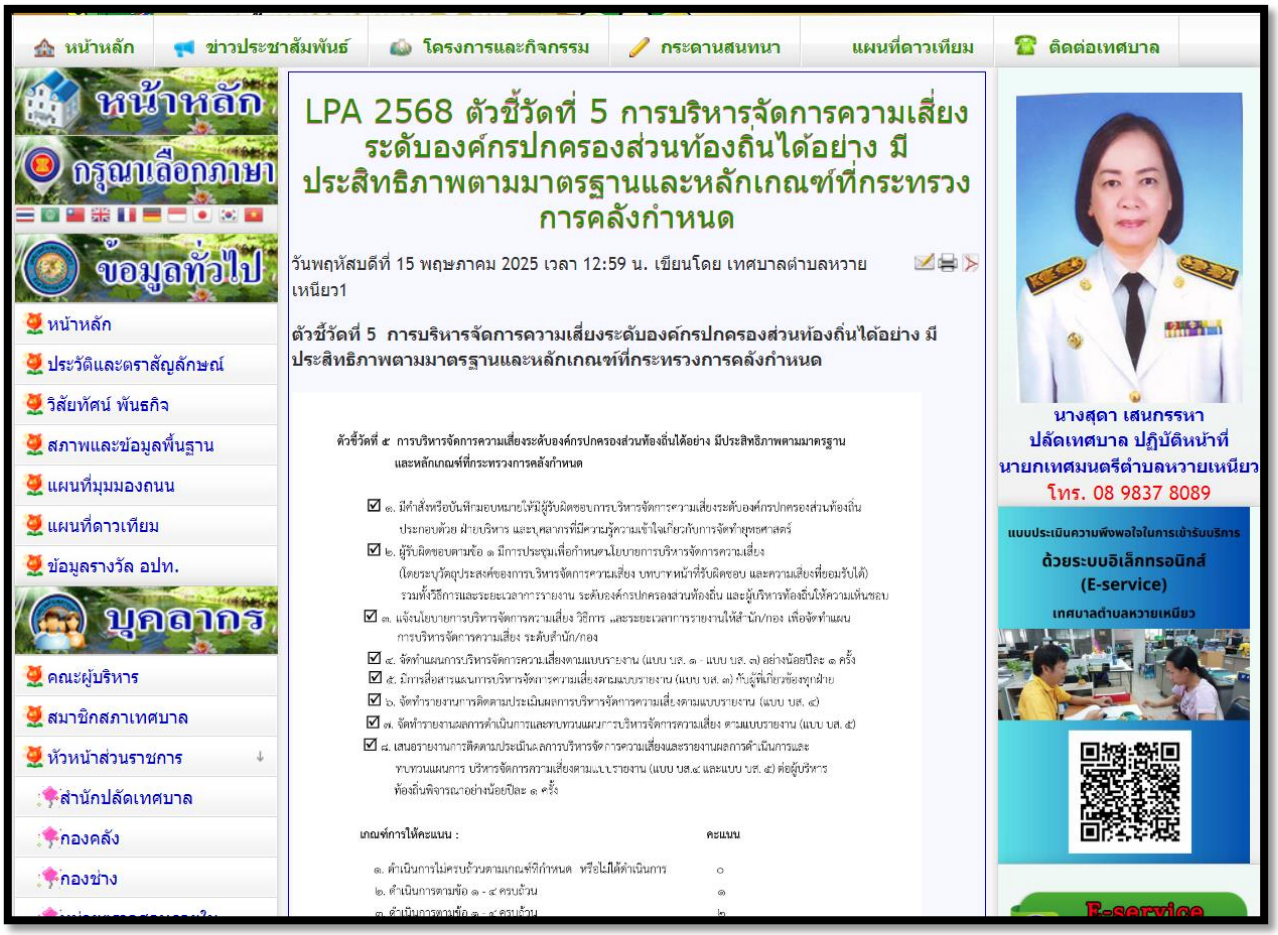
ตัวชี้วัดที่ ๕ การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้อย่าง มีประสิทธิภาพตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด



☑ ๑. มีคำสั่งหรือบันทึกมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบด้วย ฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์

☑ ๒. ผู้รับผิดชอบตามข้อ ๑ มีการประชุมเพื่อกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง (โดยระบุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่รับผิดชอบ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้) รวมทั้งวิธีการและระยะเวลาการรายงาน ระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และผู้บริหารท้องถิ่นให้ความเห็นชอบ

☑ ๓. แจ้งนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง วิธีการ และระยะเวลาการรายงานให้สำนัก/กอง เพื่อจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับสำนัก/กอง

☑ ๔. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบรายงาน (แบบ บส. ๑ - แบบ บส. ๓) อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

☑ ๕. มีการสื่อสารแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบรายงาน (แบบ บส. ๓) กับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

☑ ๖. จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบรายงาน (แบบ บส. ๔)

☑ ๗. จัดทำรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแบบรายงาน (แบบ บส. ๕)

☑ ๘. เสนอรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการ บริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบรายงาน (แบบ บส.๔ และแบบ บส. ๕) ต่อผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

เกณฑ์การให้คะแนน :	**คะแนน**
๑. ดำเนินการไม่ครบถ้วนตามเกณฑ์ที่กำหนด หรือไม่ได้ดำเนินการ	๐
๒. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๔ ครบถ้วน	๑
๓. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๔ ครบถ้วน	๒
๔. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๔ ครบถ้วน	๓
๕. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๗ ครบถ้วน	๔
๖. ดำเนินการตามข้อ ๑ - ๘ ครบถ้วน	๕

๑. เอกสารหลักฐานการมอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. รายงานการประชุมกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง (โดยระบุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ และความเสี่ยงยอมรับได้) วิธีการ และระยะเวลาการรายงานระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๓. เอกสารหลักฐานที่แสดงถึงการแจ้งนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง

๔. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามแบบรายงาน (แบบ บส.๑ ถึง แบบ บส.๓)

๕. เอกสารหลักฐานที่แสดงถึงการสื่อสารแผนการบริหารจดการความเสี่ยงต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง

๖. เอกสารหลักฐานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบรายงงาน(บบ บส.๔)

๗. เอกสารหลักฐานการรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแบบรายงาน(แบบ บส.๕)

๘. เอกสารการรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น(เช่น บันทึกเสนอผู้บริหารท้องถิ่น อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง)

๑. เอกสารหลักฐานการมอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น



คำสั่งเทศบาลตำบลหวายเหนียว

ที่ ๖๑๘/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลหวายเหนียว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลหวายเหนียว อำเภอท่ามะกา จังหวัดกาญจนบุรี จึงแต่งตั้ง**คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง** ดังนี้

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. นายกเทศมนตรีตำบลหวายเหนียว	ประธานกรรมการ
๒. ปลัดเทศบาลตำบลหวายเหนียว	รองประธานกรรมการ
๓. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรมมการ
๕. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑) กำหนดนโยบาย แนะนำ กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงและสนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

๒) ประเมินลักษณะขอบเขตและแนวโน้มของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อเทศบาลตำบลหวายเหนียว เพื่อให้สามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลหวายเหนียว รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ รวมทั้งสรรหาทรัพยากรตามที่ได้กำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงและประกาศใช้แผนบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ปลัดเทศบาลตำบลหวายเหนียว	ประธานคณะทำงาน
๒. หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน

๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
๕. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะทำงานและเลขานุการ
๖. เจ้าหน้าที่ธุรการ / เจ้าพนักงานธุรการทุกสำนัก	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบล มีหน้าที่ตามข้อ ๕ แห่งหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕) หน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายประยูร ลี้ไพบูลย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหวายเหนียว

๒. รายงานการประชุมกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง (โดยระบุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ และความเสี่ยงยอมรับได้) วิธีการ และระยะเวลาการรายงานระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ระเบียบวารการประชุมประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลหวายเหนียว
วันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๐๐ น.
ณ ห้องประชุมสำนักงานเทศบาลตำบลหวายเหนียว
****

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่อง ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

- .....

.....

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุม ครั้งที่แล้ว

- .....

.....

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อพิจารณา

-

.....

.....

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่น ๆ

.....

.....

รายชื่อประชุมคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลหวายเหนียว
วันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๐๐ น.
ณ ห้องประชุมสำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลสนามแย้
****

ผู้มาประชุม จำนวน ๖ คน

๑. นายประวิทย์ งามทรัพย์	ประธานกรรมการ
๒. นางสุดา เสนกรรหา	รองประธานกรรมการ
๓. นางนิลเนตร ทับทิมอ่อน	กรรมการ
๔. นางสาวพรศิริ หาญณรงค์	กรรมการ
๕. นายวิจิตร เขจรแข	กรรมการ
๖. นางสาวพชรมน พรานเจริญ	กรรมการ

ผู้ที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุม
-ไม่มี

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๐๐ น.

นายประวิทย์ งามทรัพย์ ประธานฯ - เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว ผมในฐานะประธานกรรมการคณะติดตามและประเมินผลแผนการจัดการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหวายเหนียว สวัสดีคณะกรรมการทุกท่านที่มาร่วมประชุมในวันนี้ซึ่งเป็นการประชุมเพื่อติดตามและประเมินผลแผนการจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ บัดนี้ ผมขอเปิดการประชุมคณะกรรมการติดตามและประเมินผล ตามระเบียบวาระการประชุมดังนี้ครับ

ระเบียบวาระที่ ๑ **เรื่องที่ประธานฯ แจ้งให้ที่ประชุมทราบ**

นายประวิทย์ งามทรัพย์ ประธานฯ - ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๒ **เรื่อง รับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว**

นายประวิทย์ งามทรัพย์ ประธานฯ -ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๓ **เรื่องเพื่อพิจารณา**
-การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗

นายประวิทย์ งามทรัพย์ ประธานฯ - รายละเอียดตามเอกสารที่ได้แจกให้แก่ทุกท่านนะครับ มีกรรมการท่านใดจะเสนอแก้ไข หรือให้ข้อคิดเห็น แผนการจัดการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหวายเหนียว โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติ

แห่งราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตราฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ที่ประชุม -ไม่มี-

นายประวิทย์ งามทรัพย์ ประธานกรรมการฯ ถ้าไม่มีขอให้ที่ประชุมลงมติให้ความเห็นชอบด้วยครับ

มติที่ประชุม

- เห็นชอบ ๖ เสียง
- ไม่เห็นชอบ - เสียง
- งดออกเสียง - เสียง

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ

นายประวิทย์ งามทรัพย์ ประธานกรรมการฯ มีท่านใด จะเสนออะไรอีกหรือไม่ครับ ถ้าไม่มี ผมขอปิดประชุมนะครับ ขอบคุณครับ

ปิดประชุมเวลา ๑๓.๓๐น.

