



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลนาคำ
อำเภออุบลรัตน์ จังหวัดขอนแก่น

คำนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ และเป็นกระบวนการที่สำคัญและจำเป็นต่อการดำเนินงานขององค์กรที่จะป้องกันและควบคุมปัญหาความเสี่ยงในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ความไม่แน่นอน ซึ่งมีผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรโดยรวม ดังนั้นการบริหารความเสี่ยงที่ดี คือ การที่คนในองค์กรทุกฝ่าย ได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยง และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ อีกทั้งร่วมกันวางแผนป้องกัน และควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจเพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ที่อาจสร้างความเสียหาย หรือความสูญเสียให้กับองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลนาคำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อเป็นกรอบแนวทางการดำเนินงานบริหารของเทศบาลตำบลนาคำ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงาน ควบคุมปัจจัย กิจกรรม กระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเป็นสาเหตุของความเสียหายให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ ซึ่งเป็นการป้องกันปัญหาที่เป็นอุปสรรคในการดำเนินงานของเทศบาลตำบลนาคำ หรือการลดความรุนแรงของความเสียหายลง เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานต่างๆ จะบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

สารบัญ

		หน้า
บทที่ ๑	บทนำ	
	๑. หลักการและเหตุผล	๑
	๒. วัตถุประสงค์	๑
	๓. ข้อมูลพื้นฐาน	๑-๓
	๔. โครงสร้าง	๓
บทที่ ๒	กระบวนการบริหารความเสี่ยง	
	๑. ความหมายของการบริหารความเสี่ยง	๔-๕
	๒. กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๕
	- การกำหนดวัตถุประสงค์	๕
	- การค้นหาและระบุความเสี่ยง	๕-๗
	- การประเมินความเสี่ยง	๗-๘
	- การจัดลำดับความเสี่ยง	๘
	- การประเมินผลการควบคุมที่มีอยู่	๘
	- การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๑
	- การติดตามผล	๑๑
- การรายงานผล	๑๑	
บทที่ ๓ แผนบริหารความเสี่ยง	๑. กรอบแนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยง	๑๒
	๒. เกณฑ์การจัดลำดับความเสี่ยง	๑๒
	๓. แผนบริหารความเสี่ยง	
	- สำนักปลัดเทศบาล	๑๓-๑๕
	- กองคลัง	๑๖-๑๘
	- กองช่าง	๑๙-๒๒
	- กองการศึกษา	๒๓-๒๖

ภาคผนวก

สำเนาคำสั่งเทศบาลตำบลนาคำที่ ๔๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลนาคำ

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

สืบเนื่องจากพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ที่มีวัตถุประสงค์หลักให้ส่วนราชการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประโยชน์สุข และผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่า โดยคำนึงถึงความเป็นไปได้ของภารกิจหรือโครงการที่ส่วนราชการดำเนินการ การบริหารความเสี่ยงจึงเป็นวิธีการคาดการณ์เหตุการณ์ และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหา และอุปสรรค ที่ทำให้หน่วยงานไม่สามารถบรรลุเป้าหมาย และส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักตามกฎหมายจัดตั้งส่วนราชการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๒๘ มิถุนายน ๒๕๔๘ ได้เห็นชอบให้สำนักงานคณะกรรมการพัฒนา าระบบราชการ (ก.พ.ร.) นำเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) มาใช้เพื่อผลักดันให้หน่วยงานภาครัฐ มีการปรับปรุงการทำงาน ยกกระตือรือร้นการบริหารจัดการอย่างต่อเนื่อง และกำหนดเป็นตัวชี้วัดระดับความสำเร็จของ การพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) โดยนำเครื่องมือทางการบริหารต่างๆ มาผนวกไว้ใน ประเด็นการประเมินตามเกณฑ์ PMQA ในหมวดต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง สำหรับหมวด ๒ การวางแผน เชิงยุทธศาสตร์ กำหนดให้ส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลง ที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยง ด้านธรรมาภิบาล การ บริหารความเสี่ยงจึงมีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะป้องกันและควบคุมปัญหาในด้านต่าง ๆ ที่อาจ เกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลนาคำดั่งนั้น เพื่อให้ การดำเนินการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลนาคำเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลนาคำตามคำสั่งที่ ๔๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เพื่อดำเนินการ วิเคราะห์จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุ เป้าหมายของเทศบาลตำบลนาคำ

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
๒. เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้
๓. เพื่อให้เกิดการรับรู้ตระหนักและเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กรและหาวิธี จัดการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้
๔. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่ แน่นนอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ
๕. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงและเฝ้าระวังความ เสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

๓. ข้อมูลพื้นฐาน

๓.๑ วิสัยทัศน์การพัฒนาท้องถิ่น

“ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี ด้วยการพัฒนาตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง”

๓.๒ พันธกิจการพัฒนา

๑. พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเส้นทางคมนาคม การบริการสาธารณะ ให้ได้มาตรฐานอย่างทั่วถึงให้มี ความสะดวกและปลอดภัย

๒. พัฒนาระบบสาธารณสุขปโรค สาธารณูปการอย่างทั่วถึง
๓. เพิ่มประสิทธิภาพระบบการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีประสิทธิภาพและได้มาตรฐาน
๔. ส่งเสริมสนับสนุนการมีส่วนร่วมและการบริหารจัดการที่ดี การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดและอบายมุขทุกระดับอย่างเป็นระบบ
๕. พัฒนาระบบทางสังคมให้มีคุณภาพ สงเคราะห์ ช่วยเหลือ สนับสนุนกระบวนการเรียนรู้ให้มีทักษะในวิชาชีพตลอดจนการนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงไปใช้ในการประกอบอาชีพ
๖. อนุรักษ์ ฟื้นฟู บูรณะ และพัฒนาแหล่งวัฒนธรรม จารีต ประเพณีที่ดีงาม และภูมิปัญญาท้องถิ่น
๗. พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ จัดการศึกษาในและนอกระบบให้มีคุณภาพ ส่งเสริมสนับสนุนด้านกีฬา และสร้างสังคมแห่งการเรียนรู้
๘. บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้เกิดประโยชน์สูงสุด
๙. พัฒนาระบบบริหารจัดการที่ดีตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
๑๐. สนับสนุนให้มีน้ำเพื่อการเกษตรอย่างเพียงพอตลอดทั้งปีโดยกรมชลประทาน

