



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....สำนักงานปลัดเทศบาล.....เทศบาลตำบลแหลมสัก.....

ที่ กบ ๕๒๘๐๑/-.....วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖.....

เรื่อง รายงานติดตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖.....

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

ตามที่ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลแหลมสัก ได้ติดตาม ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยได้มีการติดตามระหว่างปฏิบัติงาน ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

ดังนั้น สำนักงานปลัด เทศบาลตำบลแหลมสักจึงได้ดำเนินการจัดทำรายงานติดตามแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


(นางพินรัตน์ แดงหน้า)

ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน


(นางสาวจัตราภรณ์ ศิลปะ)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ความเห็นหัวหน้าสำนักงานปลัด.....




(นางสาวจัตราภรณ์ ศิลปะ)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักงานปลัด

ความเห็นปลัดเทศบาล.....


(นายมนตรี หาญเม่ง)
ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลแหลมสัก

ความเห็นนายกเทศมนตรี.....


(นายกมล บุญธีระเลิศ)
นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก



รายงานติดตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



เทศบาลตำบลแหลมสัก อำเภออ่าวลึก จังหวัดกระบี่

ส่วนที่ ๑

การบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับ กระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ และเทศบาลตำบลแหลมสักถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ทั้งนี้ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแหลมสักเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลสอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๒. วัตถุประสงค์ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร/ฝ่ายปฏิบัติการเข้าใจหลักการ กระบวนการ/ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแหลมสัก
๒. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับการบริหารความเสี่ยงทั่วองค์กร
๓. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีแนวทาง กระบวนการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจน สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๔. เพื่อให้เป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลแหลมสัก

๓. แนวทางการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลแหลมสัก มีแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีอำนาจหน้าที่จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามประเมินผลการจัดการบริหารความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคต หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น ภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และอาจส่งผลกระทบต่อในด้านลบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือโอกาสบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรทั้งในด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ อันอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

๔. เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการ ดำเนินงาน ตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง และจัดการความ เสี่ยงให้อยู่ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. สามารถนำนโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กรไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

๖. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๕. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้ องค์กร สามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กร เกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดหวังที่จะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริการกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วย คณะกรรมการ การบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ ในการ กำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะ เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการ ตอบสนองต่อเป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้หมด การบริหารความเสี่ยงจะท าให้ บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรและตระหนักถึงความสำคัญที่ ส่งผล กระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๔. ช่วยให้การพัฒนางค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการ ตัดสินใจใน ระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่นการตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความ เข้าใจใน กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงที่ชัดเจน

๖. สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร การ เปลี่ยนแปลง ระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับ ดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒. ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือ สภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น กรอบการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ องค์ประกอบหลัก ดังนี้

(๑) วัฒนธรรมองค์กร (Culture)

(๒) โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง (Structure)

(๓) กระบวนการ (Process)

(๔) ปัจจัยพื้นฐาน (Infrastructure)

๗. แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลแหลมสัก ได้กำหนดกระบวนการบริหาร ความเสี่ยง เพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบ และดำเนินไปในทิศทาง เดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนและวิธีการในการบริหารความเสี่ยงองค์กร ตามแนวคิดการบริหารความเสี่ยง ระดับองค์กร (Enterprise -Risk Management) โดย coso ประกอบด้วย ๘ ขั้นตอน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ ประเมินและจัดการความเสี่ยง สภาพแวดล้อมภายในองค์กร หมายถึง ปัจจัยต่างๆ เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหาร และบุคลากร รูปแบบ การจัดการของฝ่ายบริหารและวิธีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ซึ่งผู้บริหารต้องมีการกำหนด ร่วมกันกับพนักงานในองค์กร ส่งผลให้มีการสร้างจิตสำนึก การตระหนักและรับรู้เรื่อง ความเสี่ยง และการควบคุมแก่ พนักงานทุกคนในองค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์

องค์กรควรมีกำหนดวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจนเพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ที่ กำหนดนั้น มีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้โดยการบริหารจัดการให้ อยู่ในกรอบของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์