ลงชื่อ.....ผู้จดรายงานการประชุม
(นางสาวพชรมน พรานเจริญ)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจรายงานการประชุม
(นางสุดา เสนกรรหา)
ปลัดเทศบาลตำบลหวายเหนียว

๓. เอกสารหลักฐานที่แสดงถึงการแจ้งนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเทศบาลตำบลหวายเหนียว

ที่ กจ ๕๔๕๐๑ /๒๕๖๗ **วันที่** ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกเทศบาลตำบลหวายเหนียว/ผ่านปลัดเทศบาลฯ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

เพื่อให้การดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เห็นควรประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ของเทศบาลตำบลหวายเหนียว และประชาสัมพันธ์ให้ผู้เกี่ยวข้องทราบทุกฝ่าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวพชรมน พรานเจริญ)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็น.....
.....

☑ ทราบ
☐ ดำเนินการ
☐ อนุมัติ
☐ อนุญาต
☐ .....

(ลงชื่อ).....
(นางสุดา เสนกรรหา)
ปลัดเทศบาลตำบลหวายเหนียว

(ลงชื่อ).....
(นายประยูร ลี้ไพบูลย์)
นายเทศมนตรีเทศบาลตำบลหวายเหนียว



ประกาศเทศบาลตำบลหวายเหนียว

เรื่อง โครงสร้างและนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหวายเหนียว

โดยที่สมควรให้เทศบาลตำบลหวายเหนียว จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่เทศบาลตำบลหวายเหนียวกำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

เพื่อให้การปฏิบัติงาน การกำกับดูแล หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เทศบาลตำบลหวายเหนียวจึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับเทศบาลตำบลหวายเหนียวขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของเทศบาลตำบลหวายเหนียวสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ (รายละเอียดตามแนบท้ายประกาศฉบับนี้)

ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(นายประยูร ลี้ไพบูลย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหวายเหนียว

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร

****

เทศบาลตำบลหวายเหนียว จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่เทศบาลตำบลหวายเหนียวกำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

แนวคิดพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยงจากการสภาวการณ์ในปัจจุบันของเทศบาลตำบลหวายเหนียว ที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสภาวะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารของเทศบาลตำบลหวายเหนียวที่ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งถือเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของการก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีของเทศบาลตำบลหวายเหนียว พร้อมทั้งเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นกระบวนการที่ช่วยให้เทศบาลตำบลหวายเหนียว สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ในขณะเดียวกันก็ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งในด้านผลการปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชนต่อองค์กร ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กร ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบจัดการและควบคุมที่ดีนำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

เทศบาลตำบลหวายเหนียว นโยบายฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างเทศบาลตำบลหวายเหนียว สามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ซึ่งส่งผลให้เทศบาลตำบลหวายเหนียว ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง ให้สามารถปฏิบัติงานใน “งานบริการหลักที่มี ความสำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่องเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความต่อเนื่องของเทศบาลตำบลหวายเหนียวในสภาวะวิกฤต

๒. เพื่อให้เทศบาลตำบลหวายเหนียว มีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤตหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ที่เกิดขึ้น

๓. เพื่อลดผลกระทบจากการชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการประชาชนของเทศบาลตำบลหวายเหนียว

๔. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น

๕. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของเทศบาลตำบลหวายเหนียว มีความเชื่อมั่นในศักยภาพของเทศบาลตำบลหวายเหนียว แม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจนทำให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลหวายเหนียวต้องหยุดชะงัก

<u>นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร</u>

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๒. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากลเพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานของเทศบาลตำบลหวายเหนียวอย่างมีประสิทธิภาพเกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจการวางแผนกลยุทธ์แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างเทศบาลตำบลหวายเหนียว รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานของเทศบาลตำบลหวายเหนียว เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหวายเหนียว และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารปลัดเทศบาลฯ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีความเชื่อมโยงกับกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์ โดยรวบรวมการวิเคราะห์ข้อมูลปัจจัยที่นำเข้าเพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น สรุปผลจากการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในจากปีที่ผ่านมา ข้อมูลสภาพแวดล้อมจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ข้อมูลการประเมิน SWOT แผนยุทธศาสตร์ แผนงานต่าง ๆ และแผนการดำเนินงานประจำปี รวมถึงการคาดการณ์ในอนาคต จัดทำเป็นรายการความเสี่ยงเพื่อใช้ประโยชน์สำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงในการควบคุมและการติดตามทั้งในระดับหน่วยงาน/กลุ่ม/กอง และระดับองค์กรเพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ในแต่ละประเภทความเสี่ยงที่กำหนด โดยพิจารณาถึงความสำคัญของแผนการดำเนินงานที่ตอบสนองยุทธศาสตร์ โครงการที่สำคัญ/มีงบประมาณสูงประจำปีด้วย

คำจำกัดความของความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาส/เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนหรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหายต่อองค์กรในที่สุด ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงิน หรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงองค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการ ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และดำเนินงาน โดย กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และมีผลกระทบต่อองค์กรและสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร

เทศบาลตำบลหวายเหนียว กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบและดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนสำคัญของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

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

บทบาทและความรับผิดชอบ

๑. คณะกรรมการเป็นผู้กำกับดูแลและสนับสนุนการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงนี้ไปปฏิบัติในเทศบาลตำบลหวายเหนียว ผ่านทางคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและนายกเทศบาลตำบลหวายเหนียว

๒. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้กำกับดูแลการนำนโยบายนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติภายในองค์กร ติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ความเพียงพอของการจัดการ ความเสี่ยงที่สำคัญและรายงานให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงทราบเป็นระยะ

๓. ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติและติดตามการนำไปใช้อย่างต่อเนื่อง โดยได้รับการสนับสนุนจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

๔. บุคลากรทุกคนต้องรับผิดชอบในการปฏิบัติตามนโยบายและคู่มือการบริหารความเสี่ยง

๕. ในกรณีที่ผู้บริหารพบว่านโยบายการบริหารความเสี่ยงไม่เหมาะสมกับสภาพการดำเนินงาน ต้องนำเสนอผ่านคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อขออนุมัติในการปรับปรุงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๖. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงจะทบทวนนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงทุกปีและนำเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อให้มั่นในว่านโยบายดังกล่าวยังเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินการขององค์กร

ทั้งนี้นโยบายนี้มีผลบังคับใช้กับกรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรทุกท่าน นับแต่นี้เป็นต้นไป

(นายประยูร ลี้ไพบูลย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหวายเหนียว

๔. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามแบบรายงาน (แบบ บส.๑ ถึง แบบ บส.๓)

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเทศบาลตำบลหวายเหนียว

ที่ กจ ๕๔๕๐๑/๒๕๖๗ **วันที่** ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหวายเหนียว/ผ่านปลัดเทศบาลฯ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

เพื่อให้การดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เห็นควรประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ของเทศบาลตำบลหวายเหนียว และประชาสัมพันธ์ให้ผู้เกี่ยวข้องทราบทุกฝ่าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวพชรมน พรานเจริญ)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็น.....
.....

(ลงชื่อ).....
(นางสุดา เสนกรรหา)
ปลัดเทศบาลตำบลหวายเหนียว

☑ ทราบ
☐ ดำเนินการ
☐ อนุมัติ
☐ อนุญาต
☐ .....

(ลงชื่อ).....
(นายประยูร ลิ้ไพบูลย์)
นายเทศมนตรีเทศบาลตำบลหวายเหนียว



แผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหวายเหนียว อำเภอท่ามะกา

จังหวัดกาญจนบุรี

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง



บทที่ ๒
ข้อมูลพื้นฐานเทศบาลตำบลหวายเหนียว

ข้อมูลทั่วไป

"เทศบาลตำบลหวายเหนียว" เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(เทศบาลขนาดกลาง) เดิมมีฐานะเป็น "สุขาภิบาลหวายเหนียว" ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เมื่อวันที่ ๑๓ มิถุนายน พ.ศ.๒๕๑๕ ต่อมาได้รับการเปลี่ยนแปลงฐานะเป็นเทศบาล เมื่อวันที่ ๒๕ พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๔๒ ตามพระราชบัญญัติเปลี่ยนแปลงฐานะ ของสุขาภิบาลเป็นเทศบาล พ.ศ. ๒๕๔๒ มีเนื้อที่ประมาณ 3.63 ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ 2,268.75 ไร่ มี อาณาเขตการปกครอง แบ่งเป็น 1 ตำบล 7 หมู่บ้าน และ 4 ชุมชน ดังนี้

ตำบลหวายเหนียว ประกอบด้วย

ศาลเจ้าตึก แยกเป็นชุมชน 1 ชุมชน หมู่ที่ 1 ดังนี้

๑. ชุมชนศาลเจ้าตึก

อพอลโล่ แยกเป็นชุมชน ๑ ชุมชน หมู่ที่ 3 ดังนี้

๑. ชุมชนอพอลโล่

หวายเหนียว แยกเป็นชุมชน ๑ ชุมชน หมู่ที่ 4 ดังนี้

๑. ชุมชนบ้านหวายเหนียว

บ้านวังทอง แยกเป็นชุมชน 1 ชุมชน หมู่ที่ 7 ดังนี้

๑. ชุมชนบ้านวังทอง

ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลหวายเหนียว ตามแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) ประกอบด้วยประเด็นยุทธศาสตร์ 9 ด้าน ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและผังเมือง
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อม
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การด้านการสาธารณสุขและคุณภาพชีวิต
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการศึกษาและสังคม
ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการเมืองการบริหาร
ยุทธศาสตร์ที่ 7 ด้านส่งเสริมความเข้มแข็งและการขับเคลื่อนขององค์กรด้านคนพิการและเครือข่าย

๖.) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

เป้าหมายของแผนบริหารความเสี่ยง

๑.) ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ มีความเข้าในการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้

๒.) ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือปราศจากความเสี่ยง

๓.) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานสามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ได้จริงในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ เพื่อลดโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น

๔.) เพื่อพัฒนาความสามารถของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และเป็นกระบวนการดำเนินงานที่โปร่งใสภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕.) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมและยอมรับได้ทั่วทั้งองค์กร

๖.) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกผิงให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร มีการนำไปปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและทั่วทั้งองค์กร

ประโยชน์ของแผนบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจในการบริหารงานได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาและอุปสรรคที่จะส่งผลให้เกิดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ อีกทั้งยังเป็นแนวทางปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ได้ปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง และบรรลุตามเป้าหมายของการปฏิบัติงาน

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑.) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี แผนบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒.) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหาร ความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ ยอมรับได้

๓.) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาลด้วย

๔.) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหาร สามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของ ผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลหวายเหนียว เป็นไปตามเป้าหมายที่ได้ กำหนดไว้ รวมทั้งสามารถปกป้องผลประโยชน์และเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕.) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหาร มีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

(๑๒.) การปรับปรุงแหล่งชุมชนแออัดและการจัดการเกี่ยวกับที่อยู่อาศัย

(๑๓.) การจัดให้มีและบำรุงรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจ

(๑๔.) การส่งเสริมกีฬา

(๑๕.) การส่งเสริมประชาธิปไตย ความเสมอภาค และสิทธิเสรีภาพของประชาชน

(๑๖.) ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของราษฎรในการพัฒนาท้องถิ่น