๓.๓ จุดมุ่งหมายเพื่อการพัฒนา

๑. การเสริมสร้างสมรรถนะของคนพร้อมทั้งเพิ่มขีดความสามารถในการบริหารจัดการ และสนับสนุนการปฏิบัติภารกิจ
๒. การส่งเสริมการแปรสภาพพื้นที่ที่ว่างเปล่าที่มีอยู่แล้วบริหารการจัดการใหม่และนำวัตถุดิบในชุมชนใช้อย่างคุ้มค่าตามแนวคิดเศรษฐกิจพอเพียงและผสมผสาน
๓. การกระตุ้นการศึกษาภูมิปัญญาท้องถิ่นจากปราชญ์ชาวบ้านเพื่อนำความรู้มาใช้ให้เกิดประโยชน์
๔. เพื่อให้ประชาชนได้รับความสะดวกสบายในด้านสาธารณสุขปโรค และสาธารณูปการ
๕. การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดตั้งเครือข่ายชุมชน ความพอเพียงลดการพึ่งพา ส่งเสริมกิจกรรมสร้างความสัมพันธ์
๖. ขยายศูนย์รวมเศรษฐกิจภายในชุมชน
๗. การขยายศูนย์ข้อมูล ข่าวสาร เทคโนโลยี และการแลกเปลี่ยนข้อมูลของคนในชุมชน
๘. เพื่อรักษาทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมให้มีสภาพดี สวยงาม และยั่งยืน

๓.๔ ยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลนาคำ

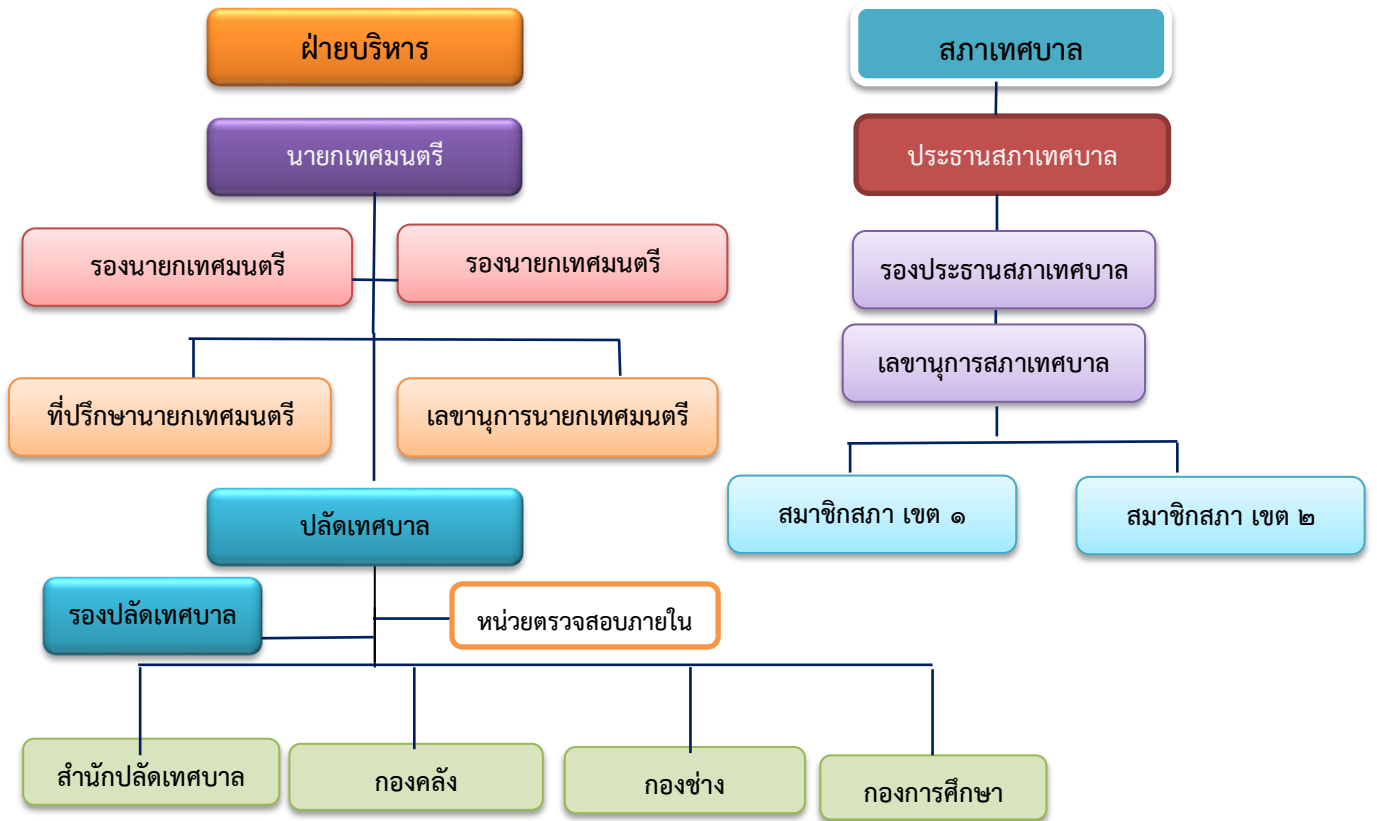
๑. ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาเมืองและชุมชนน่าอยู่
๒. ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาศักยภาพและสังคมที่มีคุณภาพ
๓. ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๔. ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาการเกษตร เศรษฐกิจชุมชน การค้า การลงทุน และการท่องเที่ยว
๕. ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาระบบการบริหารจัดการที่ดี

๓.๕ นโยบายบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลนาคำ

๑. มีผู้รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลนาคำเพื่อดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
๒. หน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลนาคำต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยงโดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ
๓. กำหนดให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกัน
๔. ให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง สอดคล้องกับตัวชี้วัด ยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน เป้าหมายการพัฒนาตามแผนพัฒนาท้องถิ่น

๕. ให้มีการติดตาม ประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานผลการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

๔. โครงสร้างเทศบาลตำบลนาคำ



บทที่ ๒ กระบวนการบริหารความเสี่ยง

๑. ความหมายของการบริหารความเสี่ยง

๑) ความเสี่ยง (Risk) คือ เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักที่กำหนดในกฎหมายจัดตั้งส่วนราชการ และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการ

๒) ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยง ในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

๓) กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหาร/จัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กร มีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศ เพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

๔) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบต่อโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิด เหตุการณ์ความเสี่ยง

๕) ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบต่อแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

๖) การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธีดังนี้

(๑) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง

(๒) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบต่อให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

(๓) การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งเบาความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกัน การใช้บริการจากภายนอก (Outsource)

