



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านบึง โทร. ๐๓๘-๕๕๔๓๙๑

ที่ ขบ ๕๖๔๐๑/

วันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านบึง

๑. เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ ขบ ๕๖๔๐๑/๕๔๖ ลงวันที่ ๔.พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านบึง ที่ ๖๖๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (ระดับองค์กร) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ซึ่งได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านบึง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น

๒. ข้อเท็จจริง

ด้วยกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง ได้มีหนังสือกำหนดหลักเกณฑ์มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังฯ ถือปฏิบัติ และต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ฯ ซึ่งได้รับคำสั่งแต่งตั้งให้ทำหน้าที่ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านบึง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ได้ดำเนินการจัดทำแผน ฯ โดยการพิจารณาคัดเลือกโครงการ/ภารกิจ/กิจกรรม ที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ ยุทธศาสตร์การพัฒนา ทั้งที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่นและไม่ปรากฏในแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาของหน่วยงานพร้อมทั้งรวบรวมและจัดทำรายงานสรุปผลการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงเพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น

บัดนี้ คณะกรรมการ ฯ ที่ได้รับแต่งตั้งตามคำสั่งดังกล่าว ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามกระบวนการและขั้นตอนของการบริหารจัดการความเสี่ยงเสร็จเรียบร้อยแล้ว ซึ่งมีการนำข้อมูลในระดับ สำนัก/กอง มารวบรวมเพื่อเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นให้ความเห็นชอบ เพื่อจักได้ทำการติดตามและประเมินผล/จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดต่อไป

๓. ขัอระเบียบ/กฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด”

๓.๒ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

๓.๓ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

/๔. ข้อ...

๔. ข้อพิจารณา/ข้อเสนอ

เพื่อให้การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และสามารถดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ จึงขอเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นได้พิจารณาดังนี้

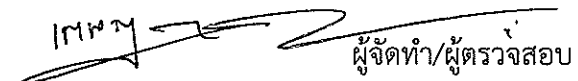
๔.๑ พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๔.๒ ลงนามในประกาศกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านบึง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๔.๓ ประกาศผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน รวมถึงสำเนาแจ้งเวียนทุกสำนัก/กอง ให้ทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบ

(ลงชื่อ)

 ผู้จัดทำ/ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวเกษฎาพร คั่นคร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลบ้านบึง



สืบทารวจโท

(วิชาญ รอดไพบุลย์)

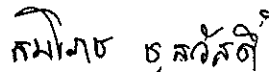
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านบึง

- พิจารณา/สั่งการ

(✓) เห็นชอบ ให้ดำเนินการตามที่เสนอ

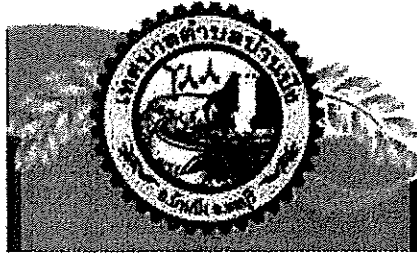
() ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ)



(นายสมโภชน์ ชูสวัสดิ์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านบึง



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(Risk Management)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลบ้านบึง
อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
www.banbueng.go.th

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อธิปไตยปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กรแล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงขององค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านบึง ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานทุกกอง/สำนัก มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผนซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหายให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกกอง/สำนัก ที่จะทำให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานของเทศบาลตำบลบ้านบึงต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลบ้านบึง
ธันวาคม ๒๕๖๕

สารบัญ

บทที่ ๑ บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒ นโยบายการบริหารความเสี่ยง	๒
๑.๓ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๑.๔ เป้าหมาย	๒
๑.๕ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๑.๖ นิยามความเสี่ยง	๓-๔

บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลบ้านบึง

๒.๑ ประวัติความเป็นมา	๕
๒.๒ วิสัยทัศน์	๕
๒.๓ พันธกิจ	๕
๒.๔ เป้าประสงค์	๕
๒.๕ ตัวชี้วัด	๖
๒.๖ ค่าเป้าหมาย	๖
๒.๗ กลยุทธ์	๖
๒.๘ ยุทธศาสตร์การพัฒนา	๗

บทที่ ๓ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑ แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง	๘
๓.๒ กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง	๙
๓.๓ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง	๙-๑๐
๓.๔ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๐-๑๑

บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ การระบุความเสี่ยง	๑๒-๑๓
๔.๒ การประเมินความเสี่ยง	๑๔
๔.๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน	๑๔-๑๗
๔.๔ การรายงานและติดตามผล	๑๘
๔.๕ การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๘
๔.๖ การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๘

บทที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕.๑ ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๙
๕.๒ แนวทางและวิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง	๑๙
๕.๓ แบบพิจารณาคัดเลือกโครงการ	๒๐-๒๔
๕.๔ แบบวิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละโครงการ	๒๔-๒๖
๕.๕ แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๗-๒๙
๕.๖ แบบประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง	๓๐-๓๔
๕.๗ แบบประเมินความเสี่ยง/ตารางระดับโอกาสและผลกระทบ	๓๕-๔๑
๕.๘ แบบการกำหนดกลยุทธ์/มาตรการและกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง	๔๒-๔๕
๕.๙ แบบรายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๔๖-๕๐

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุก ๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

ดังนั้น คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านบึง จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมินผลควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ คู่มือบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO : ERM Integrated Framework) ประกอบกับกรอบหลักเกณฑ์การวัดประเมินผลการดำเนินงาน ด้านการบริหารความเสี่ยงตามที่กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลังได้กำหนดขึ้น

๑.๒ นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงจะถูกใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดทางเลือกของงาน/โครงการ และการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับการปฏิบัติงาน รวมถึงการมอบหมายความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งองค์กร ดังนั้น เทศบาลตำบลบ้านบึงจึงขอประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ทราบโดยทั่วกัน ดังนี้

๑. ทุกสำนัก/กอง ในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านบึง ต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ

๒. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

๓. ให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ เช่น นำการควบคุมภายในเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบ และต่อเนื่องสอดคล้องกับการบรรลุตัวชี้วัด/เป้าหมาย กลยุทธ์ ตามแผนยุทธศาสตร์ และแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณของเทศบาลตำบลบ้านบึง

/และ...

๔. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงรวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ กรณียังมีความเสี่ยงให้ทบทวนและนำไปบริหารจัดการความเสี่ยงในเชิงปริมาณถัดไป

๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการจัดการที่ดี

๖. ให้มีการเผยแพร่ แจ้งเวียนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารจัดการเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

ทั้งนี้ นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจได้รับการปรับปรุงและเปลี่ยนแปลงเพื่อให้มั่นใจได้ว่านโยบายดังกล่าวนี้ยังมีความเหมาะสมและสามารถนำมาปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพต่อไป

๑.๓ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์
- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๑.๔ เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
- ๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๑.๕ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงาน/คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

/๒) สร้าง...

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้หมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงที่สำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่าง ๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๑.๖ นิยามความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิดขึ้น (Likelihood) ของเหตุการณ์

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

- ๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
- ๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน หรือ นโยบาย
- ๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๒. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓. ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System)

ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กร ยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบโดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

๔. ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ความเสี่ยงที่องค์กรต้องพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป ได้แก่ ความเสี่ยงในด้านนโยบาย ความเสี่ยงในการดำเนินงาน ความเสี่ยงในด้านทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงในด้านการเงิน และความเสี่ยงในด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ เป็นต้น

๕. ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นสิ่งที่อยู่นอกเหนือความรับผิดชอบขององค์กร ซึ่งต้องพยายามหามาตรการที่จะลดผลกระทบในทางลบได้มากที่สุด ได้แก่ ความเสี่ยงด้านสภาพเศรษฐกิจ ความเสี่ยงด้านการเมืองการปกครอง ความเสี่ยงด้านการแข่งขัน ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยี ความเสี่ยงด้านสังคมและพฤติกรรมของผู้บริโภค ความเสี่ยงด้านกฎหมาย และ ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ เป็นต้น

บทที่ ๒

สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลบ้านบึง ได้แก่ ด้านกายภาพ ด้านการเมือง/การปกครอง ด้านประชากร สภาพทางสังคม ระบบบริการพื้นฐาน ระบบเศรษฐกิจ ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม และทรัพยากรธรรมชาติ

ตำบลบ้านบึงเป็นตำบลหนึ่งในจำนวน ๘ ตำบลของอำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี ตั้งอยู่ทางทิศตะวันออกเฉียงใต้ของจังหวัดชลบุรี ห่างจากจังหวัดชลบุรี ประมาณ ๒๐ กิโลเมตร และอยู่ห่างจากที่ว่าการอำเภอบ้านบึง ประมาณ ๕ กิโลเมตร เนื้อที่โดยประมาณ ๔๑ ตารางกิโลเมตร หรือเนื้อที่ประมาณ ๒๕,๖๒๖ ไร่ มีลักษณะอากาศแบบมรสุมเขตร้อน ซึ่งได้รับอิทธิพลจากลมมรสุมตะวันออกเฉียงใต้ ส่งผลให้จังหวัดชลบุรีมีฤดูกาลแตกต่างกันอย่างชัดเจน ๓ ฤดู ได้แก่ ฤดูร้อน ฤดูฝน ฤดูหนาว

ปัจจุบันเทศบาลตำบลบ้านบึง ประกอบด้วย ๑ ตำบล ๕ หมู่บ้าน จำนวนหมู่บ้าน ในเขตเทศบาลทั้งหมด ๕ หมู่บ้าน ดังนี้

- หมู่ที่ ๑ บ้านบึง
- หมู่ที่ ๒ บ้านเจ็ดน้อย
- หมู่ที่ ๓ บ้านหนองปลาไหล
- หมู่ที่ ๔ บ้านห้วยมะไฟ
- หมู่ที่ ๕ บ้านมาบกรุด

ยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลบ้านบึง

วิสัยทัศน์

“ชุมชนดี มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น”

ยุทธศาสตร์

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านส่งเสริมคุณภาพชีวิต
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการจัดระเบียบชุมชน สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการสาธารณสุข การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการเมือง และการบริหารงานภาครัฐ

เป้าประสงค์ (target)

- ๑. การคมนาคมสะดวก ระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการได้มาตรฐานและเพียงพอต่อความต้องการ และรองรับการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน
- ๒. ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
- ๓. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชนอย่างทั่วถึงและมีประสิทธิภาพ

/๔. ประชาชน..