(๑๗.) การรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง

(๑๘.) การกำจัดมูลฝอย สิ่งปฏิกูล และน้ำเสีย

(๑๙.) การสาธารณสุข การอนามัยครอบครัว และการรักษาพยาบาล

(๒๐.) การจัดให้มีและควบคุมสุสานและฌาปนสถาน

(๒๑.) การควบคุมการเลี้ยงสัตว์

(๒๒.) การจัดให้มีและควบคุมการฆ่าสัตว์

(๒๓.) การรักษาความปลอดภัย ความเป็นระเบียบเรียบร้อยและการอนามัย โรง-มหรสพและสาธารณสถานอื่น ๆ

(๒๔.) การจัดการ การบำรุงรักษาและการใช้ประโยชน์จากป่าไม้ ที่ดิน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

(๒๕.) การผังเมือง

(๒๖.) การขนส่งและการวิศวกรรมจราจร

(๒๗.) การดูแลรักษาที่สาธารณะ

(๒๘.) การควบคุมอาคาร

(๒๙.) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๓๐.) การรักษาความสงบเรียบร้อย การส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและรักษาความปลอดภัย ในชีวิตและทรัพย์สิน

(๓๑.) กิจการอื่นใดที่เป็นผลประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด

อำนาจหน้าที่ของสำนัก/กอง/หน่วย

สำนัก/กอง/หน่วย	หน้าที่ความรับผิดชอบ
๑. สำนักปลัดเทศบาล	มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับราชการทั่วไปของ เทศบาล และราชการที่มิได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของกอง หรือส่วนราชการใดในเทศบาลโดยเฉพาะ รวมทั้งกำกับ และเร่งรัดการปฏิบัติราชการของส่วนราชการในเทศบาล ให้เป็นไปตามนโยบาย แนวทาง และแผนการปฏิบัติ ราชการของเทศบาล โดยมีการแบ่งส่วนราชการภายใน สำนักปลัดเทศบาลออกเป็น ๓ กอง ๗ งาน ดังนี้ ฝ่ายอำนวยการ ประกอบด้วย -งานบริหารทั่วไป -งานธุรการ -งานวิเคราะห์นโยบายและแผน -งานจัดทำงบประมาณ -งานทะเบียนราษฎร -งานพัฒนาชุมชน -งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -งานตรวจสอบภายใน การศึกษา มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหาร การศึกษาและพัฒนาการศึกษา ทั้งการศึกษาในระบบ การศึกษา การศึกษานอกระบบ และการศึกษาตาม อัธยาศัย เช่น การจัดการศึกษาปฐมวัย งานส่งเสริมประเพณี ศิลปวัฒนธรรม งานกีฬาและนันทนาการ งานกิจกรรมเด็กเยาวชน และการศึกษานอกโรงเรียน โดยมีการแบ่งส่วนราชการภายในกองศึกษา ออกเป็น ๑ ฝ่าย ๔ ดังนี้ ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม -งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะ และวัฒนธรรม -งานกีฬาและนันทนาการ -งานการศึกษาปฐมวัย -งานโรงเรียน
หน่วยตรวจสอบภายใน	มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานตรวจสอบบัญชี เอกสารการเบิกจ่าย เอกสารการรับเงินทุกประเภท ตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานการบัญชี งานการ ตรวจสอบพัสดุและการเก็บรักษา งานการตรวจสอบทรัพย์สินและการทำประโยชน์จากทรัพย์สินเทศบาล และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย
๒. กองคลัง	มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานการจ่าย การ นำส่งเงิน การเก็บรักษาเงินและเอกสารทางการเงิน การ ตรวจสอบใบสำคัญ งานเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จบำนาญ เงินอื่นๆ งานเกี่ยวกับการจัดทำงบประมาณ ฐานะการเงิน การจัดสรรเงินต่างๆ การจัดทำบัญชีทุกประเภท ทะเบียนคุมเงินรายได้และ รายจ่ายต่างๆ การควบคุมการเบิกจ่าย งานทำงบทดลอง ประจำเดือน ประจำปี งานเกี่ยวกับการพัสดุของเทศบาล และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องที่ได้รับมอบหมาย โดยมีการ แบ่ง

บทที่ ๓
แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารความเสี่ยง

๑. แนวทางดำเนินงานในการบริหารความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลหวายเหนียว แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหวายเหนียว

๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาส และผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง

๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน

๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ

๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ของ เทศบาลตำบลหวายเหนียวรับทราบและสามารถนำไปปฏิบัติได้

๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

๑) ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา

๒) พัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท

๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๒. กลไกการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

๒.๑) ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดังนี้

๒.๑.๑) แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑.๒) ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม

๒.๑.๓) พิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติ ต่อไป

๒.๒) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง คือ

๒.๒.๑) จัดทำแผนบริการความเสี่ยง

๒.๒.๒) รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

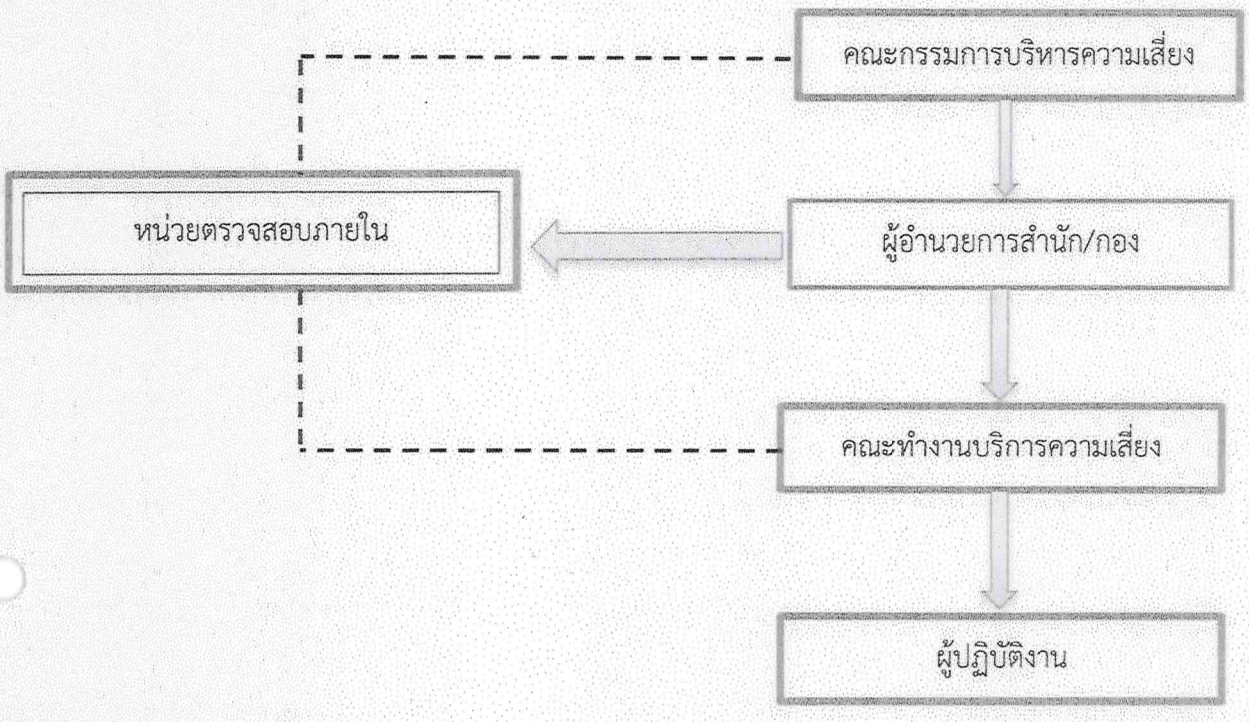
๒.๒.๓) ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๒.๓) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน รวมทั้งลูกจ้างเทศบาลตำบลหวายเหนียว มีหน้าที่ ดังนี้

๒.๓.๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๓.๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผน การดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์กรประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๑) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

(๑.๑) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

(๑.๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๑.๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๑.๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) ผู้อำนวยการสำนัก/กอง

(๒.๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม

(๒.๒) ดูแลการพัฒนาบริหารจัดการความเสี่ยง และส่งเสริมการปฏิบัติให้เป็นไปตามกรอบ การบริหารความเสี่ยง

(๒.๓) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยง และให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหาร ความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหวายเหนียว

๓) หน่วยตรวจสอบภายใน

(๓.๑) สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหวายเหนียว

(๓.๒) นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรับทราบและให้ข้อเสนอแนะ

บทที่ ๔
กระบวนการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO ประกอบด้วยองค์ประกอบ ๘ ประการ ซึ่งครอบคลุมแนว ทางการกำหนดนโยบายการบริหารงาน การดำเนินงาน และการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑.สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) เป็นองค์ประกอบที่สำคัญ ในการกำหนด กรอบบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยปัจจัยหลายประการ เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนว ทางการปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบเป็นพื้นฐานสำคัญในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหาร ความเสี่ยงขององค์กร

๒.การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการ บริหารความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการ บริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจน และเหมาะสม

๓.การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกองค์กร เช่น นโยบายบริหารงาน บุคลากร การ ปฏิบัติงาน การเงิน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ กฎหมาย ระบบบัญชี ภาษีอากร ทั้งนี้เพื่อทำความเข้าใจต่อ เหตุการณ์และสถานการณ์นั้น เพื่อให้ผู้บริหารสามารถพิจารณากำหนดแนวทางและนโยบายในการจัดการกับ ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้เป็นอย่างดี

๔.การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การประเมินความเสี่ยงเป็นการจำแนกและพิจารณา จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด(Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยงได้ทั้งจากปัจจัยความเสี่ยงภายนอกและปัจจัยความเสี่ยงภายใน องค์กร

๕.การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความ เสี่ยงขององค์กร และประเมินความสำคัญของความเสี่ยงแล้ว โดยจะต้องนำความเสี่ยงไปดำเนินการตอบสนองด้วยวิธีการที่เหมาะสม เพื่อลดความสูญเสียหรือโอกาสที่จะเกิดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

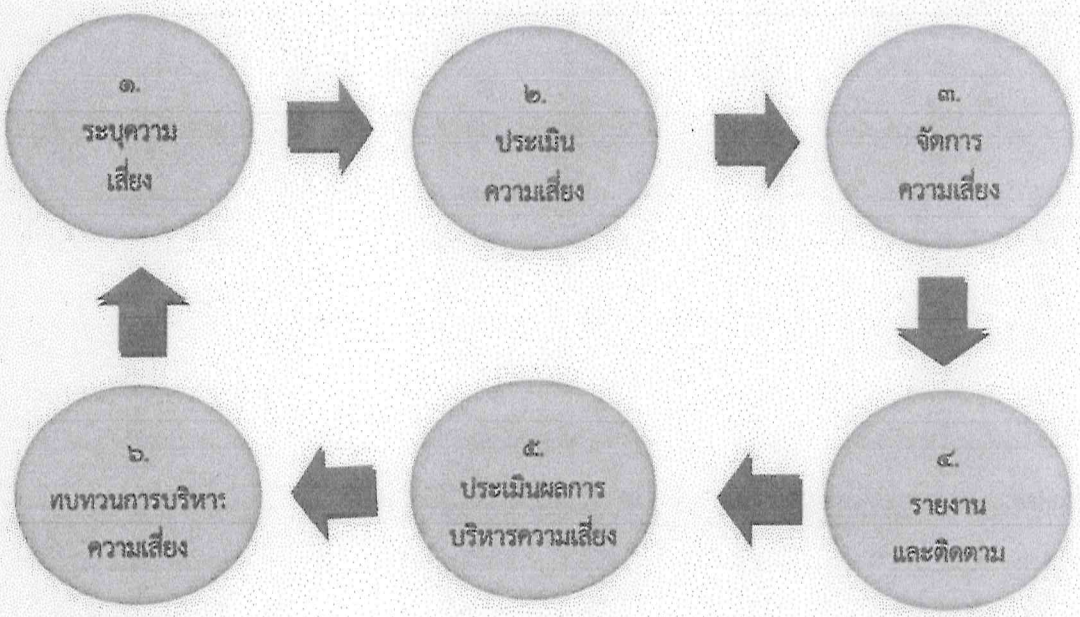
๖.กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆที่กระทำเพื่อลด ความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนด กระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้าง ความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๗.สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) องค์กรจะต้องมีระบบ สารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณาดำเนินการ บริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามกรอบ และขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด

๘.การติดตามประเมินผล (Monitoring) องค์กรจะต้องมีการติดตามผล เพื่อให้ทราบถึงผลการ ดำเนินการว่ามีความเหมาะสมและสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่

กระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความ เสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่ง เทศบาลตำบลหวายเหนียว มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหวายเหนียว



๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุ ปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความ ผิดพลาดความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแล ป้องกันรักษา ดังนั้น จึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑)ความเสี่ยง (Risk)

หมายถึง เหตุการณ์หรือโอกาสที่จะก่อให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่า หรือเกิดเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และมีผลกระทบหรือทำให้ เกิดความเสียหาย(ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) ก่อให้เกิดความล้มเหลวในการดำเนินงาน ทำให้ไม่ประสบ ความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้วางไว้ ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ ด้านการปฏิบัติงาน รวมถึง ทางด้านการเงินและด้านการบริหารด้วย

๑.๒)ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)

หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่วางไว้โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นๆจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด หรืออย่างไร ทั้งนี้สาเหตุของ ความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อเป็นข้อมูลสำหรับการวิเคราะห์และกำหนดมาตรการใน การลดความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

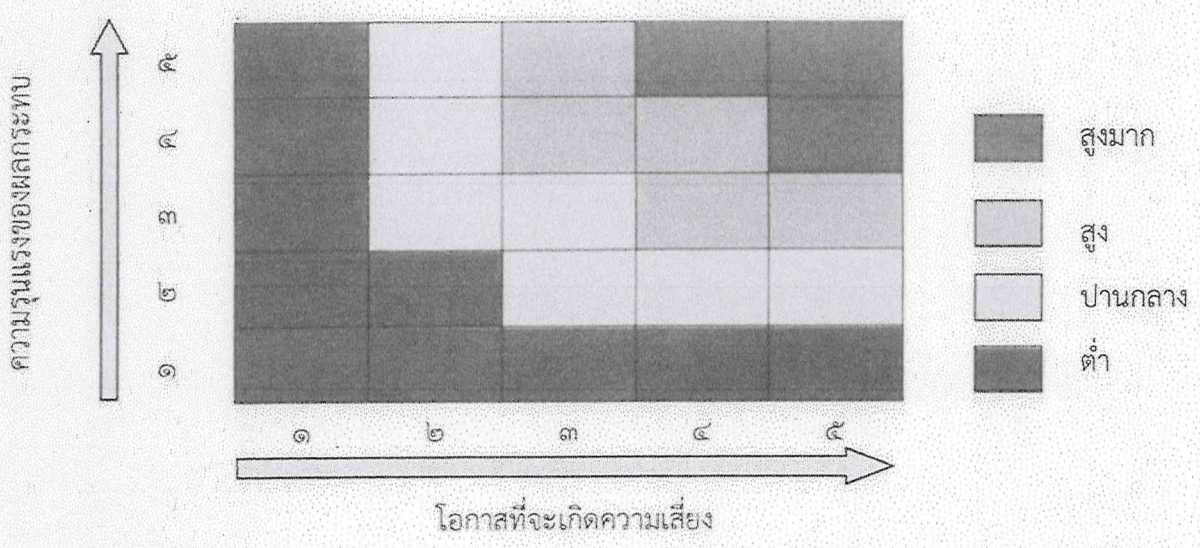
๑. ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร อาทิ เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม เป็นต้น

๒. ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร อาทิ กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถของ บุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์ เป็นต้น

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ =ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : ปี/ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สู ง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	< ๑ หมื่นบาท	๑-๕ หมื่นบาท	๕ หมื่นบาท - ๒ แสนบาท	๒ แสนบาท - ๑ ล้านบาท	> ๑ ล้านบาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อน	บาดเจ็บ	บาดเจ็บต้อง	บาดเจ็บสาหัส	อันตรายถึงชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/ การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สู ง	สูงมาก

ส่วนระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้กำหนดเกณฑ์ ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ



๓. การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีทลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่ทั้งนี้วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๓.๑) การยอมรับ (Take) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ อาทิ กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๓.๒) การลดหรือการควบคุมความเสี่ยง (Treat) หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลด ความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม อาทิ การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

๓.๓) การหยุดหรือหลีกเสี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับ ละต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ อาทิ การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงาน หรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๓.๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ อาทิ การทำประกันภัย ประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมา จัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง(High) และสูงมาก(Extreme) นั้นให้ลดลง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง รวมถึงให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ และต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. การรายงานและลิดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามแผน คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการ ความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบทานดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใด มีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการ ติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบทานอาจ กำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

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

๒. การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง
หน่วยรับตรวจ...กองคลัง...

ที่	ปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์ / กิจกรรม	ด้าน กลยุทธ์ (ร)	ด้าน การปฏิบัติงาน (๐)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน กฎระเบียบ และข้อบังคับ (๐	ด้าน การบริหารความรู้ (K)	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)
๑.	การจัดทำรายงานสถานะการเงิน ประจำวัน ประจำเดือน และงบแสดงฐานะการเงิน เมื่อสิ้นปีงบประมาณ	๒	๒	๑	๓	๒	๒.๐
๒.	การจัดทำเช็คสั่งจ่าย	๑	๒	๑	๒	๒	๑.๖
๓.	การจัดทำใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงิน	๑	๑	๑	๒	๒	๑.๕
๔.	การบันทึกบัญชีและทะเบียนต่างๆ	๓	๒	๓	๒	๓	๒.๖
๕.	การจัดทำงบทรัพย์สิน	๒	๓	๒	๒	๓	๒.๔
๖.	การเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน	๑	๒	๓	๓	๒	๒.๒
๗.	การรายงานผลการศึกษาดูงาน และการฝึกอบรม	๒	๓	๓	๒	๒	๒.๔
๘..	การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไป	๑	๒	๓	๒	๒	๒.๐
๙.	การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ของพนักงานจ้าง	๑	๒	๓	๒	๒	๒.๐
๑๐.	การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนสำหรับค่าอาหารกลางวัน	๑	๒	๒	๓	๒	๒.๐
๑๑.	การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๑	๓	๒	๓	๒	๒.๐
๑๒.	การจัดเก็บเงินรายได้และการนำส่ง	๒	๓	๓	๒	๒	๒.๔
๑๓.	การดำเนินการเกี่ยวกับใบเสร็จรับเงิน	๑	๒	๓	๒	๒	๒.๐
๑๔.	การเร่งรัดจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ	๒	๓	๓	๓	๒	๒.๖
๑๕.	การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน	๒	๒	๓	๓	๓	๒.๖
๑๖.	การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุ	๒	๓	๒	๓	๓	๒.๖
๑๗.	การจำหน่ายพัสดุ	๒	๒	๓	๓	๒	๒.๔
๑๘.	การควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย	๑	๒	๑	๓	๒	๖).๘

บทที่ ๕
แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เทศบาลตำบลหวายเหนียว ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผน บริหารความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาทบทวนจากรายงาน ผลการควบคุมภายใน ของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ที่ได้รวบรวมจากสำนัก/กอง/ฝ่ายฯ ต่างๆของเทศบาลตำบลหวายเหนียว รวมถึงข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และได้ทำการวิเคราะห์ระดับ ความเสี่ยง ผลกระทบจากการเกิดความเสี่ยงนั้น แล้วคัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความ เสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก (Extreme) และสูง(High) ให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือปราศจากความเสี่ยงเลย สำหรับความเสี่ยง ในระดับปานกลาง(Medium)nมีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อการดำเนินงานให้บรรลุ ตามเป้าหมายที่วางไว้ ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุนที่ต้องใช้กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ของเทศบาลตำบลหวายเหนียว มีองค์ประกอบที่สำคัญ ประกอบด้วย

๑. วิธีการดำเนินงาน (กิจกรรมการควบคุมจัดการความเสี่ยง)
๒. ผู้รับผิดชอบ (ฝ่ายหรือกลุ่มงาน) ในแต่ละกิจกรรมของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. งบประมาณที่ใช้ดำเนินการ
๔. กำหนดระยะเวลาดำเนินการของแผนงานนั้น

โดยมีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง
หน่วยรับตรวจ...สำนักปลัด...

ที่	ปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์ความเสี่ยง / กิจกรรม	ด้าน กลยุทธ์ (ร)	ด้าน การปฏิบัติงาน (o)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน กฎระเบียบ และข้อบังคับ (C)	ด้าน การบริหารความรู (K)	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)
๑.	การพัฒนาบุคลากร	๑	๒	๑	๒	๒	๑.๖
๒.	การจัดทำแผนอัตรากำลัง	๑	๒	๑	๒	๒	๑.๖
๓.	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๒	๒	๑	๑	๒	๑.๖
๔.	การจัดทำเทศบัญญัติ	๒	๓	๒	๒	๒	๒.๒
๕.	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๒	๓	๒	๒	๒	๒.๒
๖.	การดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน-ร้องทุกข์	๑	๒	๑	๑	๒	(๕).
๗.	การอำนวยการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย	๑	๑	๒	๒	๒	๑.๖
๘.	การรักษาความสงบเรียบร้อย	๑	๒	๒	๒	๓	๒.๐
๙.	การช่วยเหลือพันฟูผู้ประสบภัยต่างๆ	๒	๑	๒	๑	๒	๑.๖
๑๐.	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	๒	๒	๒	๒	๒	๒.๐
๑๑.	การใช้และดูแลรักษาราชการ	๒	๒	๒	๒	๒	๒.๐

