



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลถาวร

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕



ประกาศเทศบาลตำบลถาวร

เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

.....

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

เทศบาลตำบลถาวร จึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อให้การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปตามมาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนด และเพื่อให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลถาวร ถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๖ สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(นางธำปณิต กัณหาวัฒนานนท์)

นายกเทศมนตรีตำบลถาวร

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานสามารถดำเนินให้บรรลุวัตถุประสงค์

การบริหารความเสี่ยงถือเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ผู้บริหารจนถึงเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานทุกระดับเพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต้องเริ่มจากกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบโดยรวม แล้วกำหนดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือสำคัญที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจเกี่ยวกับเรื่องต่างๆ เช่น การวางแผนกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงานตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ ได้อย่างเหมาะสมมีประสิทธิภาพมากขึ้น ลดการสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้การดำเนินงานทุกองค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมาย จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้นจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยงและต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ นำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมและหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานของเทศบาลตำบลถาวรต่อไป

จัดทำโดย คณะกรรมการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลถาวร

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง	๑
เป้าหมาย	๒
ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
นิยามความเสี่ยง	๓

ส่วนที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลถาวร

วิสัยทัศน์	๔
ยุทธศาสตร์การพัฒนา ๔ ยุทธศาสตร์	๔
เป้าประสงค์	๔
ตัวชี้วัด	๔
กลยุทธ์	๕
จุดยืนทางยุทธศาสตร์	๕

ส่วนที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑.แนวทางดำเนินการ	๖
๒.กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง	๖
๓.โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๗
๔.หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง	๘

ส่วนที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การระบุความเสี่ยง	๑๑
๒. การประเมินความเสี่ยง	๑๒
๓. ระดับของความเสี่ยง	๑๔
๔. การจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยง	๑๔
๕. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง	๑๔
๖. การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๑๕
๗. ประเมินความเสี่ยง	๑๕

๘. การควบคุม	๑๖
๙. การจัดการความเสี่ยง	๑๖
๑๐. การรายงานและติดตามผล	๑๗
๑๑. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๑๗
๑๒. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง	๑๗

ส่วนที่ ๕ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. โครงการบริหารจัดการน้ำตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงด้วยศาสตร์พระราชา
(ธนาคารน้ำใต้ดิน)
๒. โครงการควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

ภาคผนวก

ภาคผนวก ๑ แบบฟอร์มการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

- แบบ RM๑ : ตารางแสดงวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
- แบบ RM๒ : แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ
- แบบ RM ๓ : แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง

ภาคผนวก ๒ แบบประเมินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

- แบบ RM๑ : ตารางแสดงวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
- แบบ RM๒ : แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ
- แบบ RM ๓ : แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง

ภาคผนวก ๓ คำสั่งเทศบาลตำบลถาวร ที่ ๔๒๙ /๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๖๕

ส่วนที่ ๑

บทนำ

หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่ช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้นและลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรจึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยวางระบุมุมมองความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยงและต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชีการรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ประกอบกับ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐกำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐในรอบปีงบประมาณถัดจากที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป (ปีงบประมาณ ๒๕๖๕) และข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ระบุกรณีหน่วยงานของรัฐมีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานหรือหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอันสมควรให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจหน้าที่

วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้การบริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์
๖. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นขององค์กร

เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และมีแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

๒. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั้งองค์กร

๖. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

ประโยชน์การบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและองค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้เกิดความเสียหาย โดยประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญและสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล

๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือสำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารและการติดตามควบคุม วัตถุประสงค์การปฏิบัติงาน ส่งผลให้การดำเนินการเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถป้องกันผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสมโดยการพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

นิยามความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผล กระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายขององค์กรทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ(Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
๒. เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อดำเนินงาน หรือนโยบาย
๓. ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๒. การบริหารความเสี่ยง (Risk management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓. ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบโดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบการเงินและชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

ส่วนที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลถาวร

วิสัยทัศน์การพัฒนาเทศบาลตำบลถาวร

“บ้านเมืองน่าอยู่ ชุมชนเข้มแข็ง ประชาชนพร้อมภาคีมีส่วนร่วมพัฒนา”

ยุทธศาสตร์การพัฒนา

ในการพัฒนาเทศบาลตำบลถาวร นำข้อมูลจากสภาพความเป็นจริงของพื้นที่ ที่มาจากสภาพปัญหา ความต้องการของประชาชน และได้ดำเนินนโยบายของรัฐ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนพัฒนาจังหวัด กรอบยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และแผนพัฒนาอำเภอมาบูรณาการเป็นแนวทางในการพัฒนา เพื่อให้ชุมชนมีความเข้มแข็ง เทศบาลตำบลถาวรได้กำหนดยุทธศาสตร์ในการพัฒนาไว้ ๔ ด้านดังนี้

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านบ้านเมืองน่าอยู่
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านพัฒนาคุณภาพชีวิต
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมประเพณี
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

เป้าประสงค์

๑. พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านคมนาคม การสาธารณูปโภค สาธารณูปการ อย่างครอบคลุมที่ได้มาตรฐานและเพียงพอต่อความต้องการของประชาชน
๒. ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี
๓. หมู่บ้าน/ชุมชนเข้มแข็ง มีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
๔. การอนุรักษ์วัฒนธรรมประเพณีอันดีงามของท้องถิ่น
๕. มีระบบการบริหารกำจัดขยะโดยชุมชนมีส่วนร่วม
๖. องค์กรมีระบบการบริหารจัดการที่ดี

