	มีพื้นที่เพียงพอ สำหรับการบริการ	จัดซื้อที่ดิน ไม่น้อยกว่า ๕ ไร่

ลายมือชื่อ.....
ตำแหน่ง.....ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง...
วันที่.....๘.....เดือน.....มีนาคม.....พ.ศ....๒๕๖๗.....

เทศบาลตำบลท่าวังตาล
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๐๑-๐๐๑-๐๕	โครงการบริการจัดเก็บขยะในชุมชน	จ้างเหมาเอกชนจัดเก็บขนและกำจัดขยะตามโครงการบริการจัดเก็บขยะในชุมชน	นางกัลยาณี อูปราสิทธิ์ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑.การซังน้ำหนัที่เครื่องน้ำหนัก จนท. ผู้ควบคุมอาจได้รับผลประโยชน์จากการซังน้ำหนัขยะ ๒.ผู้รับจ้างจัดเก็บขยะไม่หมดทำให้ขยะตกค้าง	☐ (๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (strategy Risks) ☐ (๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) ☒ (๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) ☐ (๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) ☐ (๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) ☐ (๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)	๕	๕	๒๕	☐ (๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate/Risk Avoidance) ☒ (๒) การลดความเสี่ยง (Treat/Risk Reduction) ☐ (๓) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer/Risk Acceptance) ☐ (๔) การยอมรับความเสี่ยง (Take/Risk Acceptance)

เทศบาลตำบลท่าวังตาล
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง
๐๒-๐๐๑-๐๓	โครงการก่อสร้างศาลา อเนกประสงค์ ศาลาอเนกประสงค์ บ้านปากกล้วย หมู่ที่ ๑๓	เพื่อใช้เป็น สถานที่ จัดกิจกรรม	นายณัฐพล สุทธศิลป์ ผู้อำนวยการ กองช่าง	๑. ผู้รับจ้าง เข้างานล่าช้า และส่ง แผนการ ดำเนินงาน ล่าช้า ๒. การ ก่อสร้างไม่ เป็นไปตาม แบบรูป รายการ	☐ (๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (strategy Risks) ☐ (๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) ☒ (๓) ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks) ☐ (๔) ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) ☐ (๕) ความเสี่ยงด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) ☐ (๖) ความเสี่ยงด้าน ความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)	๔	๕	๒๐	☐ (๑) การหลีกเลี่ยง ความเสี่ยง (Terminate/Risk Avoidance) ☒ (๒) การลด ความเสี่ยง (Treat/Risk Reduction) ☐ (๓) การถ่ายโอน ความเสี่ยง (Transfer/Risk Acceptance) ☐ (๔) การยอมรับ ความเสี่ยง (Take/Risk Acceptance)

เทศบาลตำบลท่าวังตาล
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๑- ๐๐๕-๐๔	โครงการอบรมให้ความรู้โภชนาการสำหรับเด็กปฐมวัย	เพื่อให้ครู ผู้ช่วยครู ผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็ก (ทักษะ) ผู้ปกครองนักเรียน ผู้ประกอบอาหารสำหรับเด็กนักเรียน ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลท่าวังตาล มีความรู้ตามหลักโภชนาการ เช่น อาหารหลัก ๕ หมู่ การปรุงอาหาร ที่ถูกสุขลักษณะ เป็นต้น	นางชนกานต์ กาสมศักดิ์ ผู้ดูแลเด็ก (ทักษะ)	ผู้ปกครองที่เข้าร่วมการอบรม ไม่ได้นำความรู้ที่ได้รับไปปฏิบัติ หรือ ปรับใช้ครบ ๑๐๐%	☐ (๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (strategy Risks) ☐ (๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) ☒ (๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) ☐ (๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) ☐ (๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) ☐ (๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)	๒	๒	๔	☐ (๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate/Risk Avoidance) ☒ (๒) การลดความเสี่ยง (Treat/Risk Reduction) ☐ (๓) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer/Risk Acceptance) ☐ (๔) การยอมรับความเสี่ยง (Take/Risk Acceptance)