(๔) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

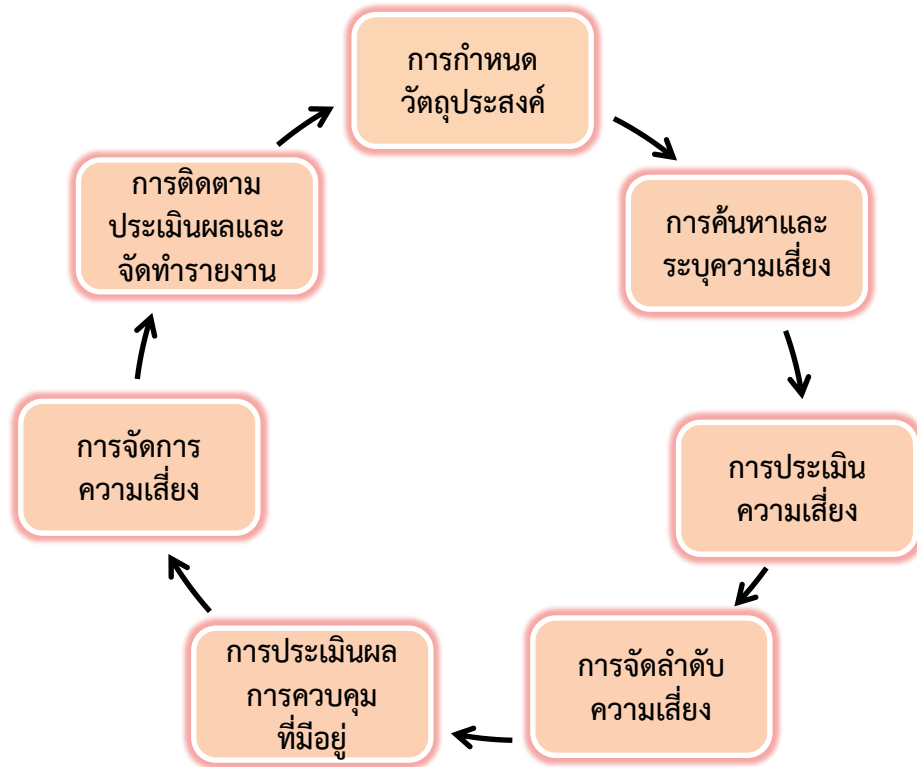
๗) การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้ ๔ ประเภท คือ

(๑) การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

(๒) การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

(๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี ฯลฯ

(๔) การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้



๒. กระบวนการบริหารความเสี่ยง

รูปที่ ๑ กระบวนการบริหารความเสี่ยง

๑. การกำหนดวัตถุประสงค์

การกำหนดเป้าหมายในการดำเนินงาน หรือสิ่งที่ต้องการให้บรรลุผลสำเร็จจากการดำเนินงานในทุกระดับกิจกรรม โดยกำหนดให้มีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เพื่อให้เกิดการบรรลุวัตถุประสงค์ ในระดับภาพรวมของเทศบาล

๒. การค้นหาและระบุความเสี่ยง

ค้นหาและระบุความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้การดำเนินงานไม่บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ จากนั้นระบุปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่ทำให้เกิดความเสียหาย แนวทางในการระบุความเสี่ยง

(๑) พิจารณาถึงผลที่เกิดขึ้นจากความเสียหาย

(๒) พิจารณาประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ดังนี้

- **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์และแผนดำเนินงาน ที่นำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร แหล่งที่มาของความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ สามารถจำแนกได้ ๒ ประเภท คือ ปัจจัยความเสี่ยงภายนอก ได้แก่ ภาวะการแข่งขัน การเปลี่ยนแปลง นโยบาย กระแสสังคม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี ปัจจัยทางเศรษฐกิจ ปัจจัยทางการเมือง และปัจจัยความเสี่ยงภายใน ได้แก่ ปัจจัยภายในที่องค์กรสามารถควบคุมได้ แต่สามารถส่งผลกระทบต่อหรือเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ได้แก่ โครงสร้างองค์กร กระบวนการ และวิธีปฏิบัติงาน ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยี สำหรับการให้บริการ เป็นต้น

- **ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)** หมายถึง ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายอันเนื่องมาจากการกำกับดูแลกิจการที่ดีหรือขาดธรรมาภิบาลในองค์กรและขาดการควบคุมที่ดี โดยอาจเกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงานภายใน คน ระบบ หรือเหตุการณ์ภายนอก

- **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)** ความเสี่ยงด้านการเงิน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับ สถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง

- **ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)** ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติ

(๓) พิจารณาเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้ในทางที่ตรงกันข้ามกับวัตถุประสงค์ เช่น

- **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)** โดยพิจารณาโครงการ/กิจกรรม ไม่บรรลุเป้าหมายตัวชี้วัดตามแผนยุทธศาสตร์

- **ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)** “โดยพิจารณากระบวนการดำเนินงานที่ไม่มีประสิทธิภาพ/ ประสิทธิผล

- **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)** โดยพิจารณาความเสี่ยงที่เกิดจากการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

- **ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)** โดยพิจารณาความเสี่ยงด้านการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ

(๔) นำหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ๑๐ ประการ มาร่วมพิจารณา

หลักธรรมาภิบาลของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีประกอบไปด้วย ๑๐ องค์ประกอบ ไว้ดังนี้

๑) หลักประสิทธิผล (Effectiveness) หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องมีวิสัยทัศน์เชิงยุทธศาสตร์ เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย ปฏิบัติหน้าที่ตามพันธกิจ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การ มีการวางเป้าหมายการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและอยู่ในระดับที่ตอบสนองต่อความคาดหวังของประชาชน สร้างกระบวนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบและมีมาตรฐาน มีการจัดการความเสี่ยงและมุ่งเน้น ผลการปฏิบัติงานเป็นเลิศ รวมถึงมีการติดตามประเมินผลและพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

๒) หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด เกิดผลิตภาพที่คุ้มค่าต่อการลงทุนและบังเกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนรวม ทั้งนี้ต้องมีการลดขั้นตอนและ ระยะเวลาในการปฏิบัติงาน เพื่ออำนวยความสะดวก และลดภาระค่าใช้จ่าย ตลอดจนยกเลิกรากิจที่ล่าสมัยและ ไม่มีความจำเป็น

๓) **หลักการตอบสนอง (Responsiveness)** หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องสามารถให้บริการได้อย่างมีคุณภาพ สามารถดำเนินการแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด สร้างความเชื่อมั่นไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองตามความคาดหวัง/ความต้องการของประชาชนผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลาย และมีความแตกต่างกันได้อย่างเหมาะสม

๔) **หลักการรับผิดชอบ (Accountability)** หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้อง สามารถตอบคำถามและชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย รวมทั้งต้องมีการจัดวางระบบการรายงานความก้าวหน้าและ ผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ต่อสาธารณะเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบและการให้คุณ ให้โทษ ตลอดจนมีการจัดเตรียมระบบการแก้ไขหรือบรรเทาปัญหาและผลกระทบใด ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น

๕) **หลักความโปร่งใส (Transparency)** หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตรงไปตรงมา รวมทั้งต้องมีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่จำเป็นและเชื่อถือได้ให้ประชาชนได้ รับทราบอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนวางระบบให้การเข้าถึงข้อมูลข่าวสารดังกล่าวเป็นไปโดยง่าย