ในกระบวนการบ่งชี้เหตุการณ์ ควรต้องพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงทุกด้านที่เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การปฏิบัติงาน กฎหมาย ภาษีอากร ระบบงาน สิ่งแวดล้อม ความสัมพันธ์ ระหว่างเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น แหล่งความเสี่ยงทั้งจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกองค์กร สภาพแวดล้อม ภายนอกองค์กร เป็นองค์ประกอบต่างๆ ที่อยู่ภายนอกองค์กรซึ่งมีอิทธิพลต่อ วัตถุประสงค์/เป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่าง เช่น วัฒนธรรม การเมือง กฎหมาย ข้อบังคับ การเงิน เทคโนโลยี เศรษฐกิจสภาพแวดล้อมในการแข่งขัน ทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ตัวขับเคลื่อนหลักและแนวโน้มที่ส่งผล กระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร การยอมรับและคุณค่าของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกองค์กร เทศบาลตำบลแหลมสัก ได้จำแนกประเภทของความเสี่ยงออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

(๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงาน และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม นอกจากนี้ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ยังรวมถึงการเปลี่ยนแปลง จากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน อันส่งผลกระทบต่อข้อกำหนดกลยุทธ์ หรือการดำเนินงาน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานขององค์กร

(๒) ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของแต่ละ กระบวนการ หรือกิจกรรมภายในองค์กร รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ และข้อมูลความรู้ต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการส่งผล กระทบ ต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม

(๓) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน โดยอาจเป็นความเสี่ยงที่เกิด จาก ปัจจัยภายใน เช่น การบริหารจัดการด้านการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามข้อบัญญัติรายจ่าย หรือจากปัจจัย ภายนอก เช่น การจัดสรรเงินงบประมาณ หรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้ อัน ส่งผลกระทบต่อการดำรงอยู่รวมถึงส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

(๔) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ ของหน่วยงานกำกับดูแล เช่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น มติคณะรัฐมนตรี เป็นต้น รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวกับกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลแหลมสัก ซึ่งเมื่อมีความเสี่ยงด้านนี้เกิดขึ้นจะส่งผลกระทบต่อ ชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม

๔. การประเมินความเสี่ยง

สำหรับการประเมินความเสี่ยงเป็นขั้นตอนที่จะต้องดำเนินการต่อจากการระบุความเสี่ยง โดย การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๒ กระบวนการหลัก ได้แก่

(๑) การวิเคราะห์ความเสี่ยง จะพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยง ผลกระทบที่ตามมาทั้งในทางบวกและทางลบ รวมทั้งโอกาสที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งนี้ เหตุการณ์หรือสถานการณ์หนึ่งๆ ได้แก่ อาจจะเกิดผลที่ตามมาและกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายหลายด้าน นอกจากนั้น ในการวิเคราะห์ควร พิจารณาถึงมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบัน รวมถึงประสิทธิผลของมาตรการดังกล่าวด้วย

(๒) การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะเปรียบเทียบระหว่างระดับของความเสียหาย ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในกรณีที่ระดับของความเสียหายไม่อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ของเกณฑ์การยอมรับความเสี่ยง ความเสี่ยงดังกล่าวจะได้รับการจัดการทันที

๕. การตอบสนองความเสี่ยง

การกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงจะมีการนำเสนอแผนจัดการความเสี่ยงที่จะดำเนินการต่อที่ ประชุมคณะผู้บริหารเพื่อพิจารณาและขออนุมัติการจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็นต้องใช้ในการดำเนินการ โดย ในการคัดเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุดจะคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้กับต้นทุน ที่ เกิดขึ้น เปรียบเทียบกับเกิดขึ้น เปรียบเทียบกับประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงข้อกฎหมายและข้อกำหนดอื่นๆ ที่ เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบที่มีต่อสังคมระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้คือ ระดับความเสี่ยงที่เทศบาลตำบลแหลมสักรับได้ โดยยังคงให้องค์กรสามารถดำเนินงานและบรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ที่วางไว้

ทั้งนี้ ในการตัดสินใจเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ อาจ เกิดขึ้น หากไม่มีการจัดการ ซึ่งอาจไม่สมเหตุสมผลในแง่มุมมองเศรษฐศาสตร์ เช่น ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบ ในทาง ลบอย่างมีสาระสำคัญแต่โอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยมาก แนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจพิจารณา ดำเนินการ เป็นกรณีๆ ไป หรืออาจดำเนินการไปพร้อมๆ กับความเสี่ยงอื่นๆ