เทศบาลตำบลท่าวังตาล
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๒-๐๐๕-๐๔	โครงการอนุรักษ์ และสืบสาน ประเพณีสงกรานต์	เพื่ออนุรักษ์ และสืบสาน ประเพณีไทย	นางสาววรพร ธาวงค์ ผู้อำนวยการกอง การศึกษา	ประชาชน ไม่ให้ความสำคัญ ในการ เข้าร่วม โครงการ	☐ (๑) ความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ (strategy Risks) ☐ (๒) ความเสี่ยง ด้านการเงิน (Financial Risks) ☒ (๓) ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) ☐ (๔) ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Legal Risks) ☐ (๕) ความเสี่ยง ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ (Technology Risks) ☐ (๖) ความเสี่ยง ด้านความน่าเชื่อถือ ขององค์กร (Reputational Risks)	๒	๑	๒	☐ (๑) การหลีกเลี่ยง ความเสี่ยง (Terminate/Risk Avoidance) ☒ (๒) การลดความ เสี่ยง (Treat/Risk Reduction) ☐ (๓) การถ่ายโอน ความเสี่ยง (Transfer/Risk Acceptance) ☐ (๔) การยอมรับ ความเสี่ยง (Take/Risk Acceptance)

เทศบาลตำบลท่าวังตาล
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๑- ๐๐๖-๐๒	โครงการเพิ่ม ประสิทธิภาพการ จัดเก็บรายได้	เพื่อสร้างความ เข้าใจให้แก่ ประชาชนผู้เข้า ขายต้องชำระ ภาษี เพื่อจัดเก็บ ภาษีได้ครบถ้วน ถูกต้อง	นางสาว สุภาพร แก้วดวง ตำแหน่ง นักวิชาการ จัดเก็บรายได้ ชำนาญการ	๑. ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการชำระ ภาษี และ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ๒. ผู้เสียภาษีบางราย ไม่สามารถเข้าถึง Social media เช่น การชำระภาษีผ่าน QR Code การชำระ ภาษีโอนผ่านธนาคาร ๓. ประชาชนขาด ความเชื่อมั่นในการ ชำระภาษีในระบบ ออนไลน์ ๔. การชำระภาษีไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย ที่กำหนด	☐ (๑) ความ เสี่ยงด้านกล ยุทธ์ (strategy Risks) ☐ (๒) ความ เสี่ยงด้าน การเงิน (Financial Risks) ☒ (๓) ความ เสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks) ☐ (๔) ความ เสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Legal Risks) ☒ (๕) ความ เสี่ยงด้าน เทคโนโลยี สารสนเทศ (Technology Risks) ☐ (๖) ความ เสี่ยงด้านความ น่าเชื่อถือของ องค์กร (Reputational Risks)	๒	๔	๘	☐ (๑) การ หลีกเลี่ยงความ เสี่ยง (Terminate/Risk Avoidance) ☒ (๒) การลด ความเสี่ยง (Treat/Risk Reduction) ☐ (๓) การถ่าย โอนความเสี่ยง (Transfer/Risk Acceptance) ☐ (๔) การ ยอมรับความเสี่ยง (Take/Risk Acceptance)