๖) **หลักการมีส่วนร่วม (Participation)** หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องรับฟังความคิดเห็นของประชาชน รวมทั้งเปิดให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงทัศนะ ร่วมเสนอปัญหา/ประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้องร่วมคิดแก้ไขปัญหาหารือในกระบวนการตัดสินใจและการดำเนินงานและร่วมตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน ทั้งนี้ ต้องมีความพยายามในการ แสวงหาฉันทามติหรือข้อตกลงร่วมกันระหว่างกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบ โดยตรงจะต้องไม่มีข้อคัดค้านที่หาข้อยุติไม่ได้ในประเด็นที่สำคัญ

๗) **หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)** หมายถึง ในการปฏิบัติราชการควรมีการมอบอำนาจ และกระจายความรับผิดชอบในการตัดสินใจและ การดำเนินการให้แก่ผู้ปฏิบัติงานในระดับต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม รวมทั้งมีการโอนถ่ายบทบาทและภารกิจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหรือภาค ส่วนอื่น ๆ ในสังคม

๘) **หลักนิติธรรม (Rule of Law)** หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ และคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียฝ่ายต่าง ๆ

๙) **หลักความเสมอภาค (Equity)** หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องให้บริการอย่างเท่าเทียมกัน ไม่มีการแบ่งแยกด้านชายหญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศ อายุ สภาพทางกายหรือสุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษาอบรม และอื่น ๆ อีกทั้งยังต้องคำนึงถึงโอกาสความเท่าเทียมกันของการเข้าถึงบริการสาธารณะของ กลุ่มบุคคลผู้ด้อยโอกาสในสังคม

๑๐) **คุณธรรม/จริยธรรม (Morality/Ethics)** หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องมีจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปอย่างมีศีลธรรม คุณธรรม และตรงตามความคาดหวังของสังคม รวมทั้งยึดมั่นในค่านิยมหลักของมาตรฐานจริยธรรมสำหรับผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองและเจ้าหน้าที่ของรัฐ ประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือน และจรรยาบรรณวิชาชีพ ตลอดจนคุณลักษณะที่พึงประสงค์ของระบบราชการไทย

๓. การประเมินความเสี่ยง

ดำเนินการวิเคราะห์การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงาน ประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน คือ

๑) กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

กำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Risk Matrix) โดยกำหนด เกณฑ์ในการประเมินของโครงการ/กิจกรรมขึ้น ซึ่งสามารถกำหนดได้ทั้งในเชิงปริมาณและคุณภาพ ขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อม

ในการดำเนินงานและลักษณะของผลจากการดำเนินงาน โดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะกับหน่วยงานที่มีข้อมูลตัวเลข หรือจำนวนมาใช้ในการวิเคราะห์ สำหรับหน่วยงานที่มีข้อมูลในเชิงพรรณาน่าไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

(๑.๑) ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสดังแต่นานๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังแต่ในกรณีกเว้น

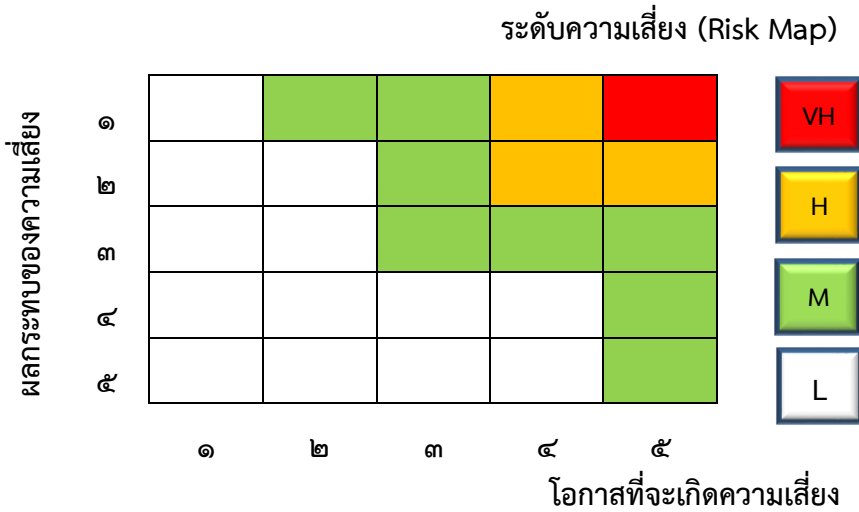
ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
๔	สูง	๑- ๖ เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง
๒	น้อย	๒ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	๓ ปีต่อครั้ง

(๑.๒) ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เกิดความเสียหายสูง
๔	สูง	เกิดความเสียหายค่อนข้างสูง
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหายบ้าง
๒	น้อย	เกิดความเสียหายน้อย
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหายน้อยมาก

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จมากกว่า ๘๕%
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ๗๐%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ๕๐%
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ๓๐%
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จต่ำกว่า ๑๐%

(๑.๓) ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) กรณีนี ครงการ/กิจกรรม ตามแผนปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ



๒) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือ เวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยมาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น

ขั้นตอนในการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

๑. พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้น มากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อเทศบาลตำบลนาคำ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓) การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อเทศบาลตำบลนาคำ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

๔. การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ เทศบาลตำบลนาคำเพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ โดยจัดเรียงลำดับจากระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงและปานกลางมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ในการประเมินความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนด แผนภูมิความเสี่ยง ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับ ความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบที่เกิดขึ้นและขอบเขตของระดับความเสี่ยง ที่สามารถยอมรับได้ ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ ซึ่งใช้เกณฑ์ ในการจัดแบ่งดังนี้

ระดับคะแนนความเสี่ยง	จัดระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	พื้นที่สี
๑ - ๕	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง	ขาว
๖ - ๙	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	เขียว
๑๐ - ๑๕	สูง	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)	เหลือง
๑๕	สูงมาก	ถ่ายโอนความเสี่ยง	แดง

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

ความเสี่ยงปานกลาง	ความเสี่ยงสูง
<ul style="list-style-type: none"> - ผลกระทบรุนแรงมาก - โอกาสเกิดน้อย 	<ul style="list-style-type: none"> - ผลกระทบรุนแรง - โอกาสเกิดมาก
ความเสี่ยงต่ำ	ความเสี่ยงปานกลาง
<ul style="list-style-type: none"> - ผลกระทบน้อย - โอกาสเกิดน้อย 	<ul style="list-style-type: none"> - ผลกระทบน้อย - โอกาสเกิดมาก

