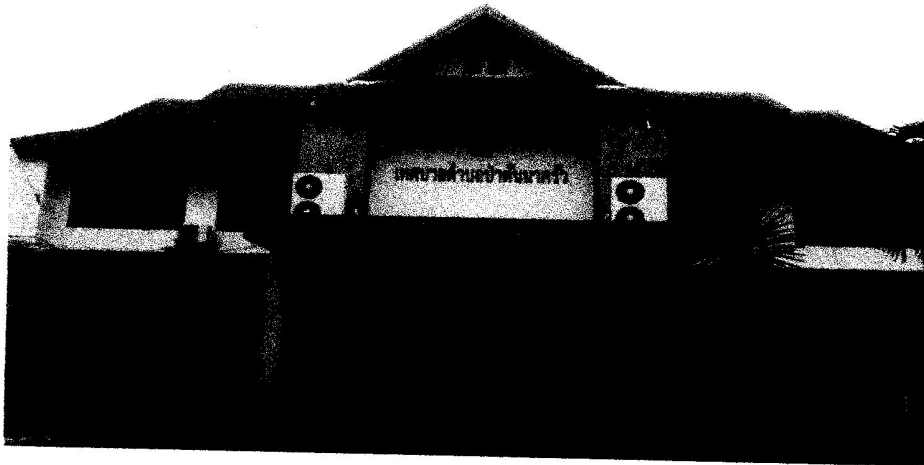




แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(Risk management plan (RM))
เทศบาลตำบลปาดันนคร
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕



งานแผนงานและงบประมาณ
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
www.patunnakure.go.th



ประกาศเทศบาลตำบลปาดันนาคร้ว

เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลปาดันนาคร้ว ประจำปี ๒๕๖๕

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

เพื่อให้เทศบาลตำบลปาดันนาคร้ว การปฏิบัติงานราชการเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ กำหนด ในการปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน จึงขอประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลปาดันนาคร้ว ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ ตั้งแต่นี้ เป็นต้นไป

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายยุณิษฐ์ เชื้อคำลือ)

นายกเทศมนตรีตำบลปาดันนาคร้ว

คำนำ

แผนการบริหารความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่เทศบาลตำบลปาดังนาครีว์ จัดทำตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ดังนั้น แผนบริหารจัดการความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญ และนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการ บริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลการดำเนินงานขององค์กรและเป็นแนวทางในการ ดำเนินงานจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ นอกจากนี้ยังถือเป็นโอกาสในการสร้างสรรค์มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรด้วยพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วยเทศบาลตำบลปาดังนาครีว์ ได้เล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้จัดให้ มีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้มาตรฐานและเป็นไปตาม หลักวิชาการที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์ด้านการ บริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพใน การจัดบริการสาธารณะ ตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่และการบริหารของเทศบาลตำบลปาดังนาครีว์ ให้เป็นประโยชน์สูงสุด

งานแผนงานและงบประมาณ
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
เทศบาลตำบลปาดังนาครีว์
๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๕

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
บทที่ ๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	
- ความเป็นมา หลักการและเหตุผล	๑
- ความหมายของการบริหารความเสี่ยง	๑
- ประเภทความเสี่ยง	๒
- สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง	๒
- กรอบการบริหารความเสี่ยง	๒
บทที่ ๒ แนวทางการดำเนินกระบวนการบริหารความเสี่ยง	๔
- วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง	๔
- โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๔
- เป้าหมายการบริหารความเสี่ยง	๕
- ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕
- นโยบายการพิจารณาความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕	๖
- การจัดการความเสี่ยง	๘
- การระบุเหตุการณ์/ปัจจัยเสี่ยงและแนวคิดการบริหารความเสี่ยงบางประการ	๙
บทที่ ๓ การวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๒
- เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง	๑๓
- แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)	๑๕
ภาคผนวก	
- แผนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕ เทศบาลตำบลป่าตันนาครี	