เทศบาลตำบลท่าวังตาล
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความ เสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๒- ๐๐๖-๐๑	โครงการจัดซื้อที่ดิน	๑.เพื่อใช้เป็น สถานที่ก่อสร้าง อาคาร สำนักงาน เทศบาลตำบล ท่าวังตาล ๒.เพื่อเป็นการ เตรียมการ รับรอง ประชาชนผู้มา ติดต่อราชการ อย่างเพียงพอ ๓.เพื่อเป็นการ รองรับภารกิจ และบุคลากรที่ จะเพิ่มขึ้นใน อนาคต	นางวิไลรัตน์ คำแสนพงศ์ นักจัดการงาน ทั่วไปชำนาญ การ	๑.การปฏิบัติหน้าที่ ของเจ้าหน้าที่อาจมี การเอื้อผลประโยชน์ ๒.ไม่สามารถจัดหา ที่ดินที่มีความ เหมาะสม ๓.ไม่ปฏิบัติตาม ระเบียบหรือเกิด ช่องว่างของกฎหมาย ๔.เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเรื่อง การจัดซื้อที่ดิน	☐ (๑) ความ เสี่ยงด้านกล ยุทธ์ (strategy Risks) ☐ (๒) ความ เสี่ยงด้าน การเงิน (Financial Risks) ☒ (๓) ความ เสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks) ☒ (๔) ความ เสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Legal Risks) ☐ (๕) ความ เสี่ยงด้าน เทคโนโลยี สารสนเทศ (Technology Risks) ☐ (๖) ความ เสี่ยงด้านความ น่าเชื่อถือของ องค์กร (Reputational Risks)	๔	๔	๑๖	☐ (๑) การ หลีกเลี่ยงความ เสี่ยง (Terminate/Risk Avoidance) ☒ (๒) การลด ความเสี่ยง (Treat/Risk Reduction) ☐ (๓) การถ่าย โอนความเสี่ยง (Transfer/Risk Acceptance) ☐ (๔) การ ยอมรับความเสี่ยง (Take/Risk Acceptance)

เทศบาลตำบลท่าวังตาล
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความ เสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
		๔.เพื่อให้มี สถานที่ดำเนิน กิจกรรมและมี พื้นที่ใช้สอย สำหรับงาน บริการ ประชาชนด้าน ต่างๆ							

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง.....ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง...

วันที่.....๘.....เดือน..มีนาคม.....พ.ศ....๒๕๖๗...

เทศบาลตำบลท่าวังตาล
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการ รายงาน
๐๑-๐๐๑- ๐๕	โครงการบริการจัดเก็บขยะ ในชุมชน	๑.การชั่ง น้ำหนักที่ เครื่อง น้ำหนัก จนท.ผู้ ควบคุมอาจ ได้รับ ผลประโยชน์ จากการชั่ง ๒.ผู้รับจ้าง จัดเก็บขยะ ไม่หมดทำให้ ขยะตกค้าง	☐ (๑) การหลีกเลี่ยง ความเสี่ยง (Terminate/Risk Avoidance) ☒ (๒) การลดความ เสี่ยง (Treat/Risk Reduction) ☐ (๓) การถ่ายโอน ความเสี่ยง (Transfer/Risk Acceptance) ☐ (๔) การยอมรับ ความเสี่ยง (Take/Risk Acceptance)	นางกัลยาณี อุปราชสิทธิ์ ผู้อำนวยการ กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	๑.กำชับให้คกก.ตรวจ รับพัสดุ ดำเนินการสุ่ม ตรวจ และตรวจสอบ การชั่งน้ำหนัก อย่าง ต่อเนื่อง ๒.กำชับให้คกก.ตรวจ รับพัสดุประสานผู้ รับจ้างให้จัดเก็บขยะ ทั้งหมด	ร้อยละ ๑๐๐ จัดเก็บตรง เวลาตาม จำนวนที่ กำหนด	มี.ค. - ก.ย. ๒๕๖๗	สอบถามคกก. ตรวจรับพัสดุ และสรุปผล การตรวจสอบ ให้ผู้บริหาร ทราบ