๘. แนวทางในการจัดการความเสี่ยง

๑. การหลีกเลี่ยง เป็นการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง มักใช้ในกรณี ที่ ความเสี่ยงมีความรุนแรงสูงไม่สามารถหาวิธีลด/จัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๒. การลด เป็นการหามาตรการจัดการ เพื่อลดโอกาสการเกิดเหตุการณ์ความกระทบที่อาจให้อยู่ ในระดับยอมรับได้ เช่น เตรียมแผนฉุกเฉิน

๓. การยอมรับ ความเสี่ยงเหลือในปัจจุบันอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยต้องโอกาสหรือกระทบ อาจ เกิดขึ้นอีก มักใช้กับความเสี่ยงที่ต้นทุนของมาตรการจัดการสูงไม่คุ้มกับประโยชน์ที่ได้รับ กระบวนการบริหารความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ ต้องมีขั้นตอนการดำเนินการ หลักเกณฑ์ในการ วิเคราะห์อย่างเหมาะสม โดยครอบคลุม ๕ ขั้นตอน คือ

(๑) ระบุความเสี่ยงหรือปัจจัยความเสี่ยงต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้เกิด บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นอย่างไร และทำไม

ทั้งนี้ สาเหตุของความเสียหายที่ ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริงเพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

(๒) วิเคราะห์ความเสี่ยง มีแนวทางการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

การประเมินความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิด (L : Likelihood) เป็นระดับของโอกาสหรือความบ่อยครั้งที่将会เกิดความเสียหาย

ผลกระทบ (I : Impact) คือ ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

๑ = โอกาสเกิดน้อยที่สุด/รุนแรงน้อยที่สุด

๒ = โอกาสเกิดน้อย/รุนแรงน้อย

๓ = โอกาสเกิดปานกลางรุนแรงปานกลาง

๔ = โอกาสเกิดมาก/รุนแรงมาก

๕ = โอกาสเกิดมากที่สุด/รุนแรงมากที่สุด

การบริหารความเสี่ยง แบ่งแยกตามลักษณะของงาน แบ่งออกเป็น ๒ ประเภท ได้แก่

๑. การบริหารความเสี่ยงในงานประจำ แบ่งออกเป็น ๒ ระดับ คือ

๑. ระดับองค์กร ทำการบริหารความเสี่ยงตามแผนปฏิบัติการประจำปี เพื่อให้เกิดความ เชื่อมโยงแบบบูรณาการและมีความสอดคล้องเป็นไปในแนวทางเดียวกันกับกลยุทธ์ขององค์กร เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรที่กำหนดไว้

๒. ระดับหน่วยงาน ทำการบริหารความเสี่ยงตามพันธกิจของแต่ละหน่วยงาน นอกจากนี้ ยังนำมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมจากแผนการบริหารความเสี่ยงในระดับองค์กรมากระจายสู่ แผนการบริหารความเสี่ยงในระดับหน่วยงานด้วย รวมถึงการนำความเสี่ยงและมาตรการจัดการความเสี่ยงจากการบริหารความเสี่ยงในระดับหน่วยงานด้วย รวมถึงการนำความเสี่ยงและมาตรการจัดการความเสี่ยงจากการ บริหารความเสี่ยงในปีก่อนมารวมทบทวนในแผนการบริหารความเสี่ยงในระดับหน่วยงานของปัจจุบันด้วย

๒. การบริหารความเสี่ยงในแผนงาน/โครงการใหม่

การบริหารความเสี่ยงในแผนงาน/โครงการใหม่ มีการดำเนินงาน ดังนี้

(๑) หน่วยงานที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนงาน/โครงการใหม่ จะต้องพิจารณาประเมินความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการใหม่ ด้วยแบบประเมินความเสี่ยง และการควบคุมภายในและจัดทำแผนการ บริหารความเสี่ยงหรือแผนสำรองฉุกเฉินสำหรับใช้เป็นมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่มีในแผนงาน/โครงการ ใหม่ ให้ คงเหลืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยจัดทำเป็นแผนย่อยควบคู่ไปกับแผนงาน/โครงการใหม่ เพื่อให้ผู้มี อำนาจ อนุมัติสามารถใช้แผนย่อยของการบริหารความเสี่ยงเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนงาน/ โครงการ ใหม่ต่อไป