๕. การประเมินผลการควบคุมที่มีอยู่

การประเมินการควบคุมที่มีอยู่ เป็นการประเมินกิจกรรมที่กำหนดขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยควบคุม ความเสี่ยง หรือปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกรมบังคับคดี/หน่วยงาน ซึ่งกิจกรรมการ ควบคุมดังกล่าว หมายถึง กระบวนการ วิธีการปฏิบัติงานต่างๆ ที่จะทำให้มั่นใจได้ว่าผู้รับผิดชอบแต่ละกิจกรรม ได้ดำเนินการสอดคล้องกับทิศทางที่ต้องการ สามารถช่วยป้องกันและชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์ได้

หลังจากประเมินความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยงแล้วขั้นตอนต่อไป คือ การวิเคราะห์การควบคุมเดิม ที่มีอยู่ก่อนว่าได้มีการจัดการควบคุมเพื่อช่วยลดความเสี่ยงไว้อย่างไร รวมทั้ง พิจารณาด้วยว่าการควบคุมที่ได้ กำหนดไว้แล้วนั้น ได้มีการนำมาปฏิบัติด้วยหรือไม่และได้ผลเป็นอย่างไร

วิธีการประเมินมาตรการควบคุม คือ พิจารณาปัจจัยเสี่ยงที่ประเมินแล้วว่ามีระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง หรือปานกลาง และเมื่อจัดลำดับความเสี่ยงแล้วเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในลำดับต้นๆ ซึ่งเป็นการแสดงให้เห็นว่าปัจจัย เสี่ยงนั้นสามารถส่งผลให้การดำเนินงานไม่สามารถบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดโดย

สำนักงาน ก.พ.ร. กำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการแต่ละความเสี่ยง ดังนี้

๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง : ปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก หรือ เปลี่ยนแปลงกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

๒. การควบคุมความสูญเสีย : พยายามลดความเสี่ยงโดยการเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วน ของกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง รวมถึงลดความน่าจะเป็นที่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง จะเกิดขึ้น

๓. การยอมรับความเสี่ยงไว้เอง: หากทำการวิเคราะห์แล้วเห็นว่าไม่มีวิธีการจัดการความเสี่ยงใดเลยที่เหมาะสม เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ อาจต้องยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่เกิดขึ้น

๖. การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นการนำกลยุทธ์ มาตรการ หรือแผนงานมาใช้ปฏิบัติ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือลดความเสียหายของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงในการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่ยังไม่มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง หรือที่มีอยู่แต่ยังไม่เพียงพอ และนำมาวางแผนจัดการความเสี่ยง

ดังนั้น เมื่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้รับผิดชอบมาตรการ/แนวทางการบริหารความเสี่ยงทราบความเสี่ยงขององค์กรที่ยังเหลืออยู่จากการประเมินความเสี่ยง โดยประเมินการควบคุมแล้ว พบว่ามีกิจกรรมควบคุมที่ยังไม่ทำให้ความเสี่ยงลดลงไปได้จนเป็นที่น่าพอใจ หรือยังมีความเสี่ยงหลงเหลืออยู่ให้นำกิจกรรมควบคุมนั้น มากำหนดเป็นวิธีการจัดการความเสี่ยง เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงต่อไป เมื่อสิ้นสุดระยะเวลาดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงแล้ว ให้มีการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ในรอบแผนต่อไป

๗. การติดตามผล

การติดตามผล เป็นการติดตามผลหลังจากได้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงแล้ว เพื่อให้มั่นใจ ว่าแผนการบริหารความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ รวมทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายในการควบคุม มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

(๑) เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมกับวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่

(๒) เป็นการติดตามความคืบหน้าของมาตรการควบคุม ที่เป็นการทำเพิ่มเติมว่าแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ วิธีการจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการใด ควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ผู้บริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้จัดทำโดยกำหนดติดตาม ในการรายงาน นอกจากจะรายงานตามแบบฟอร์มที่กำหนดแล้ว ต้องมีการติดตามผลจากการปฏิบัติงานและการบริหารงานตาม กรอบระยะเวลาที่กำหนด

๘. การรายงานผล

การรายงานผล เป็นการรายงานผลการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงว่ายังมีความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หรือไม่ ถ้ายังเหลืออยู่มีอยู่ในระดับใด และมีวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นอย่างไร เพื่อเสนอ ต่อผู้บริหารรับทราบ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือหรือข้อมูลประกอบการบริหารราชการ

บทที่ ๓

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

.....

เทศบาลตำบลนาคำใต้วิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยจากรายประเด็นยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลนาคำซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงตาม มาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) กรอบการบริหารความเสี่ยงสำหรับองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) เทศบาลตำบลนาคำจึงนำแนวทางการบริหารความเสี่ยงดังกล่าวมาปรับใช้ในเทศบาล และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง รายละเอียดตามภารกิจต่างๆ ของเทศบาลตำบลนาคำ

๑.กรอบแนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
๔	สูง	๑- ๖ เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง
๒	น้อย	๒ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	๓ ปีต่อครั้ง

เกณฑ์พิจารณาความเสี่ยงตามแผนงานที่อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารงาน

ประเด็นการพิจารณา	ระดับผลกระทบเสี่ยง (Impact)				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
จำนวนเงิน	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑๐,๐๐๑ - ๕๐,๐๐๐ บาท	๕๐,๐๐๑ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท	๑๐๐,๐๐๑ - ๒๐๐,๐๐๐ บาท	มากกว่า ๒๐๐,๐๐๐ บาท
จำนวนผู้ร้องเรียน	ไม่มีผู้ร้องเรียน	๑-๒ ราย/เดือน	๓-๔ ราย/เดือน	๕-๖ ราย/เดือน	มากกว่า ๖ ราย/เดือน
จำนวนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่จะได้รับผลกระทบ	กระทบผู้เกี่ยวข้องโดยตรงบางราย	กระทบผู้เกี่ยวข้องโดยตรงเป็นส่วนใหญ่	กระทบผู้เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมด	กระทบผู้เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมดและผู้อื่นบางส่วน	กระทบผู้เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมดและผู้อื่นทั้งหมด
มีความเสี่ยงจากผลการประเมินการควบคุมภายใน	ไม่มีความเสี่ยง	มีความเสี่ยง ๑ ปี	มีความเสี่ยงต่อเนื่อง ๒ ปี	มีความเสี่ยงต่อเนื่อง ๓ ปี	มีความเสี่ยงต่อเนื่องมากกว่า ๓ ปี

๒.เกณฑ์การจัดระดับความเสี่ยง

ระดับคะแนนความเสี่ยง	จัดระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	พื้นที่สี
๑ - ๕	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง	ขาว
๖ - ๙	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	เขียว
๑๐ - ๑๕	สูง	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)	เหลือง
๑๕	สูงมาก	ถ่ายโอนความเสี่ยง	แดง