บทที่ ๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕
เทศบาลตำบลปาดันนาครี

ความเป็นมา/หลักการและเหตุผล

ในปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสถานะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายใน และภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยง และโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับ ดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

เทศบาลตำบลปาดันนาครีได้ จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ ว๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุที่ไม่พึงประสงค์อาจทำให้องค์กรส่งผลกระทบให้เกิดความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์ (Objective) และเป้าหมาย (Target) ที่องค์กรกำหนดไว้เปี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบความสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การดำเนินงานใด ๆ ย่อมมีความเสี่ยงเกิดขึ้นได้เสมอ ทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ความเสี่ยงดังกล่าวอาจอยู่ในกระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่จะนำองค์กรไปสู่เป้าหมาย เช่น การวางกลยุทธ์และแผนงาน การตัดสินใจของผู้บริหาร การบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน และโครงการที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานภายในที่ทำการจัดการระบบข้อมูลสารสนเทศ เป็นต้น

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง หมายถึง การจัดทำโครงการควบคุมโดยพิจารณาจากความสัมพันธ์ของทรัพยากรต่าง ๆ กระบวนการทำงาน กระบวนการบริหารภายในองค์กรนั้น ๆ

การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) หมายถึง การติดตามการปฏิบัติตามวิธีการบริหารความเสี่ยง ระหว่างการทำงาน หรืออาจเรียกว่าการติดตามผลอย่างต่อเนื่อง หรือการประเมินผลแบบต่อเนื่อง

การประเมินผล หมายถึง การประเมินผลที่มีวัตถุประสงค์มุ่งเน้นไปที่ประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งที่กำหนด โดยมีขอบเขตในช่วงการประเมินขึ้นอยู่กับประสิทธิผล การติดตามผลอย่างต่อเนื่องเป็นหลัก เช่น การประเมินผลช่วง ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน

สารสนเทศ หมายถึง ข้อมูลที่ได้ผ่านการประมวลผลและถูกจัดให้อยู่ในรูปแบบที่มีความหมายและเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานในโครงการนั้นๆ

การสื่อสาร หมายถึง การแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างบุคคลทั้งภายในและภายนอก ซึ่งอาจใช้คนหรือใช้สื่อในการติดต่อสื่อสารก็ได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การทำหนังสือเพื่อขอให้เสนอแผน/โครงการ เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ประเภทของความเสี่ยง

กำหนดประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

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

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณ การเงินที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้นๆ เป็นต้น

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

๔. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) หรือ (Event Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือ กฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑. ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร การเปลี่ยนแปลง ระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุม กำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือ ข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒. ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือ สภาพการแข่งขัน สภาพแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจ และการเมือง เป็นต้น

การบริหารความเสี่ยง (RISK Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ ความเสี่ยงและการกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการ (Enterprise Risk Management : ERM) คือ ขบวนการที่จัดทำโดยฝ่ายบริหาร เพื่อประยุกต์ใช้ในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทั่วทั้งองค์กร ซึ่งออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นมี ผลกระทบกับองค์กรและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับยอมรับได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

กรอบการบริหารความเสี่ยงประกอบไปด้วย ๔ องค์ประกอบหลัก ดังนี้

๑. วัฒนธรรมองค์กร (Culture)

๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง (Structure)

๓. กระบวนการ (Process)

๔. ปัจจัยพื้นฐาน (Infrastructure)

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร คือ การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและขนาดของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ

ความจำเป็นของการบริหารความเสี่ยง คือ การดำเนินงานขององค์กรนั้น มีวัตถุประสงค์หลักเพื่อสร้างคุณค่าสูงสุดให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับองค์กรซึ่งประกอบด้วย รัฐบาล บุคลากรในหน่วยงานและหน่วยงานในสังกัด และประชาชนผู้รับบริการ ในปัจจุบันองค์กรต้องดำเนินงานภายใต้สภาวะของการเปลี่ยนแปลงของนโยบายภาครัฐ ทั้งจากระบบเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว การเปลี่ยนแปลงความต้องการสังคม การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ การดำเนินงานเพื่อสร้างคุณค่าดังกล่าวนี้ อาจมีผลกระทบจากความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจที่เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกหน่วยงาน และส่งผลกระทบให้คุณค่าที่ควรจะมีแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียนั้นต้องลดลงหรือหมดไป ดังนั้น การจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรตลาดอย่างมีประสิทธิภาพ ก็จะช่วยลดโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยงที่สำคัญให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กรหรือมีผลกระทบน้อยที่สุด

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (RISK Appetite) หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ของความเสี่ยง ที่องค์กรจะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ซึ่งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่องค์กรจะกำหนดนั้น จะระบุเป็นเป้าหมายค่าเดียว หรือระบุเป็นช่วงก็ได้ ซึ่งขึ้นอยู่กับความเหมาะสมของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (RISK Tolerance) หมายถึง ระดับความเบี่ยงเบนจากเกณฑ์หรือ ประเภทของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ซึ่งทำให้องค์กรมั่นใจได้ว่าองค์กรได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอยู่ภายในเกณฑ์ที่ยอมรับได้

บทที่ ๒

แนวทางการดำเนินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยงานในองค์กร มีความเข้าใจในกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน

๒. เพื่อเทศบาลตำบลป่าต้นนาคร้ว สามารถดำเนินการได้ตาม พันธกิจ และวิสัยทัศน์ ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับของเทศบาลตำบลป่าต้นนาคร้ว ได้แก่ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองยุทธศาสตร์ และแผนงาน กองการประปา โรงเรียนเทศบาลป่าต้นนาคร้ว และหน่วยตรวจสอบภายใน

๔. เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลป่าต้นนาคร้ว และ เป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

๒.โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

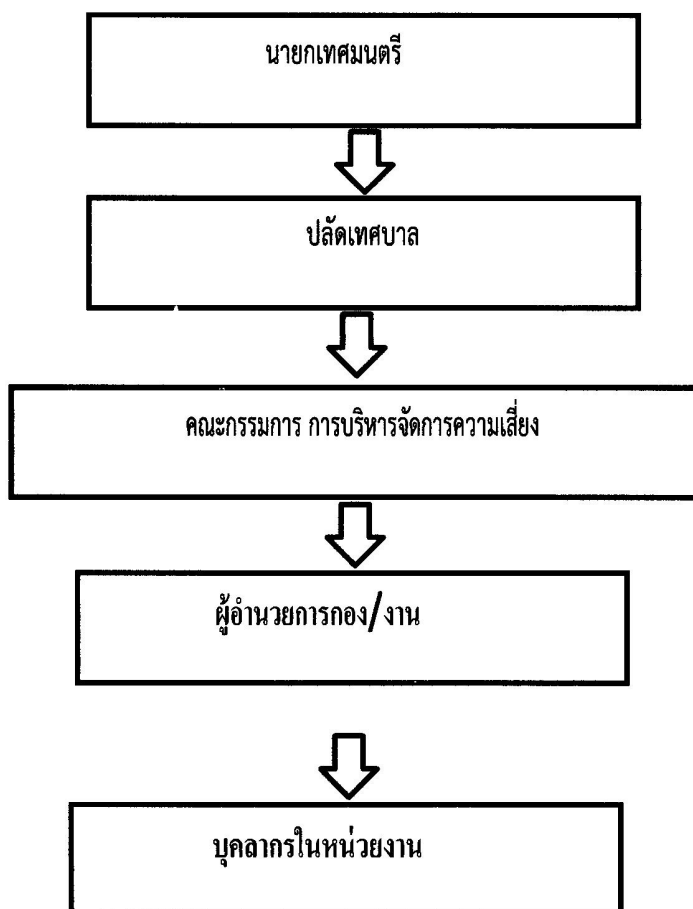
เทศบาลตำบลป่าต้นนาคร้ว มีแนวทางการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยงในรูปแบบคณะกรรมการ ตามคำสั่งเทศบาลตำบลป่าต้นนาคร้ว ที่ ๓๘๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๓ มิถุนายน พ.ศ.๒๕๖๕ โดยเป็นไป ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ดังนี้