(๒) หน่วยงานเจ้าของแผนงาน/โครงการต้องจัดส่งสำเนาแผนงาน/โครงการใหม่และ แผนย่อย การบริหารความเสี่ยงหรือแผนสำรองฉุกเฉินของแผนหลัก เสนอให้คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง (ผ่านแผนกบริหารความเสี่ยง) พิจารณาให้ความเห็นในระยะเดียวกันกับการนำเสนอแผนงานหลักด้วย

(๓) ผู้มีอำนาจอนุมัติแผนงานหลักควรใช้ข้อมูลในแบบประเมินความเสี่ยงฯ และแผน ย่อย เพื่อการบริหารความเสี่ยงที่หน่วยงานเจ้าของแผนงานหลักนำเสนอมาในคราวเดียวกันเป็นข้อมูลประกอบ การพิจารณาอนุมัติแผนงานหลักและควรนำไปใช้ประกอบการติดตามผลการดำเนินการตามแผนงานหลักเพื่อ แก้ไขปัญหากรณีวัตถุประสงค์ของแผนงาน/โครงการ หรือผลการดำเนินงานได้รับผลกระทบจากความเสี่ยงที่ ระบุไว้ และเพื่อกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป

(๔) หน่วยงานเจ้าของแผนงาน/โครงการต้องส่งสำเนาการรายงานผลการดำเนินงาน/โครงการ และการบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องให้แผนกบริหารความเสี่ยงทราบ เพื่อนำมาสรุปผลเสนอ คณะทำงานบริหารความเสี่ยง คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการองค์กรต่อไป

ปัญหา : คือ เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นแล้วในอดีตและยังเป็นอุปสรรคต่อการ ทำงานใน ปัจจุบัน หากเราแก้ไขไม่ถูกวิธี หรือไม่แก้ไข อาจทำให้เราเกิดความเสี่ยงขึ้นได้

แนวทางแก้ไข : คือ การแก้ไขเชิงรุก ต้องมองไปข้างหน้าเพื่อป้องกันความ เสี่ยง อาจเกิดขึ้น โดยหาแนวทางจัดการเพื่อลดโอกาสและผลกระทบ

๙. การจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลแหลมสัก ได้กำหนดประเด็นความเสี่ยงทุกด้านและวิเคราะห์ ระดับ ความเสี่ยงของแต่ละปัจจัย กำหนดทางเลือกที่สามารถใช้ในการจัดการความเสี่ยง คัดเลือกทางเลือกที่ เหมาะสม และนำไปปฏิบัติโดยถือเป็นส่วนหนึ่งในการบริหารความเสี่ยง มุ่งจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลด ระดับ ผลกระทบความเสี่ยงแบ่งได้ ๔ แนวทางหลัก คือ

๑. ยอมรับได้ (Take Accept) หมายถึง การที่ความสามารถยอมรับได้ภายในการ ปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีมีความเสี่ยงในระดับที่ไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่

๒. การลด/ควบคุม (Reduction/Control) หมายถึง การปรับปรุงระบบการ ทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานแบบใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่ องค์กรยอมรับได้

๓. การยกเลิก (Terminate) หรือแบ่ง (Avoid) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นไม่ สามารถยอมรับได้และต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเหนือเงื่อนไขของการดำเนินงาน การลดขนาดของ งานหรือกิจกรรมลง

๔. การโอนย้าย (Transfer) หรือแบ่ง (Share) หมายถึง การโอนย้ายหรือแบ่ง ความเสี่ยงไปให้ผู้อื่นช่วยรับผิดชอบ เช่น การจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน การทำประกันภัย เป็นต้น

เป้าหมายการบริหารความเสี่ยง

๑. ลดโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดของความเสี่ยงนั้นๆ
๒. ลดความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยงนั้นในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น
๓. เปลี่ยนลักษณะของผลลัพธ์ที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น ให้เป็นไปในรูปแบบที่องค์กร ต้องการหรือยอมรับได้

ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. จัดลำดับความเสี่ยง (ทั้งความเสี่ยงที่ค้นพบใหม่และที่ยังเหลืออยู่) โดยเปรียบเทียบจาก ค่าระดับความเสี่ยงที่วัดได้
๒. พิจารณามาตรการใช้กำจัดความเสี่ยง เพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. ศึกษาความเป็นไปได้ของทางเลือกในแต่ละมาตรการ ที่จะใช้กำจัดหรือลดความเสี่ยง โดยใช้ การวิเคราะห์ผลได้ผลเสียของแต่ละมาตรการเพื่อประกอบการตัดสินใจเลือกมาตรการอย่างเป็นระบบ การ วิเคราะห์ผลได้ผลเสีย (Cost-Benefit Analysis) ประกอบด้วย ผลได้ (Benefit) ได้แก่ การวิเคราะห์หา ผลลัพธ์ ที่เกิดขึ้นทันทีที่นำมาตรการนั้นไปใช้ลดความเสี่ยงหรือผลประโยชน์ในระยะยาวรวมไปถึงโอกาสดีต่างๆ ทางธุรกิจ ในอนาคต เป็นต้น ผลเสีย (Cost) ได้แก่ การวิเคราะห์หาต้นทุน เวลา หรือความสะดวกที่มีโอกาส สูญเสีย กับการกำจัดความเสี่ยงดังกล่าว หรือการสร้างโอกาสให้มีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้นแทน เป็นต้น

๔. เลือกมาตรการที่ดีที่สุดจัดการกับความเสี่ยง โดยจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขึ้น เพื่อ กำหนดผู้รับผิดชอบ ระยะเวลาที่จะใช้ดำเนินงาน ทรัพยากรที่ต้องใช้ และวิธีการติดตามผล รวมถึงการ รายงาน ผลการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

๑๐. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อนโยบายขององค์กรเนื่องจาก แต่ละองค์กร มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นเฉพาะองค์กร ดังนั้น กิจกรรมการ ควบคุมจึงมี ความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๑) การควบคุมเพื่อการป้องกัน เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อป้องกันไม่ให้เกิด ความเสี่ยง และข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก

๒) การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ เป็นวิธีการควบคุมเพื่อให้ค้นพบข้อผิดพลาดที่ได้ เกิดขึ้นแล้ว

๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิด ความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ

๔) การควบคุมเพื่อการแก้ไข เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น และป้องกันไม่ให้เกิดขึ้นอีกในอนาคต ทั้งนี้ ในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าใน ด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุน กับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุม ควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

๔.๑) วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน กระบวนการ)

๔.๒) การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้นซึ่งควรมี ความ รับผิดชอบ ดังนี้

- พิจารณาประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน
- พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการจัดการ ความเสี่ยง

๔.๓) กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

๑๑. ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับองค์กรในการบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกองค์กรควรได้รับการบันทึกและสื่อสาร ไปยังบุคลากรในองค์กรอย่างเหมาะสมทั้งในด้านรูปแบบและเวลาเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่และ ความรับผิดชอบได้ รวมถึงเป็นการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบถึง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพยังครอบคลุม ถึงการ สื่อสารจากระดับบนลงล่าง ระดับล่างไปสู่บนและการสื่อสารระหว่างหน่วยงาน การบริหารความเสี่ยง ควรใช้ทั้ง ข้อมูลในอดีตและปัจจุบัน ข้อมูลในอดีตจะแสดงแนวโน้มของ เหตุการณ์และช่วยคาดการณ์การ ปฏิบัติงานในอนาคต ส่วนข้อมูลปัจจุบันมีประโยชน์ต่อผู้บริหารในการพิจารณา ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใน กระบวนการ สายงาน หรือหน่วยงานซึ่งช่วยให้องค์กรสามารถปรับเปลี่ยนกิจกรรมการ ควบคุมตามความจำเป็น เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้

๑๒. การติดตาม

การติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแหลมสักมีการ ติดตามผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงทุกสิ้นปีงบประมาณ เพื่อดูความก้าวหน้าและผลการดำเนินงานรวมถึงผลกระทบ พร้อมทั้งอาจมีการปรับแนวทางการบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป ตามนโยบายและวิธีปฏิบัติที่จะช่วยให้มั่นใจว่าได้มีการดำเนินการตามแนวทางการตอบสนองต่อ ความเสี่ยงที่วางไว้ กิจกรรมการควบคุมเกิดขึ้นในทุกระดับ ทุกหน้าที่การงานและทั่วทั้งองค์กร ประกอบด้วย กิจกรรมที่ แตกต่างกัน โดยแบ่งประเภทการควบคุมไว้ ๔ ประการ คือ