สำนักปลัดเทศบาลตำบลนาคำ
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

งานหลักของฝ่าย (๑)	วัตถุประสงค์/ เป้าหมาย (๒)	ผู้รับผิดชอบ จัดทำแผน (๓)	สถานะปัจจุบัน (๔)	Risk ID (๕)	ความเสี่ยง (๖)	ประเภท ความเสี่ยง (๗)	ปัจจัยเสี่ยง (๘)		ผลกระทบ (๙)		โอกาส ที่จะเกิด (L) (๑๐)	ผลกระทบ (C) (๑๑)	ระดับ ความ เสี่ยง (๑๒)
							ภายนอก	ภายใน	ทางตรง	ทางอ้อม			
โครงการอนุรักษ์ พันธุกรรมพืช อันเนื่องมาจาก พระราชดำริ สมเด็จพระ กนิษฐาธิราชเจ้า กรมสมเด็จพระ เทพ รัตนราชสุดาฯ สยามบรมราช กุมารี	๑. เพื่อสนองพระราช ดำริในโครงการอนุรักษ์ พันธุกรรมพืชอันเนื่อง มาจากพระราชดำริฯ อนุรักษ์พืชพรรณ ๒. เพื่อปลูกฝังให้เด็ก และเยาวชน ประชาชนทั่วไป เพื่อ ความสำคัญของ พันธุกรรมพืชและ ทรัพยากรร่วมคิดร่วม ปฏิบัติจนเกิด ประโยชน์แก่มหาชน	งานการเกษตร	- เจ้าหน้าที่ได้ทำ หนังสือติดตาม ความคืบหน้าของ การดำเนินการ การขออนุญาตกา ใช้ที่ดินสาธารณ ประโยชน์ กับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง -ประสานงาน จังหวัดขอนแก่น อยู่ในขั้นตอน ระหว่างพิจารณา อนุญาตให้ใช้พื้นที่	๐๔	-พื้นที่ที่ดำเนิน โครงการยังไม่ได้ รับอนุญาตให้ใช้ พื้นที่	- ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ ข้อกำหนด	ระเบียบ ข้อกำหนด เกี่ยวกับการ พิจารณาการ ใช้พื้นที่ สาธารณะ ประโยชน์	เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ต้องศึกษา วิธีการและ ขั้นตอนต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง การดำเนินงาน โครงการ	-การดำเนิน โครงการมีความ ล่าช้า -ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ และไม่สนองต่อ พระราชดำริ	พื้นที่มี สาธารณะ ประโยชน์ ดังกล่าว เป็นปารก ร้าง ไม่ ก่อให้เกิด ประโยชน์แก่ ประชาชน	๔	๔	สูง

หมายเหตุ : โครงการที่มีความเสี่ยงต่อเนื่องจากปีที่ผ่านมา (ปี พ.ศ. ๒๕๖๔)

แบบฟอร์มการระบุเหตุการณ์และประเมินความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง/ความเสี่ยง (๑)	โอกาส (L) (๒)	ผลกระทบ (C) (๓)	ระดับความเสี่ยง (๔)	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง (๕)	การตอบสนองความเสี่ยง (๖)
๑.พื้นที่ที่ดำเนินโครงการยังไม่ได้รับ อนุญาตให้ใช้พื้นที่ ๒. ด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ ข้อกำหนด	๔	๔	สูง	สูง	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องศึกษาวิธีการและ ขั้นตอนต่างๆตลอดจนระเบียบข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานโครงการให้มีความ เข้าใจและชัดเจน -ประสานงานโดยตรงกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อหาแนวทางและวิธีการดำเนินงานร่วมกัน

แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง
สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลนาคำ

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางตอบสนอง ต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
- ด้านการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อกำหนด	ระเบียบ ข้อกำหนด เกี่ยวกับการ พิจารณาการใช้ พื้นที่สาธารณะ ประโยชน์	ระเบียบ ข้อกำหนด เกี่ยวกับการ พิจารณาการใช้ พื้นที่สาธารณะ ประโยชน์	เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบต้อง ศึกษาวิธีการและ ขั้นตอนต่างๆ ตลอดจนระเบียบ ข้อกำหนด ที่เกี่ยวข้องใน การดำเนินงาน โครงการให้เข้าใจ และชัดเจน -ประสานงาน โดยตรงกับ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องเพื่อหา แนวทางและวิธีการ ดำเนินงานร่วมกัน	-จัดทำหนังสือเร่งรัด ติดตามการอนุญาตใช้ พื้นที่ -ประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งอำเภอและจังหวัด	งานการเกษตร (ฝ่ายอำนวยการ)	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลังเทศบาลตำบลนาคำ
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

งานหลักของฝ่าย(๑)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย (๒)	ผู้รับผิดชอบจัดทำแผน (๓)	สถานะปัจจุบัน (๔)	Risk ID (๕)	ความเสี่ยง (๖)	ประเภทความเสี่ยง (๗)	ปัจจัยเสี่ยง (๘)		ผลกระทบ (๙)		โอกาสที่จะเกิด (L) (๑๐)	ผลกระทบ (C) (๑๑)	ระดับความเสี่ยง (๑๒)
							ภายนอก	ภายใน	ทางตรง	ทางอ้อม			
๑. โครงการเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษี	๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด ๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรม และจัดเก็บอย่างทั่วถึง	งานพัฒนารายได้ กองคลัง	อยู่ระหว่างดำเนินการ จัดเก็บภาษี ให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	๐๑	มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	ด้านการดำเนินงาน	ผู้ชำระภาษีไม่มาชำระภาษี	-การประชาสัมพันธ์ เรื่องการจัดเก็บภาษี ยังมีน้อย ไม่ทั่วถึง	จัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	รายรับลดลง การจัดเก็บไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด	๔	๔	สูง

แบบฟอร์มการระบุเหตุการณ์และประเมินความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง/ความเสี่ยง (๑)	L (๒)	C (๓)	ระดับความเสี่ยง (๔)	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง (๕)	การตอบสนองความเสี่ยง (๖)
๑. โครงการ เพิ่มประสิทธิภาพ ในการจัดเก็บภาษี	๔	๔	สูง	สูง	-วางแผนการจัดทำโครงการฯ - เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ ทั่วถึงทุกช่องทาง

แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
ด้านการดำเนินงาน	มีลูกหนี้ภาษี	๑.ผู้ชำระภาษีไม่มา	ลดความเสี่ยง	๑.วางแผนการจัดทำ	งานพัฒนารายได้/	มี.ค. – เม.ย. พ.ศ. ๒๕๖๕
	ค้างชำระ	ชำระภาษี		โครงการฯ	ผู้อำนวยการกองคลัง	
		๒.การประชาสัมพันธ์		๒.ประชาสัมพันธ์		
		พันธ์ ยังมีน้อย		หลากหลายช่องทาง		
		ไม่ทั่วถึง		รวมถึงขอความร่วมมือ		
				มือกับผู้นำชุมชนให้		
				ช่วยประชาสัมพันธ์		