การจัดลำดับความเสี่ยง

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรม	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
กองคลัง	การบันทึกบัญชีและทะเบียนต่างๆ	๒.๖	สูง	๑
กองคลัง	การเร่งรัดจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ	๒.๖	สูง	๒
กองคลัง	การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน	๒.๖	สูง	๓
กองคลัง	การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี	๒.๖	สูง	๔
กองช่าง	การใช้และดูแลรักษาราชการ	๒.๖	สูง	๕
กองคลัง	การจัดเก็บเงินรายได้และการนำส่งเงิน	๒.๖	สูง	๖
กองคลัง	การจัดทำงบทรัพย์สิน	๒.๔	สูง	๗
กองคลัง	การรายงานผลการศึกษาดูงาน	๒.๔	สูง	๘
กองคลัง	การจัดเก็บเงินรายได้และการนำส่ง	๒.๔	สูง	๙
กองคลัง	การจำหน่ายพัสดุ	๒.๔	ปานกลาง	๑๐
กองช่าง	การก่อสร้าง สำรวจ ออกแบบงานก่อสร้าง	๒.๔	ปานกลาง	(๕)(๕)
กองช่าง	การตรวจสอบการก่อสร้าง	๒.๔	สูง	๑๒
กองช่าง	การคำนวณราคากลาง	๒.๔	ปานกลาง	๑๓
กองช่าง	การควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย	๒.๔	ปานกลาง	(๕)๔
สำนักปลัดฯ	การจัดทำเทศบัญญัติ	๒.๒	ปานกลาง	๑๙
สำนักปลัดฯ	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๒.๒	ปานกลาง	๒๐
กองคลัง	การเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน	๒.๒	ปานกลาง	๒๑
สำนักปลัดฯ	การดำเนินการเกี่ยวกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๒.๒	ปานกลาง	๒๒
สำนักปลัดฯ	การดำเนินการเกี่ยวกับโรงเรียนเทศบาลฯ	๒.๒	ปานกลาง	๒๓
สำนักปลัดฯ	การขอรับเงินอุดหนุนประจำปี	๒.๒	ปานกลาง	๒๔
สำนักปลัดฯ	การดำเนินการโครงการอาหารกลางวันและอาหารเสริม(นม)	๒.๒	ปานกลาง	๒๕
กองช่าง	การใช้และดูแลรักษาราชการ	๒.๒	ปานกลาง	๒๖
กองช่าง	กิจกรรมงานจัดเก็บและขยะมูลฝอย	๒.๒	ปานกลาง	๒๗
สำนักปลัดฯ	การรักษาความสงบเรียบร้อย	๒.๐	ปานกลาง	๒๘
สำนักปลัดฯ	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	๒.๐	ปานกลาง	๒๙
		๒.๐	ปานกลาง	

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	๑.มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพเพราะกลัวอันตราย	๑. เด็ก เยาวชน มีค่านิยมที่ผิดๆ และพฤติกรรมเลียนแบบ ๒.ภาวะการว่างงานและเด็กที่ไม่เรียนต่อจึงมีการมั่วสุมและชักชวนให้มีการเสพ	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ	๔	๔	๑๖	สูง	สำนักปลัด
๔. กิจกรรม งานด้านป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย	เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ หากเกิดอุทกภัย ประชาชนอาจได้รับความเดือดร้อนจากน้ำท่วมขังบ้านเรือน เส้นทางสัญจรและพื้นที่การเกษตร	-ช่วงฤดูฝนมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อน จากวาตภัยและน้ำท่วมขังบ้านเรือน เส้นทางการสัญจรและท่วมขังพื้นที่การเกษตร -ประชาชนยังขาด ความรู้ในการบริหาร จัดการภัย -อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่เพียงพอ	ด้านการปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/สำนักปลัด
๕. งานการเงินและบัญชี -การบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์	-ระบบ Internet ยังไม่เสถียร -เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญและประสบการณ์ -ระเบียบฯ วิธีการบันทึกบัญชี (e-laas) มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ	- ระบบ Internet ยังไม่เสถียร -เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญและประสบการณ์ -ระเบียบฯ วิธีการบันทึกบัญชี (e-laas) มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ	ด้านการปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองคลัง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๘.กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย	๑.งบประมาณมีไม่เพียงพอที่จะสร้างเตาเผาขยะที่มีประสิทธิภาพ ๒.จำนวนขยะที่เพิ่มมากขึ้นทุกปี ๓.ไม่มีวิธีกำจัดขยะอย่างถูกต้องตามหลักสุขาภิบาล ๔.บุคลากรขาดความรับผิดชอบและมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๕.รถบรรทุกขยะเสียบ่อยทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าระหว่างรอการซ่อมแซมรถบรรทุกขยะเพราะมีรถบรรทุกขยะเหลือบริการเก็บขยะเพียงจำนวน ๑ คัน จากเดิมจำนวน ๒ คัน	๑.งบประมาณมีไม่เพียงพอที่จะสร้างเตาเผาขยะที่มีประสิทธิภาพ ๒.จำนวนขยะที่เพิ่มมากขึ้นทุกปี ๓.ไม่มีวิธีกำจัดขยะอย่างถูกต้องตามหลักสุขาภิบาล ๔.บุคลากรขาดความรับผิดชอบและมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๕.รถบรรทุกขยะเสียบ่อยทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าระหว่างรอการซ่อมแซมรถบรรทุกขยะเพราะมีรถบรรทุกขยะเหลือบริการเก็บขยะเพียงจำนวน ๑ คัน จากเดิม จำนวน ๒ คัน	ด้านการปฏิบัติงาน					กองช่าง

๑๑.กิจกรรมการควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (covid-๑๙)	๑.เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือเทศบาล ฯ ยังขาดบุคลากรด้านสาธารณสุข ส่งผลทำให้บุคลากรไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างทั่วถึง ๒.เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือเมื่อไม่มีการแพร่ระบาดของเชื้อในประเทศไทยประชาชนไม่เห็นความสำคัญในการป้องกันและควบคุมโรค ไม่ว่าจะเป็นเรื่องการสวมใส่หน้ากากอนามัย การล้างมือเป็นประจำ และไม่มีการเว้นระยะห่างในสถานที่ที่มีประชาชนจำนวนมาก เช่น ตลาดนัด งานรื่นเริงต่างๆ ฯ	๑.ประชาชนส่วนมากไม่ให้ความสำคัญต่อการป้องกันและควบคุมโรค ๒.ขาดแคลนบุคลากรวัสดุและอุปกรณ์ต่างๆ ในการควบคุมและป้องกันโรคไม่เพียงพอและไม่สามารถหาซื้อได้เนื่องจากสินค้าขาดตลาด						กองช่าง

ความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการ		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ / ความรุนแรง	คะแนนรวม
๖.งานการเงินและบัญชี -การบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์	สูง	-ปรับปรุงระบบ Internet ให้มีความเร็วเพิ่มขึ้น -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม	เพื่อให้การจัดทำการบันทึกบัญชีและรายงานการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ				กองคลัง	๒		๘
๖. งานการพัสดุ -การนำระเบียบพัสดุฯ มาบังคับใช้งานกับจัดซื้อจัดจ้างได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ	ปานกลาง	-ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบพัสดุฯ หนังสือสั่งการ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม	เพื่อให้งานจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการประสิทธิภาพตามระเบียบพัสดุฯ				กองคลัง	๒	๓	๖
๗.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ -การควบคุมการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้		-ออกหนังสือเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี	เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ จัดเก็บรายได้ครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯ							

๒. กิจกรรม การจัดประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น	ปานกลาง	๑.มีการประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าว ส่งหนังสือเชิญให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง	เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริงและเพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดและตอบสนองต้องการประชาชนในพื้นที่ตำบลหวายเหนียว				สำนักปลัดฯ	๑	๓	๙
๓.กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ		๑.เทศบาลมีการฉีดพ่นยาและรณรงค์การใส่หน้ากากอนามัยสม่ำเสมอและการรักษาความสะอาด ๒.ประชาชนสัมพันธ์ผ่านสื่อ ไวนิล แผ่นพับ หอกระจายข่าว ๓.มีการวัดไข้และมีแอลกอฮอล์ล้างมือไว้บริการ สำหรับฆ่าเชื้อล้างมือ	เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดีปลอดจากโรคภัยไข้เจ็บ							

ความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการ		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๙.กิจกรรมการควบคุมการป้องโรคไข้เลือดออกและการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	ปานกลาง	๑.รณรงค์ให้ประชาชนตื่นตัวและให้ความสำคัญในการป้องกันโรคไข้เลือดออกในเบื้องต้นอย่างถูกวิธีและให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับโรคไข้เลือดออก ๒.ลงพื้นที่เพื่อฉีดหมอกควันกำจัดยุงลายและแจกทรายอะเบทให้กับประชาชนภายในเขตพื้นที่เทศบาลและใกล้เคียง ๓.ให้ความรู้และความเข้าใจในการดูแลและเอาใจใส่สัตว์เลี้ยงอย่างถูกวิธี ๔.ลงพื้นที่เพื่อฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับสุนัขและแมวภายในเขตพื้นที่เทศบาลฯ ๕.ศึกษาแนวทางจาก พ.ร.บ. สาธารณสุข ๒๕๓๕ และเทศบัญญัติเทศบาลตำบลหวาย	เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก และโรคพิษสุนัขบ้าตลอดจนเพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในการดูแลเอาใจใส่สัตว์เลี้ยงโดยการได้รับฉีดวัคซีนเพื่อป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าเป็นประจำทุกปี				กองช่าง	๒	๓	๖

ความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการ		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ / ความรุนแรง	คะแนนรวม
๑๑.กิจกรรมการควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรน่า ๒๐๑๙ (Covid-๑๙)	ปานกลาง	๑.รณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตื่นตัว ในการป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙) ๒.ให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการดูแลผู้ป่วยโรคติดเชื้อไวรัสโคโรน่า ๒๐๑๙ (Covid-๑๙) และแจกหน้ากากอนามัยฆ่าเชื้อ เจลแอลกอฮอล์เพื่อป้องกันโรค ๓.กำกับดูแลสถานประกอบการสถานที่ต่างๆ ที่มีคนรวมตัวกันเป็นจำนวนมาก เช่น ตลาดนัดงานรื่นเริงต่างๆ ให้มีการป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙) ๔.ปฏิบัติตาม พรบ. สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕และหนังสือสั่งการต่างๆ	เพื่อควบคุมและป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙)				กองการประปา	๒	๓	๖