(๑) ปลัดเทศบาลตำบลป่าต้นนาคร้ว	ประธานกรรมการ
(๒) หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
(๓) ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๔) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
(๕) ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๖) ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
(๗) ผู้อำนวยการกองการประปา	กรรมการ
(๘) ผู้อำนวยการสถานศึกษาโรงเรียนเทศบาลป่าต้นนาคร้ว	กรรมการ
(๙) หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน	กรรมการ
(๑๐) ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	กรรมการ
(๑๑) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการผู้รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลป่าต้นนาคร้ว มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามข้อ ๙
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลป่าตันนาครี อำเภอแม่ทะ จังหวัดลำปาง



๓. เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑ ผู้บริหาร ปลัดเทศบาล ผู้อำนวยการกอง/งาน และบุคลากร มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อสามารถนำไปใช้ในการดำเนินงาน และมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และภารกิจของเทศบาลตำบลป่าตันนาครี

๓.๒ จัดให้มีระบบการบริหารที่ดีและเป็นไปอย่างเป็นระบบ และมีองค์ประกอบหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีและครบถ้วน

๓.๓ สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบและแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงานได้

๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๔.๒ ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กรเข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๔.๓ เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

๔.๔ ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๔.๕ ช่วยในการพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมการ และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. นโยบายในการพิจารณาความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕

๕.๑ ให้ความสำคัญกับภาระงาน/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความสำคัญต่อภารกิจหลักของเทศบาลตำบลปาดันนาคร้ว ภายใต้หลักเกณฑ์การคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่จะนำมาพิจารณาบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลปาดันนาคร้ว ได้กำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมที่จะนำมาบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาคัดเลือกโครงการที่มีค่าคะแนนรวมสูง มาดำเนินการบริหาร ความเสี่ยง

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

๕.๒ เทศบาลตำบลป่าต้นนาคว่ำ กำหนดยุทธศาสตร์ในการบริหารความเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ยุทธศาสตร์ ดังนี้

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน มี ๔ กลยุทธ์ คือ

- ๑.๑ การก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษา ถนน สะพาน
- ๑.๒ การพัฒนาด้านสาธารณูปโภค และสาธารณูปการ
- ๑.๓ การไฟฟ้าสาธารณะ
- ๑.๔ การวางผังเมือง

๒. ยุทธศาสตร์การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มี ๒ กลยุทธ์ คือ

- ๒.๑ การสร้างจิตสำนึกและความตระหนักในการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๒.๒ การอนุรักษ์ การฟื้นฟู การเฝ้าระวังและการป้องกันรักษาทรัพยากรธรรมชาติและ

สิ่งแวดล้อม

๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการพัฒนาสังคม/ชุมชนและการรักษาความสงบเรียบร้อย มี ๕ กลยุทธ์ คือ

- ๓.๑ การพัฒนาคุณภาพชีวิต เด็ก สตรี คนชรา ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาส
- ๓.๒ การศึกษา
- ๓.๓ การส่งเสริมศิลปวัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ๓.๔ การป้องกันรักษาและส่งเสริมสุขภาพอนามัยของประชาชน
- ๓.๕ การส่งเสริมความเข้มแข็งของชุมชน

๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการพัฒนาเศรษฐกิจ มี ๓ กลยุทธ์ คือ

- ๔.๑ การส่งเสริมอาชีพและเพิ่มรายได้ให้แก่ประชาชน
- ๔.๒ การส่งเสริมการตลาดและการใช้สินค้าท้องถิ่น
- ๔.๓ การส่งเสริมการท่องเที่ยว