กองช่างเทศบาลตำบลนาคำ
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

งานหลักของฝ่าย (๑)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย (๒)	ผู้รับผิดชอบจัดทำแผน (๓)	สถานะปัจจุบัน (๔)	Risk ID (๕)	ความเสี่ยง (๖)	ประเภทความเสี่ยง(๗)	ปัจจัยเสี่ยง (๘)		ผลกระทบ (๙)		โอกาสที่จะเกิด (L) (๑๐)	ผลกระทบ (C) (๑๑)	ระดับความเสี่ยง (๑๒)
							ภายนอก	ภายใน	ทางตรง	ทางอ้อม			
๑.การติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะในเขตเทศบาลตำบลนาคำ	เพื่อให้การติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะที่ชำรุดสามารถใช้งานได้ดี	กองช่างงานไฟฟ้า	อยู่ระหว่างดำเนินการเพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์	๐๑	การติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะมีความล่าช้า	ด้านการดำเนินการ	ภัยธรรมชาติ	ขาดแคลนเครื่องมืออุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน	การติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะมีความล่าช้า	การติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะไม่ทั่วถึงตามกำหนดการ	๔	๔	สูง

แบบฟอร์มการระบุเหตุการณ์และประเมินความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง/ความเสี่ยง (๑)	โอกาส (L) (๒)	ผลกระทบ (C) (๓)	ระดับความเสี่ยง (๔)	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง (๕)	การตอบสนองความเสี่ยง (๖)
๑. การติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ในเขตเทศบาลตำบลนาคำ	๔	๔	สูง	สูง	๑. วางแผนการจัดการเครื่องมือ อุปกรณ์ ในการ ติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้าให้ได้มาตรฐาน ๒. ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อเครื่องมือ อุปกรณ์ ในการติดตั้ง ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางตอบสนองต่อ ความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลาดำเนินการ (๗)
ด้านการดำเนินงาน	การติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะมีความล่าช้า	<p><u>ภายใน</u></p> <p>๑. ยิงขาดแคลน เครื่องมือ อุปกรณ์ใน การปฏิบัติงาน</p> <p><u>ภายนอก</u></p> <p>๑. เกิดจากภัยธรรมชาติ เช่น ฝนตก พายุร้อน ทำให้เกิดไฟฟ้าดับวงจร เกิดความเสียหาย</p>	<p>๑. วางแผนการจัดหา เครื่องมือ อุปกรณ์ ในการ ติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้าให้ได้ มาตรฐาน</p> <p>๒. ตั้งงบประมาณในการ จัดซื้อเครื่องมือ อุปกรณ์ ในการติดตั้ง ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ</p>	<p>๑. จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อบรรจุลง แผนพัฒนาของ อปท.</p> <p>๒. เสนอบประมาณรายจ่ายประจำปีให้ ผู้บริหาร ได้พิจารณาเพื่อสรรหา เครื่องมือและ อุปกรณ์ไฟฟ้าให้สอดคล้องกับความเสี่ยง</p>	กองช่าง ช่างไฟฟ้า	ต.ค.๖๔ – ก.ย.๖๕

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางตอบสนองต่อ ความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	- ได้ผู้รับจ้างที่ไม่มีศักยภาพ ไม่มีความพร้อมไม่ตรงตามความต้องการ	- ผู้รับจ้างไม่ตรงตามคุณลักษณะที่ตั้งไว้ - การต่อต้านจากประชาชนจากการที่ก่อสร้างลูกล้าที่เอกชน	การยอมรับความเสี่ยง (Retain Risk)	๑. ประชุมชี้แจงทำความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับวิธีการดำเนินงานก่อนเริ่มดำเนินงาน ๒. เจ้าหน้าที่ร่วมลงพื้นที่เพื่อดูวิธีการดำเนินงานของผู้รับจ้างพร้อมควบคุมดูแลให้เป็นไปตามคุณลักษณะของแผนดำเนินงานเป็นระยะ - ลงพื้นที่เพื่อดูลักษณะของพื้นที่เพื่อประเมินระยะ เวลาในการดำเนินงานจริง - ตรวจสอบการดำเนินงานของผู้รับจ้างให้มีประสิทธิภาพตรงตามมาตรฐานที่ตั้งไว้ ๓. เจ้าหน้าที่รายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงานของผู้รับจ้างแก่ผู้บังคับบัญชา ถึงความเป็นจริง ๔. ผู้บังคับบัญชา จัดหามาตรการแก้ไข หากมีข้อพิพาทได้อย่างทันท่วงที ๕. ตรวจสอบรับงาน	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานกองช่าง เจ้าหน้าที่ของกองช่าง คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ช่างผู้ควบคุมงาน ช่างผู้ควบคุมงาน ผู้อำนวยการกองช่าง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

กองการศึกษาเทศบาลตำบลนาคำ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

งานหลักของฝ่าย (๑)	วัตถุประสงค์/ เป้าหมาย (๒)	ผู้รับผิดชอบ จัดทำแผน (๓)	สถานะปัจจุบัน (๔)	Risk ID (๕)	ความเสี่ยง (๖)	ประเภท ความเสี่ยง (๗)	ปัจจัยเสี่ยง (๘)		ผลกระทบ (๙)		โอกาส ที่จะ เกิด (L) (๑๐)	ผลกระทบ (C) (๑๑)	ระดับ ความเสี่ยง (๑๒)
							ภายนอก	ภายใน	ทางตรง	ทางอ้อม			
โครงการจัดงาน ประเพณีบุญเดือนหก ประจำปี ๒๕๖๕	๑. เพื่อสืบสานอนุรักษ์ วัฒนธรรมความเชื่อ และสืบทอด ขนบธรรมเนียม ประเพณีอันดีงามให้ สืบไป ๒. เพื่อส่งเสริมการมี ส่วนร่วมในการทำ กิจกรรมร่วมกัน เกิด ความรัก สามัคคีใน ชุมชน ๓. เพื่อส่งเสริมการ ท่องเที่ยวให้เป็นที่รู้จัก และนารายได้สู่ชุมชน	งานศาสนา วัฒนธรรมและ นันทนาการ	กำลัง ดำเนินการ	๐๑	๑. จากสถาน- การณ์ การแพร่ ระบาดของโรค ไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) จึง ทำให้โครงการ ดังกล่าวเป็น โครงการที่อาจ ก่อให้เกิดความ เสี่ยงของการ แพร่ระบาดของ โรคในชุมชน เนื่องจากมีผู้ มาร่วมงานอย่าง มากมาย	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๑.สถานการณ์การ แพร่ระบาดของ โรคไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) มี ระดับรุนแรง ๒.ประชาชนผู้ มาร่วมกิจกรรม ไม่ปฏิบัติตาม มาตรการที่ กำหนด ๓.มีประกาศ จังหวัดขอนแก่น ให้งดการจัด กิจกรรม/โครงการ ต่างๆ	๑.การกำหนด มาตรการ ผู้เข้าร่วม กิจกรรมไม่ รัดกุม ๒.เจ้าหน้าที่/ ฝ่ายป้องกันและ ควบคุมโรคมีไม่ เพียงพอในการ คัดกรองผู้เข้า ร่วมกิจกรรม ๓. อุปกรณ์การ คัดกรองคนเข้า ร่วมกิจกรรมไม่ เพียงพอ	๑. ไม่บรรลุนิติ - ประชาชน ประสงค์ที่ตั้งไว้ ๒. มีผู้ได้รับเชื้อ จากการมาร่วม กิจกรรมในครั้งนี้ ประชาชน คนรุ่นหลัง อาจลืมเลือน ประเพณีอัน ดีงาม ที่มีการ ปฏิบัติสืบทอด กันมาช้านาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	