๒	ด้านการปฏิบัติงาน (Operation ะ ๐) -การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ และจัดทำขั้นตอนกระบวนการ ปฏิบัติงานของสำนัก/กอง/ฝ่ายฯ -การตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายใน/จังหวัด / สตง.	☐ แบ่งหน้าที่รับผิดชอบชัดเจน กำหนดขั้นตอนกระบวนการปฏิบัติงานไว้ ครบทุกภารกิจ/กิจกรรม ☐ได้รับการตรวจสอบ ครั้งสุดท้ายภายใน ๑ ปี ที่ผ่านมา	☐ การแบ่ง หน้าที่ รับผิดชอบชัดเจน กำหนด ขั้นตอนกระบวนการ ปฏิบัติงานเพียงบางภารกิจ/ กิจกรรม ☐ได้รับการตรวจสอบครั้งสุดท้ายนานกว่า ๑ ปี แต่ไม่ เกิน ๓ ปี	☐ การแบ่งหน้าที่ รับผิดชอบไม่ชัดเจน และ ไม่ได้กำหนดขั้นตอน กระบวนการปฏิบัติงาน ใดๆไว้ ☐ได้รับการตรวจสอบ ครั้งสุดท้ายนานกว่า ๓ ปี	( ) เห็นด้วย ( )ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) ( ) เห็นด้วย ( )ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)
	-การวางระบบการควบคุมภายใน และแนวทางการบริหารความเสี่ยงของสำนัก/กอง/ฝ่ายฯ	☐ มีการจัดวางระบบ ควบคุมภายใน และ แนวทางการบริหารความ เสี่ยง โดยมีการประเมินผล ระบบการควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง	☐มีการจัดวางระบบ ควบคุมภายในและแนว ทางการบริหารความเสี่ยง แต่ไม่ได้ประเมินผลการ ควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง	☐ไม่มีการจัดวางระบบ การควบคุมภายใน และ แนวทางการบริหารความ เสี่ยง	( ) เห็นด้วย ( )ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)
	-ผลการปฏิบัติงานตามแผนที่กำหนด ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (ตามที่คาดการณ์)	☐ ผลการปฏิบัติงาน เป็นไปตามแผนที่กำหนด มากกว่าร้อยละ ๙๐	☐ ผลการปฏิบัติงานเป็นไป ตามแผนที่กำหนดเพียงร้อยละ ๗๐-๙๐	☐ ผลการปฏิบัติงาน เป็นไปตามแผนที่กำหนด น้อยกว่าร้อยละ ๗๐	( ) เห็นด้วย ( )ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)

แบบ บส.๑

เทศบาลตำบลหวายเหนียว

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นของยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๖๗-๐๐๓	๑.ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสาธารณูปโภคและโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการซ่อมแซมถนนลาดยางแอสฟัลท์ติกคอนกรีต พร้อมตีเส้นจราจร บริเวณถนนคัดคลองชบประทานสาร ๒ ขวา หมู่ที่ ๗ ตำบลหวายเหนียว (ช่วงสะพานห้าแยก)-จุดเขตเทศบาลฯ (ตามที่กำหนด)	๑,๗๐๖,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนในหมู่บ้านสัญจรไปมาได้สะดวก	ถนนลาดยางแอสฟัลท์ติกคอนกรีต	ถนนลาดยางแอสฟัลท์ติกคอนกรีต กว้าง ๖ เมตร ยาว ๖๒๕ เมตร หนา ๐.๐๕ เมตร หมู่ที่ ๗
๖๗-๐๐๓	๒.ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสาธารณูปโภคและโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการปรับปรุงถนนคอนกรีตเสริมเหล็กและถนนแอสฟัลท์ติกคอนกรีตเป็นถนนคอนกรีตเสริมเหล็กและท่อระบายน้ำ คสล.พร้อมบ่อพักฝา คสล. และตีเส้นจราจร บริเวณถนนเทศบาลฯ ซอย ๗/๒ หมู่ที่ ๒ ตำบลหวายเหนียว (ตามแบบที่กำหนด	๒,๗๓๔,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนในหมู่บ้านสัญจรไปมาได้สะดวก	ถนนลาดยางแอสฟัลท์ติกคอนกรีต	ถนนลาดยางแอสฟัลท์ติกคอนกรีต กว้าง ๕ เมตร ยาว ๔๙๗ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หมู่ที่ ๒

(ลงชื่อ)

(นายประยูร สีไพบูลย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหวายเหนียว

เทศบาลตำบลหวายเหนียว
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นของยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๖๗-๐๐๓	โครงการซ่อมแซมถนนลาดยางแอสฟัลท์ติกคอนกรีต พร้อมตีเส้นจราจร บริเวณถนนคัดคลองชบประทาน สาร ๒ ขวา หมู่ที่ ๗ ตำบลหวายเหนียว (ช่วงสะพานห้าแยก)-จุดเขตเทศบาลฯ (ตามที่กำหนด)	เพื่อให้ประชาชนในหมู่บ้านสัญจรไปมาได้สะดวก	กองช่าง	การสัญจรไม่สะดวก / ผู้รับเหมาก่อสร้างอาจเข้าทำงานช้า/ งบประมาณไม่เพียงพอ/ สภาพอากาศบางช่วงไม่เอื้ออำนวย	S = ด้านกลยุทธ์ O = ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง
๖๗-๐๐๓	โครงการปรับปรุงถนนคอนกรีตเสริมเหล็กและถนนแอสฟัลท์ติกคอนกรีตเป็นถนนคอนกรีตเสริมเหล็กและท่อระบายน้ำ คสล.พร้อมบ่อพักฝา คสล.และตีเส้นจราจร บริเวณถนนเทศบาลฯ ซอย ๗/๒ หมู่ที่ ๒ ตำบลหวายเหนียว (ตามแบบที่กำหนด	เพื่อให้ประชาชนในหมู่บ้านสัญจรไปมาได้สะดวก	กองช่าง	การสัญจรไม่สะดวก / ผู้รับเหมาก่อสร้างอาจเข้าทำงานช้า/ งบประมาณไม่เพียงพอ/ สภาพอากาศบางช่วงไม่เอื้ออำนวย	S = ด้านกลยุทธ์ O = ด้านการดำเนินงาน	๒	๑	๒	ยอมรับความเสี่ยง

(ลงชื่อ)

(นายประยูร สีไพบูลย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหวายเหนียว

แบบ บส.๓

เทศบาลตำบลหวายเหนียว

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นของยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๖๗-๐๐๑	โครงการซ่อมแซมถนนลาดยางแอสฟัลท์ติกคอนกรีต พร้อมตีเส้นจราจร บริเวณถนนคัดคลองชบประทาน สาร ๒ ขวา หมู่ที่ ๗ ตำบลหวายเหนียว (ช่วงสะพานห้าแยก)-จุดเขตเทศบาลฯ (ตามที่กำหนด)	การสัญจรไม่สะดวก / ผู้รับเหมาก่อสร้างอาจเข้าทำงานช้า/ งบประมาณไม่เพียงพอ/ สภาพอากาศบางช่วงไม่เอื้ออำนวย	ยอมรับความเสี่ยง	กองช่าง	กำชับให้ผู้รับเหมาก่อสร้างทำทางเลี่ยงให้กับประชาชนได้ใช้สัญจรชั่วคราว ช่วงระหว่างดำเนินงาน/จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ/ดูสภาพอากาศ	ถนน ค.ส.ล. ๑ เส้น	ม.ค.-มี.ค. ๒๕๖๗	รายงานผลการดำเนินโครงการให้ผู้บริหารทราบ
๖๗-๐๐๒	โครงการปรับปรุงถนนคอนกรีตเสริมเหล็กและถนนแอสฟัลท์ติกคอนกรีตเป็นถนนคอนกรีตเสริมเหล็กและท่อระบายน้ำ คสล.พร้อมบ่อพักฝา คสล.	การสัญจรไม่สะดวก / ผู้รับเหมาก่อสร้างอาจเข้าทำงานช้า/ งบประมาณไม่เพียงพอ/ สภาพอากาศบางช่วงไม่เอื้ออำนวย	ยอมรับความเสี่ยง	กองช่าง	กำชับให้ผู้รับเหมาก่อสร้างทำทางเลี่ยงให้กับประชาชนได้ใช้สัญจรชั่วคราว ช่วงระหว่างดำเนินงาน/จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ/ดูสภาพอากาศ	ถนน ค.ส.ล. ๑ เส้น	ม.ค.-มี.ค. ๒๕๖๗	รายงานผลการดำเนินโครงการให้ผู้บริหารทราบ

(ลงชื่อ)

(นายประยูร ลิ้ไพบูลย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหวายเหนียว

๕. เอกสารหลักฐานที่แสดงถึงการสื่อสารแผนการบริหารจดการความเสี่ยงต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลหวายเหนียว

ที่ กจ๕๔๕๐๑/๒๕๖๗ **วันที่** ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอเสนอแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหวายเหนียว

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่กค ๐๔๐๙/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัตินั้น

บัดนี้ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลสนามแย้ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งเอกสารมาพร้อมบันทึกฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสาวพชรมน พรานเจริญ)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหวายเหนียว

- เพื่อโปรดทราบ

.....

.....

.....

(ลงชื่อ)
(นางสุดา เสนกรรหา)
ปลัดเทศบาลตำบลหวายเหนียว

☑ พราบ
☐ ดำเนินการ
☐ อนุมัติ
☐ อนุญาต
☐ .....

(ลงชื่อ)
(นายประยูร สิ้ไพบูลย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหวายเหนียว

๖. เอกสารหลักฐานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบรายงาน(บบ บส.๔)

แบบ บส.๔

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☑ รอบ ๑๒ เดือน

เทศบาลตำบลหวายเหนียว
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา
๖๗-๐๐๑	โครงการซ่อมแวมถนนลาดยางแอสฟัลท์ติกคอนกรีต พร้อมตีเส้นจราจร บริเวณถนนคัดคลองชบประทาน สาร ๒ ขวา หมู่ที่ ๗ ตำบลหวายเหนียว (ช่วงสะพานห้าแยก)-จุดเขตเทศบาลฯ (ตามที่กำหนด)	กำชับให้ผู้รับเหมาก่อสร้างทำทางเลี่ยงให้กับประชาชนได้ใช้สัญจรชั่วคราว ช่วงระหว่างดำเนินงาน/จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ/ดูสภาพอากาศ	ม.ค.-มี.ค. ๒๕๖๗	กองช่าง	เจ้าหน้าที่สามารถดำเนินโครงการได้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด	เอกสารการเบิกจ่ายตามโครงการ	๑๐๐	-
๖๗-๐๐๒	โครงการปรับปรุงถนนคอนกรีตเสริมเหล็กและถนนแอสฟัลท์ติกคอนกรีตเป็นถนนคอนกรีตเสริมเหล็กและท่อระบายน้ำ คสล.พร้อมบ่อพักฝา คสล.	กำชับให้ผู้รับเหมาก่อสร้างทำทางเลี่ยงให้กับประชาชนได้ใช้สัญจรชั่วคราว ช่วงระหว่างดำเนินงาน/จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ/ดูสภาพอากาศ	ม.ค.-มี.ค. ๒๕๖๗	กองช่าง	เจ้าหน้าที่สามารถดำเนินโครงการได้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด	เอกสารการเบิกจ่ายตามโครงการ	๑๐๐	-

แบบ บส.๔

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☑ รอบ ๑๒ เดือน

องค์การบริหารส่วนตำบลสนามแย้
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา
	และตีเส้นจราจร บริเวณถนนเทศบาลฯ ซอย ๗/๒ หมู่ที่ ๒ ตำบลหวายเหนียว (ตามแบบที่กำหนด							

(ลงชื่อ)
(นายประยูร สีไพบูลย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหวายเหนียว

๗. เอกสารหลักฐานการรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแบบรายงาน(แบบ บส.๕)

