



ประกาศเทศบาลตำบลเมืองเก่า
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ของเทศบาลตำบลเมืองเก่า

ด้วยเทศบาลตำบลเมืองเก่า ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเมืองเก่า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้การปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลเมืองเก่า เกิดผลสัมฤทธิ์ตามแนวทางที่วางไว้ และเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี นโยบายผู้บริหาร

ดังนั้น เพื่อถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และถือปฏิบัติดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามแผนฯ ต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายโกเมศ ทีฆธนานนท์)
นายกเทศมนตรีตำบลเมืองเก่า



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลเมืองเก่า

อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กร แล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลเมืองเก่า ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติการทุกฝ่ายมีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่าย ทุกกลุ่มงาน ที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานของเทศบาล ต่อไป

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
เทศบาลตำบลตำบลเมืองเก่า

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง	๑
๓. เป้าหมาย	๒
๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	๒
๕. นิยามความเสี่ยง	๓
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลเมืองเก่า	๔
๑. ประวัติความเป็นมา	๔
๒. วิสัยทัศน์	๔
๓. ภารกิจหลัก	๔
๔. ยุทธศาสตร์	๔
๕. โครงสร้างหน่วยงาน	๖
บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง	๑๑
๑. แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารความเสี่ยง	๑๑
๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๑๒
๓. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง	๑๓
บทที่ ๔ กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๑๓
๑. การระบุความเสี่ยง	๑๕
๒. การประเมินความเสี่ยง	๑๗
๓. การจัดการความเสี่ยง	๑๙
๔. การรายงานและติดตามผล	๒๐
๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๒๐
๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง	๒๐
บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง	๒๑

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผล การปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ได้กำหนดให้ส่วนราชการต้องมีการประเมินความเสี่ยงและปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน และตามคำรับรองการปฏิบัติงานของ เทศบาลตำบลเมืองเก่าประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในมิติที่ ๔ มิติด้านการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาองค์กร ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ ระดับการพัฒนาด้านการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาองค์กร ได้กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของเกณฑ์วัดผลตัวชี้วัดดังกล่าวด้วย

ดังนั้นคณะทำงานบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลเมืองเก่า จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเมืองเก่า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมินควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลเมืองเก่า
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลเมืองเก่า
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของ เทศบาลตำบลเมืองเก่า
- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๓. เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
- ๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้อารมณ์แบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๕. นิยามความเสี่ยง

๕.๑ ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

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

๕.๒ การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๕.๓ ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System)

ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลเมืองเก่า

๑. ประวัติความเป็นมา

เทศบาลตำบลเมืองเก่า เดิมคือสภาตำบลเมืองเก่า ซึ่งได้จัดตั้งตามประกาศกระทรวงมหาดไทย ให้จัดตั้งเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า เมื่อวันที่ ๓ มีนาคม ๒๕๓๘ และต่อมาได้อาศัยอำนาจแห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๔๖ และมาตรา ๗ แห่งพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ รัฐมนตรีว่าการกระทรวงมหาดไทยจึงจัดตั้งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า เป็นเทศบาลตำบลเมืองเก่า อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น ตั้งแต่วันที่ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๕๐ เป็นต้นมา โดยมีอาณาเขตติดต่อ ดังนี้

ทิศเหนือ	ติดต่อ เขตเทศบาลนครขอนแก่น และเขตเทศบาลตำบลบ้านเป็ด
ทิศใต้	ติดต่อ เขตเทศบาลตำบลท่าพระ และองค์การบริหารส่วนตำบลดอนหัน
ทิศตะวันออก	ติดต่อ เขตเทศบาลตำบลพระลับ
ทิศตะวันตก	ติดต่อ เขตองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหว้า และองค์การบริหารส่วนตำบลดอนช้าง

๒. วิสัยทัศน์

วิสัยทัศน์การพัฒนาของเทศบาลตำบลเมืองเก่า

“ยกระดับคุณภาพชีวิต เศรษฐกิจก้าวไกล ใส่ใจสังคม สู่ตำบลอัจฉริยะ”

๓.ภารกิจหลักของเทศบาลตำบลเมืองเก่า

๑. เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชน ด้วยการยกระดับคุณภาพชีวิตอย่างมั่นคงและยั่งยืน
๒. พัฒนาขีดความสามารถในการผลิต และเพิ่มมูลค่าในสินค้าและบริการของท้องถิ่น
๓. พัฒนาการศึกษานวัตกรรม และเทคโนโลยี สู่การเป็นตำบลอัจฉริยะ
๔. บูรณาการความช่วยเหลือจากทุกภาคส่วน เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาเศรษฐกิจสังคม สิ่งแวดล้อมและยกระดับคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น

๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาและแนวทางการพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลตำบลเมืองเก่า

เทศบาลตำบลเมืองเก่ากำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาที่สนับสนุนและเชื่อมโยงกัน ๕ ยุทธศาสตร์ดังต่อไปนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การแก้ไขปัญหาผู้มีรายได้น้อย

แนวทางการพัฒนา

๑. ค้นหาจุดเด่นของท้องถิ่นและนำมาศึกษา/ส่งเสริมสู่การพัฒนาอาชีพเพื่อเพิ่มรายได้อย่างมั่นคงยั่งยืน
๒. สร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผลิตภัณฑ์และบริการของท้องถิ่นเพื่อยกระดับรายได้
๓. นำแนวทางปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงเป็นแม่บทในการพัฒนา
๔. ปรับปรุงและพัฒนาการบริการภาครัฐให้เอื้อกับการแก้ไขปัญหาผู้มีรายได้น้อย

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาเมืองและชุมชนอย่างยั่งยืน

แนวทางการพัฒนา

๑. ปรับปรุง พัฒนาและยกระดับสาธารณูปโภคพื้นฐานให้ทันสมัยและมีประสิทธิภาพ
๒. การพัฒนาพื้นที่สีเขียวและปรับปรุงภูมิทัศน์/สวนสาธารณะให้ร่มรื่นสวยงาม
๓. อนุรักษ์วัฒนธรรม ประเพณี สิ่งแวดล้อมและภูมิปัญญาท้องถิ่น เพื่อพัฒนาให้เกิดเป็นนวัตกรรม

๔. การบูรณาการประวัติศาสตร์ วัฒนธรรมท้องถิ่นทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ให้เกิดการพัฒนอย่งยั่งยืน
๕. การจัดการปัญหาขยะ และการระบายน้ำอย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ
๖. พัฒนาระบบการศึกษา การส่งเสริมสุขภาพ การอนุรักษ์พลังงาน การจัดการพื้นที่และสร้างผลิตผลผลิตภัณฑ์/บริการ ของท้องถิ่นใหม่ๆ เพื่อก้าวสู่ตำบลอัจฉริยะ (Smart Voillage)

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ สร้างศักยภาพและความมั่นคงทางเศรษฐกิจ

แนวทางการพัฒนา

๑. การพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้มีคุณภาพ และตรงกับความต้องการของตลาด
๒. การสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับสินค้าและบริการ
๓. เพิ่มขีดความสามารถทางการแข่งขัน การตลาด และการประชาสัมพันธ์ของสินค้าและบริการ
๔. ส่งเสริมสนับสนุนและพัฒนาสินค้า และ/หรือ บริการของท้องถิ่นด้วยนวัตกรรมและเทคโนโลยีใหม่ๆ
๕. การนำทุนมนุษย์ ทุนประวัติศาสตร์วัฒนธรรม ทุนภูมิประเทศและสิ่งแวดล้อมและทุนระบบนิเวศของท้องถิ่นเป็นฐานในการพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน
๖. พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานให้สอดคล้องกับการพัฒนาเศรษฐกิจของท้องถิ่น
๗. ผลักดันให้เกิดโครงการพัฒนาอ่างเก็บน้ำระบบแก้มลิงแก่งน้ำต้อน
๘. การพัฒนาพื้นที่บริเวณริมแก่งน้ำต้อนให้เป็นสัญลักษณ์ (Landmark) ของท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาทุนมนุษย์