๔. ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น และชุมชนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

๕. ส่งเสริมการศึกษาควบคู่กับการมีส่วนร่วมในการสืบสานประเพณี วัฒนธรรมและการท่องเที่ยว

๖. พัฒนาระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ป้องกันการทุจริต คอร์รัปชัน มีระบบเทคโนโลยีที่ทันสมัย และส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนทุกภาคส่วน

ตัวชี้วัด (KPI)

๑. ร้อยละของระบบโครงสร้างพื้นฐานในเขตเทศบาลตำบลบ้านบึงมีมาตรฐานเพิ่มขึ้น

๒. ร้อยละของประชาชนที่ได้รับการส่งเสริมคุณภาพชีวิตในด้านต่าง ๆ เพิ่มขึ้น

๓. ร้อยละของประชาชนที่มีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน และปัญหาอาชญากรรมลดลง

๔. ร้อยละของประชาชนที่มีสุขภาวะที่ดีขึ้น

๕. ร้อยละของประชาชนได้รับการศึกษาเพิ่มมากขึ้น

๖. ร้อยละของการได้รับการบริการเพิ่มมากขึ้น และปัญหาการทุจริต คอร์รัปชันลดลง

ค่าเป้าหมาย (Goal)

๑. ระบบโครงสร้างพื้นฐานในเขตเทศบาลตำบลบ้านบึงมีมาตรฐานเพิ่มขึ้นมากกว่าร้อยละ ๘๐

๒. ประชาชนร้อยละ ๑๐๐ ได้รับการส่งเสริมคุณภาพชีวิตในด้านต่าง ๆ เพิ่มขึ้น

๓. ประชาชนร้อยละ ๑๐๐ ที่มีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

๔. ปัญหาอาชญากรรมลดลงร้อยละ ๑๐๐

๕. ประชาชนร้อยละ ๑๐๐ ที่มีสุขภาวะที่ดีขึ้น

๖. ทรัพยากรธรรมชาติร้อยละ ๑๐๐ ได้รับการฟื้นฟูและดูแลรักษาอย่างยั่งยืน

๗. ประชาชนร้อยละ ๑๐๐ ได้รับการศึกษาอย่างเท่าเทียมเพิ่มมากขึ้น

๘. ประชาชนร้อยละ ๑๐๐ ได้รับการบริการเพิ่มมากขึ้น

๙. การทุจริต คอร์รัปชัน ร้อยละ ๐

กลยุทธ์ (Strategies)

๑. ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

- ก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษาถนน สะพาน และป้ายจราจร
- ก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษาท่อระบายน้ำ และรางระบายน้ำ
- พัฒนาและขยายเขตการบริการด้านระบบไฟฟ้า
- พัฒนาและขยายเขตการบริการด้านระบบประปา
- พัฒนาแหล่งน้ำให้เพียงพอต่อการอุปโภคและบริโภค
- พัฒนาอาคาร สถานที่ และศาลาที่พักผู้โดยสาร

๒. ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านส่งเสริมคุณภาพชีวิต

- พัฒนาและส่งเสริมอาชีพให้กับประชาชน
- สนับสนุนและส่งเสริมสวัสดิการสังคมแก่ผู้ยากไร้ ผู้ป่วย ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาส
- เพิ่มพูนความรู้และพัฒนาศักยภาพประชาชน
- สนับสนุนและส่งเสริมการพัฒนาเกษตร

๓. ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านการจัดระเบียบชุมชน สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย
- ส่งเสริมศักยภาพการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 - สร้างความสามัคคีในชุมชนให้มีการพัฒนาทางจิตใจและสร้างความเข้มแข็งของชุมชน
 - สนับสนุนการรักษาความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน
๔. ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการสาธารณสุข การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ดำเนินกิจกรรมเกี่ยวกับสาธารณสุข
 - ให้ความรู้และรณรงค์เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ และแก้ไขปัญหาโรคเอดส์
 - สร้างจิตสำนึกและตระหนักในการร่วมรณรงค์อนุรักษ์และจัดการทรัพยากรธรรมชาติ
 - กำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
 - ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๕. ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- ขยายโอกาสและพัฒนาการศึกษาทั้งในระบบและนอกระบบ
 - ปลุกจิตสำนึกในชุมชนในการอนุรักษ์วัฒนธรรม ประเพณีและศาสนา
 - ส่งเสริมการกีฬาในทุกระดับ
 - ส่งเสริมการท่องเที่ยว
๖. ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการเมือง และการบริหารงานภาครัฐ
- พัฒนาระบบการเมือง การมีส่วนร่วมภาคประชาชน
 - เพิ่มช่องทางในการรับรู้ข้อมูลข่าวสารให้แก่ประชาชน
 - พัฒนาด้านการกำหนดและประชาสัมพันธ์แนวเขตตำบล
 - พัฒนาด้านการเสริมสร้างระบบการบริหารจัดการที่ดี
 - ป้องกันและปราบปรามการทุจริต คอรัปชั่นอย่างยั่งยืน
 - ปลุกจิตสำนึกให้ประชาชนมีความรักชาติ ศาสนา พระมหากษัตริย์

จุดยืนทางยุทธศาสตร์

ภายใต้วิสัยทัศน์ “ชุมชนดี มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น” ทำให้เทศบาลตำบลบ้านบึงได้กำหนดจุดยืนทางยุทธศาสตร์เพื่อก้าวไปให้ถึงซึ่งวิสัยทัศน์ที่ตั้งไว้โดยใช้เครื่องมือ SWOT Analysis วิเคราะห์เชิงยุทธศาสตร์ขององค์กร เพื่อให้ทราบถึงสถานภาพขององค์กร รวมถึงประเมินปัจจัยแวดล้อมต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกที่จะก่อให้เกิดโอกาสและข้อจำกัดต่อองค์กร ซึ่งสามารถกำหนดจุดยืนทางยุทธศาสตร์ได้ ดังนี้

๑. เป็นเมืองที่มีการพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานที่ได้มาตรฐานและเพียงพอ
๒. เป็นสังคมที่มีคุณภาพ ชุมชนเข้มแข็ง และประชาชนเข้าถึงสวัสดิการขั้นพื้นฐานอย่างทั่วถึงและเท่าเทียม
๓. เป็นเมืองที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมและมีความพร้อมรับมือต่อสาธารณภัยต่าง ๆ
๔. เป็นหน่วยงานที่มีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพและมีธรรมาภิบาล

บทที่ ๓

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๓.๑ แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.๑ แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านบึง แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านบึง
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- ๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลบ้านบึงรับทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้

๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

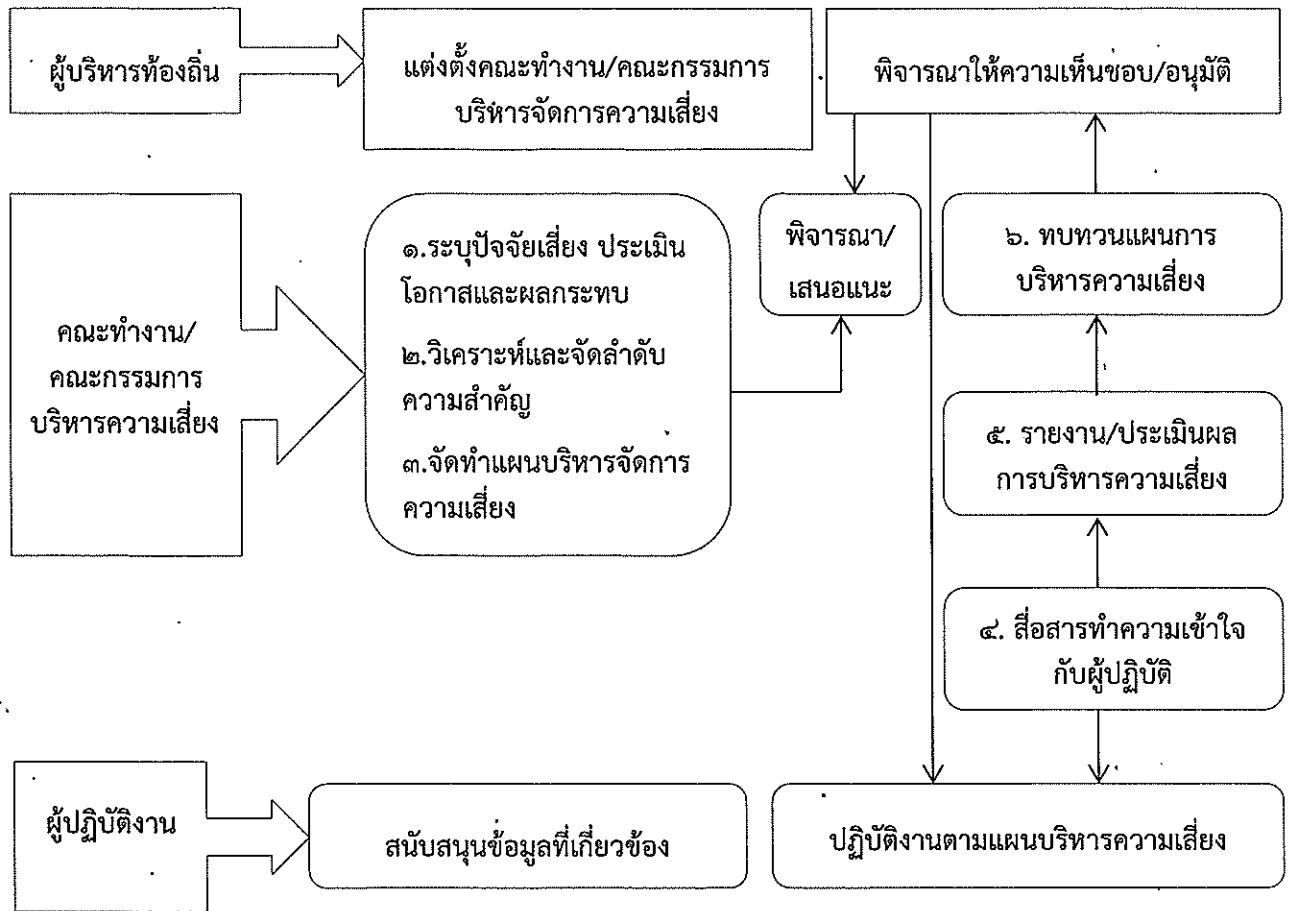
๑.๒ กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑) ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

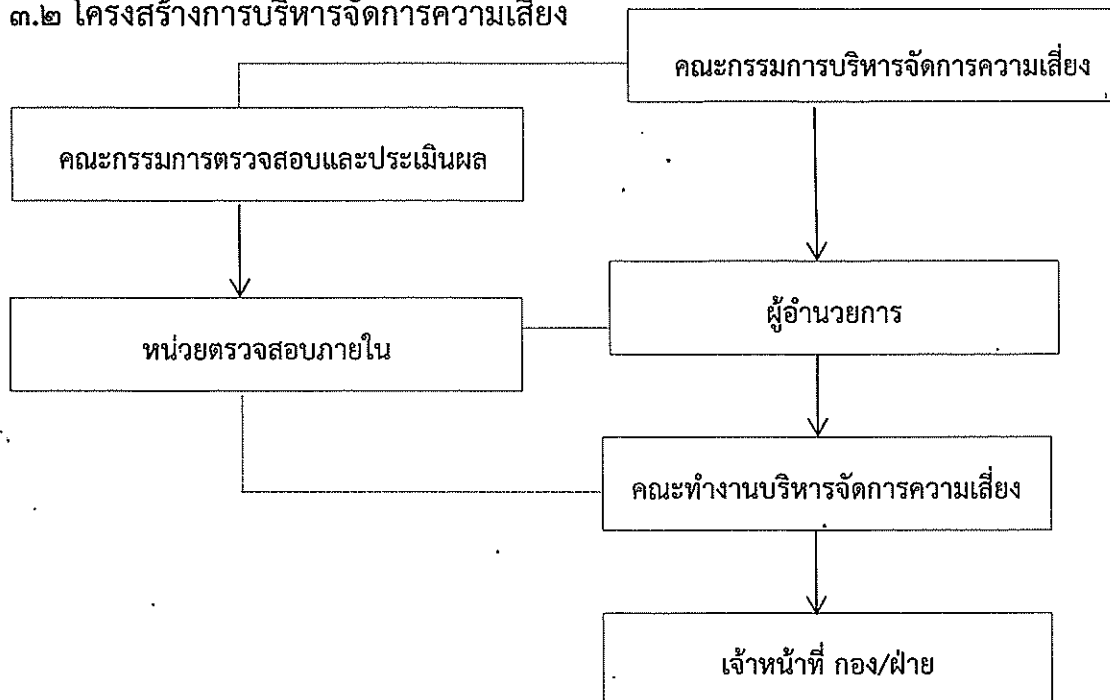
๒) คณะทำงาน/คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงรายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๓) ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่ กอง/ฝ่าย ของเทศบาลตำบลบ้านบึงมีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กลไกการบริหารความเสี่ยง



๓.๒ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผน การดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๓.๒.๑ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านบึง
- ๒) ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๓.๒.๒ คณะกรรมการตรวจสอบและประเมิน

- ๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร
- ๒) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านบึง

- ๓) กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๒.๓ ผู้บริหารท้องถิ่น

- ๑) แต่งตั้งคณะทำงาน/คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- ๓) พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๓.๒.๔ หน่วยตรวจสอบภายใน

- ๑) สอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารท้องถิ่นได้รับทราบและให้ข้อเสนอแนะ

๓.๒.๕ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
- ๒) ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
- ๓) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา

๓.๒.๖ เจ้าหน้าที่ กอง/ฝ่าย

- ๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๒.๗ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (ระดับองค์กร)

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านบึง ที่ ๖๖๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ โดยมีองค์ประกอบดังต่อไปนี้

- | | |
|--|---------------|
| ๑. ปลัดเทศบาล | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้าส่วนราชการทุกกอง/สำนัก | กรรมการ |
| ๔. หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่าย | กรรมการ |
| ๕. พนักงานเทศบาล (ระดับชำนาญการ/ชำนาญงาน/ปฏิบัติการ) | กรรมการ |

/โดย...