เทศบาลตำบลหวายเหนียว
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๖๗-๐๐๑	โครงการซ่อมแวมถนนลาดยางแอสฟัลท์ติกคอนกรีตพร้อมตีเส้นจราจรบริเวณถนนคัดคลองชบประทานสาร ๒ ขวา หมู่ที่ ๗ ตำบลหวายเหนียว (ช่วงสะพานห้าแยก)-จุดเขตเทศบาลฯ (ตามที่กำหนด)	การสัญจรไม่สะดวก / ผู้รับเหมาก่อสร้างอาจเข้าทำงานช้า/งบประมาณไม่เพียงพอ/สภาพอากาศบางช่วงไม่เอื้ออำนวย	๓	๓	๙	กำชับให้ผู้รับเหมาก่อสร้างทำทางเลี่ยงให้กับประชาชนได้ใช้สัญจรชั่วคราว ช่วงระหว่างดำเนินงาน/จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ/ดูสภาพอากาศ	ดำเนินการเป็นไปตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๓	๒	๖	ความเสี่ยงลดลง	-	✓		ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงปี ๒๕๖๘ ต่อไป
๖๗-๐๐๒	โครงการปรับปรุงถนนคอนกรีตเสริมเหล็กและถนนแอสฟัลท์ติกคอ	การสัญจรไม่สะดวก / ผู้รับเหมาก่อสร้างอาจเข้าทำงานช้า/งบประมาณไม่เพียงพอ/สภาพอากาศบางช่วงไม่	๒	๑	๒	กำชับให้ผู้รับเหมาก่อสร้างทำทางเลี่ยงให้กับประชา ชนได้ใช้สัญจรชั่วคราว ช่วงระหว่างดำเนินงาน/จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ/	ดำเนินการเป็นไปตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๒	๑	๒	ความเสี่ยงคงที่	-	✓		ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงปี ๒๕๖๘ ต่อไป

แบบ บส.๕

เทศบาลตำบลหวายเหนียว
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๖๗-๐๐๑	นกรีตเป็นถนนคอนกรีตเสริมเหล็กและท่อระบายน้ำ คสล. พร้อมบ่อพักฝา คสล.	เอื้ออำนวย				ดูสภาพอากาศ									

(ลงชื่อ)

(นายประยูร สี้ไพบูลย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหวายเหนียว

๘. เอกสารการรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น(เช่น บันทึกเสนอผู้บริหารท้องถิ่น อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง)

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลหวายเหนียว

ที่ ๑๒๕/๒๕๖๗ **วันที่** ๒๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการติดตามและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหวายเหนียว/ผ่านปลัดเทศบาลตำบลหวายเหนียว

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหวายเหนียว ที่ ๗๐๓/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ โดยให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่รับผิดชอบดังนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

๒. ติดตามประเมินผลบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินเป็นรายครั้ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

๓. จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานผลการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลหวายเหนียว เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงขอรายงานผลการติดตามและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

น.ส.พชรมน พรานเจริญ
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดฯ .....

ทราบ

.....

(ลงชื่อ).....

(นางสุดา เสนกรรหา)

ปลัดเทศบาลตำบลหวายเหนียว

☑ ทราบ
☐ ดำเนินการ
☐ อนุมัติ
☐ อนุญาต
☐ .....

(ลงชื่อ).....

(นายประยูร สีไพบูลย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหวายเหนียว



รายงานการทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหวายเหนียว

ผู้ตรวจสอบภายในของ **เทศบาลตำบลหวายเหนียว** ได้สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน **สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๖** ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมมีประสิทธิภาพ โดยตรวจสอบประกอบกับหลักการและใช้กรอบการบริหารความเสี่ยงสำหรับองค์กรของคณะกรรมการ COSO จำนวน ๘ องค์ประกอบ ๔ ด้าน S O R C อย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

๒. ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

๓. ด้านการรายงาน (Reporting Risk)

๔. ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk)

ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เทศบาลตำบลหวายเหนียว พบความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานขาดความรู้ความเข้าใจในตำแหน่งหน้าที่และกระบวนงาน เป็นความเสี่ยงระดับสูง ในทุกงาน

จากผลการสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหวายเหนียว พบว่า มีคู่มือแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดผู้รับผิดชอบและคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง จัดระดับความเสี่ยง โอกาส และผลกระทบ มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง มีการกำหนดกิจกรรมควบคุม ไม่มีการรายงานผล ไม่มีการติดตามผลการบริหารจัดการตามแผนบริหารความเสี่ยง ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การบริหารจัดการความเสี่ยงของ **เทศบาลตำบลหวายเหนียว** ยังไม่มีความเพียงพอ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงที่เทศบาลใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง คือ วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติงาน กิจกรรมความเสี่ยงเพียงด้านเดียว ซึ่งไม่ใช่ความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบกับองค์กร วิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ วิธีจัดการความเสี่ยงที่กำหนดขึ้นยังไม่เพียงพอจะสามารถจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ การ

บริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินการที่ตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอเสนอแนะ ตัวอย่างภารกิจที่เกี่ยวกับยุทธศาสตร์ต่าง ๆ ในแผนพัฒนาและเป็นภารกิจที่เป็นอำนาจการตัดสินใจของระดับผู้บริหาร กิจกรรมต่อไปนี้ ให้เจ้าของความเสี่ยง แต่ละสำนัก/กอง/ นำไปพิจารณาใช้ เพื่อให้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์และตัวชี้วัด ให้ความเสี่ยงหมดไปหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๑. การก่อสร้างอาคารสำนักงาน
๒. การก่อสร้างถนน ท่อระบายน้ำ
๓. การขุดลอก คู คลอง
๔. การวางระบบสารสนเทศของสำนักงาน
๕. การซื้อรถขยะ รถดับเพลิง รถกระเช้า รถน้ำอเนกประสงค์
๖. การซื้อครุภัณฑ์ต่าง ๆ
๗. การซื้อวัสดุสำนักงาน วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ ในวงเงินงบประมาณสูง
๘. การจัดทำระบบแผนที่ภาษี การพัฒนาเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้
๙. การป้องกันน้ำท่วม การป้องกันหมอกควัน
๑๐. การบริหารจัดการขยะ
๑๑. การป้องกันโรคติดต่อ
๑๒. โครงการศึกษาดูงาน

อย่างไรก็ดี แนวคิดเรื่องการบริหารความเสี่ยงได้นำมาใช้ในการบริหารงานขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือการบริหารงานที่จะช่วยให้ผู้บริหารเกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า โดยลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบหรือก่อให้ความเสียหายในด้านต่าง ๆ ต่อองค์กร เป็นการสร้างภูมิคุ้มกันให้กับองค์กร ซึ่งสอดคล้องกับแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง (Sufficiency economy) ของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ในส่วนของการเตรียมตัวให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงด้านต่างๆ ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคตทั้งใกล้และไกล รวมทั้งสอดคล้องกับพุทธศาสนสุภาษิตที่ว่า “อปฺปมาโท อมตปทํ” ความไม่ประมาทเป็นทางไม่ตาย

องค์กรที่จัดทำระบบบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิผลจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ใน ด้านกลยุทธ์ (Strategic) คือ การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ ซึ่งสอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจหลักขององค์กร ด้านการปฏิบัติงาน (Operations) คือ การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรพิจารณาความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน รวมถึงพิจารณาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานด้วย ด้านการรายงาน (Reporting) คือการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลจะช่วยให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีความเชื่อมั่นข้อมูลในรายงานประเภทต่าง ๆ ขององค์กร โดยเฉพาะรายงานทางการเงิน (Financial Report) และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance) ส่งเสริมให้หน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กร ปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัดมากขึ้น

การบริหารความเสี่ยงในองค์กร (Enterprise Risk Management) คือกระบวนการที่ปฏิบัติโดยผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้ และในหน่วยงานภาครัฐการบริหารความเสี่ยงเป็นกลไกที่สำคัญ ในการบริหารจัดการองค์กรและจะต้องคำนึงถึงเหตุผล ความจำเป็นของการบริหารความเสี่ยง คือ เพื่อให้การเทศบาลตำบลหวายเหนียว เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ ระเบียบกฎหมาย โดยมีเป้าหมายสำคัญ คือ เป็นไป เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน เพื่อผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าใน เชิงภารกิจของรัฐ ลดขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกินความจำเป็น รวมทั้งมีการประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ หากเทศบาลตำบลหวายเหนียว มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิผล จะทำให้

๑. ตระหนักถึงภัยคุกคามที่ยังมาไม่ถึง และลดการสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นได้
๒. ช่วยปกป้องการปฏิบัติงาน ปรับปรุงระบบงาน และการวางแผน
๓. สร้างฐานข้อมูลความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหาร และการปฏิบัติงานในองค์กร
๔. สร้างคุณค่าให้การทำงาน และสร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้องค์กร
๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
๗. ช่วยให้องค์กรสามารถบรรลุเป้าหมาย และลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจเกิดขึ้น

<u>ข้อเสนอแนะ</u>

๑.เห็นควร เสริมสร้างความรู้และความเข้าใจ โดยการจัดฝึกอบรม ให้ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับชั้น ให้เข้าใจแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อใช้ในการบริหารงานขององค์กรให้บรรลุวัตถุประสงค์ และวิสัยทัศน์ พันธกิจและยุทธศาสตร์ของเทศบาล

๒. เห็นควรดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ อย่างเคร่งครัด

๓ [illegible]

บริหารแล
และกระบ
ระบบและ

ลายมือชื่อ ผู้จัดทำ

(นางสาวพชรมน พรานเจริญ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลายมือชื่อ ผู้สอบทาน

(นางสาวพชรมน พรานเจริญ)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเทศบาลตำบลหวายเหนียว

ที่ กจ ๕๔๕๐๑/๒๕๖๗ **วันที่** ๒๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหวายเหนียว/ผ่านปลัดเทศบาลตำบลหวายเหนียว

ตามที่กรมบัญชีกลาง แจ้งเวียนหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๖ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้ทุกหน่วยงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ถือปฏิบัติซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เป็นต้น นั้น

เทศบาลตำบลหวายเหนียว ได้จัดทำคำสั่งเทศบาลตำบลหวายเหนียว ที่ ๙๑๘/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ไปแล้วนั้น

บัดนี้ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลหวายเหนียวได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการบริหารความเสี่ยง ประประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามแบบผลการประเมินบริหารจัดการความเสี่ยงที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสาวพชรมน พรานเจริญ)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็น.....

.....

(ลงชื่อ).....

(นางสุดา เสนกรรหา)
ปลัดเทศบาลตำบลหวายเหนียว

☑ พราย
☐ ดำเนินการ
☐ อนุมัติ
☐ อนุญาต
☐ .....

(ลงชื่อ).....