แนวทางการพัฒนา

๑. พัฒนาระบบการศึกษาทั้งในระบบและนอกระบบ เพื่อยกระดับความรู้ให้สอดคล้องกับบริบทของท้องถิ่นและเป็นสังคมแห่งการเรียนรู้
๒. สนับสนุนและพัฒนาระบบบริการสาธารณสุขให้มีความคล่องตัว รวดเร็ว ทันเวลาและมีประสิทธิภาพ
๓. ส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมป้องกันและต่อต้านยาเสพติดอย่างต่อเนื่อง
๔. ส่งเสริมสนับสนุนการอนุรักษ์การลดอุบัติเหตุทางถนนอย่างต่อเนื่อง
๕. สนับสนุนกิจกรรมของชุมชนเพื่อสร้างความเข้มแข็งและการมีส่วนร่วมในระดับท้องถิ่น
๖. การนำเทคโนโลยีและดิจิทัลมาใช้ในการเสริมสร้างความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

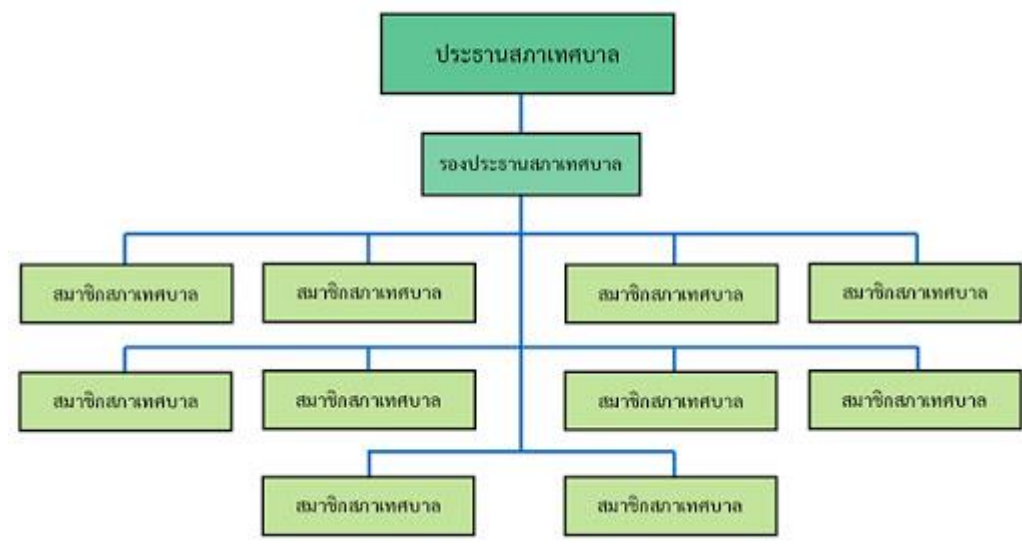
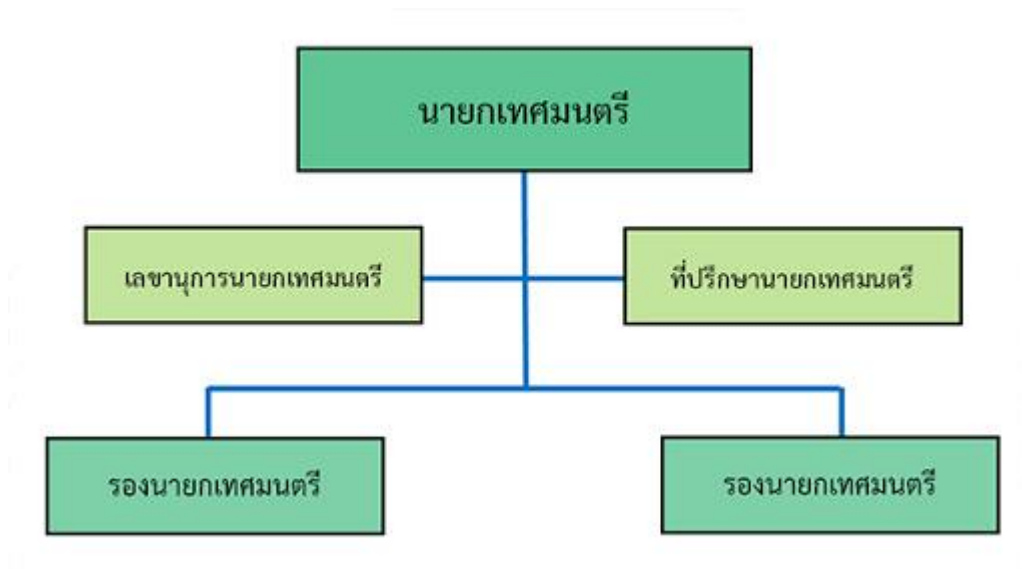
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ระบบการบริหารจัดการ

แนวทางการพัฒนา

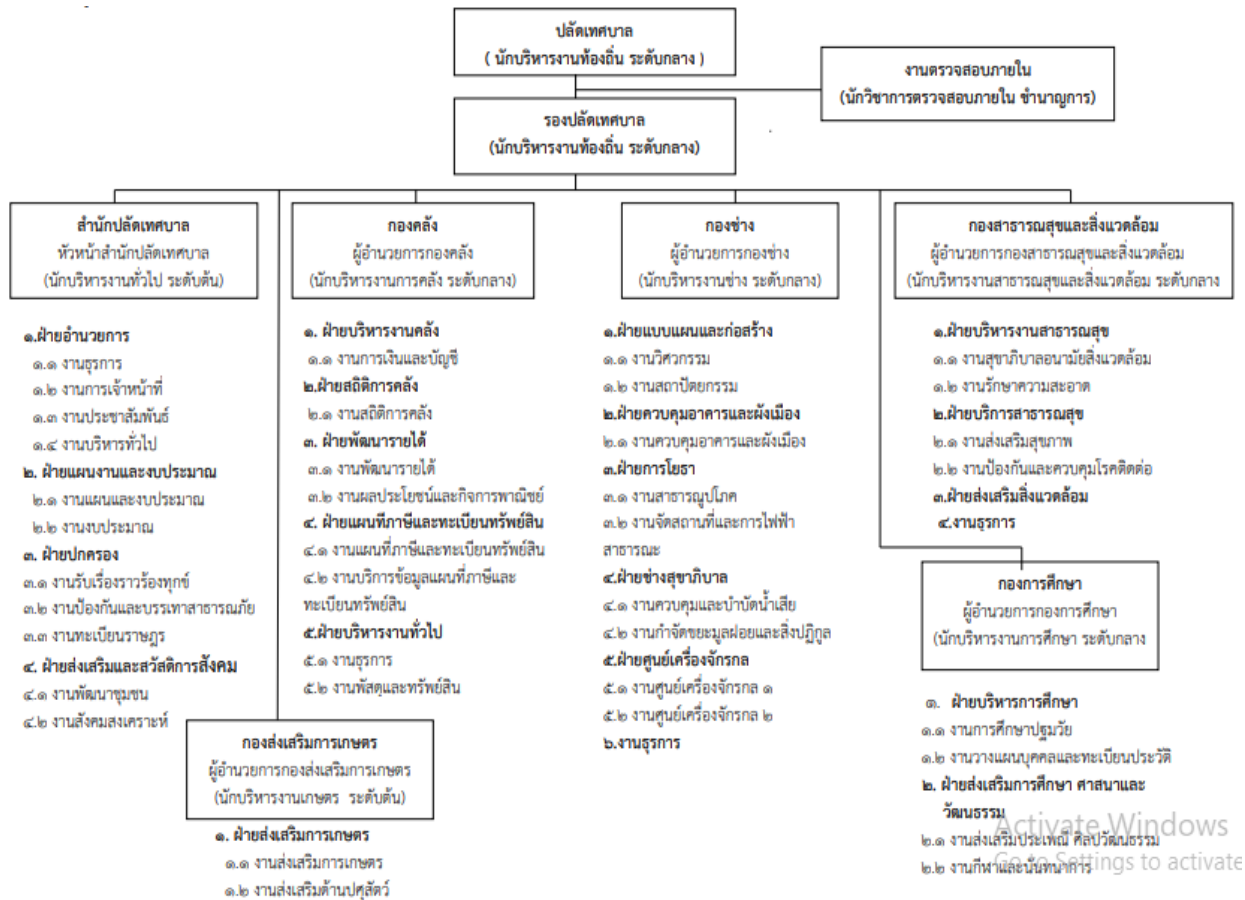
๑. พัฒนาระบบสารสนเทศให้มีความทันสมัย ถูกต้อง รวดเร็วและทันเวลา
๒. พัฒนาและเพิ่มขีดความสามารถของบุคลากรภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้มีความรู้และทักษะในสายงานที่รับผิดชอบอย่างมีประสิทธิภาพและต่อเนื่อง
๓. ปรับปรุงและพัฒนาอุปกรณ์ เครื่องมือ และระบบการบริการประชาชนด้วยความรวดเร็ว มีประสิทธิภาพและสร้างความพึงพอใจให้กับผู้รับบริการ