เทศบาลตำบลท่าวังตาล
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๒-๐๐๑-๐๓	โครงการก่อสร้างศาลา อเนกประสงค์ ศาลาอเนกประสงค์ บ้านปากกล้วย หมู่ที่ ๑๓	๑. ผู้รับจ้าง เข้างานล่าช้า และส่ง แผนการ ดำเนินงาน ล่าช้า ๒.การก่อสร้าง ไม่เป็นไปตาม แบบรูป รายการ	☐ (๑) การหลีกเลี่ยง ความเสี่ยง (Terminate/Risk Avoidance) ☒ (๒) การลด ความเสี่ยง (Treat/Risk Reduction) ☐ (๓) การถ่ายโอน ความเสี่ยง (Transfer/Risk Acceptance) ☐ (๔) การยอมรับ ความเสี่ยง (Take/Risk Acceptance)	นายณัฐพล สุทธศิลป์ ผู้อำนวยการ กองช่าง	๑. ประสานคณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุให้เร่งรัด ผู้รับจ้าง ๒. มอบหมายและกำชับ ให้ผู้ควบคุมงานให้จัดทำ รายงานผลการปฏิบัติงาน ให้เป็นปัจจุบันและ ประสานกับคณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ	ร้อยละ ๘๐ ศาลา มีพร้อม ใช้งาน	มีนาคม - กันยายน ๒๕๖๗	- ตรวจสอบติดตามรายงาน ผลการปฏิบัติงานจาก ผู้ควบคุมงานทุก ๆ สัปดาห์ และเมื่อพบปัญหา รายงานผู้บริหารทราบ ทุกครั้ง

เทศบาลตำบลท่าวังตาล

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๐๑-๐๐๕-๐๔	โครงการอบรมให้ความรู้โภชนาการสำหรับเด็กปฐมวัย	ผู้ปกครองที่เข้าร่วมการอบรมไม่ได้นำความรู้ที่ได้รับไปปฏิบัติหรือปรับใช้ครบ ๑๐๐%	☐ (๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate/Risk Avoidance) ☒ (๒) การลดความเสี่ยง (Treat/Risk Reduction) ☐ (๓) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer/Risk Acceptance) ☐ (๔) การยอมรับความเสี่ยง (Take/Risk Acceptance)	นางชนกานต์ กาสมศักดิ์ ผู้ดูแลเด็ก (หัดชะ)	๑. กำชับผู้ปกครองให้เรียนรู้เกี่ยวกับอาหารหลัก ๕ หมู่ที่ควรให้เด็กได้รับประทานที่เหมาะสมตามวัย ๒. มีการติดตามและประเมินผลไตรมาสละ ๑ ครั้ง	ร้อยละ ๙๐ ของจำนวนผู้เข้าร่วมโครงการมีความรู้ด้านโภชนาการสำหรับเด็กปฐมวัย	มิถุนายน - กันยายน ๒๕๖๗	๑. จัดทำแบบสอบถามติดตามการนำความรู้ด้านโภชนาการไปใช้ ๒. ประเมินพัฒนาการเด็กไตรมาสละ ๑ ครั้ง และรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

เทศบาลตำบลท่าวังศาล
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และ การรายงาน
๐๒-๐๐๕-๐๔	โครงการอนุรักษ์ และ สืบสานประเพณี สงกรานต์	ประชาชน ไม่ให้ความสำคัญใน การ เข้าร่วม โครงการ	☐ (๑) การหลีกเลี่ยง ความเสี่ยง (Terminate/Risk Avoidance) ☒ (๒) การลด ความเสี่ยง (Treat/Risk Reduction) ☐ (๓) การถ่ายโอน ความเสี่ยง (Transfer/Risk Acceptance) ☐ (๔) การยอมรับ ความเสี่ยง (Take/Risk Acceptance)	นางสาวราพร ธาวงค์ ผู้อำนวยการกอง การศึกษา	๑. ขอความร่วมมือ จากผู้นำชุมชน ประชาสัมพันธ์ ให้ชุมชนและ ประชาชนเข้าร่วม โครงการ ๒. มีกิจกรรมการ แสดง/สาธิต ศิลปวัฒนธรรม ที่หลากหลาย เพื่อให้ทุก กลุ่มเป้าหมาย ได้มีส่วนร่วม ในกิจกรรม และเพื่อกระตุ้น ความสนใจ ของประชาชน	ร้อยละ ๘๐ ของผู้เข้าร่วม โครงการ ได้ร่วม กิจกรรม สืบสาน และอนุรักษ์ ประเพณีไทย	เมษายน ๒๕๖๗	แต่งตั้ง คณะกรรมการ ประเมินผล โครงการ เพื่อประเมินผล โครงการ สรุปปัญหา อุปสรรค พร้อม ทั้งเสนอแนะ แนวทางแก้ไข ปัญหาเสนอต่อ นายกเทศมนตรี ตำบลท่าวังศาล