(นายประยูร สีโพบูลย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหวายเหนียว

แผนและรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง
(แบบ บส.๑ – บส.๕)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหวายเหนียว
อำเภอท่ามะกา จังหวัดกาญจนบุรี

คำนำ

แผนการบริหารความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่เทศบาลตำบลหวายเหนียว จัดทำตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญและนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลการดำเนินงานขององค์กรและเป็นแนวทางในการดำเนินงานจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้ยังถือเป็นโอกาสในการสร้างสรรค์มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรด้วยการพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วย เทศบาลตำบลหวายเหนียวเล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้จัดให้มีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้มาตรฐานและเป็นไปตามหลักวิชาการที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์ด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพในการจัดบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่และการบริหารของเทศบาลตำบลหวายเหนียว ให้เป็นประโยชน์สูงสุด

เทศบาลตำบลหวายเหนียว

ธันวาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

หน้า

คำนำ

บทที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล	๑
ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง	๑
ประเภทของความเสี่ยง	๒
สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง	๒ - ๓

บทที่ ๒ แนวทางการดำเนินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง	๔
โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๔ - ๕
เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕
ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๖
นโยบายในการพิจารณาความเสี่ยง	๖ - ๗
การจัดการความเสี่ยง	๗ - ๘

บทที่ ๓ การวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง	๙
เกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง	๑๐ – ๑๑
แผนภูมิความเสี่ยง	๑๒

บทที่ ๔ แผนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๓ – ๑๔
แบบ บส.๑ (กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ฯ)	๑๕ – ๒๗
แบบ บส.๒ (การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง)	๒๘ – ๔๐
แบบ บส.๓ (รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง)	๔๑ – ๕๓

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
- ประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
- ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

บทที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาวะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยง และโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบในเชิงลบในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้นการบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริม ให้องค์กรสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับ ดูแลกิจการ ที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

เทศบาลตำบลหวายเหนียว จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุที่ไม่พึงประสงค์อาจทำให้ส่งผลกระทบในอนาคตเกิดความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์ (Objective) และเป้าหมาย (Target) ที่องค์กรกำหนดไว้เบี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การดำเนินงานใด ๆ ย่อมมีความเสี่ยงเกิดขึ้นได้เสมอ ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ความเสี่ยงดังกล่าวอาจอยู่ในกระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่จะนำองค์กรไปสู่เป้าหมาย เช่น การวางกลยุทธ์และแผนงาน การตัดสินใจของผู้บริหาร การบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน และโครงการที่เกี่ยวข้องการปฏิบัติงานภายในที่ทำการจัดการระบบข้อมูลสารสนเทศ เป็นต้น

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง หมายถึง การจัดทำโครงการควบคุมโดยพิจารณาจากความสัมพันธ์ของทรัพยากรต่าง ๆ กระบวนการทำงาน กระบวนการบริหารภายในองค์กรนั้น ๆ

การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) หมายถึง การติดตามการปฏิบัติ ตามวิธีการบริหารความเสี่ยง ระหว่างการปฏิบัติงานหรืออาจเรียกว่าการติดตามผลอย่างต่อเนื่อง หรือการประเมินผลแบบต่อเนื่อง

<u>การประเมินผล</u> หมายถึง การประเมินผลที่มีวัตถุประสงค์มุ่งเน้นไปที่ประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งที่กำหนด โดยมีขอบเขตในช่วงการประเมินขึ้นอยู่กับประสิทธิผลการติดตามผลอย่างต่อเนื่องเป็นหลัก เช่น การประประเมินผลช่วง ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน

<u>สารสนเทศ</u> หมายถึง ข้อมูลที่ได้ผ่านการประมวลผลและถูกจัดให้อยู่ในรูปที่มีความหมายและเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานในโครงการนั้นๆ

<u>การสื่อสาร</u> หมายถึง การแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างบุคคลทั้งภายในและภายนอก ซึ่งอาจใช้คนหรือใช้สื่อในการติดต่อสื่อสารก็ได้เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การทำหนังสือเพื่อขอให้เสนอแผน/โครงการเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

<u>ประเภทของความเสี่ยง</u>

กำหนดประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์ หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณการเงินที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้นๆ เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๔. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) หรือ (Event Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

<u>สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง</u>

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑. ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร การเปลี่ยนแปลงระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒. ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือ สภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

<u>การบริหารความเสี่ยง</u> (RISK Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง การบริหารความ เสี่ยงแบบบูรณาการ (Enterprise Risk Management : ERM) คือ ขบวนการที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารเพื่อประยุกต์ใช้ในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทั่วทั้งองค์กร ซึ่งออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นมีผลกระทบกับองค์กรและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับยอมรับได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร กรอบการบริหารความเสี่ยงประกอบไปด้วย ๔ องค์ประกอบหลัก ดังนี้

- วัฒนธรรมองค์กร (Culture)
- โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง (Structure)
- กระบวนการ (Process)
- ปัจจัยพื้นฐาน (Infrastructure)

<u>การบริหารความเสี่ยงขององค์กร</u>

คือ การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการ การดำเนินงานต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและ ขนาดของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญความจำเป็นของการบริหารความเสี่ยง คือ การดำเนินงานขององค์กรนั้น มีวัตถุประสงค์หลักเพื่อ สร้างคุณค่าสูงสุดให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับองค์กรซึ่งประกอบด้วย รัฐบาล บุคลากรในหน่วยงานและ หน่วยงานในสังกัด และประชาชนผู้รับบริการ ในปัจจุบันองค์กรต้องดำเนินงานภายใต้สภาวะของ การเปลี่ยนแปลงของนโยบายภาครัฐ ทั้งจากระบบเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว การเปลี่ยนแปลง ความต้องการสังคม การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ การดำเนินงานเพื่อสร้างคุณค่าดังกล่าวนั้น อาจมีผลกระทบ จากความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจที่เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกหน่วยงาน และส่งผลกระทบ ให้คุณค่าที่ควรจะมีแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียนั้นต้องลดลงหรือหมดไป ดังนั้นการจัดให้มีการบริหารความเสี่ยง ภายในองค์การตลาดอย่างมีประสิทธิภาพ ก็จะช่วยลดโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยงที่สำคัญให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กรหรือมีผลกระทบน้อยที่สุด

<u>ความเสี่ยงที่ยอมรับได้</u> (RISK Appetite)

หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ของความเสี่ยงที่องค์กรจะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ซึ่งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่องค์กรจะกำหนดนั้นจะระบุเป็นเป้าหมายค่าเดียว หรือระบุเป็นช่วงก็ได้ ซึ่งขึ้นอยู่กับความเหมาะสมของแต่ละปัจจัยความเสี่ยง

<u>ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้</u> (RISK Tolerance)

หมายถึง ระดับความเบี่ยงเบนจากเกณฑ์ หรือประเภทของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ซึ่งทำให้องค์กรมั่นใจได้ว่าองค์กรได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอยู่ภายใน เกณฑ์ที่ยอมรับได้

บทที่ ๒

แนวทางการดำเนินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยงานในองค์กรมีความเข้าใจในกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงไปได้ในทิศทางเดียวกัน

๒. เพื่อเทศบาลตำบลหวายเหนียว สามารถดำเนินการได้ตามพันธกิจ และวิสัยทัศน์ ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับของเทศบาลตำบลหวายเหนียว ได้แก่ สำนักปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง และหน่วยตรวจสอบภายใน

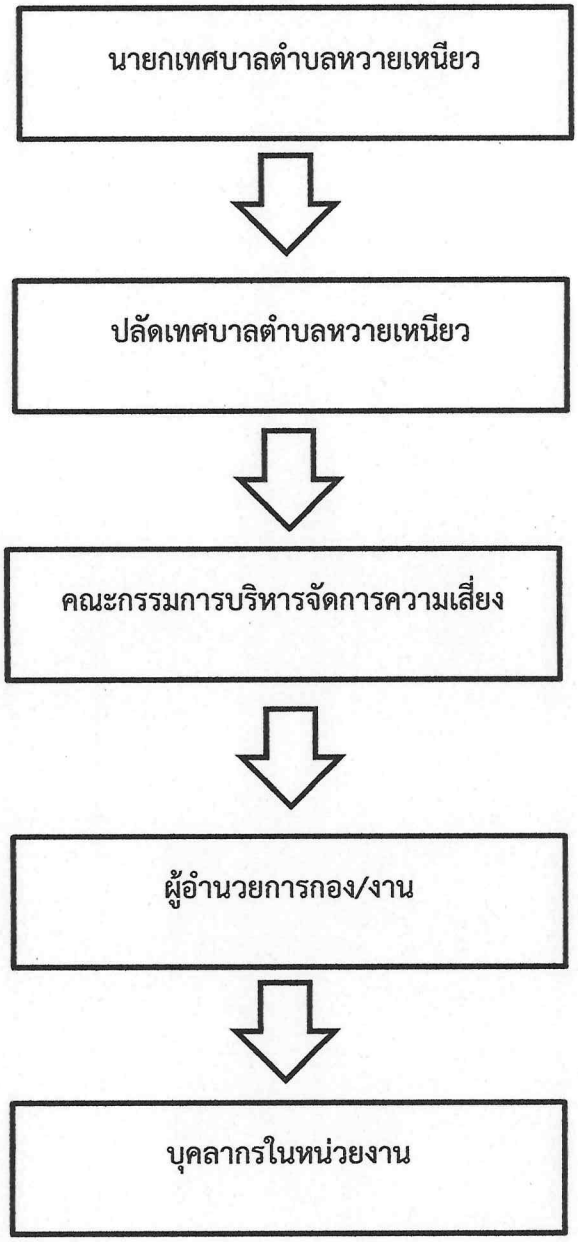
๔. เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลหวายเหนียว และเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

๒.โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลหวายเหนียว มีแนวทางการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยงในรูปแบบคณะกรรมการ ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหวายเหนียว ที่ ๖๑๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖ โดยเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ดังนี้

๑. นายกเทศบาลตำบลหวายเหนียว	ประธานกรรมการ
๒. ปลัดเทศบาลตำบลหวายเหนียว	รองประธานกรรมการ
๓. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรมมการ
๕. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหวายเหนียว



๓. เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑ ผู้บริหาร ปลัด อบต. ผู้อำนวยการกอง/งาน และบุคลากร มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อสามารถนำไปใช้ในการดำเนินงาน และมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และภารกิจของ เทศบาล

๓.๒ จัดให้มีระบบการบริหารที่ดีและเป็นไปอย่างเป็นระบบ และมีองค์ประกอบหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีและครบถ้วน

๓.๓ สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๔.๒ ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กรเข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๔.๓ เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

๔.๔ ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๔.๕ ช่วยในการพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมการ และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. นโยบายในการพิจารณาความเสี่ยง

๕.๑ ให้ความสำคัญกับภาระ งาน/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความสำคัญต่อภารกิจหลักของเทศบาลตำบลหวายเหนียว หลักเกณฑ์การคัดเลือก แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่จะนำมาพิจารณาบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหวายเหนียว ได้กำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมที่จะนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาคัดเลือกโครงการที่มีค่าคะแนนรวมสูงมาดำเนินการบริหารความเสี่ยง

หลักเกณฑ์	เกณฑ์คะแนนการพิจารณา			น้ำหนัก (ร้อยละ)
	๑	๒	๓	
๑. ความสอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์	ไม่สอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์	-	สอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์	๔๐
๒. การส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของนโยบาย	ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในระดับผลผลิต	ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในระดับเป้าหมาย	ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในระดับเป้าหมายการให้บริการ	๔๐
๓. งบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ ในแต่ละปี (กรณีมีงบประมาณ)	ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท	เกินกว่า ๕๐๐,๐๐๐ - ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท	เกินกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท	๒๐