๓. โครงสร้างหน่วยงาน

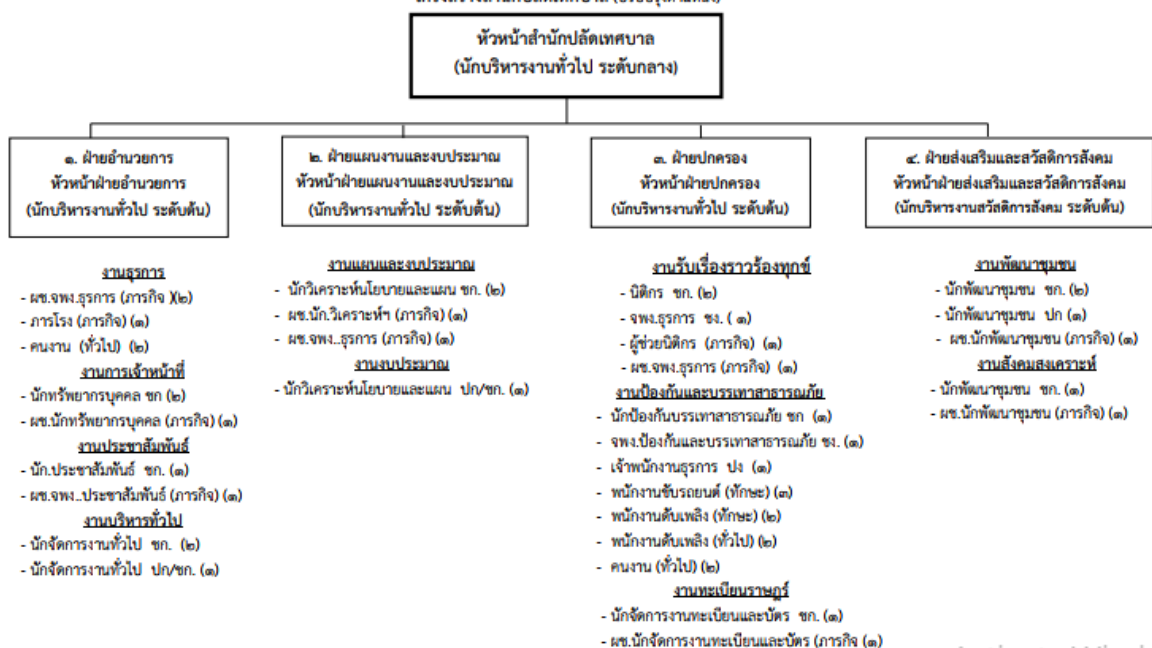
โครงสร้างส่วนราชการของเทศบาลตำบลเมืองเก่า ฝ่ายการเมือง

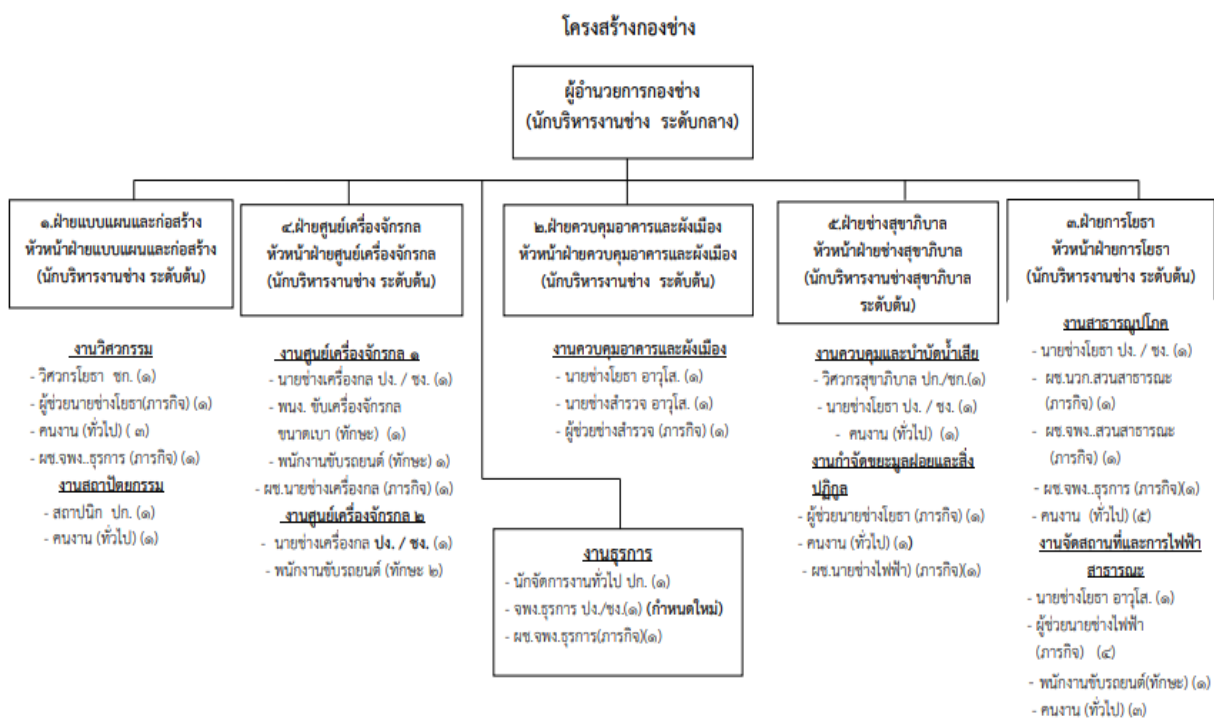
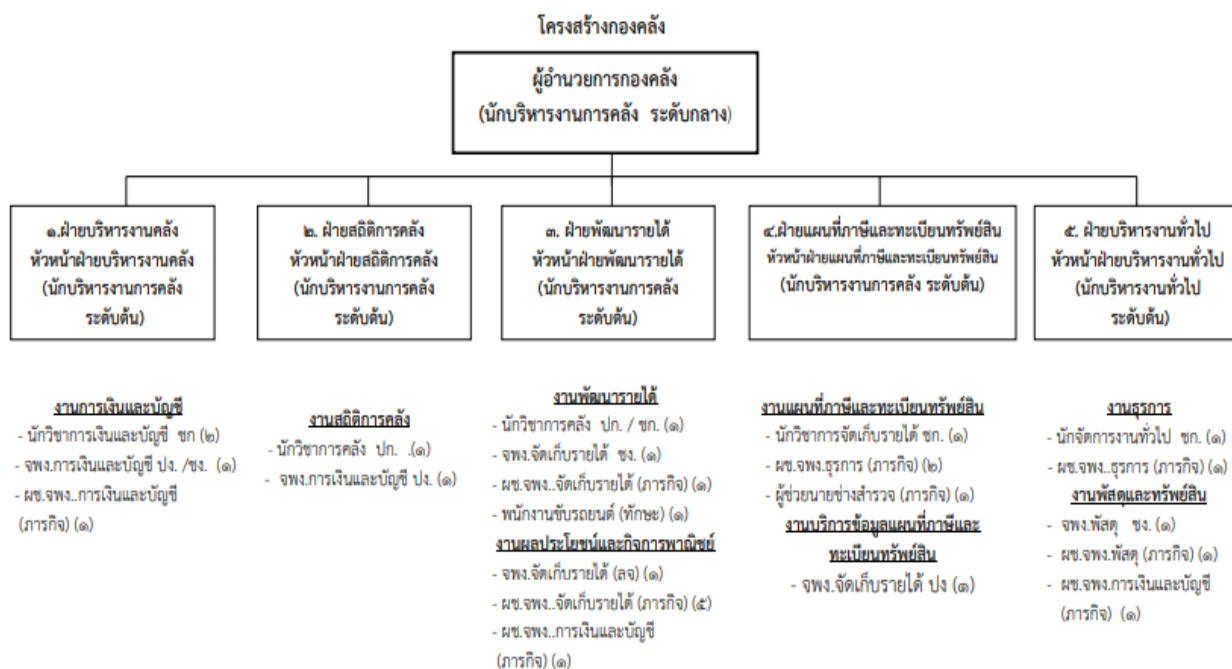