โดยให้มีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๕ ดังนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

ทุกกอง/สำนัก ดำเนินการดังนี้

๑. ทำการศึกษาวเคราะห์องค์กรทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกของหน่วยงาน โดยใช้เครื่องมือการวิเคราะห์ เช่น SWOT Analysis ซึ่งเป็นการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค รวมถึงเครื่องมือการวิเคราะห์ PESTLE Analysis ซึ่งเป็นการวิเคราะห์ด้านการเมือง ด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม ด้านเทคโนโลยี ด้านกฎหมาย และด้านสภาพแวดล้อม

๒. ระบุความเสี่ยง โดยการระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นรวมถึงสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงานทั้งด้านบวกและด้านลบ

๓. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงด้านต่างๆ เช่น ด้านโอกาส ด้านผลกระทบ รวมถึงด้านความสามารถของหน่วยงานในการจัดการความเสี่ยง และด้านลักษณะของความเสี่ยง โดยช่วงคะแนนอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน หรือ ๕ ช่วงคะแนน พิจารณารiskในภาพรวม แล้วนำความเสี่ยงที่ได้มาจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อนำความเสี่ยงที่ได้ไปสู่กระบวนการตอบสนองความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๕. พิจารณาคัดเลือกโครงการเพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๕.๑ เป็นโครงการที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ และภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนา หรือโครงการ/ภารกิจ/กิจกรรมที่ดำเนินการแต่ไม่อยู่ภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนา

๕.๒ เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณจากงบประมาณรายจ่ายประจำปี/หรือได้รับงบประมาณภายนอกที่มีจำนวนสูง

๕.๓ เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย

๕.๔ เป็นโครงการ/ภารกิจ/กิจกรรม ที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี แผนการดำเนินงานประจำปี

๖. รวบรวมและจัดทำรายงานสรุปผลการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงเพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน เสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (ระดับองค์กร) พิจารณาก่อนเสนอแผน ฯ ต่อผู้บริหารท้องถิ่นให้ความเห็นชอบ

๗. ติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง

๘. ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง

บทที่ ๔

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลตำบลบ้านบึงมีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง และให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอนเพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านบึง

๔.๑ การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพยากรใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้น จึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๔.๑.๑ ความเสี่ยง (Risk)

หมายถึง การกระทำหรือเหตุการณ์ใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๔.๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)

หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

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

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

๔.๑.๓ ประเภทความเสี่ยง

แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงกลยุทธ์/ยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้งการจัดสรรงบประมาณที่ไม่เหมาะสม

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสียการป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎหมายระเบียบอื่น ๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี อาทิ จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์บทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ รวมถึงแบบสอบถาม

๔.๒ การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบริหารลู่วัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือองค์กร

๔.๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

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

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

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

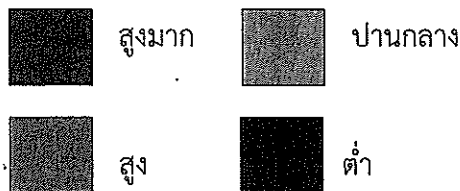
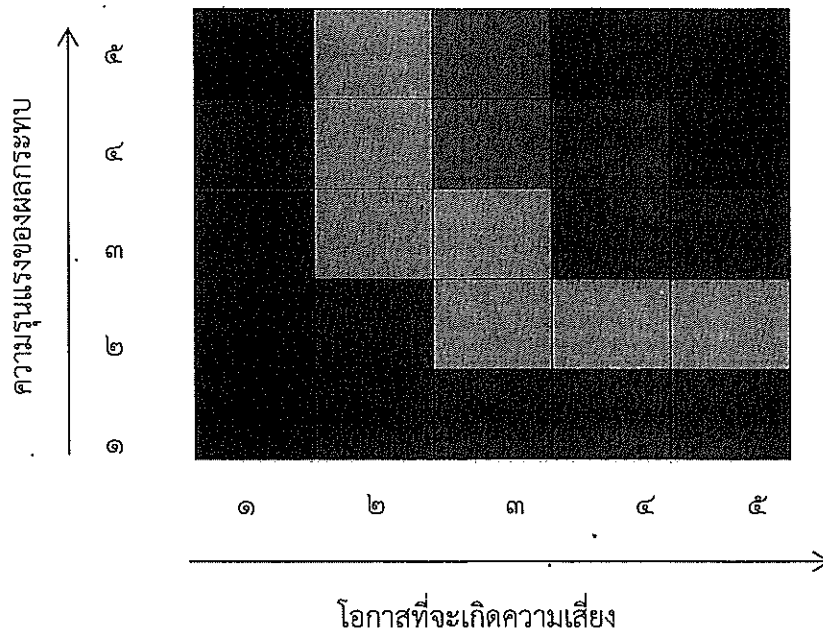
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๑ - ๖ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒ - ๓ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นนาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

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

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงาน-โครงการ-กิจกรรม/ผลกระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สิน อย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	รุนแรงมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงาน-โครงการ-กิจกรรม/ผลกระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สิน อย่างมาก/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงาน-โครงการ-กิจกรรม/ผลกระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินปานกลาง/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงาน-โครงการ-กิจกรรม/ผลกระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินพอสมควร/ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงาน-โครงการ-กิจกรรม/ผลกระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย/ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

๓. ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk : D) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มีค่าเป็นเชิงปริมาณ ซึ่งคำนวณได้จากสูตรดังนี้

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



๔.๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกันทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณกำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการดังนี้

พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดนั้น มากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๑) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๔.๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เทศบาลตำบลบ้านบึง ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และระดับผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยแล้วนำมาผลที่ได้มาพิจารณา ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยงในระดับใด (ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ X ผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง) ซึ่งแบ่งความเสี่ยงเป็น ๔ ระดับ คือ

๑. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ – ๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง (หลีกเลี่ยงหรือกำจัดความเสี่ยง)

๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ – ๑๐ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่พอจะยอมรับได้ แต่ต้องมีมาตรการในการติดตาม

๓. ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ – ๑๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีการควบคุมความเสี่ยงหรือมีแผนควบคุมความเสี่ยง

๔. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๖ – ๒๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องถ่ายโอนความเสี่ยงและต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

ประเภทความเสี่ยง

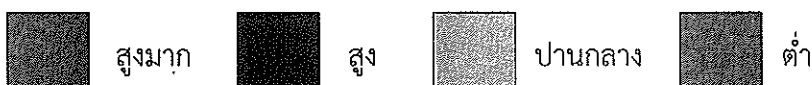
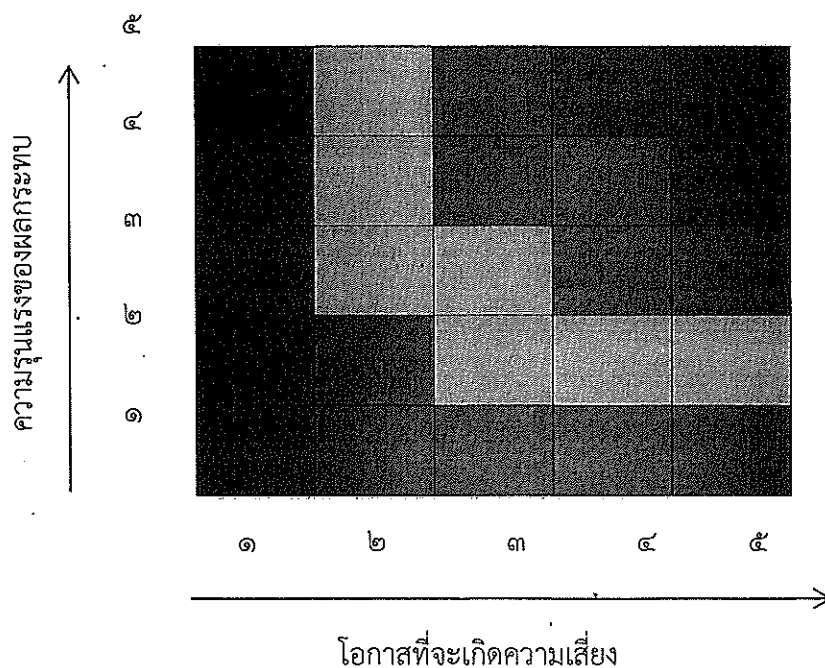
Strategic Risk : S = ด้านกลยุทธ์

Operational Risk : O = ด้านการดำเนินงาน

Financial Risk : F = ด้านการเงิน

Compliance Risk : C = ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายแนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้

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

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

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี การประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

๔.๒.๔ การจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นต้องค้ำค้ำกับการลดระดับผลกระทบของความเสี่ยงทางเลือกหรือยุทธศาสตร์ในการจัดการความเสี่ยง โดยเทศบาลตำบลบ้านบึง มีวิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง ๔ แนวคิดหลัก (๔T's) ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป (กรมบัญชีกลาง)	แนวคิด ๔T
๑.การยอมรับความเสี่ยง หมายถึง การตกลงกันที่จะยอมรับเนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการหรือป้องกัน แต่การเลือกบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีนี้ต้องมีการติดตาม ต้องมีการเฝ้าระวังอย่างสม่ำเสมอ	Risk Acceptance (Accept)	Take
๒.การลด/การควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การปรับปรุงระบบการทำงาน หรือ ออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจากความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมพนักงาน การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	Risk Reduction (Control)	Treat
๓.กระจายความเสี่ยง หรือโอนความเสี่ยง หมายถึง กระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยกับบริษัทภายนอก หรือ การจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)	Risk Sharing Transfer	Transfer
๔.การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง การจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้นไป	Risk Avoidance (Avoid)	Terminate

๔.๓ การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงได้มีประสิทธิภาพดี ก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๔.๔ การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะทำงาน/คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลตำบลบ้านบึงมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๔.๕ การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๕

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕.๑ ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การประเมินโอกาสและผลกระทบและระดับความเสี่ยง

ได้นำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖ ประกอบกับแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ โดยการพิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมที่อยู่ภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนา และกิจกรรมที่ไม่อยู่ภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนา เพื่อนำมาวิเคราะห์จากปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Risk)

๕.๒ แนวทางและวิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านบึง กำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกโครงการในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากข้อมูลที่แต่ละสำนัก/กอง ซึ่งได้พิจารณาคัดเลือกโครงการในการวิเคราะห์ ดังนี้

๑. เป็นโครงการที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ และภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนาของเทศบาลตำบลบ้านบึง
๒. เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณจากงบประมาณรายจ่ายประจำปี/หรือได้รับงบประมาณภายนอกที่มีจำนวนสูง
๓. เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย
๔. เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมถึงโครงการ/ภารกิจ/กิจกรรมที่ดำเนินการและไม่อยู่ภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนา

๕.๓ แบบพิจารณาคัดเลือกแต่ละโครงการ

แบบฟอร์มการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบฟอร์มที่ ๑ : แบบพิจารณาคัดเลือกโครงการ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ.....เทศบาลตำบลบ้านบึง.....