๕. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารและการพัฒนาองค์กร มี ๒ กลยุทธ์ คือ

- ๕.๑ การพัฒนาบุคลากร
 - ๕.๒ การปรับปรุง พัฒนาเครื่องมือ เครื่องใช้ และสถานที่ปฏิบัติงาน
- โดยแต่ละกลยุทธ์ มีการดำเนินงาน ดังนี้-

๑) ส่งเสริมสนับสนุนการวางระบบการพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานให้สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน ก่อสร้าง ปรับปรุงเส้นทางคมนาคมอย่างทั่วถึง

๒) พัฒนาชุดลอก คูคลองและจัดสร้างแหล่งน้ำและเก็บกักน้ำเพื่อการเกษตร เพื่อการอุปโภคและบริโภค รวมทั้งวางโครงการเพื่อแก้ไขปัญหาหน้าท่วมและน้ำแล้ง

๓) ปรับปรุงโครงสร้างการบริหารงาน นำระบบสารสนเทศมาใช้ในการบริหารงานภายในองค์กร สนับสนุนบุคลากรในสังกัดให้ได้รับการศึกษาอบรม การทำวิจัย เพิ่มพูนความรู้

๔) ส่งเสริมและพัฒนาระบบการศึกษา บุคลากรด้านการศึกษา ครู นักเรียน ให้เป็นผู้มีคุณภาพมีทักษะและศักยภาพตามมาตรฐานสากล รองรับประชาคมอาเซียน

๕) ส่งเสริมชุมชนให้กลายเป็นชุมชนเข้มแข็ง พัฒนาศักยภาพของผู้นำชุมชน คณะกรรมการหมู่บ้านและชุมชนให้พัฒนาศักยภาพและคุณภาพชีวิตของเด็ก เยาวชน สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส ประชาชน และคุ้มครองสิทธิเสรีภาพของประชาชน พัฒนาคุณภาพและศักยภาพตามความสามารถของแรงงานในท้องถิ่น

๖) ป้องกันและแก้ไขปัญหาการเสพติด การผลิตและการจำหน่ายยาเสพติดในทุกระดับ

๗) ดำเนินการโครงการ เพื่อให้บริการประชาชน และรับทราบปัญหา อุปสรรค และความต้องการของประชาชนในพื้นที่ พัฒนาศักยภาพของอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน (อสม) ส่งเสริมสุขภาพและอนามัยของประชาชนในทุกระดับ ให้มีสุขภาพแข็งแรง

๘) ส่งเสริม สนับสนุนและร่วมมือกับส่วนราชการ หน่วยงานต่างๆ ในการเตรียมความพร้อมในการป้องกันภัย และการช่วยเหลือผู้ประสบภัย จัดตั้งระบบกล้องวงจรปิดในเขตชุมชนและสถานที่สำคัญ สนับสนุนการฝึกอบรมจัดตั้งและอบรมฟื้นฟูตำรวจบ้านและอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) และดูแลรักษาความปลอดภัยและการจราจร

๙) พัฒนาพื้นที่และอนุรักษ์ธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม แหล่งน้ำ ลุ่มน้ำลำคลองและป่าไม้ให้มีความอุดมสมบูรณ์ สร้างจิตสำนึกเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาหาลพิษและปัญหาสิ่งแวดล้อมของชุมชน จัดทำระบบกำจัดขยะรวม และจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๑๐) พัฒนาพื้นที่และส่งเสริมกิจกรรมด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรมและประเพณีของชุมชนท้องถิ่น โดยการอนุรักษ์สืบสานต่อ และเชื่อมโยงสู่กิจกรรมการท่องเที่ยว