ตัวชี้วัด

๑. ประชาชนในเทศบาลมีแหล่งน้ำบริโภคเพิ่มขึ้นร้อยละ ๕
๒. ในเขตเทศบาลมีโครงสร้างพื้นฐานให้ประชาชนได้ใช้บริการร้อยละ ๘๐
๓. ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ มีส่วนร่วมในประเพณีวัฒนธรรมท้องถิ่น ร้อยละ ๖๐
๔. การบริการจัดการของเทศบาลมีผลการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพร้อยละ ๖๐
๕. ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ร้อยละ ๑๐

กลยุทธ์

๑. การพัฒนาตำบลบ้านเมืองน่าอยู่

- ก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซม บำรุงรักษาถนน ท่อระบายน้ำ ขุดลอกคลองและโครงสร้างพื้นฐานที่จำเป็น
- ก่อสร้างและปรับปรุงระบบประปา
- พัฒนาระบบไฟฟ้าสาธารณะ
- การรักษาความสงบเรียบร้อย ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
- พัฒนาการป้องกันสาธารณภัย
- ส่งเสริมความเข้มแข็ง และการมีส่วนร่วมของประชาชน

๒. การพัฒนาตำบลพัฒนาคุณภาพชีวิต

- ส่งเสริมอาชีพและเพิ่มรายได้ให้แก่ประชาชน
- ส่งเสริมสนับสนุนพัฒนาด้านการเกษตร
- พัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี คนชรา ผู้ด้อยโอกาส คนพิการและผู้ป่วยเอดส์
- ส่งเสริมให้ความรู้ หนุนเสริมการเสริมสร้างคุณภาพชีวิตของประชาชน
- การพัฒนาและดูแลสุขภาพของประชาชน
- การแก้ไขและป้องกันปัญหาเสพติด
- การกำจัดขยะ

๓. การพัฒนาทางการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม

- การจัดการสนับสนุนการศึกษา
- การพัฒนาบุคลากร
- การมีส่วนร่วมของประชาชนเกี่ยวกับการศึกษา
- ส่งเสริมกิจกรรมทางศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรมท้องถิ่น
- ส่งเสริมการกีฬา

๔. การพัฒนาการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

- การปรับปรุง อาคาร สถานที่ในสถานที่ทำงาน
- การพัฒนาบุคลากร
- การพัฒนาระบบการปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาล
- การส่งเสริมการท่องเที่ยว

จุดยืนทางยุทธศาสตร์

๑. การพัฒนาชุมชนให้น่าอยู่มีความเข้มแข็ง โดยได้รับบริการสาธารณะด้านโครงสร้างพื้นฐานที่จำเป็นเพื่อรองรับการขยายตัวของชุมชนและเศรษฐกิจ
๒. การพัฒนาระบบการศึกษาและส่งเสริมศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่น
๓. ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพคนและความเข้มแข็งของชุมชนในการพึ่งตนเอง
๔. การกำจัดขยะมูลฝอย สิ่งปฏิกูลและมลภาวะสิ่งแวดล้อมที่มีอย่างยั่งยืน
๕. การพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐที่ดีและมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน

ส่วนที่ ๓

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารความเสี่ยง

๑. แนวทางดำเนินการ ในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลถาวร แบ่งออกเป็น ๒ ระยะประกอบด้วย

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

๑. กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลถาวร
๒. ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
๓. วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
๔. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
๕. สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลถาวรสามารถนำไปปฏิบัติได้
๖. รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๗. รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

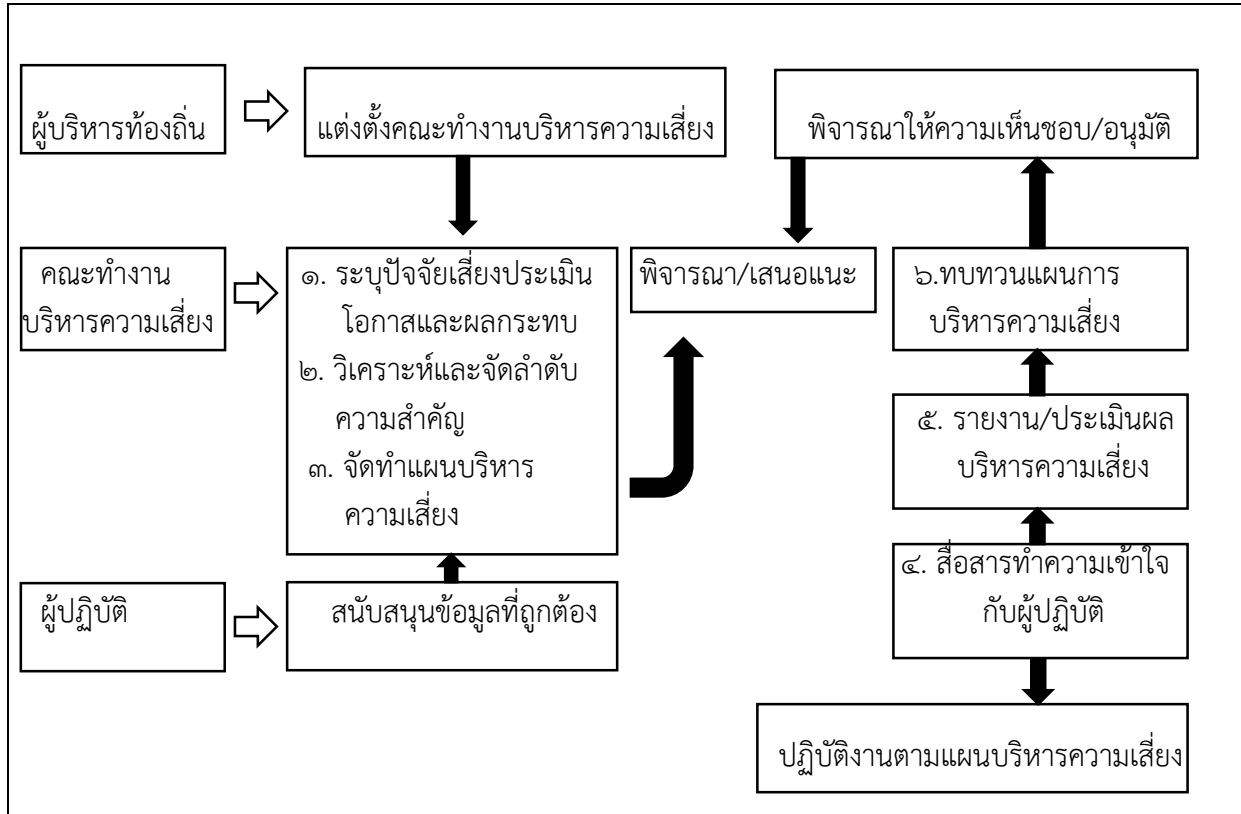
๑. พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
๒. ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
๓. พัฒนาขีดความสามารถในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