ลำดับ	โครงการ	คะแนน				
		เป้าหมาย (ก)	งบประมาณ (ข)	ผู้รับบริการ (ค)	รวม (กxขxค=(ง))	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน						
๑	โครงการก่อสร้างถนนและวางท่อระบายน้ำสายเสาส่งสัญญาณ ปตท. ซอย ๔ ซอย ๕ และซอย ๖ หมู่ที่ ๔ (บ้านห้วยมะไฟ)	๓	๒	๓	๑๘	กองช่าง
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาระบบสวัสดิการและคุณภาพชีวิตของประชาชน						
-	-	-	-	-	-	-
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านการจัดระเบียบชุมชน สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย						
๒	โครงการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นด้านสาธารณสุข	๓	๑	๓	๙	สำนักปลัด
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการสาธารณสุขการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม						
๓	โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า	๓	๑	๓	๙	กองสาธารณสุข
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม						
๔	โครงการสืบสานประเพณีลอยกระทง	๓	๒	๓	๑๘	กองการศึกษา

ลำดับ	โครงการ	คะแนน				
		เป้าหมาย (ก)	งบประมาณ (ข)	ผู้รับบริการ (ค)	รวม (กxขxค=(ง)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหารงานภาครัฐ			.			
-	-	-	-	-	-	-
โครงการ/ภารกิจ/กิจกรรม ที่ไม่ได้ดำเนินการตามโครงการพัฒนาท้องถิ่น						
๕	โครงการจัดซื้อรถบรรทุก (ดีเซล) ขนาด ๑ ตัน	๓	๒	๓	๑๘	กองคลัง

หมายเหตุ : ผลการคัดเลือก

๑. ทุก สำนัก/กอง คัดเลือกโครงการ ไม่เกิน ๑ โครงการต่อยุทธศาสตร์
๒. โครงการรวมภายใน สำนัก/กอง ไม่เกิน ๓ โครงการต่อ สำนัก/กอง
๓. โครงการ/ภารกิจ/กิจกรรม ที่ไม่ได้ดำเนินการตามโครงการพัฒนาท้องถิ่น (ไม่อยู่ภายใต้ยุทธศาสตร์)

เกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกโครงการ

๑. เป็นโครงการที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ
๒. เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณสูงจากงบประมาณรายจ่ายประจำปี/หรือได้รับงบประมาณภายนอก
๓. เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลต่อผู้มีส่วนได้เสีย
๔. เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน จำนวน ๑ โครงการ

๑. โครงการก่อสร้างถนนและวางท่อระบายน้ำสายเสาส่งสัญญาณ ปตท. ซอย ๔ ซอย ๕ และซอย ๖ หมู่ที่ ๔ (บ้านห้วยมะไฟ) เกณฑ์คะแนนพิจารณาคัดเลือกโครงการ ๑ - ๓ คะแนน

หลักเกณฑ์		เกณฑ์คะแนนการพิจารณา		
		๑	๒	๓
ก	เป้าหมายและผลผลิตของโครงการ	เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ
ข	จำนวนเงินงบประมาณ	ตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐.- บาท แต่ไม่เกิน ๑,๕๐๐,๐๐๐.- บาท	ตั้งแต่ ๑,๕๐๐,๐๐๑ บาท แต่ไม่เกิน ๒,๕๐๐,๐๐๐.- บาท	ตั้งแต่ ๒,๕๐๐,๐๐๑ ขึ้นไป
ค	ผู้รับบริการ	เจ้าหน้าที่ภายในองค์กร	เจ้าหน้าที่ภายในองค์กรและประชาชน	เจ้าหน้าที่ภายในองค์กร/ประชาชนทั่วไป และหน่วยงานอื่น

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านการจัดระเบียบชุมชน สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย

๒. โครงการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นด้านสาธารณสุข
เกณฑ์คะแนนพิจารณาคัดเลือกโครงการ ๑ - ๓ คะแนน

หลักเกณฑ์		เกณฑ์คะแนนการพิจารณา		
		๑	๒	๓
ก	เป้าหมายและผลผลิตของโครงการ	เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ
ข	จำนวนเงินงบประมาณ	ตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐.- บาท แต่ไม่เกิน ๓๐๐,๐๐๐.- บาท	ตั้งแต่ ๓๐๐,๐๐๑.- บาท แต่ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐.- บาท	ตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๑.- บาท ขึ้นไป
ค	ผู้รับบริการ	เจ้าหน้าที่ภายในสำนัก/กอง	เจ้าหน้าที่ของเทศบาลตำบลบ้านบึง	เจ้าหน้าที่ของเทศบาลตำบลบ้านบึงและประชาชนในพื้นที่

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการสาธารณสุขการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๓. โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า เกณฑ์คะแนนพิจารณาคัดเลือกโครงการ ๑ - ๓ คะแนน

หลักเกณฑ์		เกณฑ์คะแนนการพิจารณา		
		๑	๒	๓
ก	เป้าหมายและผลผลิตของโครงการ	เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ
ข	จำนวนเงินงบประมาณ	ตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐.- บาท แต่ไม่เกิน ๓๐๐,๐๐๐.- บาท	ตั้งแต่ ๓๐๐,๐๐๑.- บาท แต่ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐.- บาท	ตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๑.- บาท ขึ้นไป
ค	ผู้รับบริการ	แมว	สุนัข	สัตว์เลี้ยง (สุนัขและแมว)

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาทางการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๔. โครงการสืบสานประเพณีลอยกระทง เกณฑ์คะแนนพิจารณาคัดเลือกโครงการ ๑ - ๓ คะแนน

หลักเกณฑ์		เกณฑ์คะแนนการพิจารณา		
		๑	๒	๓
ก	เป้าหมายและผลผลิตของโครงการ	เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ
ข	จำนวนเงินงบประมาณ	ตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐.- บาท แต่ไม่เกิน ๓๐๐,๐๐๐.- บาท	ตั้งแต่ ๓๐๐,๐๐๑.- บาท แต่ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐.- บาท	ตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๑.- บาท ขึ้นไป
ค	ผู้รับบริการ	เจ้าหน้าที่ภายในองค์กร	เจ้าหน้าที่ภายในองค์กรและประชาชนในพื้นที่	เจ้าหน้าที่ภายในองค์กร/ประชาชนทั้งในและนอกพื้นที่

โครงการ/ภารกิจ/กิจกรรม ที่ไม่ได้ดำเนินการตามโครงการพัฒนาท้องถิ่น (ไม่อยู่ภายใต้ยุทธศาสตร์)

๕. โครงการจัดซื้อรถบรรทุก (ดีเซล) ขนาด ๑ ตัน เกณฑ์คะแนนพิจารณาคัดเลือกโครงการ ๑ - ๓ คะแนน

หลักเกณฑ์		เกณฑ์คะแนนการพิจารณา		
		๑	๒	๓
ก	เป้าหมายและผลผลิตของโครงการ	เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ
ข	จำนวนเงินงบประมาณ	ตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐.- บาท แต่ไม่เกิน ๓๐๐,๐๐๐.- บาท	ตั้งแต่ ๓๐๐,๐๐๑.- บาท แต่ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐.- บาท	ตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๑.- บาท ขึ้นไป
ค	ผู้รับบริการ	เจ้าหน้าที่ภายในองค์กร	เจ้าหน้าที่ภายในองค์กรและประชาชนในพื้นที่	เจ้าหน้าที่ภายในองค์กร/ประชาชนทั้งในและนอกพื้นที่

๕.๔ วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของ ทุกสำนัก/กอง และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (ระดับองค์กร) ดำเนินการตามขั้นตอนการดำเนินการ หลักการวิเคราะห์ประเมิน และจัดทำความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายจะต้องมีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลบ้านบึง เพื่อให้ทราบขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับ และสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน โดยการพิจารณาระบุมิติวัตถุประสงค์ของโครงการที่จะนำมาพิจารณาความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ซึ่งปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดการระบุปัจจัยเสี่ยงของการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ ที่ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหายและเสียโอกาส ปัจจัยเสี่ยงเหล่านั้นควรเป็นต้นเหตุแท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้

๒.๑ สาเหตุของความเสี่ยง แบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น สังคม ภาวะเศรษฐกิจ การเมือง กฎหมาย เทคโนโลยี เป็นต้น

๒. ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่ควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ข้อบังคับภายในหน่วยงาน วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหาร การจัดการความรู้ ความสามารถของบุคลากร เป็นต้น

๒.๒ ประเภทของความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากนโยบาย การบริหารแผนงานหรือการตัดสินใจผิดพลาด ทำให้องค์กรไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ที่ระบุไว้ในแผนดำเนินงาน

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากระบบงาน กระบวนการทำงาน เทคโนโลยี รวมทั้งคนในองค์กรที่ส่งผลกระทบและทำให้องค์กรไม่บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและการควบคุมทางการเงิน และงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการฝ่าฝืนหรือไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ/ข้อบังคับหรือมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

ในขั้นตอนของการระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงนี้ มีการนำโครงการที่ผ่านการพิจารณาคัดเลือกโครงการมาจัดทำตามแบบฟอร์มที่ ๒.๐ : ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละโครงการ พร้อมทั้งพิจารณาระบุปัจจัยเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของโครงการตามแบบฟอร์มที่ ๒.๑ : แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงพิจารณาระบุประเภทความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยง และพิจารณาตามความหมายที่ระบุไว้ในข้อ ๒.๒ ประเภทความเสี่ยง

แบบฟอร์มที่ ๒.๐ : ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละโครงการ

การกำหนดหลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงของโครงการ

ประเด็นยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

๑. การพัฒนาระบบคมนาคมทั้งทางบกและทางน้ำ

โครงการ โครงการก่อสร้างถนนและวางท่อระบายน้ำสายเสาส่งสัญญาณ ปตท. ซอย ๔ ซอย ๕ และซอย ๖ หมู่ที่ ๔ (บ้านห้วยมะไฟ)

เป้าหมาย เป็นการดำเนินการที่มีเป้าหมายเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน และความสะดวกสบายของผู้สัญจรไปมา

งบประมาณ ...๕,๒๖๗,๐๐๐... บาท (-ห้าล้านสองแสนหกหมื่นเจ็ดพันบาทถ้วน-)

หน่วยงานที่รับผิดชอบ.....กองช่าง.....

ผู้รับผิดชอบ...นายสมฤกษ์ การบรรจง....

แบบฟอร์มที่ ๒.๐ : ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละโครงการ

การกำหนดหลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงของโครงการ

ประเด็นยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านการจัดระเบียบชุมชน สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย

๑. ส่งเสริมศักยภาพการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

โครงการ โครงการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นด้านสาธารณภัย

เป้าหมาย เป็นการดำเนินการที่มีเป้าหมายเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบสาธารณภัยหรือภัยพิบัติฉุกเฉิน กรณีเฝ้าระวังหรือฟื้นฟูหลังเกิดสาธารณภัยในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลบ้านบึง

งบประมาณ ...๕๐,๐๐๐.-... บาท (-ห้าหมื่นบาทถ้วน-)

หน่วยงานที่รับผิดชอบ.....สำนักปลัด.....