๖. การจัดการความเสี่ยง

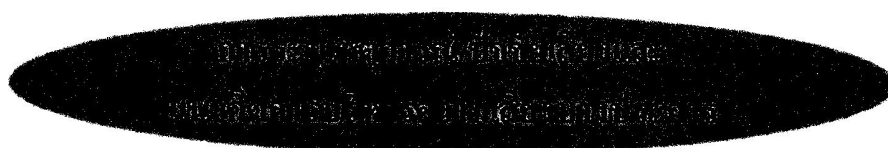
การจัดการความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียหายลดลง หรือผลกระทบ ของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี เช่น

- การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการ จัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง

- การลด/การควบคุม/ป้องกันความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือ การ ออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ หรือควบคุม ป้องกันให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

- การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือ ถ่ายโอนความเสี่ยง ให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และหน่วยงาน ไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/ กิจกรรมนั้นไป



	ต้องการ	ไม่ต้องการ
ปัจจุบัน (สิ่งที่ มี)	คงสภาพ/ทำให้ดีขึ้น (จุดแข็ง)	กำจัด (จุดอ่อน และ ปัญหาปัจจุบัน)
อนาคต (สิ่งที่ ไม่มี)	สิ่งที่ต้องการจะมี (กิจกรรมในอนาคต)	หลีกเลี่ยง (ปัญหาที่อาจเกิดขึ้น)

ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงขององค์กรจำเป็นจะต้องทำควบคู่กับการกำกับดูแลและตรวจสอบอย่างมีประสิทธิภาพ

ความสัมพันธ์ระหว่างการกำกับดูแลกิจการที่ดี การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน



สิ่งที่เป็นรากฐานที่จะช่วยให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีนั้น ประกอบด้วย

รากฐานที่ ๑ การควบคุมภายใน

การควบคุมภายใน คือ กระบวนการ (process) ปฏิบัติงานที่ฝ่ายบริหาร และบุคลากรขององค์กร จัดให้มีขึ้น เพื่อให้สามารถมั่นใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่า หากได้มีการปฏิบัติตามกระบวนการเหล่านี้แล้ว องค์กรจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการได้ โดยวัตถุประสงค์ ได้แก่

๑. ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน (Effectiveness and efficiency of operations)

๒. ความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน (Reliability of financial reporting)

๓. การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance with applicable laws and regulations)

การกำหนดวัตถุประสงค์ขึ้นมานั้น ผู้บริหารจะต้องกำหนดวิธีการทำงานให้ไปสู่วัตถุประสงค์นั้น และในขณะเดียวกันก็ต้องมีการควบคุมการปฏิบัติงานต่างๆ ในองค์กรให้ดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้วย การควบคุมต่างๆ เหล่านี้ ก็คือ การควบคุมกระบวนการภายในองค์กร หรือเรียกสั้นๆว่าการควบคุมภายในนั่นเอง

ดังนั้น ทุกหน่วยงานในองค์กรจะจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมขึ้นมา การจัดวางระบบการควบคุมภายในเป็นหน้าที่ของผู้บริหารหน่วยงาน ซึ่งเป็นผู้ที่ทราบถึงงานจุดใดของตนมีความเสี่ยงจากนั้นก็ประเมินความเสี่ยงและสร้างระบบการควบคุมขึ้น เพื่อป้องกันแก้ไขหรือตรวจหาความเสี่ยงเหล่านั้น โดยการควบคุมภายในมักจะถูกกำหนดออกมาในรูปของระเบียบ ข้อบังคับ หรือคู่มือการปฏิบัติงานต่างๆและเช่นเดียวกัน การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้นมา นั้น ก็เป็นหน้าที่ของผู้ปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน การควบคุมภายในดังกล่าวจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานขององค์กร

รากฐานที่ ๒ การบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง (RISK Management) คือ การกำหนดแนวทางและกระบวนการในการระบุ ประเมิน จัดการและติดตามความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม หน่วยงาน หรือการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการ กำหนดวิธีการในการบริหารและควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ผู้บริหารยอมรับได้ ซึ่งสามารถมองได้เป็น ๒ มุมมอง คือ