เทศบาลตำบลท่าวังตาล
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการ รายงาน
๐๑-๐๐๖- ๐๒	โครงการเพิ่ม ประสิทธิภาพการ จัดเก็บรายได้	๑. ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการชำระ ภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ๒. ผู้เสียภาษีบาง รายไม่สามารถ เข้าถึง Social media เช่น การ ชำระภาษีผ่าน QR Code การชำระ ภาษีออนไลน์ผ่าน ธนาคาร ๓. ประชาชนขาด ความเชื่อมั่นในการ ชำระภาษีในระบบ ออนไลน์ ๔. การชำระภาษี ไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนด	☐ (๑) การหลีกเลี่ยง ความเสี่ยง (Terminate/Risk Avoidance) ☒ (๒) การลดความ เสี่ยง (Treat/Risk Reduction) ☐ (๓) การถ่ายโอน ความเสี่ยง (Transfer/Risk Acceptance) ☐ (๔) การยอมรับ ความเสี่ยง (Take/Risk Acceptance)	นางสาวสุภาพร แก้วดวง นักวิชาการ จัดเก็บรายได้ ชำนาญการ	๑. เพิ่มการ ประชาสัมพันธ์สร้าง ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย ๒. มีการรณรงค์ให้ ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการชำระภาษี และค่าธรรมเนียม ต่างๆ ๓. จัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์ จัดทำ แผ่นพับภาษีท้องถิ่น ๔. เพิ่มการออกจุด ให้บริการจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมเก็บและ ขนมูลฝอย	ยอดการ จัดเก็บภาษี เพิ่มขึ้นร้อยละ ๑๐ ยอดลูกหนี้ ไม่เกินร้อยละ ๑๐ ของผู้ที่อยู่ใน ข่ายที่ต้องเสีย ภาษี	เม.ย.-ก.ย. ๒๕๖๗	๑. ประชาสัมพันธ์ กำหนดการ ชำระภาษี ๒. แจ้งเป็น หนังสือติดตาม ทวงถามการ ค้างชำระภาษี ๓. สรุปยอดการ ชำระภาษีและ ค่าธรรมเนียม รายงานต่อ นายกเทศมนตรี ตำบลท่าวังตาล

เทศบาลตำบลท่าวังตาล
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๐๒-๐๐๖-๐๑	โครงการจัดซื้อที่ดิน	๑.การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่อาจมีการเอื้อผลประโยชน์ ๒.ไม่สามารถจัดหาที่ดินที่มีความเหมาะสม ๓.ไม่ปฏิบัติตามระเบียบหรือเกิดช่องว่างของกฎหมาย ๔.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเรื่องการจัดซื้อที่ดิน	☐ (๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate/Risk Avoidance) ☒ (๒) การลดความเสี่ยง (Treat/Risk Reduction) ☐ (๓) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer/Risk Acceptance) ☐ (๔) การยอมรับความเสี่ยง (Take/Risk Acceptance)	นางวิไลรัตน์ คำแสนพงศ์ ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	๑.จัดทำมาตรการการป้องกันการรับสินบน ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการคัดเลือกสรรหาสำรวจ ๓.กำชับให้เจ้าหน้าที่ทุกคนที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการได้ศึกษากฎหมายระเบียบและให้ปรึกษาหน่วยตรวจสอบภายนอก เช่น ท้องถิ่นจังหวัด เชียงใหม่ คลัง จังหวัดเชียงใหม่	มีพื้นที่ เพียงพอ สำหรับการบริการ	มี.ค.-ก.ย. ๒๕๖๗	๑.แจ้งมาตรการและประกาศให้เจ้าหน้าที่ทราบ ๒.ให้ผู้บังคับบัญชาของแต่ละหน่วยงานได้กำชับเจ้าหน้าที่ ๓.คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฯ ๔.คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตามระเบียบฯ และรายงานผลให้ผู้บริหาร

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง.....ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง...