แบบฟอร์มการระบุเหตุการณ์และประเมินความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง/ความเสี่ยง (๑)	โอกาส (L) (๒)	ผลกระทบ (C) (๓)	ระดับความเสี่ยง (๔)	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง (๕)	การตอบสนองความเสี่ยง (๖)
ด้านการปฏิบัติงาน	๓	๓	ปานกลาง	ปานกลาง	- กำหนดมาตรการ ควบคุม ที่เคร่งครัด รัตกุม - ดำเนินโครงการด้วยความเหมาะสม ปรับเปลี่ยน รูปแบบให้สอดคล้องกับสถานการณ์การแพร่ ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) ใน ปัจจุบัน

แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางการตอบสนองต่อ ความเสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)
ด้านการปฏิบัติงาน	๑. จากสถานการณ์ การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) จึงทำให้โครงการดังกล่าว เป็นเป็นโครงการที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงของการแพร่ระบาดของโรคในชุมชน เนื่องจากมีผู้มาร่วมงานอย่างมากมาย	๑.สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) มีระดับรุนแรง ๒.ประชาชนผู้มาร่วมกิจกรรมไม่ปฏิบัติตามมาตรการที่กำหนด ๓.อาจมีผู้ได้รับเชื้อแล้วแต่ไม่แสดงอาการเข้าร่วมงาน ๔.มีประกาศจังหวัดขอนแก่นให้งดการจัดกิจกรรม/โครงการต่างๆ	ลดความเสี่ยง - กำหนดมาตรการควบคุม ที่เคร่งครัด รัศมี - ดำเนินโครงการด้วยความเหมาะสม ปรับเปลี่ยนรูปแบบให้สอดคล้องกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) ในปัจจุบัน	๑. กำหนดมาตรการ ควบคุม ที่เคร่งครัด รัศมี เช่น มีหน่วยคัดกรองก่อนเข้าร่วมงาน อนุญาตให้เฉพาะผู้ที่ผ่านการฉีดวัคซีนอย่างน้อย ๒ เข็ม เข้าร่วมกิจกรรมได้ สวมหน้ากากอนามัยเข้าร่วมงาน ๒. เลือกสถานที่จัดโครงการที่กว้างขวาง อากาศถ่ายเท มีความเหมาะสม เพื่อให้ผู้เข้าร่วมงานสามารถยืนห่างกันอย่างน้อย ๑ เมตรได้ ๓. ขอความร่วมมือจาก อสม. มาช่วยจุดคัดกรองผู้เข้าร่วมกิจกรรมให้ รัศมี และเพียงพอ ๔. เตรียมอุปกรณ์สำหรับป้องกันโรคเช่น หน้ากากอนามัย แอลกอฮอล์ เครื่องตรวจวัดอุณหภูมิ ให้เพียงพอ ๕. มีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการดำเนินกิจกรรมเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ในปัจจุบัน	นายสมพงษ์ ลือเรือง นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบแสดงแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง (ต่อ)

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	แนวทางตอบสนองต่อความ เสี่ยง (๔)	แผนงาน/กิจกรรม (๕)	ผู้รับผิดชอบ/ผู้รับผิดชอบหลัก (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)
		๕. มีการกำหนด มาตรการในการให้ ผู้เข้าร่วมโครงการไม่ เพียงพอรัดกุม ๖. เจ้าหน้าที่/ฝ่าย ป้องกันและควบคุมโรค มีไม่เพียงพอในการคัด กรองผู้เข้าร่วมกิจกรรม ๗. อุปกรณ์การคัด กรองคนเข้าร่วม กิจกรรมไม่เพียงพอ		๖. จัดทำการประเมินสถานการณ์ ความเสี่ยงของการแพร่ระบาดของโรค ก่อนดำเนินโครงการ/กิจกรรม ๗. จัดทำแบบประเมินหลังจัด โครงการ/กิจกรรม เพื่อนำข้อสรุปมา เป็นแนวทางในการแก้ไขปัญหา ในการ จัดโครงการ/กิจกรรมครั้งต่อไป		

ภาคผนวก

คู่มือฉบับ



คำสั่งเทศบาลตำบลนาคำ

ที่ ๔๒ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลนาคำ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลนาคำ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลนาคำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ดังต่อไปนี้

๑.นายณรินทร์ บุญที	ประธานกรรมการ
๒.นางณิศรา ทองโคตร	กรรมการ
๓.นายธวัชชัย บึงมุ่ม	กรรมการ
๔.ว่าที่ ร.ต.เกรียงไกร ไพรทอง	กรรมการ
๕.นายสมมาตย์ วงศ์สีดา	กรรมการ
๖.นางสาวกรรณิกา ศิริอุดม	กรรมการ/เลขานุการ
๗.นางอภิญญา ฤทธิยา	ผู้ช่วยเลขานุการ
๘.นายปิยะโชติ สายวงษ์	ที่ปรึกษา

โดยให้คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลนาคำ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนี้

- ๑.จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒.ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓.จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔.พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๕.รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วรายงานให้ทราบทุก

/๖ เดือน...

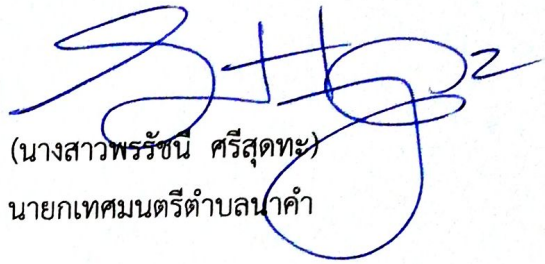
๖ เดือน

๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นที่ไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ กุมภาพันธ์ พ.ศ.๒๕๖๕



(นางสาวพรวิชนี ศรีสุดทะ)
นายกเทศมนตรีตำบลนาคำ