- การกำจัดหรือลดปัจจัยต่างๆ ที่จะขัดขวางไม่ให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ นั่นคือ การปกป้องมูลค่าที่องค์กรมีอยู่ไม่ให้ถูกทำลายไป

- มองหาโอกาสที่จะสร้างความได้เปรียบในการดำเนินงาน คือ การสร้างมูลค่าให้กับองค์กรการบริหาร ความเสี่ยงนั้นคล้ายกับการจัดวางระบบการควบคุมภายใน คือ มีการระบุประเมิน และจัดหาวิธีการที่จะจัดการกับ ความเสี่ยง แต่ด้วยความที่เป็นศาสตร์ที่ใหม่กว่า และมีพื้นฐานมาจากธุรกิจประกันภัยที่จะต้องเผชิญ กับมีความ ไม่แน่นอนจากปัจจัยภายนอกมากมาย จึงทำให้การบริหารความเสี่ยงมีมุมมองที่กว้างขึ้น โดยมองถึงความเสี่ยง ที่เป็นผลมาจากปัจจัยภายนอก การบริหารความเสี่ยงในระดับหน่วยงานนั้นก็เป็นที่หน้าที่ของ ผู้บริหารหน่วยงาน เช่นเดียวกัน

รากฐานที่ ๓ การตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายในมีบทบาททำให้มั่นใจว่ามีการควบคุมภายในที่เหมาะสม และการควบคุมเหล่านั้นได้รับการปฏิบัติตามภายในองค์กร ตลอดจนมีระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสม ตลอดจนช่วยถ่วงดุลอำนาจไม่ให้เกิดการใช้อำนาจไปในทางที่ผิดจากการที่หน่วยงานได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในของตน มีการบริหารความเสี่ยงและมีการปฏิบัติตามแล้ว ผู้ตรวจสอบภายในก็เหมือนเป็นคนที่มากรองอีกชั้นหนึ่ง เพื่อให้องค์กร/ผู้บริหาร เกิดความมั่นใจ

การตรวจสอบภายในนั้นก็ถือเป็นกลไกอย่างหนึ่งที่จะช่วยผลักดันให้เกิดการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมยิ่งขึ้น เพราะบางครั้งผู้ปฏิบัติงานอาจคิดว่าทำแค่นี้ก็เพียงพอแล้ว แต่ผู้ตรวจสอบภายใน เค้าก็จะมีวิธีทดสอบว่าการควบคุมที่ปฏิบัติกันอยู่นั้นความเพียงพอจริงหรือไม่ หรือบางครั้ง อาจมีการปฏิบัติงานกันมานาน แม้ว่าจะมีความชำนาญ แต่ก็อาจทำให้ประมาทโดยละเลยบางจุดที่ควร จะต้องควบคุมไป หากผู้ตรวจสอบภายในตรวจพบ เค้าจะเป็นคนไปเตือนให้เราระมัดระวังมากขึ้น