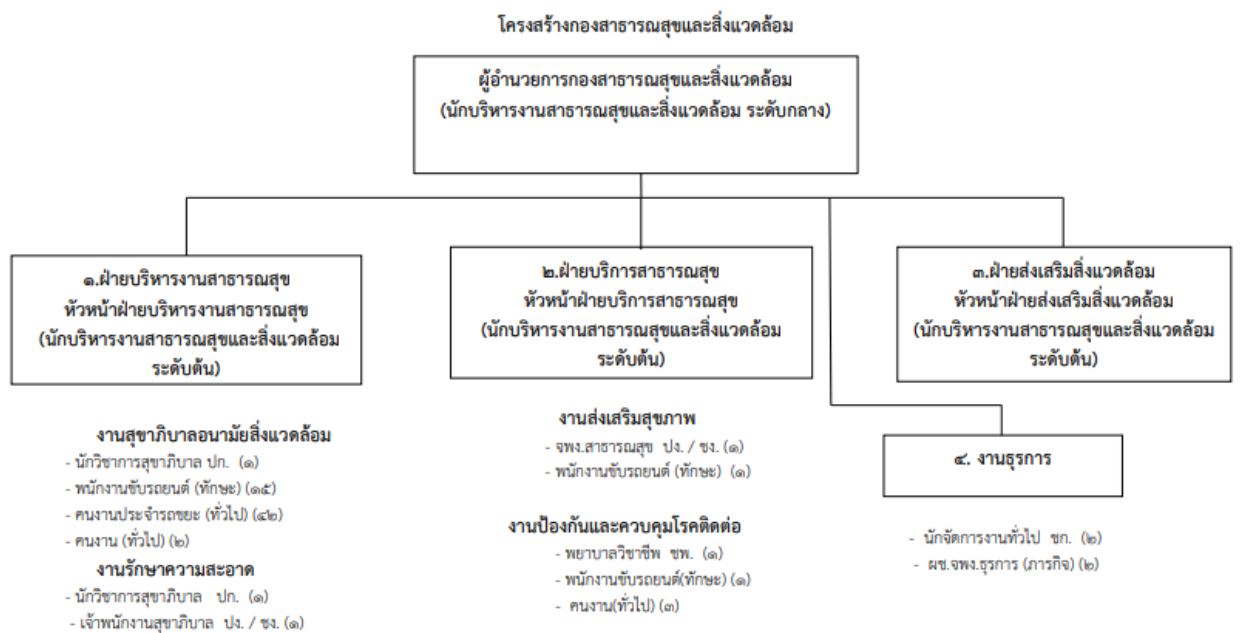
โครงสร้างการบริหารงานบุคคล



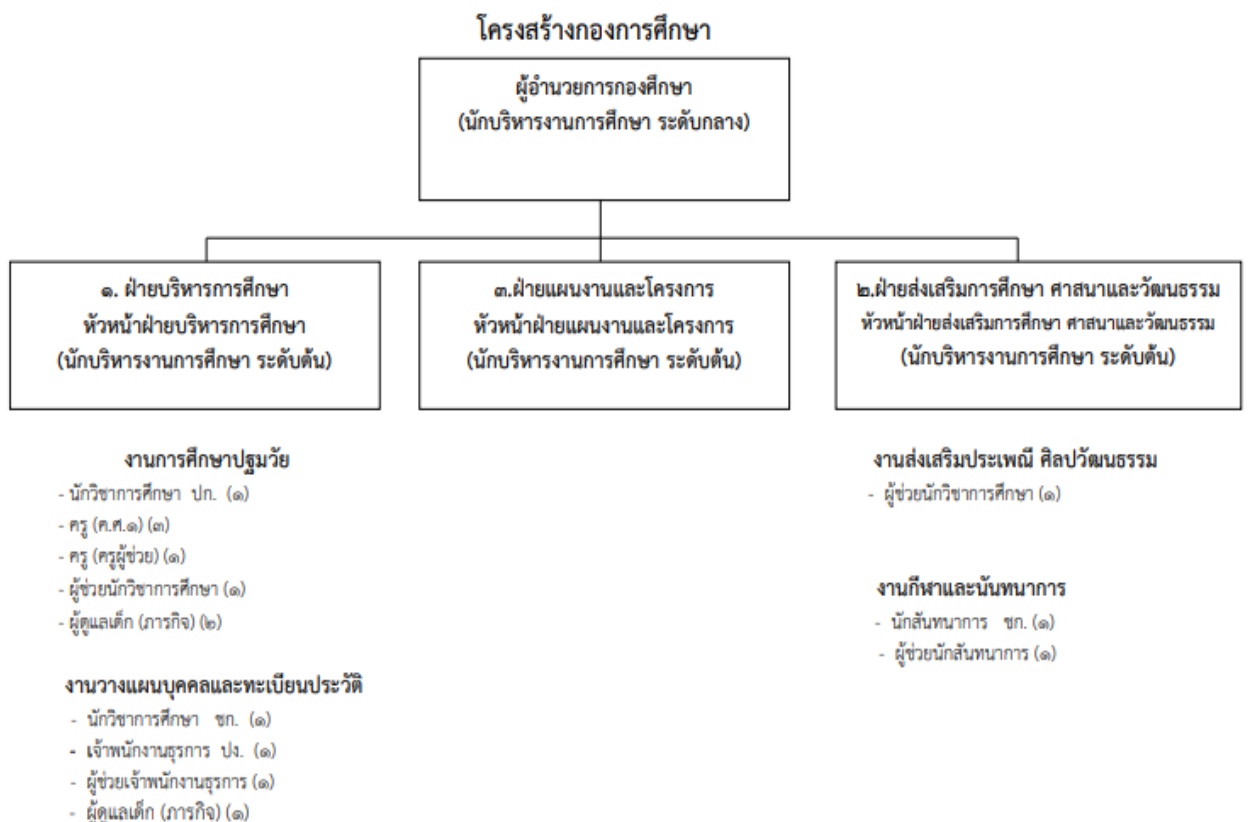
โครงสร้างสำนักปลัดเทศบาล (ปรับปรุงตำแหน่ง)