วันที่.....๘.....เดือน.....มีนาคม.....พ.ศ.๒๕๖๗.....

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าวังตาล.....
ที่.....ชม.๕๘๖๐๑/๑๐๕๓.....วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖.....
เรื่อง.....ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗.....
เรียน ปลัดเทศบาลตำบลท่าวังตาล รองปลัดเทศบาลตำบลท่าวังตาล หัวหน้าสำนักปลัด ผู้อำนวยการ
กองทุกกอง

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว เทศบาลตำบลท่าวังตาล ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามความในมาตรา ๔ (๖) ของพระราชบัญญัติฯ ดังกล่าว

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ที่กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลท่าวังตาล ต้องดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่ได้รับการแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบดังนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์พร้อมทั้ง ผู้รับผิดชอบและบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้มี การบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการที่กำหนดไว้และจัดให้มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที และให้จัดทำรายงานผลเสนอหัวหน้าหน่วยงานหรือผู้กำกับดูแลพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางวิมลรัก ตนชื่อ)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าวังตาล



คำสั่งเทศบาลตำบลท่าวังตาล

ที่ ๑๓๑๑ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยหลักเกณฑ์ให้ใช้บังคับ ในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐถัดจากปีที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวข้างต้น เทศบาลตำบลท่าวังตาลจึงแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อควบคุม กำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานที่กระทรวงการคลัง กำหนด ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|---------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลท่าวังตาล | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดเทศบาลตำบลท่าวังตาล | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๘. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | กรรมการ |
| ๙. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการและเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบดังนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

/โดยให้...

โดยให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์พร้อมทั้ง กำกับดูแลฝ่ายบริหาร ผู้รับผิดชอบและบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการที่กำหนดไว้และจัดให้มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันทีและให้จัดทำรายงานผลเสนอหัวหน้าหน่วยงานหรือผู้กำกับดูแลพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นางวิมลรัก ตนชื่อ)

นายกเทศบาลตำบลท่าวังตาล



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าวังตาล.....
ที่.....พ.ม.๕๘๖๐๑/๒๓๗.....วันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๗.....
เรื่อง.....รายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗.....
เรียน นายกเทศมนตรีตำบลท่าวังตาล

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ ที่ พ.ม.๕๘๖๐๑/๑๐๕๓ ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ดำเนินการ
จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และ คำสั่งเทศบาลตำบลท่าวังตาล
ที่ ๑๓๑๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ที่กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มี
การบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลท่าวังตาล โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้
ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์ที่
กระทรวงการคลังกำหนด เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

อนึ่ง เพื่อให้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง บรรลุวัตถุประสงค์ให้ผู้รับผิดชอบและ
บุคลากรที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการที่กำหนดไว้และจัดให้มีการติดตาม
ประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน
กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที และให้จัดทำรายงานผลเสนอหัวหน้าหน่วยงานหรือผู้
กำกับดูแลพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

กฎหมาย

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ
ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

ข้อพิจารณา

- เห็นควรอนุมัติและประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
- เห็นควรแจ้งเวียนให้ส่วนงานราชการ หรือเว็บไซต์เทศบาลตำบลท่าวังตาล ได้ยึดถือเป็น
แนวทางการปฏิบัติโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นายภาคภูมิ เชื้อสวาท)

ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

☒ อนุมัติ ☐ ไม่อนุมัติ

(นางวิมลรัก ดนเชื้อ)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าวังตาล



**แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(RISK MANAGEMENT PLAN)
ประจำปีงบประมาณ 2567**

📍 สำนักงานเทศบาลตำบตำวังตำล
149/1 หมู่ 2 ตำบตำวังตำล อํมทว็ดเชียงใหม่ 50140
🌐 <https://thawangtan.org/> ☎ 053 140 981 - 2