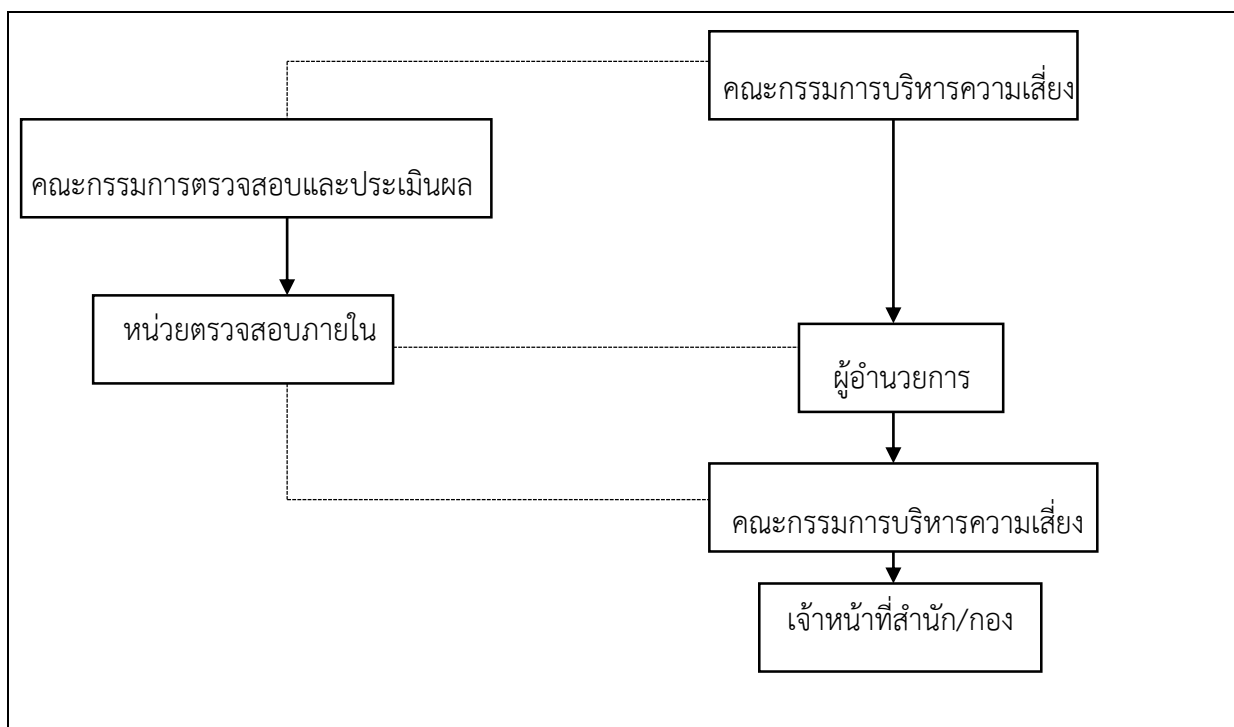
๑. ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป
๒. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปอนาคต

๓. ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่ในแต่ละสำนัก/กองของเทศบาลถาวรมีหน้าที่
สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและให้ความ
ร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กลไกบริหารความเสี่ยง



๓. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง



๔. หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจการ จัดทำแผนการดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทางซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจ ดังนี้

๑. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลถาวร
๒. ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒. คณะกรรมการตรวจสอบและประเมิน

๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงาน เพื่อเพิ่มมูลค่าของเทศบาลตำบลถาวร
๒. รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลถาวร
๓. กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. ผู้บริหารท้องถิ่น

๑. แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
๓. พิจารณาให้ความเห็นชอบอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๔. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกัน ทั้งองค์กร
๒. ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตาม มาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
๓. รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา

๕. เจ้าหน้าที่ในสำนัก/กอง

๑. สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๖. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลถาวร ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามคำสั่งเทศบาลตำบลถาวร ที่ ๔๒๙/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๖๕ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดเทศบาลตำบลถาวร	ประธานกรรมการ
๒. รองปลัดเทศบาลตำบลถาวร	กรรมการ
๓. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	กรรมการ
๘. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๙. หัวหน้าฝ่ายพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๑๐. หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ	กรรมการ
๑๑. นักวิชาการตรวจสอบภายใน	กรรมการ/เลขานุการ

มีหน้าที่

๑. กำหนดแนวทางและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลถาวร
๒. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. ติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ส่วนที่ ๔

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลตำบลถาวร มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ขั้นตอนหลัก คือ

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงสูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริงและควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่ได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังจากมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลถาวร

๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่ระบุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้น จึงจำเป็นต้องเข้าใจความหมายของ “ความเสี่ยง Risk” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กรและเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไมทั้งนี้สามสาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้องโดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ประกอบด้วย

๑. ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร อาทิ เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๒. ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร อาทิ กฎหมายระเบียบข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถของบุคลากรกระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ประกอบด้วย

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ กลยุทธ์เป้าหมาย พันธกิจในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Financial Risk : O) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจนหรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk : C) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสียการป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหายและเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้การระบุความเสี่ยงสามารถดำเนินการได้หลายวิธี อาทิ จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม

๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมินและการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร

การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

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

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

๑. โอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงซึ่งจำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

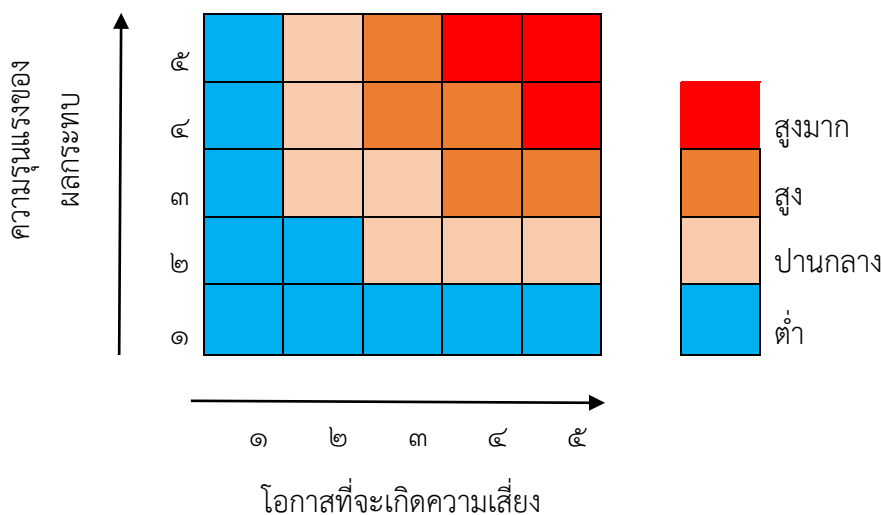
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง/เกิดนานๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

๒. ผลกระทบ (Impact : I) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น ๕ ระดับ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน – โครงการ – กิจกรรม/กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สิน อย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	รุนแรงมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน – โครงการ – กิจกรรม/ผลกระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สิน อย่างมาก/การบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน – โครงการ – กิจกรรม/ผลกระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สิน ปานกลาง/การบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน – โครงการ – กิจกรรม/กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สิน พอสมควร/ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน – โครงการ – กิจกรรม/กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย/ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

๓. **ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk : D)** หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้รับจากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มีค่าเป็นเชิงปริมาณ ซึ่งมีสูตรดังนี้

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{ระดับโอกาส} \times \text{ระดับผลกระทบของความเสี่ยง} \text{ หรือ } D = L \times I$$



๔. **การจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยง** ได้มีการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ซึ่งแบ่งเป็น ๔ ระดับ ซึ่งจะได้เชื่อมโยงไปสู่การควบคุม/การจัดการความเสี่ยง

๑. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๒ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๓-๔ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่ม มากขึ้นไปอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับ

๓. ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยงเท่ากับ ๑๐-๑๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๖-๒๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

๕. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่เกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงแตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการดังนี้

๑. พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๖. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เทศบาลตำบลถาวร ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และระดับผลกระทบ(Impact) ของแต่ละปัจจัยแล้วนำมาพิจารณา ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและผลกระทบว่าจะเกิดความเสียหายในระดับ(ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ x ผลกระทบที่จะเกิดความเสียหาย) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับความเสี่ยง คือ

๑. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๒ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๓-๙ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่ม มากขึ้นไปอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับ

๓. ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยงเท่ากับ ๑๐-๑๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๖-๒๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