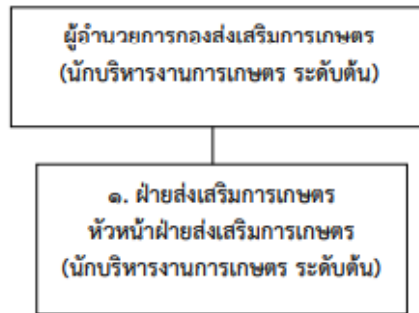




บริหารท้องถิ่น			อำนวยการท้องถิ่น			วิชาการ			ทั่วไป		ลูกจ้างประจำ	พนักงานจ้าง			
สูง	กลาง	ต้น	สูง	กลาง	ต้น	ชช.	ชพ.	ปภ./ชก	อส.	ปง./ขง.		ผู้เชี่ยวชาญพิเศษ	คุณวุฒิ	ทักษะ	ทั่วไป
				๑	๓		๑	๔	-	๒			๒	๑๗	๔๗



โครงสร้างกองส่งเสริมการเกษตร



งานส่งเสริมการเกษตร

- นักวิชาการเกษตร ชก. (๑)
- เจ้าพนักงานธุรการ ชง. (๑)
- ผช.จพ.ง.ธุรการ (ภารกิจ) (๑)
- พนักงานขับรถยนต์ (ทักษะ) (๑)
- พนักงานขับเครื่องจักรกลขนาดเบา (ทักษะ) (๒)
- คนงาน (ทั่วไป) (๓)

งานส่งเสริมด้านปศุสัตว์

- พนักงานขับเครื่องจักรกลขนาดเบา (ทักษะ) (๑)
- คนงาน (ทั่วไป) (๓)
- ผช.นักวิชาการเกษตร (ภารกิจ) (๑)

บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑. แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารความเสี่ยง

๑.๑ แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลเมืองเก่าแบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลเมืองเก่า
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- ๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของ เทศบาลตำบลเมืองเก่ารับทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้
- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

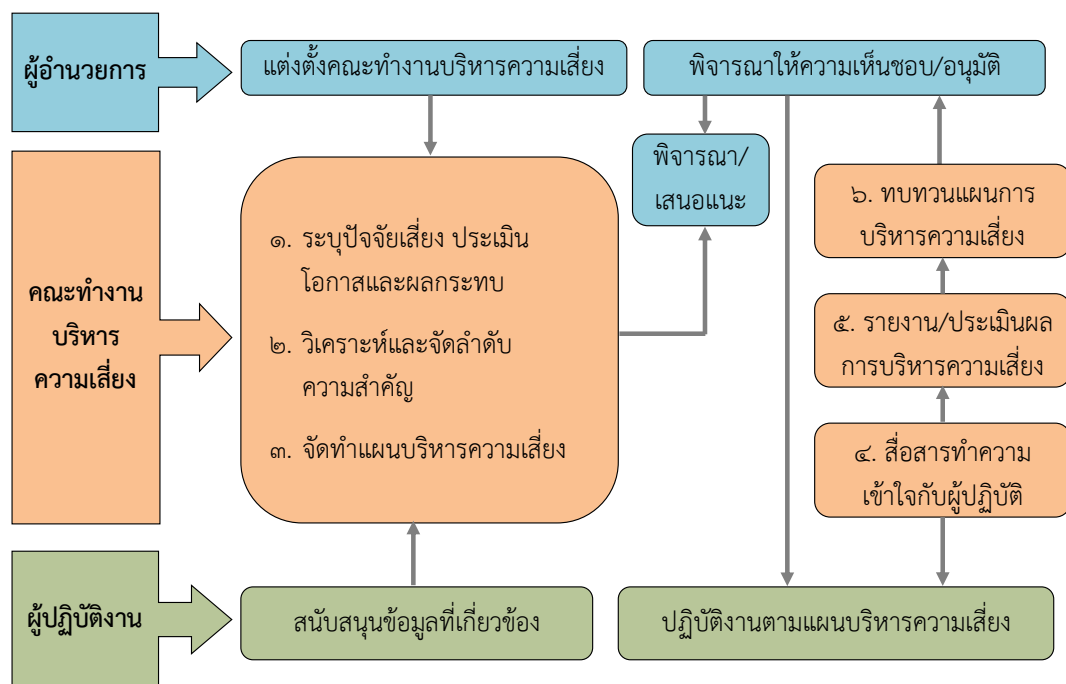
ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

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

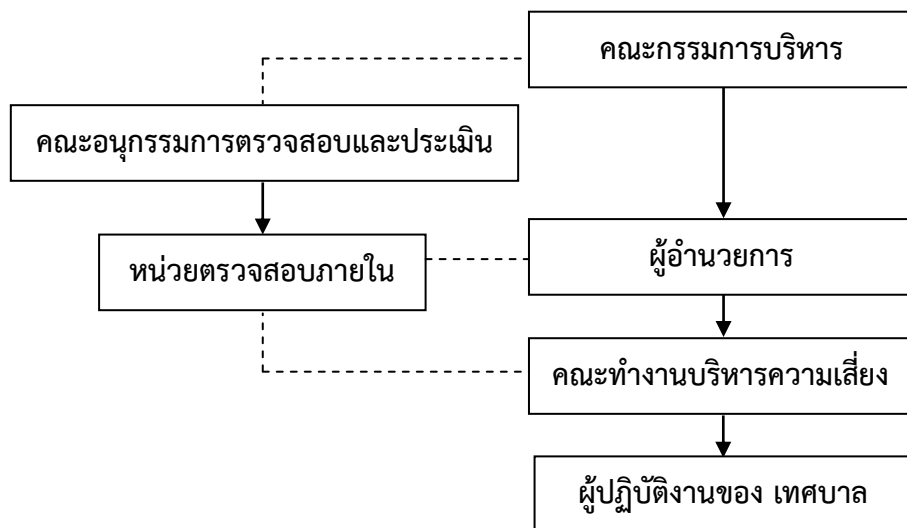
๑.๒ กลไกการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

- ๑) **ผู้อำนวยการ** มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป
- ๒) **คณะทำงานบริหารความเสี่ยง** มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต
- ๓) **ผู้ปฏิบัติงาน** หรือเจ้าหน้าที่และลูกจ้าง เทศบาลตำบลเมืองเก่ามีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

กลไกการบริหารความเสี่ยง



๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผน การดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๒.๑ คณะกรรมการบริหาร เทศบาลตำบลเมืองเก่า

- ๑) ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลเมืองเก่า
- ๒) ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๒ คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมิน

- ๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร
- ๒) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลเมืองเก่า
- ๓) กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยง

๒.๓ ผู้อำนวยการ

- ๑) แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลเมืองเก่า
- ๒) ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- ๓) พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๔ หน่วยตรวจสอบภายใน

- ๑) สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลเมืองเก่า
- ๒) นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินรับทราบและให้ข้อเสนอแนะ

๒.๕ คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

- ๑) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
- ๒) ดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
- ๓) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อผู้อำนวยการเพื่อพิจารณา

๒.๖ ผู้ปฏิบัติงานของ เทศบาลตำบลเมืองเก่า

- ๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารความเสี่ยง
- ๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๓. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

องค์ประกอบ

- | | |
|------------------------|-----------------|
| ๑) ปลัดเทศบาล | หัวหน้าคณะทำงาน |
| ๒) ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะทำงาน |
| ๓) ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะทำงาน |
| ๔) หัวหน้าสำนักปลัด | คณะทำงาน |
| ๕) หัวหน้าฝ่ายปกครอง | คณะทำงาน |
| ๖) หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | คณะทำงาน |

๗) หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ

คณะทำงานและเลขานุการ

๘) นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ

อำนาจหน้าที่

- ๑) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
- ๒) ปฏิบัติตามขั้นตอนกระบวนการบริหารความเสี่ยง ได้แก่ การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
- ๓) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อเทศมนตรี ตำบลเมืองเก่า