ผู้รับผิดชอบ...นางปริยาภา ผันทางาม....

แบบฟอร์มที่ ๒.๐ : ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละโครงการ

การกำหนดหลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงของโครงการ

ประเด็นยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการสาธารณสุข การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๑. การให้ความรู้และรณรงค์เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ และแก้ไขปัญหาโรคเอดส์

โครงการ โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

เป้าหมาย เป็นการดำเนินการที่มีเป้าหมายเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้สุนัขและแมวได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

๒. เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจเรื่องโรคพิษสุนัขบ้าและการดูแลสัตว์เลี้ยงอย่างถูกต้องและรับผิดชอบ

๓. เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจและตระหนักถึงอันตรายของโรคพิษสุนัขบ้า

งบประมาณ ...๓๕๐,๐๐๐.-... บาท (-สามแสนห้าหมื่นบาทถ้วน-)

หน่วยงานที่รับผิดชอบ.....กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม.....

ผู้รับผิดชอบ...นางนิภา นิยมทรัพย์....

แบบฟอร์มที่ ๒.๐ : ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละโครงการ

การกำหนดหลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงของโครงการ

ประเด็นยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

โครงการ โครงการสืบสานประเพณีลอยกระทง

เป้าหมาย เป็นการดำเนินการที่มีเป้าหมายเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อเป็นการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมให้เกิดการมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ สืบสาน ประเพณีวัฒนธรรมของไทยให้คงอยู่สืบไป
๒. เพื่อเชื่อมความสัมพันธ์อันดี ระหว่างชุมชนกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๓. เพื่อเป็นการเผยแพร่ และส่งเสริมการท่องเที่ยวในท้องถิ่น
๔. เพื่อเป็นการขอขมาต่อพระแม่คงคา และปลูกฝังจิตสำนึกที่ดีให้เห็นคุณค่าของน้ำ

งบประมาณ ...๔๐๐,๐๐๐.-... บาท (-สี่แสนบาทถ้วน-)

หน่วยงานที่รับผิดชอบ.....กองการศึกษา.....

ผู้รับผิดชอบ...นางกานดา คนดี....

แบบฟอร์มที่ ๒.๐ : ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงในแต่ละโครงการ

การกำหนดหลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงของโครงการ

ประเด็นยุทธศาสตร์ : โครงการ/ภารกิจ/กิจกรรม ที่ไม่ได้ดำเนินการตามโครงการพัฒนาท้องถิ่น (ไม่อยู่ภายใต้ ยุทธศาสตร์)

โครงการ โครงการจัดซื้อรถบรรทุก (ดีเซล) ขนาด ๑ ตัน

เป้าหมาย เป็นการดำเนินการที่มีเป้าหมายเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่กองคลัง มีความเพียงพอและเหมาะสมต่อการปฏิบัติหน้าที่

งบประมาณ ...๘๕๐,๐๐๐.-... บาท (-แปดแสนห้าหมื่นบาทถ้วน-)

หน่วยงานที่รับผิดชอบ.....กองคลัง.....

ผู้รับผิดชอบ...นางสาวกันติศา สว่างไพร....

แบบฟอร์มที่ ๒.๑ : แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

ลำดับ ...๑...

โครงการ โครงการก่อสร้างถนนและวางท่อระบายน้ำสายเสาส่งสัญญาณ ปตท.ซอย ๔ ซอย ๕ และซอย ๖

หมู่ที่ ๔ (บ้านห้วยมะไฟ)

หน่วยงานที่รับผิดชอบ...กองช่าง...

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยงด้าน			
		กลยุทธ์	การดำเนินงาน	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ
ปัจจัยภายใน					
๑	คณะกรรมการกำหนดราคากลางต้องมีการทบทวนราคากลางอยู่เสมอ และเป็นปัจจุบัน ประกอบกับราคาวัสดุก่อสร้างบางรายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัด ส่งผลให้การคำนวณราคากลางมีความคลาดเคลื่อน		✓		
ปัจจัยภายนอก					

แบบฟอร์มที่ ๒.๑ : แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านการจัดระเบียบชุมชน สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย

ลำดับ ...๒...

โครงการ ช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นด้านสาธารณสุข

หน่วยงานที่รับผิดชอบ...สำนักปลัด...

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยงด้าน			
		กลยุทธ์	การดำเนินงาน	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ
ปัจจัยภายใน					
๑	บุคลากรที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการให้ความช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ด้านสาธารณสุข ส่งผลให้กระบวนการดำเนินงานเกิดปัญหาและอุปสรรค		✓		
ปัจจัยภายนอก					

แบบฟอร์มที่ ๒.๑ : แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการสาธารณสุข การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ลำดับ ...๓...

โครงการ อนุรักษ์ป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

หน่วยงานที่รับผิดชอบ...กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม...

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยงด้าน			
		กลยุทธ์	การดำเนินงาน	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ
ปัจจัยภายใน					
๑	เนื่องจากสุนัขจรจัดในพื้นที่ของเทศบาลตำบลบ้านบึงมีจำนวนค่อนข้างมากทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ยากลำบากในการจับสุนัขจรจัดดังกล่าว		√		
ปัจจัยภายนอก					

แบบฟอร์มที่ ๒.๑ : แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ลำดับ ...๔...

โครงการ สืบสานประเพณีลอยกระทง

หน่วยงานที่รับผิดชอบ...กองการศึกษา...

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยงด้าน			
		กลยุทธ์	การดำเนินงาน	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ
ปัจจัยภายใน					
๑	บุคลากรภายในกองมีจำนวนน้อยประกอบกับการกิจที่รับผิดชอบมีปริมาณค่อนข้างมากส่งผลให้การดำเนินงานด้านต่าง ๆ เกิดความล่าช้าและทำให้การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้		√		
ปัจจัยภายนอก					

แบบฟอร์มที่ ๒.๑ : แบบวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์ : โครงการ/ภารกิจ/กิจกรรม ที่ไม่ได้ดำเนินการตามโครงการพัฒนาท้องถิ่น (ไม่อยู่ภายใต้ยุทธศาสตร์)

ลำดับ ...๕...

โครงการ จัดซื้อรถบรรทุก (ดีเซล) ขนาด ๑ ตัน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ...กองคลัง...

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสี่ยงด้าน			
		กลยุทธ์	การดำเนินงาน	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ
ปัจจัยภายใน					
๑	ตามบัญชีราคามาตรฐานครุภัณฑ์สำนักงานงบประมาณ มีการกำหนดคุณลักษณะไว้พอสังเขปเท่านั้น ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานต้องมีการกำหนดรายละเอียดหรือคุณลักษณะเพิ่มเติมจากบัญชีมาตรฐานครุภัณฑ์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐได้รับประโยชน์สูงสุดและเกิดความคุ้มค่า		✓		
ปัจจัยภายนอก					

แบบฟอร์มที่ ๒.๒ : แบบประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์ ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาตัวโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม ก่อสร้างถนนและวางท่อระบายน้ำสายเสาส่งสัญญาณ ปตท. ซอย ๔ ซอย ๕ ซอย ๖ หมู่ที่ ๔ (บ้านหัวมะไฟ)

ผู้รับผิดชอบ กองช่าง

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง					กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน	ระดับประเมิน	ค่าคะแนนที่ยอมรับได้	
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S)	-	-	-	-	-	-	◆ กำจัดความเสี่ยง ◆ ยอมรับความเสี่ยง ◆ ควบคุมความเสี่ยง ◆ ถ่ายโอนความเสี่ยง
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)	คณะกรรมการกำหนดราคากลางต้องมีการทบทวนราคากลางอยู่เสมอและเป็นปัจจุบัน ประกอบกับราคาวัสดุก่อสร้างบางรายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัด ส่งผลให้การคำนวณ ราคากลางมีความคลาดเคลื่อน	๓	๓	๙	ปานกลาง	๙	◆ กำจัดความเสี่ยง ◆ ยอมรับความเสี่ยง ◆ ควบคุมความเสี่ยง ◆ ถ่ายโอนความเสี่ยง
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	-	-	-	-	-	-	◆ กำจัดความเสี่ยง ◆ ยอมรับความเสี่ยง ◆ ควบคุมความเสี่ยง ◆ ถ่ายโอนความเสี่ยง
๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ (C)	-	-	-	-	-	-	◆ กำจัดความเสี่ยง ◆ ยอมรับความเสี่ยง ◆ ควบคุมความเสี่ยง ◆ ถ่ายโอนความเสี่ยง

แบบฟอร์มที่ ๒.๒ : แบบประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง
 ประเด็นยุทธศาสตร์ ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านการจัดระเบียบชุมชน สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย
 โครงการ/กิจกรรม ช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นด้านสาธารณสุข
 ผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง					กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน	ระดับประเมิน	ค่าคะแนนที่ยอมรับได้	
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S)	-	-	-	-	-	-	♦ กำจัดความเสี่ยง ♦ ยอมรับความเสี่ยง ♦ ควบคุมความเสี่ยง ♦ ถ่ายโอนความเสี่ยง
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)	บุคลากรที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการให้ความช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ด้านสาธารณสุข ส่งผลให้กระบวนการดำเนินงานเกิดปัญหาและอุปสรรค	๑	๒	๒	ต่ำ	๒	♦ กำจัดความเสี่ยง ♦ ยอมรับความเสี่ยง ♦ ควบคุมความเสี่ยง ♦ ถ่ายโอนความเสี่ยง
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	-	-	-	-	-	-	♦ กำจัดความเสี่ยง ♦ ยอมรับความเสี่ยง ♦ ควบคุมความเสี่ยง ♦ ถ่ายโอนความเสี่ยง
๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ (C)	-	-	-	-	-	-	♦ กำจัดความเสี่ยง ♦ ยอมรับความเสี่ยง ♦ ควบคุมความเสี่ยง ♦ ถ่ายโอนความเสี่ยง

แบบฟอร์มที่ ๒.๒ : แบบประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง
 ประเด็นยุทธศาสตร์ ยุทธศาสตร์ที่ ๔...การพัฒนาด้านสาธารณสุข การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
 โครงการ/กิจกรรม รณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า
 ผู้รับผิดชอบ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง					กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน	ระดับประเมิน	ค่าคะแนนที่ยอมรับได้	
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S)	-	-	-	-	-	-	♦ กำจัดความเสี่ยง ♦ ยอมรับความเสี่ยง ♦ ควบคุมความเสี่ยง ♦ ถ่ายโอนความเสี่ยง
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)	เนื่องจากสุนัขจรจัดในพื้นที่ของเทศบาลตำบลบ้านปึงมีจำนวนค่อนข้างมากทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ยากลำบากในการจับสุนัขจรจัดดังกล่าว	๔	๓	๑๒	สูง	๑๒	♦ กำจัดความเสี่ยง ♦ ยอมรับความเสี่ยง ♦ ควบคุมความเสี่ยง ♦ ถ่ายโอนความเสี่ยง
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	-	-	-	-	-	-	♦ กำจัดความเสี่ยง ♦ ยอมรับความเสี่ยง ♦ ควบคุมความเสี่ยง ♦ ถ่ายโอนความเสี่ยง
๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ (C)	-	-	-	-	-	-	♦ กำจัดความเสี่ยง ♦ ยอมรับความเสี่ยง ♦ ควบคุมความเสี่ยง ♦ ถ่ายโอนความเสี่ยง

แบบฟอร์มที่ ๒.๒ : แบบประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์ ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาทางการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