๑. การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อ ป้องกัน ไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งหน้าที่ การ ควบคุม การเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อ ค้นหา ข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอด การตรวจนับ การรายงาน ข้อบกพร่อง เป็นต้น

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Direction Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้ เกิด ความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้ที่มีผลงานดี เป็นต้น

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือเพื่อ แก้ไข ข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดขึ้นอีกในอนาคต เช่น การ จัดเตรียมเครื่องดับเพลิง เพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้ เป็นต้น

๑๓. การรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การรายงานผลการบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบ และ ให้ ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการรายงานผลการวิเคราะห์ ประเมินและ บริหาร จัดการความเสี่ยงว่ามีความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หรือไม่ ถ้ายังมีเหลืออยู่ มีอยู่ในระดับความเสี่ยงสูงมาก เพียงใด และวิธี จัดการความเสี่ยงนั้นอย่างไร เสนอต่อผู้บริหารเพื่อให้ทราบและพิจารณาสั่งการ ทบทวน นโยบาย รวมถึง การจัดสรร งบประมาณสนับสนุน ภายหลังหน่วยงานทราบผลการประเมินความเสี่ยงและนำ ความเสี่ยงที่ยัง เหลืออยู่ในระดับสูง มาก สูง ปานกลาง มากำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงแล้ว จะต้องจัดทำ รายงานการบริหาร จัดการความเสี่ยงตาม หลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

๑. หนังสือรับรองประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) หรือแบบ ปค๑ เป็นแบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติฯ ข้อ ๔ และ ข้อ ๑๐ วรรคสาม (ระดับองค์กร/หน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้จัดทำรายงาน)

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือแบบ ปค.๔ เป็นแบบ รายงาน การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ระดับส่วนงานย่อย/สำนัก/กอง เป็นผู้จัดทำรายงาน)

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน หรือ แบบ ปค.๕ เป็นแบบรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ระดับส่วนย่อย/สำนัก/กอง เป็นผู้จัดทำรายงาน)

๑๔. การติดตามและทบทวน

เป็นการติดตามผลของการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงว่ามีความเสี่ยงเหมาะสมกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลงหรือไม่ รวมถึงเป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยง ในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น ประกอบด้วย การบริหารความเสี่ยงระดับสำนัก/กอง มุ่งเน้นให้ เกิด ผลสำเร็จตามภารกิจหลักตามกฎหมายจัดตั้งและแผนการบริหารราชการประจำปีงบประมาณ ดังนั้น โครงการ หรือกิจกรรมที่ต้องดำเนินการวิเคราะห์ ประเมิน และบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นโครงการหรือ กิจกรรมที่ เป็นอำนาจหน้าที่แต่ละหน่วยงาน ซึ่งได้รายงานไว้ในการจัดวางระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแหลมสัก และเป็นโครงการตามยุทธศาสตร์ของหน่วยงานที่มอบหมายให้หน่วยงานในสังกัดรับผิดชอบ ดำเนินการ/ประสานงานกับส่วนราชการที่เกี่ยวข้องในแต่ละปีงบประมาณ

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลแหลมสัก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลแหลมสัก ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แล้ว จึงรายงานผลการติดตาม
และประเมินผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. โครงการ/กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น/แผนชุมชน

ความเสี่ยง				ระดับความเสี่ยง			แผนงาน/ กิจกรรม การ จัดการความ เสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลการ ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ปัญหา/ อุปสรรค	แนวทาง แก้ไข ปัญหา	
ประเภทความเสี่ยง				โอกาส	ความ รุนแรง	ระดับ							
กล ยุทธ	การ ปฏิบัติ งาน	การ เงิน	กฎ หมาย										
	√			ประชาชนยังขาด ความเข้าใจและ ไม่ให้ความร่วมมือ ในการดำเนินการ จัดประชุมและ ร่วมประชุมต่างๆ	๓	๓	๓ ปาน กลาง	กระบวนการ จัดประชุม ประชาคม ท้องถิ่น ดำเนินการตาม แนวทางและ หลักเกณฑ์การ จัดทำและ ประสาน แผนพัฒนา ท้องถิ่นของ องค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น	ต.ค. ๖๕ - ก.ย.๖๖	ดำเนินการ แล้วเสร็จ	สำนัก ปลัดเทศบาล	ประชาชน ขาดความ ร่วมมือใน การเข้า ร่วม ประชุม เพื่อการ จัดทำ แผนต่างๆ	สร้างความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับอำนาจ หน้าที่ของ เทศบาลตำบล แหลมสัก ให้แก่ ประชาชนที่เข้า ร่วมประชุม ประชาคมท้องถิ่น ได้รับทราบและ แจ้งประสาน หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องเพื่อ ทราบและ ดำเนินการในการ แก้ไข้ปัญหา