บทที่ ๔ กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่ง เทศบาลตำบลเมืองเก่ามีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. **ระบุความเสี่ยง** เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. **ประเมินความเสี่ยง** เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

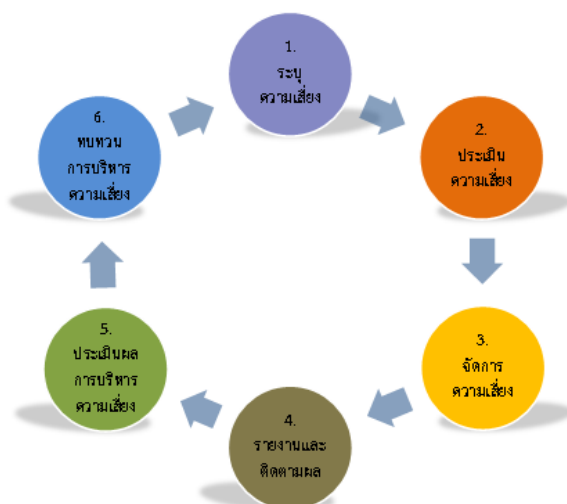
๓. **จัดการความเสี่ยง** เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการ นั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. **รายงานและติดตามผล** เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

๕. **ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง** เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. **ทบทวนการบริหารความเสี่ยง** เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหาร ความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลเมืองเก่า



๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพยากรใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง (Risk)

หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)

หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

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

๒) **ปัจจัยเสี่ยงภายใน** คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ภาวะเบี้ยบบ้างคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

๑.๒ ประเภทความเสี่ยง

แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) **ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk)** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม เป็นต้น

๔) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสีย การป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

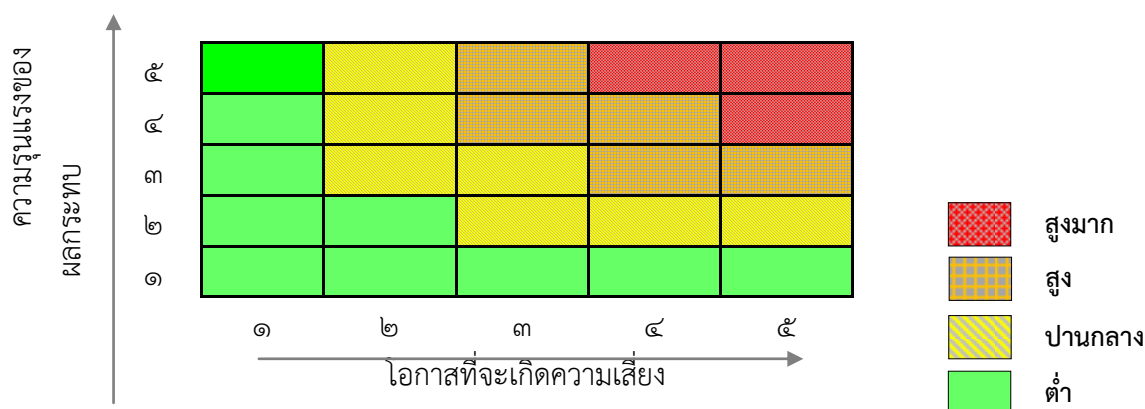
๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

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

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	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	< ๑ หมื่นบาท	๑ - ๕ หมื่นบาท	๕ หมื่นบาท - ๒ แสนบาท	๒ แสนบาท - ๑ ล้านบาท	> ๑ ล้านบาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อน รำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บ ต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	อันตรายถึงชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/ การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ส่วนระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่าง โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง และ ผลกระทบของความเสียหายต่อองค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และ ต่ำ



๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือ เวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสียหาย ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

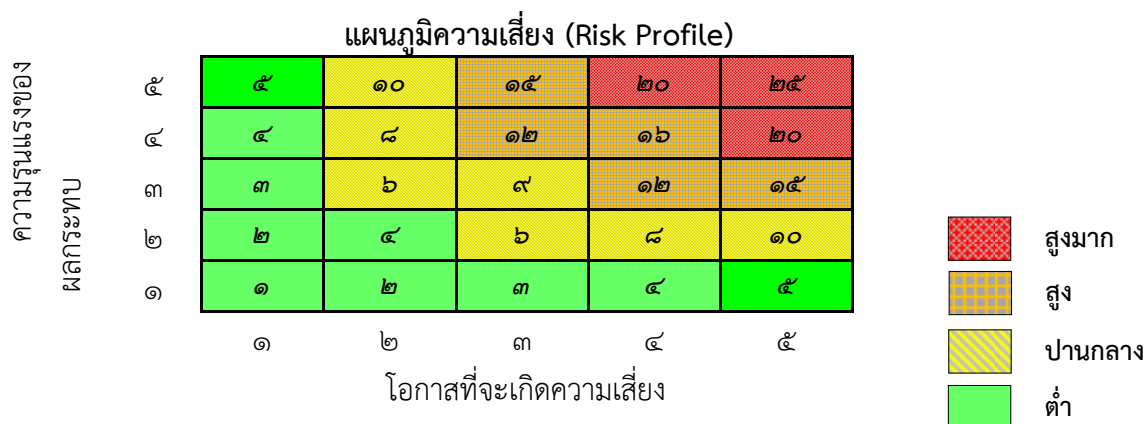
ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ – ๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีความสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆเพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ – ๑๐ คะแนน ยอมรับความเสี่ยงแต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

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

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



๓. การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่ทั้งนี้วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

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

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

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

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

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม 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) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อคณะกรรมการบริหาร เทศบาลตำบลเมืองเก่าเพื่อให้มั่นใจว่า เทศบาลตำบลเมืองเก่ามีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเมืองเก่า ได้กำหนดขั้นตอนการดำเนินการตามหลักเกณฑ์การวิเคราะห์ ประเมินและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread Way Commission) คือ

๑. ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การประเมินโอกาสและผลกระทบและระดับความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เทศบาลตำบลเมืองเก่าได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาบทวนจากแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) จุดอ่อนและ/หรือ ข้อเสนอแนะจากรายงานผลการประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น และการวิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยความเสี่ยงจากการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงร่วมพิจารณาในที่ประชุม โดยวิเคราะห์จากปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ๔ ด้าน ได้ดังนี้

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

ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ดำเนินการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑ กำหนดวัตถุประสงค์

ขั้นตอนนี้เป็นการศึกษาและทำความเข้าใจ ติดตามและวิเคราะห์แนวโน้มความเสี่ยงที่สำคัญที่จะเกิดขึ้นในอนาคตต่อแผนงาน/งาน/โครงการ/กิจกรรม มาพิจารณาลงในแบบฟอร์มที่ชื่อว่า แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ (RM ๐๑) โดยให้ระบุวัตถุประสงค์, ตัวชี้วัด, เป้าหมาย ตามที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) จุดอ่อนและหรือข้อเสนอแนะจากรายงานผลการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาเทศบาล การควบคุมภายใน รวมถึงภารกิจตามอำนาจหน้าที่ รายละเอียดโครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินการในเทศบาลตำบลเมืองเก่า ดังนี้

ยุทธศาสตร์	กระบวนงาน/กิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การแก้ไขปัญหาผู้มีรายได้น้อย	๑. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์	เพื่อสนับสนุนการสร้างหลักประกันสุขภาพรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์	ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ในเขตเทศบาลตำบลเมืองเก่าที่ได้รับการช่วยเหลือ	ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ในเขตเทศบาลตำบลเมืองเก่า
	๒. โครงการส่งเสริมการประมงน้ำน้อย	เพื่อส่งเสริมการทำอาชีพให้กับประชาชนและเพิ่มรายได้ในครัวเรือน	ผู้ผ่านโครงการ จำนวน ๕๐ คน	ประชาชนในตำบลเมืองเก่า
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ สร้างศักยภาพและความมั่นคงทางเศรษฐกิจ	๓. โครงการพัฒนาศักยภาพการท่องเที่ยวโดยชุมชน	เพื่อส่งเสริมให้ความรู้ด้านการท่องเที่ยวและส่งเสริมพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวแห่งใหม่ในเขตเทศบาล	จำนวนหมู่บ้านที่เข้าร่วมโครงการ	๕ หมู่บ้าน