โครงการ/กิจกรรม สืบสานประเพณีลอยกระทง

ผู้รับผิดชอบ กองการศึกษา

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง					กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน	ระดับประเมิน	ค่าคะแนนที่ยอมรับได้	
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S)	-	-	-	-	-	-	◆ กำจัดความเสี่ยง ◆ ยอมรับความเสี่ยง ◆ ควบคุมความเสี่ยง ◆ ถ่ายโอนความเสี่ยง
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)	บุคลากรภายในกองมีจำนวนน้อย ประกอบกับภารกิจที่รับผิดชอบมีปริมาณค่อนข้างมาก ส่งผลให้การดำเนินงานด้านต่าง ๆ เกิดความล่าช้าและทำให้การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	๑	๒	๒	ต่ำ	๒	◆ กำจัดความเสี่ยง ◆ ยอมรับความเสี่ยง ◆ ควบคุมความเสี่ยง ◆ ถ่ายโอนความเสี่ยง
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	-	-	-	-	-	-	◆ กำจัดความเสี่ยง ◆ ยอมรับความเสี่ยง ◆ ควบคุมความเสี่ยง ◆ ถ่ายโอนความเสี่ยง
๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ (C)	-	-	-	-	-	-	◆ กำจัดความเสี่ยง ◆ ยอมรับความเสี่ยง ◆ ควบคุมความเสี่ยง ◆ ถ่ายโอนความเสี่ยง

แบบฟอร์มที่ ๒.๒ : แบบประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์ : โครงการ/ภารกิจ/กิจกรรม ที่ไม่ได้ดำเนินการตามโครงการพัฒนาท้องถิ่น (ไม่อยู่ภายใต้ยุทธศาสตร์)

โครงการ/กิจกรรม การจัดซื้อรถบรรทุก (ดีเซล) ขนาด...๑...ตัน

ผู้รับผิดชอบ กองคลัง

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง					กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน	ระดับประเมิน	ค่าคะแนนที่ยอมรับได้	
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S)	-	-	-	-	-	-	◆ กำจัดความเสี่ยง ◆ ยอมรับความเสี่ยง ◆ ควบคุมความเสี่ยง ◆ ถ่ายโอนความเสี่ยง
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)	ตามบัญชีราคามาตรฐานครุภัณฑ์สำนักงานงบประมาณ มีการกำหนดคุณลักษณะไว้พอสังเขปเท่านั้น ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานต้องมีการกำหนดรายละเอียดหรือคุณลักษณะเพิ่มเติมจากบัญชีมาตรฐานครุภัณฑ์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐได้รับประโยชน์สูงสุดและเกิดความคุ้มค่า	๓	๓	๙	ปานกลาง	๙	◆ กำจัดความเสี่ยง ◆ ยอมรับความเสี่ยง ◆ ควบคุมความเสี่ยง ◆ ถ่ายโอนความเสี่ยง
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	-	-	-	-	-	-	◆ กำจัดความเสี่ยง ◆ ยอมรับความเสี่ยง ◆ ควบคุมความเสี่ยง ◆ ถ่ายโอนความเสี่ยง
๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ (C)	-	-	-	-	-	-	◆ กำจัดความเสี่ยง ◆ ยอมรับความเสี่ยง ◆ ควบคุมความเสี่ยง ◆ ถ่ายโอนความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง

เป็นการประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่าง ๆ โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านบึง ต้องกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง ดังนี้

๓.๑ การกำหนดหลักเกณฑ์ประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดหลักเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านบึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ขึ้น ซึ่งสามารถกำหนดหลักเกณฑ์ในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ทั้งนี้ ในเชิงปริมาณเหมาะสมสำหรับ สำนัก/กอง ที่มีข้อมูลตัวเลข หรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างเพียงพอ และในเชิงคุณภาพเหมาะสมสำหรับ สำนัก/กอง ที่มีข้อมูลเชิงพรรณนา ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ ซึ่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาดังนี้

แบบฟอร์มที่ ๒.๓ : ตารางระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ และตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ
โครงการ/กิจกรรม ก่อสร้างถนนและวางท่อระบายน้ำสายเสาส่งสัญญาณ.ปตท.ซอย.๔.ซอย.๕.ซอย.๖.หมู่ที่.๔ (บ้านหัวมะไฟ)

หน่วยงานที่รับผิดชอบ กองช่าง

ประเภทความเสี่ยง การดำเนินงาน ปัจจัยเสี่ยง คณะกรรมการกำหนดราคากลางต้องมีการทบทวนราคากลางอยู่เสมอ และเป็นปัจจุบัน ประกอบกับราคาวัสดุก่อสร้างบวกรายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัด ส่งผลให้การคำนวณราคากลางมีความคลาดเคลื่อน

๑. ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (เชิงปริมาณ/เชิงคุณภาพ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงเลย (๑ ครั้ง/ปี)
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดความเสี่ยงนานๆ ครั้ง (๒ ครั้ง/ปี)
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดความเสี่ยงเป็นบางครั้ง (๓ ครั้ง/ปี)
๔	สูง	มีโอกาสเกิดความเสี่ยงค่อนข้างสูงหรือบ่อย (๓ ครั้ง/ปี)
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดความเสี่ยงค่อนข้างสูงมาก (๓ ครั้ง/ปี)

๒. ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง (ด้านกลยุทธ์)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับปานกลาง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

๓. การประเมินความเสี่ยง/ระดับการยอมรับความเสี่ยง (Degree of Acceptance)

โอกาส/ ผลกระทบ	เกิดขึ้นยาก (๑)	เกิดขึ้นน้อย (๒)	เกิดขึ้นบ้าง (๓)	เกิดขึ้นสูง (๔)	เกิดขึ้นสูงมาก (๕)
สูงมาก (๕)	๕	๑๐	๑๕		
สูง (๔)	๔	๘	๑๒		
ปานกลาง (๓)	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
น้อย (๒)	๒	๔	๖	๘	๑๐
น้อยมาก (๑)	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

การประเมิน	โอกาส	ผลกระทบ	ผลที่ได้
ระดับความเสี่ยง	๓	๓	๙
ระดับที่ยอมรับได้	๓	๓	๙

แบบฟอร์มที่ ๒.๓ : ตารางระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ และตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ
โครงการ/กิจกรรม โครงการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นด้านสาธารณสุข
หน่วยงานที่รับผิดชอบ สำนักปลัด

ประเภทความเสี่ยง การดำเนินงาน ปัจจัยเสี่ยง บุคลากรที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการให้
ความช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ด้านสาธารณสุข ส่งผลให้กระบวนการดำเนินงานเกิดปัญหาและ
อุปสรรค

๑. ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (เชิงปริมาณ/เชิงคุณภาพ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงเลย (๑ ครั้ง/ปี)
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดความเสี่ยงนานๆ ครั้ง (๒ ครั้ง/ปี)
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดความเสี่ยงเป็นบางครั้ง (๓ ครั้ง/ปี)
๔	สูง	มีโอกาสเกิดความเสี่ยงค่อนข้างสูงหรือบ่อย (๓ ครั้ง/ปี)
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดความเสี่ยงค่อนข้างสูงมาก (๓ ครั้ง/ปี)

๒. ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง (ด้านกลยุทธ์)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับปานกลาง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

๓. การประเมินความเสี่ยง/ระดับการยอมรับความเสี่ยง (Degree of Acceptance)

โอกาส/ ผลกระทบ	เกิดขึ้นยาก (๑)	เกิดขึ้นน้อย (๒)	เกิดขึ้นบ้าง (๓)	เกิดขึ้นสูง (๔)	เกิดขึ้นสูงมาก (๕)
สูงมาก (๕)	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
สูง (๔)	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
ปานกลาง (๓)	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
น้อย (๒)	๒	๔	๖	๘	๑๐
น้อยมาก (๑)	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

การประเมิน	โอกาส	ผลกระทบ	ผลที่ได้
ระดับความเสี่ยง	๑	๒	๒
ระดับที่ยอมรับได้	๑	๒	๒

แบบฟอร์มที่ ๒.๓ : ตารางระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ และตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โครงการ/กิจกรรม โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

หน่วยงานที่รับผิดชอบ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ประเภทความเสี่ยง การดำเนินงาน ปัจจัยเสี่ยง เนื่องจากสุนัขจรจัดในพื้นที่ของเทศบาลตำบลบ้านบึงมีจำนวนค่อนข้างมากทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ยากลำบากในการจับสุนัขจรจัดดังกล่าว

๑. ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (เชิงปริมาณ/เชิงคุณภาพ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงเลย (๑ ครั้ง/ปี)
๒	น้อย	มีโอกาสดังกล่าวความเสี่ยงนานๆ ครั้ง (๒ ครั้ง/ปี)
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังกล่าวความเสี่ยงเป็นบางครั้ง (๓ ครั้ง/ปี)
๔	สูง	มีโอกาสดังกล่าวความเสี่ยงค่อนข้างสูงหรือบ่อย (๓ ครั้ง/ปี)
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังกล่าวความเสี่ยงค่อนข้างสูงมาก (๓ ครั้ง/ปี)

๒. ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง (ด้านกลยุทธ์)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับปานกลาง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

๓. การประเมินความเสี่ยง/ระดับการยอมรับความเสี่ยง (Degree of Acceptance)

โอกาส/ ผลกระทบ	เกิดขึ้นยาก (๑)	เกิดขึ้นน้อย (๒)	เกิดขึ้นบ้าง (๓)	เกิดขึ้นสูง (๔)	เกิดขึ้นสูงมาก (๕)
สูงมาก (๕)	๕	๑๐	๑๕		
สูง (๔)	๔	๘	๑๒		
ปานกลาง (๓)	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
น้อย (๒)	๒	๔	๖	๘	๑๐
น้อยมาก (๑)	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

การประเมิน	โอกาส	ผลกระทบ	ผลที่ได้
ระดับความเสี่ยง	๕	๓	๑๕
ระดับที่ยอมรับได้	๔	๓	๑๒

แบบฟอร์มที่ ๒.๓ : ตารางระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ และตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ
โครงการ/กิจกรรม โครงการสืบสานประเพณีลอยกระทง

หน่วยงานที่รับผิดชอบ กองการศึกษา

ประเภทความเสี่ยง การดำเนินงาน ปัจจัยเสี่ยง บุคลากรภายในกองมีจำนวนน้อยประกอบกับการกิจที่
รับผิดชอบมีปริมาณค่อนข้างมาก ส่งผลให้การดำเนินงานด้านต่าง ๆ เกิดความล่าช้าและทำให้การดำเนินงานไม่
เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้

๑. ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (เชิงปริมาณ/เชิงคุณภาพ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงเลย (๑ ครั้ง/ปี)
๒	น้อย	มีโอกาสดังกล่าวความเสี่ยงน้อยครั้ง (๒ ครั้ง/ปี)
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังกล่าวความเสี่ยงเป็นบางครั้ง (๓ ครั้ง/ปี)
๔	สูง	มีโอกาสดังกล่าวความเสี่ยงค่อนข้างสูงหรือบ่อย (๓ ครั้ง/ปี)
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังกล่าวความเสี่ยงค่อนข้างสูงมาก (๓ ครั้ง/ปี)

๒. ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง (ด้านกลยุทธ์)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับปานกลาง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

๓. การประเมินความเสี่ยง/ระดับการยอมรับความเสี่ยง (Degree of Acceptance)

โอกาส/ ผลกระทบ	เกิดขึ้นยาก (๑)	เกิดขึ้นน้อย (๒)	เกิดขึ้นบ้าง (๓)	เกิดขึ้นสูง (๔)	เกิดขึ้นสูงมาก (๕)
สูงมาก (๕)	๕	๑๐	๑๕		
สูง (๔)	๔	๘	๑๒		
ปานกลาง (๓)	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
น้อย (๒)	๒	๔	๖	๘	๑๐
น้อยมาก (๑)	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