๒. โครงการ/กิจกรรม ด้านพัสดุ จัดซื้อ จัดจ้าง

ความเสี่ยง				ระดับความเสี่ยง			แผนงาน/ กิจกรรม การจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลการ ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ปัญหา/ อุปสรรค	แนวทาง แก้ไข ปัญหา	
ประเภทความเสี่ยง				โอกาส	ความ รุนแรง	ระดับ							
กล ยุทธ์	การ ปฏิบัติงาน	การ เงิน	กฎ หมาย										
	√			เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบขาด ประสบการณ์ ความรู้ ความ เชี่ยวชาญเฉพาะ ด้าน สำหรับ ภารกิจที่ต้อง ปฏิบัติ ทำให้การ ปฏิบัติงาน ขาด ความละเอียด รอบคอบ เกิด ความล่าช้า	๓	๓	๓ ปาน กลาง	๑. จัดอบรม เจ้าหน้าที่ ของสำนัก/ กองต่างๆ เกี่ยวกับ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับ งานพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ๒. ส่ง เจ้าหน้าที่ เข้ารับการ ฝึกอบรม	ต.ค. ๖๕ - ก.ย.๖๖	อยู่ ระหว่าง ดำเนินการ	กองคลัง	เอกสาร ประกอบ ฎีกายัง ไม่ ครบถ้วน ถูกต้อง	แจ้งหัวหน้า ส่วนราชการ ควบคุม ดูแล และกำกับการ ปฏิบัติงาน อย่างเคร่งครัด

๓. โครงการ/กิจกรรม งานด้านสวัสดิการสังคม

ความเสี่ยง				ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			แผนงาน/ กิจกรรม การ จัดการความ เสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลการ ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ปัญหา/ อุปสรรค	แนวทาง แก้ไขปัญหา
ประเภทความเสี่ยง					โอกาส	ความ รุนแรง	ระดับ						
กล ยุทธ์	การ ปฏิบัติ งาน	การ เงิน	กฎ หมาย										
	√			บุคลากร ผู้รับผิดชอบ งาน กับ ปริมาณงาน ที่ไม่สมดุล กัน ทำให้ เกิดความ ผิดพลาดใน การ ปฏิบัติงานได้ ง่าย เกิด ความล่าช้า ในการ ปฏิบัติงาน	๓	๓	๓ ปาน กลาง	-ติดตามผลโดย วัดจากข้อ ทักท้วงจาก หน่วยตรวจ ราชการ	ต.ค. ๖๕ - ก.ย.๖๖	อยู่ ระหว่าง ดำเนินการ	สำนัก ปลัดเทศบาล	-บุคลากรที่ รับผิดชอบงาน สวัสดิการสังคม ต้องปฏิบัติงาน อื่นที่ได้รับ มอบหมาย เนื่องจากหลาย งานในสำนัก ปลัดเทศบาล ไม่ มีเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบ โดยตรง ทำให้ ปริมาณงานกับ บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานไม่มี ความสมดุล เกิด ความล่าช้า ไม่ เป็นไปตาม แผนการ ปฏิบัติงาน	- มีการ ตรวจสอบ ข้อมูลการ ปฏิบัติงาน จากหัวหน้า งานที่ ละเอียด รอบคอบ