๗. ประเภทความเสี่ยง

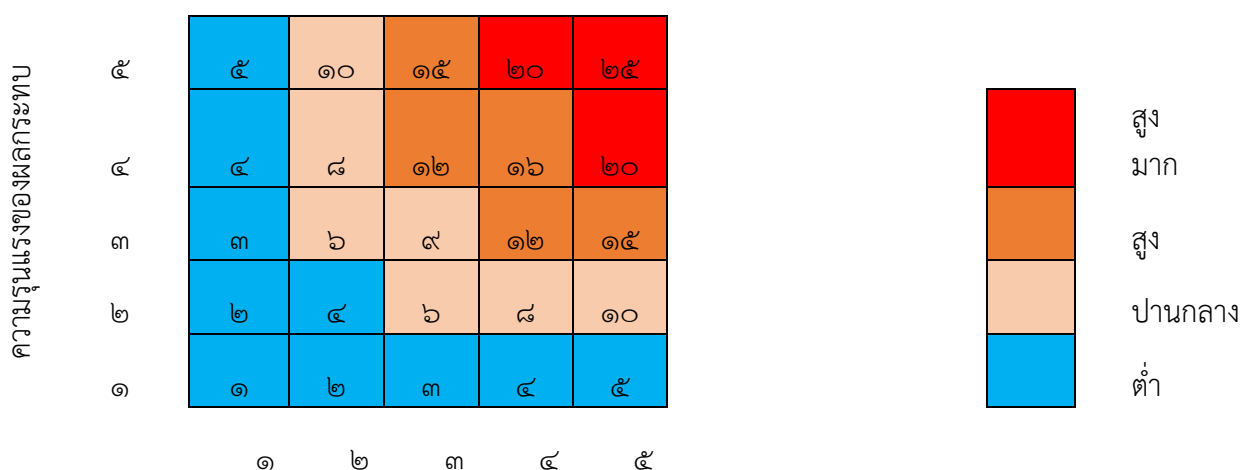
Strategic Risk : S = ด้านกลยุทธ์

Operational Risk : O = ด้านการดำเนินงาน

Financial Risk : F = ด้านการเงิน

Compliance Risk : C = ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



๘.การควบคุม (ConTrol) หมายถึง นโยบายแนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยงและทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ ดังนี้

๑. การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทวน การวิเคราะห์ การยืนยันยอดการตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

๓. การควบคุมโดยชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัล แก่ผู้ที่มีผลงานดี การประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น

๔.การควบคุมเพื่อแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

๙. การจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงแต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้น ต้องคัมค่ากับการลดระดับผลกระทบของความเสี่ยงทางเลือกหรือยุทธศาสตร์ในการจัดการความเสี่ยง โดยเทศบาลตำบลถาวร มีวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง ๔ แนวคิดหลัก (๔T's) มีรายละเอียด ดังนี้

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป (กรมบัญชีกลาง)	แนวคิด ๔T
๑. การยอมรับความเสี่ยง หมายถึง การตกลงกันที่จะยอมรับเนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการหรือป้องกัน แต่การเลือกบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีนี้ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังสม่ำเสมอ	Risk Acceptance (Accept)	TaKe
๒. การลด/การควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การปรับปรุงระบบการทำงาน หรือ ออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมพนักงาน การจัดทำคู่มือปฏิบัติงาน	Risk Reduction (Control)	Treat
๓. กระจายความเสี่ยง หรือโอนความเสี่ยง หมายถึง กระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยกับบริษัทภายนอก หรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)	Risk Sharing (Transfer)	Transfer
๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง การจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้นไป	Risk Avoidance (Avoid)	Terminate

๑๐. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมียุทธศาสตร์และติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงได้มีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไปหรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการสอบทางอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตามหรืออาจทำ Check List การติดตามพร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผลโดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด

๒. การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๑๑. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลตำบลถาวร มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอถูกต้องและมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพื่อเติมเพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๑๒. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

ส่วนที่ ๕

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เทศบาลตำบลถาวร ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเริ่มจากการศึกษา รวบรวมข้อมูลขององค์การเพื่อระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้วทำการประเมินความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์การประเมินตามมาตรฐาน โดยประเมินจากโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงเพื่อทำการวิเคราะห์หาค่าและจัดลำดับความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการก่อนจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่สามารถสื่อสารให้บุคลากรในองค์กรทราบและปฏิบัติตามได้ นอกจากนี้ต้องรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนและทำการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอถูกต้องและมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง มีการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอนเพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลถาวรกิจกรรมที่มีความเสี่ยงขึ้น ความเสี่ยง/สาเหตุ ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ระดับความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง การควบคุมการประเมินผลการควบคุม ตลอดจนระยะเวลาเริ่มต้น/สิ้นสุด และผู้รับผิดชอบงาน/กิจกรรมที่เกิดความเสี่ยงนั้น โดยมีรายละเอียดตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลถาวร

- ๑.โครงการโครงการบริหารจัดการน้ำตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงด้วยศาสตร์พระราชา(ธนาคารน้ำใต้ดิน)
๒. โครงการควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

ภาคผนวก

ภาคผนวก ๑

เทศบาลตำบลถาวร
ตารางการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่.....

๑.

วัตถุประสงค์

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยความเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภท ของความ เสี่ยง (๕) (S-O-R-C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส ที่จะ เกิด (๖)	ผล กระทบ (๗)	ระดับ ความ เสี่ยง (๘)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๙)