การประเมิน	โอกาส	ผลกระทบ	ผลที่ได้
ระดับความเสี่ยง	๑	๒	๓
ระดับที่ยอมรับได้	๑	๒	๓

แบบฟอร์มที่ ๒.๓ : ตารางระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ และตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โครงการ/กิจกรรม โครงการจัดซื้อรถบรรทุก (ดีเซล) ขนาด ๑ ตัน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ กองคลัง

ประเภทความเสี่ยง การดำเนินงาน ปัจจัยเสี่ยง ตามบัญชีความมาตรฐานครุภัณฑ์สำนักงานประมาณ มีการกำหนดคุณลักษณะไว้พอสมควรแต่ไม่เพียงพอที่จะทำให้หน่วยงานต้องมีการกำหนดรายละเอียดหรือคุณลักษณะเพิ่มเติมจากบัญชีมาตรฐานครุภัณฑ์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐได้รับประโยชน์สูงสุดและเกิดความคุ้มค่า

๑. ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (เชิงปริมาณ/เชิงคุณภาพ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงเลย (๑ ครั้ง/ปี)
๒	น้อย	มีโอกาสดังกล่าวความเสี่ยงน้อยครั้ง (๒ ครั้ง/ปี)
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังกล่าวความเสี่ยงเป็นบางครั้ง (๓ ครั้ง/ปี)
๔	สูง	มีโอกาสดังกล่าวความเสี่ยงค่อนข้างสูงหรือบ่อย (๓ ครั้ง/ปี)
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังกล่าวความเสี่ยงค่อนข้างสูงมาก (๓ ครั้ง/ปี)

๒. ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง กำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง (ด้านกลยุทธ์)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับปานกลาง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

๓. การประเมินความเสี่ยง/ระดับการยอมรับความเสี่ยง (Degree of Acceptance)

โอกาส/ ผลกระทบ	เกิดขึ้นยาก (๑)	เกิดขึ้นน้อย (๒)	เกิดขึ้นบ้าง (๓)	เกิดขึ้นสูง (๔)	เกิดขึ้นสูงมาก (๕)
สูงมาก (๕)	๕	๑๐	๑๕		
สูง (๔)	๔	๘	๑๒		
ปานกลาง (๓)	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
น้อย (๒)	๒	๔	๖	๘	๑๐
น้อยมาก (๑)	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

การประเมิน	โอกาส	ผลกระทบ	ผลที่ได้
ระดับความเสี่ยง	๓	๓	๙
ระดับที่ยอมรับได้	๓	๓	๙

ขั้นตอนที่ ๔ การกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง

การกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงมุ่งเน้นให้องค์กรสามารถบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงสามารถทำได้หลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ เพื่อลดระดับผลกระทบความเสี่ยงแบ่งได้ ๔ แนวทาง ดังนี้

๑. หลีกเลี่ยงความเสี่ยงหรือกำจัดความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับต่ำ ซึ่งหน่วยงานสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้

๒. ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม) คือ ความเสี่ยงที่มีโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับปานกลาง เป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับจึงต้องยอมรับความเสี่ยงและหามาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๓. ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูงและจะต้องกำหนดแผนในการควบคุมความเสี่ยงเพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. การถ่ายโอนความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูงมากจนหน่วยงานไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้จึงยกภารกิจนั้น ๆ ให้หน่วยงานอื่นบริหารจัดการแทน

ขั้นตอนที่ ๕ การกำหนดกิจกรรมควบคุม

เมื่อคณะทำงาน/คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ระบุแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงในแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้กำหนดกิจกรรมเพื่อควบคุมหรือลดความเสี่ยงที่อยู่ระดับสูงและสูงมาก ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และสามารถปฏิบัติได้จริง รวมทั้งพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุนที่ต้องใช้ในการดำเนินมาตรการและแผนปฏิบัติการเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ โดยระบุลงในแบบฟอร์มที่ ๒.๔ การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

แบบฟอร์มที่ ๒.๔ การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์ ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม ก่อสร้างถนนและวางท่อระบายน้ำสายเสาส่งสัญญาณ ปตท.ซอย ๔ ซอย ๕ ซอย ๖ หมู่ที่ ๔ (บ้านห้วยมะไฟ)

หน่วยงานที่รับผิดชอบ กองช่าง

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง	ความเสี่ยง มาตรการ/ กิจกรรมควบคุม	ประมาณการงบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)	คณะกรรมการกำหนดราคากลางต้องมีการทบทวนราคากลางอยู่เสมอ และเป็นปัจจุบัน ประกอบกับราคาวัสดุก่อสร้างบางรายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัด ส่งผลให้การคำนวณราคากลางมีความคลาดเคลื่อน	ยอมรับความเสี่ยง	ดำเนินการสำรวจและตรวจสอบราคาวัสดุจากพาณิชย์จังหวัด/ค่า Factor F/ รวมถึงปัจจัยอื่น ๆ เช่น ราคาจากแหล่งที่มาอื่นหรือพื้นที่ใกล้เคียงที่เกี่ยวข้อง ก่อนทำการประมาณราคา เพื่อเป็นการทบทวนราคากลางให้สอดคล้องและเป็นปัจจุบัน อีกทั้ง ยังลดข้อผิดพลาดในเรื่องของการจัดซื้อจัดจ้าง	๕,๒๖๗,๐๐๐.-	นายสมฤกษ์ การบรรจง ผู้อำนวยการกองช่าง

แบบฟอร์มที่ ๒.๔ การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์ ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านการจัดระเบียบชุมชน สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย
โครงการ/กิจกรรม โครงการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นด้านสาธารณสุข
หน่วยงานที่รับผิดชอบ สำนักงานปลัด

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง	ความเสี่ยง มาตรการ/ กิจกรรมควบคุม	ประมาณการงบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)	บุคลากรที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการให้ความช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ด้านสาธารณสุข ส่งผลให้กระบวนการดำเนินงานเกิดปัญหาและอุปสรรค	กำจัดความเสี่ยง	ดำเนินการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาอย่างต่อเนื่อง รวมถึงมีการจัดประชุมเป็นประจำทุกเดือนเพื่อซักซ้อมกรณีเกิดเหตุ การติดตาม และรายงานผลความก้าวหน้าในการดำเนินงาน มีการปรึกษาหารือในการกำหนดแนวทางในการแก้ไขปัญหา ร่วม กัน ร ะ ห ว ่าง ผู้ได้บังคับบัญชา กับ ผู้บังคับบัญชา	๕๐,๐๐๐.-	นางปรียาภา ผันทางาม หัวหน้าสำนักปลัด

แบบฟอร์มที่ ๒.๔ การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์ ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านสาธารณสุข การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

โครงการ/กิจกรรม โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

ผู้รับผิดชอบ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง	ความเสี่ยง มาตรการ/กิจกรรมควบคุม	ประมาณการงบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)	เนื่องจากสุนัขจรจัดในพื้นที่ของเทศบาลตำบลบ้านบึงมีจำนวนค่อนข้างมากทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ยากลำบากในการจับสุนัขจรจัดดังกล่าว	ควบคุมความเสี่ยง	ประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดให้มีการบูรณาการการทำงานร่วมกันในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับสุนัขจรจัด	๓๕๐,๐๐๐.-	นางนิภา นิยมทรัพย์ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ

แบบฟอร์มที่ ๒.๔ การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์ ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

โครงการ/กิจกรรม โครงการสืบสานประเพณีลอยกระทง

ผู้รับผิดชอบ กองการศึกษา

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง	ความเสี่ยง มาตรการ/กิจกรรมควบคุม	ประมาณการงบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)	บุคลากรภายในกองมีจำนวนน้อย ประกอบกับภารกิจที่รับผิดชอบมีปริมาณค่อนข้างมาก ส่งผลให้การดำเนินงานด้านต่าง ๆ เกิดความล่าช้า และทำให้การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	กำจัดความเสี่ยง	มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่เพื่อให้ครอบคลุมต่อการปฏิบัติงาน รวมถึงติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ ๆ	๔๐๐,๐๐๐.-	นางสาวกานดา คนดี รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา

แบบฟอร์มที่ ๒.๔ การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์ โครงการ/ภารกิจ/กิจกรรม ที่ไม่ได้ดำเนินการตามโครงการพัฒนาท้องถิ่น (ไม่อยู่ภายใต้ยุทธศาสตร์)

โครงการ/กิจกรรม โครงการจัดซื้อรถบรรทุก (ดีเซล) ขนาด...๑...ตัน

ผู้รับผิดชอบ กองคลัง

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง	ความเสี่ยง มาตรการ/ กิจกรรมควบคุม	ประมาณการงบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (๐)	ตามบัญชีราคามาตรฐานครุภัณฑ์สำนักงาน มีการกำหนดคุณลักษณะไว้พอสังเขปเท่านั้น ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานต้องมีการกำหนดรายละเอียดหรือคุณลักษณะเพิ่มเติมจากบัญชีมาตรฐานครุภัณฑ์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐได้รับประโยชน์สูงสุดและเกิดความคุ้มค่า	ยอมรับความเสี่ยง	ศึกษารายละเอียดการกำหนดร่างขอบเขตและคุณลักษณะเฉพาะให้สอดคล้องกับเทคโนโลยีและนวัตกรรมของครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่งที่จะดำเนินการจัดซื้อ	๘๕๐,๐๐๐.-	นางสาวกันติศา สว่างไพร ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบฟอร์มที่ ๒.๕ แผนการจัดการความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์ ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม ก่อสร้างถนนและวางท่อระบายน้ำสายเสาส่งสัญญาณ ปตท. ซอย ๔ ซอย ๕ ซอย ๖ หมู่ที่ ๔ (บ้านห้วยมะไฟ)

หน่วยงานที่รับผิดชอบ กองช่าง

ความเสี่ยง			มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลา	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ค่าคะแนนและระดับ ประเมิน					
๑. ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (O)	คณะกรรมการ กำหนดราคากลาง ต้องมีการทบทวน ราคากลางอยู่เสมอ และเป็นปัจจุบัน ประกอบกับราคา วัสดุก่อสร้างบาง รายการไม่ปรากฏ ในราคาพาณิชย์ จังหวัด ส่งผลให้การ คำนวณราคากลางมี ความคลาดเคลื่อน	๔ ปานกลาง	ดำเนินการสำรวจ และตรวจสอบราคา วัสดุจากพาณิชย์ จังหวัด/ค่า Factor F/ รวมถึงปัจจัยอื่น ๆ เช่น ราคาจาก แหล่งที่มาอื่นหรือ พื้นที่ใกล้เคียงที่ เกี่ยวข้องก่อนทำ การประมาณราคา เพื่อเป็นการทบทวน ราคากลางให้ สอดคล้องและเป็น ปัจจุบัน อีกทั้ง ยัง ลดข้อผิดพลาดใน เรื่องของการจัดซื้อ จัดจ้าง	มีนาคม ๒๕๖๖ ถึง มิถุนายน ๒๕๖๖	๕,๒๖๗,๐๐๐	ร้อยละของระบบ โครงสร้างพื้นฐานใน เขตเทศบาลตำบล บ้านปึงมีมาตรฐาน เพิ่มขึ้น	นายสมฤกษ์ การบรรจง ผู้อำนวยการกองช่าง

แบบฟอร์มที่ ๒.๕ แผนการจัดการความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์ ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านการจัดระเบียบชุมชน สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย
โครงการ/กิจกรรม โครงการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นด้านสาธารณสุข
หน่วยงานที่รับผิดชอบ สำนักปลัด