๔. โครงการ/กิจกรรม การเบิกจ่ายเงิน

ความเสี่ยง				ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			แผนงาน/ กิจกรรม การ จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลการ ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ปัญหา/ อุปสรรค	แนวทาง แก้ไขปัญหา
ประเภทความเสี่ยง					โอกาส	ความ รุนแรง	ระดับ						
กล ยุทธ	การ ปฏิบัติงาน	การ เงิน	กฎ หมาย										
	✓			การเบิก จ่ายเงินล่าช้า ไม่เป็นไป ตามระเบียบ เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายยัง ไม่ครบถ้วน	๓	๓	๓ ปาน กลาง	กำกับติดตามให้ วางฎีกาเบิก จ่ายเงินโดยเร็ว และถูกต้องตาม ระเบียบ	ต.ค. ๖๕ - ก.ย.๖๖	อยู่ ระหว่าง ดำเนินการ	กองคลัง	เอกสารประกอบ ฎีกายังไม่ ครบถ้วน ถูกต้อง	แจ้งหัวหน้า ส่วน ราชการ ควบคุม ดูแล และ กำชับการ ปฏิบัติงาน อย่าง เคร่งครัด

๕. โครงการ/กิจกรรม การจัดเก็บรายได้

ความเสี่ยง				ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			แผนงาน/ กิจกรรม การ จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลการ ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ปัญหา/ อุปสรรค	แนวทาง แก้ไขปัญหา
ประเภทความเสี่ยง					โอกาส	ความ รุนแรง	ระดับ						
กล ยุทธ์	การ ปฏิบัติงาน	การ เงิน	กฎ หมาย										
	√			ข้อมูลมี ปริมาณมาก และมีการ เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา ทำให้ไม่ สามารถ จัดเก็บได้ ถูกต้อง ครบถ้วน	๓	๓	๒ น้อย	สำรวจข้อมูล เพิ่มเติม และ ปรับปรุงข้อมูลให้ ครบถ้วน และ เป็นปัจจุบัน	ต.ค. ๖๕ - ก.ย.๖๖	ดำเนินการ แล้วเสร็จ	กองคลัง	-	-

๖. โครงการ/กิจกรรม การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

ความเสี่ยง				ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			แผนงาน/กิจกรรม การจัดการความ เสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลการ ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ปัญหา/ อุปสรรค	แนวทาง แก้ไข ปัญหา
ประเภทความเสี่ยง					โอกาส	ความ รุนแรง	ระดับ						
กล ยุทธ์	การ ปฏิบัติงาน	การ เงิน	กฎ หมาย										
	√			ขาดบุคลากร ปฏิบัติงานใน กองสาธารณสุข หลายตำแหน่ง รวมถึงตำแหน่ง ผู้อำนวยการ กอง และ ตำแหน่งที่มี ความจำเป็นเช่น เจ้าพนักงาน พัสดุ	๓	๓	๒ น้อย	๑. ส่งเสริมให้ผู้ ได้รับมอบหมาย เข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติม ความรู้อย่าง ต่อเนื่อง ๒. มีการป้องกัน และควบคุม โรคติดต่อในพื้นที่ อย่างชัดเจนและ ต่อเนื่อง	ต.ค. ๖๕ - ก.ย.๖๖	ดำเนินการ แล้วเสร็จ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	-	-

๗. โครงการ/กิจกรรม การดูแลรักษาความสะอาด

ความเสี่ยง				ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			แผนงาน/กิจกรรม การจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลการ ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ปัญหา/ อุปสรรค	แนวทาง แก้ไข ปัญหา
ประเภทความเสี่ยง					โอกาส	ความ รุนแรง	ระดับ						
กล ยุทธ์	การ ปฏิบัติ งาน	การ เงิน	กฎ หมาย										
	√			มีพื้นที่ติดชายฝั่ง ทะเลประชาชน ไม่ให้ความสำคัญ กับการรักษา ความสะอาดใน พื้นที่ ยังคงมี พฤติกรรมเคยชิน กับการทิ้งขยะลง ทะเล	๓	๓	๒ น้อย	๑. จัดกิจกรรม รณรงค์ส่งเสริมให้ ประชาชนคัดแยก ขยะในครัวเรือนและ ร่วมกับชุมชนจัด กิจกรรม Big Cleaning Day อย่างต่อเนื่อง ๒.รณรงค์การรักษา ความสะอาดให้ทั่วถึง และสร้างความเข้าใจ ให้ประชาชนให้ ความสำคัญกับการ รักษาความสะอาด	ต.ค. ๖๕ - ก.ย.๖๖	ดำเนินการ แล้วเสร็จ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	-	-