เทศบาลตำบลถาวร

คำอธิบาย

แบบรายงานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงโครงการ

แบบ RM - ๑ การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงโครงการ

ลำดับ	หัวข้อ	คำอธิบาย																		
	ยุทธศาสตร์	ระบุประเด็นยุทธศาสตร์ที่ระบุไว้ในแผนปฏิบัติราชการ																		
	แผนงาน/โครงการ	ระบุชื่อแผนงาน/โครงการที่ระบุไว้ในแผนปฏิบัติราชการประจำปี																		
	วัตถุประสงค์แผนงาน/โครงการ	ระบุวัตถุประสงค์ของแผนงาน/โครงการ																		
	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ระบุเป้าหมายของแผนงานและระบุตัวชี้วัด/โครงการ																		
	หน่วยงาน	ระบุหน่วยงานผู้รับผิดชอบแผนงาน/โครงการ																		
คอลัมน์ (๑)	กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก	ระบุกิจกรรม/ขั้นตอนการดำเนินการของแผนงาน/โครงการ																		
คอลัมน์ (๒)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ระบุเป้าหมายของแผนงานและระบุตัวชี้วัด/โครงการ																		
คอลัมน์ (๓)	ปัจจัยความเสี่ยง	ระบุความเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกิจกรรม/โครงการ																		
คอลัมน์ (๔)	สาเหตุของความเสี่ยง	สาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้																		
คอลัมน์ (๕)	ประเภทของความเสี่ยง (S-O-R-C)	ระบุประเภทความเสี่ยง ได้แก่ S คือ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) O คือ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) F คือ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) C คือ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk)																		
คอลัมน์ (๖)	การประเมินความเสี่ยงโอกาสที่จะเกิด	ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงซึ่งจำแนกเป็น ๕ ระดับ <table border="1"> <thead> <tr> <th>ระดับ</th><th>โอกาสที่จะเกิด</th><th>คำอธิบาย</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>๕</td><td>สูงมาก</td><td>๑ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ</td></tr> <tr> <td>๔</td><td>สูง</td><td>๑-๖ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย</td></tr> <tr> <td>๓</td><td>ปานกลาง</td><td>๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง</td></tr> <tr> <td>๒</td><td>น้อย</td><td>๒-๓ ปีต่อครั้ง/เกิดนานๆ ครั้ง</td></tr> <tr> <td>๑</td><td>น้อยมาก</td><td>๕ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ในกรณียากเย็น</td></tr> </tbody> </table>	ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ	๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย	๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง	๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง/เกิดนานๆ ครั้ง	๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ในกรณียากเย็น
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย																		
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ																		
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย																		
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง																		
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง/เกิดนานๆ ครั้ง																		
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ในกรณียากเย็น																		

ลำดับ	หัวข้อ	คำอธิบาย		
คอลัมน์ (๗)	การประเมินความเสี่ยง ผลกระทบ	ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นหากเกิด เหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น ๕ ระดับ		
		ระดับ	โอกาสที่จะ เกิด	คำอธิบาย
		๕	รุนแรงที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงาน ในแผนงาน – โครงการ – กิจกรรม/กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สิน อย่างมหันต์/การ บาดเจ็บถึงชีวิต
		๔	รุนแรงมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงาน ในแผนงาน – โครงการ – กิจกรรม/ผลกระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สิน อย่างมาก/การ บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่ สามารถทำงานได้
		๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงาน ในแผนงาน – โครงการ – กิจกรรม/ผลกระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สิน ปานกลาง/การบาดเจ็บ เจ็ดสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
		๒	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงาน ในแผนงาน – โครงการ – กิจกรรม/กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สิน พอสมควร/ได้รับ บาดเจ็บอย่างรุนแรง
		๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงาน ในแผนงาน – โครงการ – กิจกรรม/กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย/ได้รับ บาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

ลำดับ	หัวข้อ	คำอธิบาย
คอลัมน์ (๘)	การประเมินความเสี่ยงระดับความเสี่ยง	สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงมีค่าเป็นเชิงปริมาณ ซึ่งคำนวณจากสูตรดังนี้ ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาสที่จะเกิด x ระดับผลกระทบ
คอลัมน์ (๙)	การประเมินความเสี่ยงลำดับความเสี่ยง	การจัดลำดับความสำคัญความเสี่ยง โดยพิจารณาตามระดับความเสี่ยงแบ่งเขตสี่ต่ำ ปานกลาง สูง สูงมาก ๑. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๒ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๓-๙ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่ม มากขึ้นไปอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับ ๓. ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยงเท่ากับ ๑๐-๑๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๔. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๖-๒๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

เทศบาลตำบลถาวร

คำอธิบาย

แบบรายงานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงโครงการ

แบบ RM - ๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ลำดับ	หัวข้อ	คำอธิบาย
	ยุทธศาสตร์	ระบุประเด็นยุทธศาสตร์ที่ระบุไว้ในแผนปฏิบัติราชการ
	แผนงาน/โครงการ	ระบุชื่อแผนงาน/โครงการที่ระบุไว้ในแผนปฏิบัติราชการประจำปี
	วัตถุประสงค์แผนงาน/โครงการ	ระบุวัตถุประสงค์ของแผนงาน/โครงการ
	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ระบุเป้าหมายของแผนงานและระบุตัวชี้วัด/โครงการ
	หน่วยงาน	ระบุหน่วยงานผู้รับผิดชอบแผนงาน/โครงการ
คอลัมน์ (๑)	กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ระบุกิจกรรม/ขั้นตอนการดำเนินการของแผนงาน/โครงการ
คอลัมน์ (๒)	ปัจจัยเสี่ยง	ระบุความเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ กิจกรรม/โครงการ
คอลัมน์ (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง	สาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้
คอลัมน์ (๔)	การประเมินความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิด	ลำดับโอกาสที่ระบุไว้ใน RM-๑
คอลัมน์ (๕)	การประเมินความเสี่ยง ผลกระทบ	ลำดับผลกระทบที่ระบุไว้ใน RM-๑
คอลัมน์ (๖)	การประเมินความเสี่ยง ระดับความรุนแรง	ระดับความรุนแรงที่ระบุไว้ใน RM ๑
คอลัมน์ (๗)	การประเมินความเสี่ยง ลำดับความเสี่ยงที่คาดหวัง	ลำดับความเสี่ยงที่คาดหวังให้เกิดขึ้นน้อยที่สุด
คอลัมน์ (๘)	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง	ขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยงและทำให้การ ดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์
คอลัมน์ (๙)	แผนการบริหารจัดการความ เสี่ยง(มาตรการควบคุม เพิ่มเติม	ทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถ ปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์
คอลัมน์ (๑๐)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	ผู้รับผิดชอบโครงการ
คอลัมน์ (๑๑)	งบประมาณ	งบประมาณโครงการ