ยุทธศาสตร์	กระบวนงาน/กิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาทุนมนุษย์	๔. โครงการส่งเสริมสนับสนุนการ ทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น และ การจัดเวทีประชาคมระดับหมู่บ้าน ระดับตำบล	เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วมของคนในชุมชน รวมทั้งการบูรณาการร่วมกันระหว่าง หน่วยงานกับชุมชนในเขตเทศบาลตำบล เมืองเก่า	๑.การมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วน ๒.การจัดประชุมประชาคม ท้องถิ่นระดับหมู่บ้านทุกหมู่บ้าน และระดับตำบล	๑.มีกิจกรรม/โครงการที่มาจาก ปัญหาและความต้องการของ ประชาชน ๒.ปัญหาและความต้องการของ ประชาชนได้รับการแก้ไข
	๕. โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายใน การจัดการศึกษาสำหรับ ศพด.	เพื่อให้เด็กปฐมวัยมีความพร้อมในการ เรียน	จำนวนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้รับ การสนับสนุน	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเมืองเก่า ๓ ศูนย์
	๖. การบริหารจัดการเก็บขยะมูลฝอย	๑.เพื่อให้การบริหารจัดการเก็บขยะมูล ฝอยในพื้นที่มีประสิทธิภาพ ๒.เพื่อให้ประชาชน ร้านค้าผู้ประกอบการ ในพื้นที่ให้ความร่วมมือและมีจิตสำนึกใน การทิ้งขยะให้ถูกที่ ในภาชนะรองรับขยะที่ จัดเตรียมไว้ให้ และคัดแยกขยะแต่ละ ประเภทก่อนทิ้งลงถังขยะ	๑.ปริมาณขยะในพื้นที่ลดลง ๒.มีสถานที่กำจัดขยะอย่างถูก หลักสุขาภิบาลที่เพียงพอกับ ปริมาณขยะที่เกิดขึ้น ๓.ปริมาณขยะตกค้างในพื้นที่ ลดลง	๑.การบริหารจัดการเก็บขยะมูลฝอยใน พื้นที่มีประสิทธิภาพ ๒.ประชาชน ร้านค้าผู้ประกอบการ ในพื้นที่ มีจิตสำนึกและมีส่วนร่วม ในการดำเนินงาน

ยุทธศาสตร์	กระบวนงาน/กิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ระบบการบริหารจัดการ	๗. อุดหนุนโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข	เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินโครงการพระราชดำริในกิจกรรมต่างๆด้านสาธารณสุข	จำนวนโครงการที่ดำเนินการ	๑๗ หมู่บ้านในพื้นที่ตำบลเมืองเก่า
	๘. โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษี	เพื่อบริการประชาชนและจัดเก็บภาษีมีประสิทธิภาพ	สามารถจัดเก็บภาษีได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๗๐	พื้นที่ตำบลเมืองเก่า
	๙. การจัดซื้อจัดจ้าง	เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ	ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ถูกต้องและเป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ	การจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องตามวัตถุประสงค์ส่งผลให้การเบิกจ่ายทันเวลา

๒. การระบุปัจจัยความเสี่ยง

ขั้นตอนนี้เป็นการนำข้อมูลจากแบบ RM ๐๑ มาทำการระบุปัจจัยความเสี่ยง ตามประเภทความเสี่ยงที่หน่วยงานกำหนด และกำหนดระดับความเสี่ยง โดยพิจารณา กำหนดค่าโอกาสที่จะเกิดขึ้น และผลกระทบ เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงสำคัญที่จะเกิดขึ้นในอนาคตต่อแผนงาน/งาน/โครงการ/กิจกรรม ตามแผนปฏิบัติการประจำปีที่กำหนด ใน RM ๐๑ มีระดับความเสี่ยงปรากฏตามแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) รุนแรงระดับใด โดยนำไปจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง

แบบระบุความเสี่ยง/เหตุการณ์ความเสี่ยง

งานหลักของฝ่าย	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย	ผู้รับผิดชอบ	สถานะปัจจุบัน	Risk RD	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				ปัจจัยเสี่ยง		ผลกระทบ		โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
						S	O	F	C	ภายใน	ภายนอก	ภายใน	ภายนอก			
๑.การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์	เพื่อสนับสนุนการสร้างหลักประกันสุขภาพรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์	สำนักปลัด	ไม่บรรลุ	O๑	ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพไม่แจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงให้เทศบาลทราบ เช่น การย้ายที่อยู่ การเปลี่ยนแปลงบัญชีธนาคาร บัตรคนพิการหมดอายุ		√				√		√	๓	๒	๖
๒. โครงการส่งเสริมการประมงน้ำนอย	เพื่อส่งเสริมการทำอาชีพให้กับประชาชนและเพิ่มรายได้ในครัวเรือน	กองส่งเสริมการเกษตร	ไม่บรรลุ	S๑	๑.จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	√				√	√		√	๔	๒	๘
				S๒	๒.ผู้เข้าร่วมโครงการไม่ได้รับความรู้และประโยชน์จากการเข้าร่วมโครงการอย่างแท้จริง	√								๔	๒	๘
๓. โครงการพัฒนาศักยภาพการท่องเที่ยวโดยชุมชน	เพื่อส่งเสริมให้ความรู้ด้านการท่องเที่ยวและส่งเสริมพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวแห่งใหม่ในเขตเทศบาล	สำนักปลัด	ไม่บรรลุ	O๒	๑.ความสามารถในการพึ่งตนเองของชุมชนยังมีน้อย		√				√		√	๓	๔	๑๒
				O๓	๒.การสนับสนุนงบประมาณให้กับชุมชน มีการกำหนดกรอบในการดำเนินการ ทำให้การนำงบประมาณไปดำเนินการจึงไม่ครอบคลุม		√				√		√	๓	๔	๑๒

แบบระบุความเสี่ยง/เหตุการณ์ความเสี่ยง

งานหลักของฝ่าย	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย	ผู้รับผิดชอบ	สถานะปัจจุบัน	Risk RD	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				ปัจจัยเสี่ยง		ผลกระทบ		โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
						S	O	F	C	ภายใน	ภายนอก	ภายใน	ภายนอก			
๔. โครงการส่งเสริมสนับสนุนการทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นและการจัดเวทีประชาคมระดับหมู่บ้าน ระดับตำบล	เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วมของคนในชุมชน รวมทั้งการบูรณาการร่วมกันระหว่างหน่วยงานกับชุมชนในเขตเทศบาลตำบลเมืองเก่า	สำนักปลัด	ไม่บรรลุ	O๔	ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมระดับหมู่บ้าน/ตำบลเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นค่อนข้างน้อยมากเมื่อเทียบกับประชากรทั้งหมด		√				√		√	๕	๒	๑๐
๕. โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาสำหรับ ศพด.	เพื่อให้เด็กปฐมวัยมีความพร้อมในการเรียน	กองการศึกษา	ไม่บรรลุ	O๕	บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องพัสดุการเงินและบัญชีของสถานศึกษา		√			√		√		๔	๒	๘
๖. การบริหารจัดการเก็บขยะมูลฝอย	๑. เพื่อให้การบริหารการจัดเก็บขยะมูลฝอยในพื้นที่มีประสิทธิภาพ	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	ไม่บรรลุ	O๖	๑.ปริมาณขยะในพื้นที่เพิ่มขึ้น		√				√		√	๕	๔	๒๐
	๒. เพื่อให้ประชาชนร้านค้าผู้ประกอบการในพื้นที่ให้ความร่วมมือและมีจิตสำนึกในการทิ้งขยะให้ถูกที่ ในภาชนะรองรับขยะที่จัดเตรียมไว้ให้ และคัดแยกขยะแต่ละประเภทก่อนทิ้งลงถังขยะ			O๗	๒.สถานที่กำจัดขยะอย่างถูกหลักสุขาภิบาลไม่เพียงพอกับปริมาณขยะที่เกิดขึ้น		√				√		√	๔	๔	๑๖
				O๘	๓.ปริมาณขยะตกค้างในพื้นที่เพิ่มขึ้น		√				√		√	๕	๔	๒๐