ความเสี่ยง			มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลา	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ค่าคะแนนและ ระดับประเมิน					
๑. ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (O)	บุคลากรที่ รับผิดชอบยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการให้ ความช่วยเหลือ ประชาชนตาม อำนาจหน้าที่ด้าน สาธารณสุข ส่งผล ให้กระบวนการ ดำเนินงานเกิด ปัญหาและอุปสรรค	๙ ปานกลาง	ดำเนินการส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมเพื่อ พัฒนาอย่างต่อเนื่อง รวมถึงมีการจัดประชุม เป็นประจำทุกเดือนเพื่อ ซักซ้อมกรณีเกิดเหตุ การ ติดตามและรายงานผล ความก้าวหน้าในการ ดำเนินงาน มีการ ปรึกษาหารือในการ กำหนดแนวทางในการ แก้ไขปัญหาร่วมกัน ระหว่างผู้ได้บังคับบัญชา กับผู้บังคับบัญชา	ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง กันยายน ๒๕๖๖	๕๐,๐๐๐	ร้อยละของประชาชน ที่มีความปลอดภัยใน ชีวิตและทรัพย์สิน และปัญหาเยาเสพติด ลดลง	นางปรียาภา พันทางาม หัวหน้าสำนักปลัด

แบบฟอร์มที่ ๒.๕ แผนการจัดการความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์ ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านสาธารณสุข การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

โครงการ/กิจกรรม โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

ผู้รับผิดชอบ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ความเสี่ยง			มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลา	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ค่าคะแนนและ ระดับประเมิน					
๑. ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (O)	เนื่องจากสุนัขจรจัด ในพื้นที่ของเทศบาล ตำบลบ้านบึงมี จำนวนค่อนข้างมาก ทำให้การปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ ยากลำบากในการ จับสุนัขจรจัด ดังกล่าว	๑๒ สูง	ประสานงานกับ หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อจัดให้มีการบูรณาการ การทำงานร่วมกันในการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับสุนัข จรจัด	มกราคม ๒๕๖๖ ถึง สิงหาคม ๒๕๖๖	๓๕๐,๐๐๐	ร้อยละของประชาชน ที่มีสุขภาวะที่ดีขึ้น	นางนิภา นิยมทรัพย์ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ

แบบฟอร์มที่ ๒.๕ แผนการจัดการความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์ ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาทางการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

โครงการ/กิจกรรม โครงการสืบสานประเพณีลอยกระทง

ผู้รับผิดชอบ กองการศึกษา

ความเสี่ยง			มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลา	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ค่าคะแนนและ ระดับประเมิน					
๑. ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (O)	บุคลากรภายในกองมี จำนวนน้อยประกอบ กับภารกิจที่รับผิดชอบ มีปริมาณค่อนข้างมาก ส่งผลให้ การ ดำเนินงานด้านต่าง ๆ เกิดความล่าช้าและทำ ให้การดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผนที่ กำหนดไว้	๒ ต่ำ	มี การ จัด ทำ คำ สั่ง มอบหมายงานในหน้าที่ เพื่อให้ครอบคลุมต่อการ ปฏิบัติงาน รวมถึงติดตาม และ ประเมิน ผลการ ปฏิบัติงานเป็นระยะ ๆ	ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๔๐๐,๐๐๐	ร้อยละของ ประชาชนได้รับ การศึกษาเพิ่มมาก ขึ้น	นางสาวกานดา คนดี รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา

แบบฟอร์มที่ ๒.๕ แผนการจัดการความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์ โครงการ/ภารกิจ/กิจกรรม ที่ไม่ได้ดำเนินการตามโครงการพัฒนาท้องถิ่น (ไม่อยู่ภายใต้ยุทธศาสตร์)

โครงการ/กิจกรรม โครงการจัดซื้อรถบรรทุก (ดีเซล) ขนาด ๑ ตัน

ผู้รับผิดชอบ กองคลัง

ความเสี่ยง			มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลา	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ค่าคะแนนและ ระดับประเมิน					
๑. ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (๐)	ตาม บัญชีราคา มาตรฐานครุภัณฑ์ สำนักงบประมาณ มี การกำหนดคุณลักษณะ ไว้พอสังเขปเท่านั้น ซึ่ง อาจทำให้หน่วยงาน ต้องมีการกำหนด รายละเอียดหรือ คุณลักษณะเพิ่มเติม จากบัญชีมาตรฐาน ครุภัณฑ์ เพื่อให้ หน่วยงานของรัฐได้รับ ประโยชน์สูงสุดและเกิด ความคุ้มค่า	๙ ปานกลาง	ศึกษารายละเอียดการ กำหนดร่างขอบเขตและ คุณลักษณะเฉพาะให้ สอดคล้องกับเทคโนโลยี และนวัตกรรมของ ครุภัณฑ์ยานพาหนะและ ขนส่งที่จะดำเนินการ จัดซื้อ	มีนาคม ๒๕๖๖ ถึง พฤษภาคม ๒๕๖๖	๘๕๐,๐๐๐.-	เพื่อให้การจัดหา พัสดุครุภัณฑ์รวมถึง งบประมาณในการ จัดซื้อ มีความ เหมาะสม และ หน่วยงานของรัฐ ได้รับประโยชน์ สูงสุด เกิดความ คุ้มค่า และโปร่งใส	นางสาวกณิตศา สว่างไพร ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....*สมโภช ชูสวัสดิ์*.....
(นายสมโภช ชูสวัสดิ์)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านบึง



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านบึง

ที่ ๖๖๐/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (ระดับองค์กร)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ ข้อ ๑ (๖) นั้น

เพื่อให้การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านบึง เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (ระดับองค์กร) ดังรายนามต่อไปนี้

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (ระดับองค์กร)

๑. สิบตำรวจโทวิชาญ รอดไพบุลย์	ปลัดเทศบาลตำบลบ้านบึง	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวกานดา คนดี	รองปลัดเทศบาลตำบลบ้านบึง	กรรมการ
๓. นางปรียาภา ผันทางาม	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นางสาวกันติศา สว่างไพร	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. นายสมฤกษ์ การบรรจง	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นางนิภา นิยมทรัพย์	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	กรรมการ
๗. นางสาวสาริตา งามญาติ	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	กรรมการ
๘. นางคำนวล จอกนาค	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง	กรรมการ
๙. นางสาวสุดารัตน์ นามกระจำง	หัวหน้าฝ่ายบริการสาธารณสุข	กรรมการ
๑๐. นางสาวอำนวยการ แพ้นเพ็ชร	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	กรรมการ
๑๑. นางสุวิทย์ บุญปลูก	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	กรรมการ
๑๒. นางลิขิตรา จ้าวกาเขียว	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	กรรมการ
๑๓. นายกิตติศักดิ์ ประคำทอง	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้มีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๕ ดังนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

/ข้อ...

ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาน้อยปีละหนึ่งครั้ง

ทุกกอง/สำนัก ดำเนินการดังนี้

๑. ทำการศึกษาวเคราะห์องค์กรทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกของหน่วยงาน โดยใช้เครื่องมือการวิเคราะห์ เช่น SWOT Analysis ซึ่งเป็นการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค รวมถึงเครื่องมือการวิเคราะห์ PESTLE Analysis ซึ่งเป็นการวิเคราะห์ด้านการเมือง ด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม ด้านเทคโนโลยี ด้านกฎหมาย และด้านสภาพแวดล้อม

๒. ระบุความเสี่ยง โดยการระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นรวมถึงสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงานทั้งในด้านบวกและด้านลบ

๓. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงด้านต่าง ๆ เช่น ด้านโอกาส ด้านผลกระทบ รวมถึงด้านความสามารถของหน่วยงานในการจัดการความเสี่ยง และด้านลักษณะของความเสี่ยง โดยช่วงคะแนนอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน หรือ ๕ ช่วงคะแนน พิจารณารiskในภาพรวม แล้วนำความเสี่ยงที่ได้มาจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อนำความเสี่ยงที่ได้ไปสู่กระบวนการตอบสนองความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๔. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

๕. พิจารณาคัดเลือกโครงการเพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๕.๑ เป็นโครงการที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ และภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนา

๕.๒ เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณจากงบประมาณรายจ่ายประจำปี/หรือได้รับงบประมาณภายนอกที่มีจำนวนสูง

๕.๓ เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลต่อผู้มีส่วนได้เสีย

๕.๔ เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๖. รวบรวมและจัดทำรายงานสรุปผลการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงเพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน เสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (ระดับองค์กร) พิจารณาก่อนเสนอแผน ฯ ต่อผู้บริหารท้องถิ่นให้ความเห็นชอบ

๗. ติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง

๘. ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สำนัก/กอง

โดยมีนางสาวเกษญาพร คันสร ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ทำหน้าที่ให้คำปรึกษาและให้คำแนะนำเกี่ยวกับการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านบึง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อให้เป็นไปตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด โดยนำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๕

กมล ฐิตะสวัสดิ์
(นายสมโภช ชูสวัสดิ์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านบึง



ประกาศเทศบาลตำบลบ้านบึง
เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านบึง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้น

เพื่อให้การดำเนินการดังกล่าวบรรลุวัตถุประสงค์เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยมีการดำเนินการตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบถ้วนราชการ ดังนี้

๑. ทุกสำนัก/กอง ของเทศบาลตำบลบ้านบึงต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามอำนาจหน้าที่และภารกิจที่ได้รับมอบ

๒. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร

๓. ให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง สอดคล้องกับตัวชี้วัดและเป้าหมาย และยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน

๔. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งมีการทบทวนและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีในทุก ๆ ด้าน รวมทั้งการจัดการข้อมูลระบบสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการที่ดี

วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้เทศบาลตำบลบ้านบึงมีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร สามารถลดมูลเหตุของโอกาสหรือลดผลกระทบของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้รวมถึงสามารถควบคุมและตรวจสอบได้

๒. เพื่อให้การบริหารงานและการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิผล บรรลุตามเป้าหมาย ยุทธศาสตร์และวิสัยทัศน์ของหน่วยงาน

องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรอย่างเป็นระบบ มีองค์ประกอบ อาทิเช่น ตกลงร่วมกันในกรอบและวิธีการที่จะนำไปใช้ จัดทำคำสั่งผู้รับผิดชอบ ให้ความรู้ ดำเนินการตามกระบวนการจัดการความเสี่ยง ติดตามและประเมินผล จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. สำนัก/กอง มีการดำเนินการตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบถ้วนราชการ

๒. พนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง รับทราบประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบแนวทางในการปฏิบัติงาน ให้ถือเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ

๓. วิเคราะห์กระบวนการ กิจกรรมหรือโครงการ ที่สนับสนุนให้ สำนัก/กอง ดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ หน้าที่ที่ได้รับมอบ

๔. ดำเนินการจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
๕. กำหนดมาตรการควบคุมปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับ สูง/สูงมาก โดยใช้หลักวิธีการหลีกเลี่ยง ความเสี่ยง การลดความสูญเสีย การรับความเสี่ยงไว้เอง และการถ่ายโอนความเสี่ยง
๖. การดำเนินการควบคุมความเสี่ยงตามมาตรการที่กำหนด
๗. ติดตามผลความเสี่ยง วิเคราะห์ข้อดีข้อเสีย ปัญหา อุปสรรค และทบทวนปรับปรุงการ ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ
๘. รายงานสรุปผลความสำเร็จการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอผู้บริหารท้องถิ่น และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระยะเวลาที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๕ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

สมโภช ชูสวัสดิ์
(นายสมโภช ชูสวัสดิ์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านบึง