เทศบาลตำบลถาวร

คำอธิบาย

แบบรายงานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงโครงการ

แบบ RM - ๓ แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ณ ไตรมาสที่ ๑-๔

ลำดับ	หัวข้อ	คำอธิบาย
	ยุทธศาสตร์	ระบุประเด็นยุทธศาสตร์ที่ระบุไว้ในแผนปฏิบัติราชการ
	แผนงาน/โครงการ	ระบุชื่อแผนงาน/โครงการที่ระบุไว้ในแผนปฏิบัติราชการประจำปี
	วัตถุประสงค์แผนงาน/โครงการ	ระบุวัตถุประสงค์ของแผนงาน/โครงการ
	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ระบุเป้าหมายของแผนงานและระบุตัวชี้วัด/โครงการ
	หน่วยงาน	ระบุหน่วยงานผู้รับผิดชอบแผนงาน/โครงการ
คอลัมน์ (๑)	ปัจจัยความเสี่ยง	ระบุความเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกิจกรรม/โครงการ
คอลัมน์ (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง	สาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้
คอลัมน์ (๓)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน มาตรการควบคุมภายใน	ระบุมาตรการควบคุมภายใน
คอลัมน์ (๔)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน มาตรการตามแผนบริหาร	ระบุมาตรการตามแผนบริหาร
คอลัมน์ (๕)	ระยะเวลา	ระยะเวลาการดำเนินโครงการ
คอลัมน์ (๖)	ผู้รับผิดชอบ	ผู้รับผิดชอบโครงการ
คอลัมน์ (๗)	สถานะความเสี่ยง	ระบุผลสถานะความเสี่ยง โดยใส่เครื่องหมาย ✓

ภาคผนวก ๒

เทศบาลตำบลถาวร
 ตารางการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านบ้านเมืองน่าอยู่

๑. โครงการบริหารจัดการน้ำตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงด้วยศาสตร์พระราชา (ธนากรน้ำได้ดิน)

วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมให้มีความรู้ความเข้าใจในการพัฒนาตนเอง พัฒนาชุมชนตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด คณะผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาล พนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง ผู้นำชุมชนและประชาชนทั่วไปในเขตเทศบาลตำบลถาวร

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาล งานส่งเสริมการเกษตร

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยความเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภท ของความ เสี่ยง (๕) (S-O-R-C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส ที่จะ เกิด (๖)	ผล กระทบ (๗)	ระดับ ความ เสี่ยง (๘)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๙)
โครงการบริหารจัดการ น้ำตามหลักปรัชญา เศรษฐกิจพอเพียงด้วย ศาสตร์พระราชา (ธนากรน้ำได้ดิน)	จำนวนผู้ที่เข้าร่วม โครงการ และจำนวน บ่อสาธิตธนากรน้ำได้ ดินจำนวน ๑๐ บ่อ	๑.พื้นที่ดำเนินการไม่พร้อม	๑.มีพื้นที่ที่จะดำเนินการอาจมี สิ่งกีดขวางเช่นมีท่อประปา	○	๓	๑	๓	๒

เทศบาลตำบลถาวร
แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านบ้านเมืองน่าอยู่

๑. โครงการบริหารจัดการน้ำตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงด้วยศาสตร์พระราชา (ธนาकरण้ำใต้ดิน)

วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมให้มีความรู้ความเข้าใจในการพัฒนาตนเอง พัฒนาชุมชนตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด คณะผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาล พนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง ผู้นำชุมชนและประชาชนทั่วไปในเขตเทศบาลตำบลถาวร

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาล งานส่งเสริมการเกษตร

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร จัดการความ เสี่ยง (๘)	แผนการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการ ควบคุม เพิ่มเติม (๙)	กำหนด เสร็จ/ผู้รับ ผิด ชอบ (๑๐)	งบ ประมาณ (๑๑)
			โอ กาส ที่จะ เกิด (๔)	ผล กระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ลำดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
โครงการบริหารจัดการน้ำตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงด้วยศาสตร์พระราชา ธนาकरण้ำใต้ดิน	๑.พื้นที่ดำเนินการไม่พร้อม	๑.มีพื้นที่ที่จะดำเนินการอาจมีสิ่งกีดขวางเช่นมีท่อประปา	๓	๑	๓	๑	ให้เจ้าของพื้นที่แจ้งพื้นที่พร้อมจะดำเนินการจัดทำธนาकरण้ำใต้ดินที่ไม่มีสิ่งกีดขวาง	สำรวจพื้นที่ก่อนดำเนินการจัดทำธนาकरण้ำใต้ดิน	ภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๕ / สำนักปลัด	๕๐,๐๐๐.-

เทศบาลตำบลถาวร
 แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ณ ไตรมาสที่ ๑-๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านบ้านเมืองน่าอยู่

๑. โครงการบริหารจัดการน้ำตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงด้วยศาสตร์พระราชา (ธนาคารน้ำใต้ดิน)

วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมให้มีความรู้ความเข้าใจในการพัฒนาตนเอง พัฒนาชุมชนตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด คณะผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาล พนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง ผู้นำชุมชนและประชาชนทั่วไปในเขตเทศบาลตำบลถาวร

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาล งานส่งเสริมการเกษตร

ปัจจัยความเสี่ยง (๑)	สาเหตุของความ เสี่ยง (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนบริหาร (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
										ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๑.พื้นที่ดำเนินการไม่	๑.มีพื้นที่ที่จะดำเนินการอาจมีสิ่งกีดขวางเช่นมีท่อประปา	ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจพื้นที่	ให้เจ้าของพื้นที่แจ้งพื้นที่พร้อมจะดำเนินการจัดทำธนาคารน้ำใต้ดินที่ไม่มีสิ่งกีดขวาง				↔	สำนักปลัด	✓			

เทศบาลตำบลถาวร
 ตารางการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านพัฒนาคุณภาพชีวิต

๑. โครงการควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ๑๑ หมู่บ้าน ไม่มีผู้เสียชีวิตจากโรคพิษสุนัขบ้า

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยความเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภท ของความ เสี่ยง (๕) (S-O-R-C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส ที่จะ เกิด (๖)	ผล กระทบ (๗)	ระดับ ความ เสี่ยง (๘)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๙)
โครงการควบคุม ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	๑๑ หมู่บ้าน ไม่มี ผู้เสียชีวิตจากโรคพิษ สุนัขบ้า	๑. มีสุนัขจรจัดที่ควบคุมไม่ได้ ๒. วัคซีนขาดแคลนไม่เพียงพอต่อความ ต้องการ	๑. มีสุนัขจรจัดที่ไม่สามารถจับ มาฉีดวัคซีนได้ ๒.เนื่องจากมีผู้ผลิตจำนวน น้อย	○	๔	๑	๔	๒

เทศบาลตำบลถาวร
แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านพัฒนาคุณภาพชีวิต

๑. โครงการควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ๑๑ หมู่บ้าน ไม่มีผู้เสียชีวิตจากโรคพิษสุนัขบ้า

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร จัดการความ เสี่ยง (๘)	แผนการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการ ควบคุม เพิ่มเติม (๙)	กำหนด เสร็จ/ผู้รับ ผิด ชอบ (๑๐)	งบ ประมาณ (๑๑)
			โอ กาส ที่จะ เกิด (๔)	ผล กระทบ (๕)	ระดับ ความ รุนแรง (๖)	ลำดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๗)				
โครงการควบคุม ป้องกันโรคพิษสุนัข บ้า	๑. มีสุนัขจรจัดที่ควบคุม ไม่ได้ ๒. วัคซีนขาดแคลนไม่ เพียงพอต่อความต้องการ	๑. มีสุนัขจรจัดที่ไม่ สามารถจับมาฉีดวัคซีน ได้ ๒. เนื่องจากมีผู้ผลิต จำนวนน้อย	๔	๑	๔	๒	๑. ทำหมันสุนัขจรจัด ๒. ดำเนินการฉีดวัคซีน ๓. เสนอปัญหาให้กรม ปศุสัตว์บริหารจัดการ วัคซีนให้เพียงพอต่อ ความต้องการของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	-	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	๕๐,๐๐๐.-

เทศบาลตำบลถาวร
แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ณ ไตรมาสที่ ๑-๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านพัฒนาคุณภาพชีวิต

๑. โครงการควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ๑๑ หมู่บ้าน ไม่มีผู้เสียชีวิตจากโรคพิษสุนัขบ้า

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ปัจจัย ความ เสี่ยง (๑)	สาเหตุ ของความ เสี่ยง (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผน บริหาร (๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ใหม่
										ควบคุมได้	ควบคุม ไม่ได้	
๑. มีสุนัข จรจัดที่ ควบคุม ไม่ได้ ๒. วัคซีน ขาด แคลนไม่ เพียงพอ ต่อความ ต้องการ	๑. มีสุข จรจัดที่ไม่ สามารถ จับมาฉีด วัคซีนได้ ๒. เนื่องจาก มีผู้ผลิต จำนวน น้อย	ให้เจ้าหน้าที่ สำรวจสุนัขจร จัดเพื่อ ดำเนินการฉีด วัคซีน	๑. ทำหมันสุนัขจรจัด ๒. ดำเนินการฉีดวัคซีน ๓. เสนอปัญหาให้กรม ปศุสัตว์บริหารจัดการ วัคซีนให้เพียงพอต่อ ความต้องการขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น					กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม		✓		

ภาคผนวก ๓



คำสั่งเทศบาลตำบลถาวร

ที่๔๒๙..../๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลถาวร

.....

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินของรัฐบาล พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลง วันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลถาวร เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องและสอดคล้องตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินและคลังรัฐบาล พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐบาล พ.ศ.๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลถาวร โดยมีองค์ประกอบ และอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ปลัดเทศบาลตำบลถาวร	ประธานกรรมการ
๒. รองปลัดเทศบาลตำบลถาวร	กรรมการ
๓. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	กรรมการ
๘. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๙. หัวหน้าฝ่ายพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๑๐. หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ	กรรมการ
๑๑. นักวิชาการตรวจสอบภายใน	กรรมการ/เลขานุการ

มีหน้าที่

๑. กำหนดแนวทางและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลถาวร
 ๒. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
 ๓. ติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือนสิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๕



(นางรूपนิต กัณหาวัฒนานนท์)

นายกเทศมนตรีตำบลถาวร