แบบระบุความเสี่ยง/เหตุการณ์ความเสี่ยง

งานหลักของฝ่าย	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย	ผู้รับผิดชอบ	สถานะปัจจุบัน	Risk RD	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง				ปัจจัยเสี่ยง		ผลกระทบ		โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
						S	O	F	C	ภายใน	ภายนอก	ภายใน	ภายนอก			
๗. อุดหนุนโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข	เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินโครงการพระราชดำริในกิจกรรมต่างๆด้านสาธารณสุข	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	ไม่บรรลุ	O๙	๑.ผลการดำเนินงานในบางโครงการของแต่ละหมู่บ้านยังไม่มีประสิทธิภาพ		√				√		√	๓	๓	๙
				O๑๐	๒.การจัดกิจกรรมในหมู่บ้านยังขาดการมีส่วนร่วมของประชาชนจากทุกภาคส่วน ซึ่งบางกิจกรรมยังไม่ตรงตามความต้องการที่แท้จริงของประชาชน		√				√		√	๓	๓	๙
๘. โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษี	เพื่อบริการประชาชนและจัดเก็บภาษีมีประสิทธิภาพ	กองคลัง	ไม่บรรลุ	F๑	๑.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงาน			√		√		√		๓	๓	๙
				C๑	๒.ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการชำระภาษี				√		√		√	๓	๓	๙
๙. การจัดซื้อจัดจ้าง	เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ	กองคลัง	ไม่บรรลุ	O๑๑	๑.การจัดซื้อจัดจ้างบางรายการไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุส่งผลให้การบริหารเบิกจ่ายล่าช้าหรือบางครั้งตั้งงบประมาณไม่เพียงพอ		√			√	√	√	√	๑	๒	๒
				F๒				√		√	√	√	√	๒	๒	๔
				C๒					√	√		√		๓	๒	๖
				O๑๒	๒.มีการกำหนด TOR ไม่ชัดเจน/ถูกต้องไม่สอดคล้องกับความต้องการใช้งาน		√			√		√	√	๓	๓	๙
				C๓					√	√		√		๓	๓	๙

การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง

การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยงเพื่อช่วยให้สามารถมองเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้วปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการก่อนหลัง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ กำหนดให้คะแนนประเมินความเสี่ยงที่จะต้องนำมาดำเนินการจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ คือความเสี่ยงที่มีระดับสูงตั้งแต่ ๑๑ ขึ้นไป นำมาวางแผนดำเนินการจัดการความเสี่ยงในแผนบริหารความเสี่ยงในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยสามารถนำข้อมูลจาก RM๐๒ มาจับคู่ในแผนภูมิความเสี่ยงได้ ดังรูป

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒ O๒,O๓	๑๖ O๗	๒๐ O๖,O๘
	๓	๓	๖	๙ O๙,O๑๐,F๑, C๑,O๑๒,C๓	๑๒	๑๕
	๒	๒ O๑๑	๔ F๒	๖ O๑,C๒	๘ S๑,S๒,O๕	๑๐ O๔
	๑	๑	๒	๓	๔	๕
		๑	๒	๓	๔	๕
		โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง				

หมายเหตุ ในตามรางแผนภูมิความเสี่ยง สัญลักษณ์ S,O,F,C ตามด้วยตัวเลข คือ ปัจจัยเสี่ยงในด้านการดำเนินการนำมาจากแบบการระบุความเสี่ยง/เหตุการณ์ความเสี่ยง (แบบ RM๐๒)

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง

ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หลังจากได้ผลการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ตามแบบ RM๐๒ แล้ว ให้หน่วยงานกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง หรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง (Risk Management)

แบบประเมินความเสี่ยง/วิเคราะห์ความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง	การตอบสนองความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)					
O๒ ความสามารถในการพึ่งตนเองของชุมชนยังมีน้อย	๓	๔	๑๒	๙	การยอมรับความเสี่ยง
O๓ การสนับสนุนงบประมาณให้กับชุมชน มีการกำหนดกรอบในการดำเนินการ ทำให้การนำงบประมาณไปดำเนินการจึงไม่ครอบคลุม	๓	๔	๑๒	๙	การยอมรับความเสี่ยง
O๖ ปริมาณขยะในพื้นที่เพิ่มขึ้น	๕	๔	๒๐	๑๒	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง
O๗ สถานที่กำจัดขยะอย่างถูกหลักสุขาภิบาลไม่เพียงพอ กับปริมาณขยะที่เกิดขึ้น	๔	๔	๑๖	๑๐	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง
O๘ ปริมาณขยะตกค้างในพื้นที่เพิ่มขึ้น	๕	๔	๒๐	๑๒	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๔ การตอบสนองความเสี่ยง

ขั้นตอนนี้เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยความเสี่ยง มากำหนดกิจกรรมหรือมาตรการที่ใช้ปฏิบัติเพื่อจัดการความเสี่ยงตามความเหมาะสม โดยจะต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลของการจัดการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้อาจต้องเลือกตั้งวิธีการจัดการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับที่อาจจะเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่หน่วยงานสามารถยอมรับได้

แบบจัดการความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	แนวทางการตอบสนอง	แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	กำหนดแล้วเสร็จ
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)	๐๒ ความสามารถในการพึ่งตนเองของชุมชนยังมีน้อย	ภายนอก	การยอมรับความเสี่ยง	รณรงค์และปลูกจิตสำนึกให้คนในชุมชนเข้าใจถึงบทบาทของตัวเองในชุมชน	สำนักปลัด	กรกฎาคม ๒๕๖๕
	๐๓ การสนับสนุนงบประมาณให้กับชุมชน มีการกำหนดกรอบในการดำเนินการ ทำให้การนำงบประมาณไปดำเนินการจึงไม่ครอบคลุม	ภายนอก	การยอมรับความเสี่ยง	จัดการบรรยายให้ความรู้เกี่ยวกับกรอบและการนำงบประมาณไปดำเนินการ	สำนักปลัด	กรกฎาคม ๒๕๖๕
	๐๖ ปริมาณขยะในพื้นที่เพิ่มขึ้น	ภายนอก	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ร้านค้าผู้ประกอบการในพื้นที่ให้ความร่วมมือและมีจิตสำนึกในการทิ้งขยะให้ถูกที่ในการชะรองรับขยะที่จัดเตรียมไว้ให้	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กันยายน ๒๕๖๕

แบบจัดการความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ปัจจัย ความเสี่ยง	แนวทางการ ตอบสนอง	แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	กำหนดแล้วเสร็จ
ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติงาน (Operational Risk)	๐๗ สถานที่ก่อกำจัดขยะอย่างถูก หลักสุขาภิบาลไม่เพียงพอกับ ปริมาณขยะที่เกิดขึ้น	ภายนอก	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	จัดหาสถานที่รับก่อกำจัดขยะอย่างถูก หลักสุขาภิบาลให้เพียงพอกับ ปริมาณขยะที่เกิดขึ้น	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	กันยายน ๒๕๖๕
	๐๘ ปริมาณขยะตกค้างในพื้นที่ เพิ่มขึ้น	ภายนอก	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้มีการ คัดแยกขยะแต่ละประเภทก่อนทิ้ง ลงถังขยะ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	กันยายน ๒๕๖๕