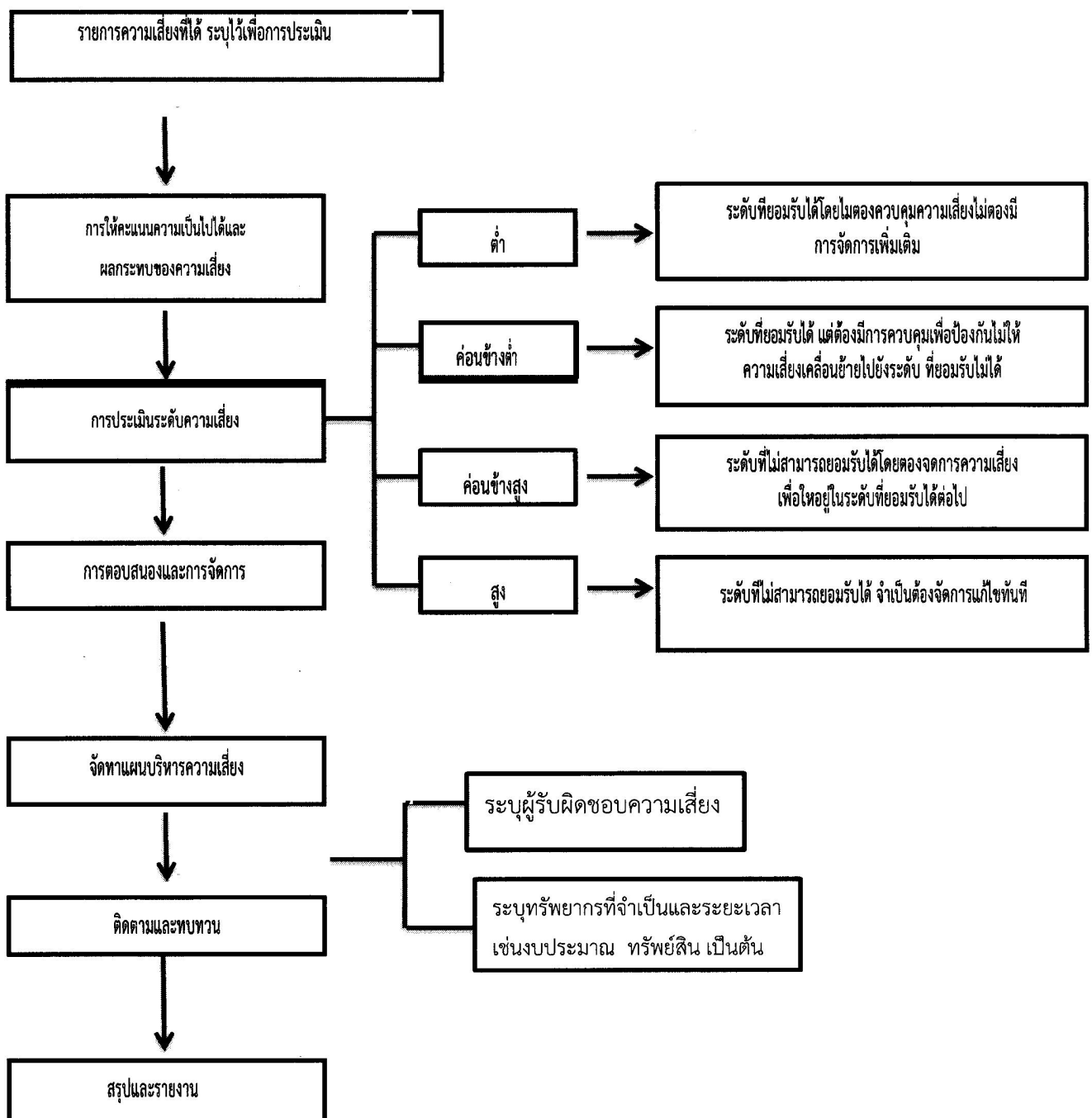
ดังนั้น หากองค์กรของเราสนับสนุนให้รากฐานทั้งสามประการนี้ สามารถทำงานได้อย่างเต็มที่ก็จะช่วยส่งเสริมให้ต้นไม้ออกดอกผลกับดูแลกิจการที่ดีเจริญงอกงาม เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียเสียทุกฝ่ายในองค์กร

บทที่ ๓

การวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลป่าต้นนาคร้ว ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ โดยการวิเคราะห์โดยแยกการวิเคราะห์ออกเป็นกิจกรรมต่างๆ ดังต่อไปนี้
แผนภูมิแนวทางและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง

แผนภูมิแนวทางและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง



เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (เชิงปริมาณ)

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ตั้งแต่ ๘ ครั้งขึ้นไป/ปี
๔	สูง	๗ - ๘ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	๕ - ๖ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	๓ - ๔ ครั้ง/ปี
๑	น้อยมาก	๑ - ๒ ครั้ง/ปี

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ ล้านบาท ขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๒๐๐,๐๐๐ - ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๒๐๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (เชิงคุณภาพ)

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวแต่ไม่บ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวในกรณียาก

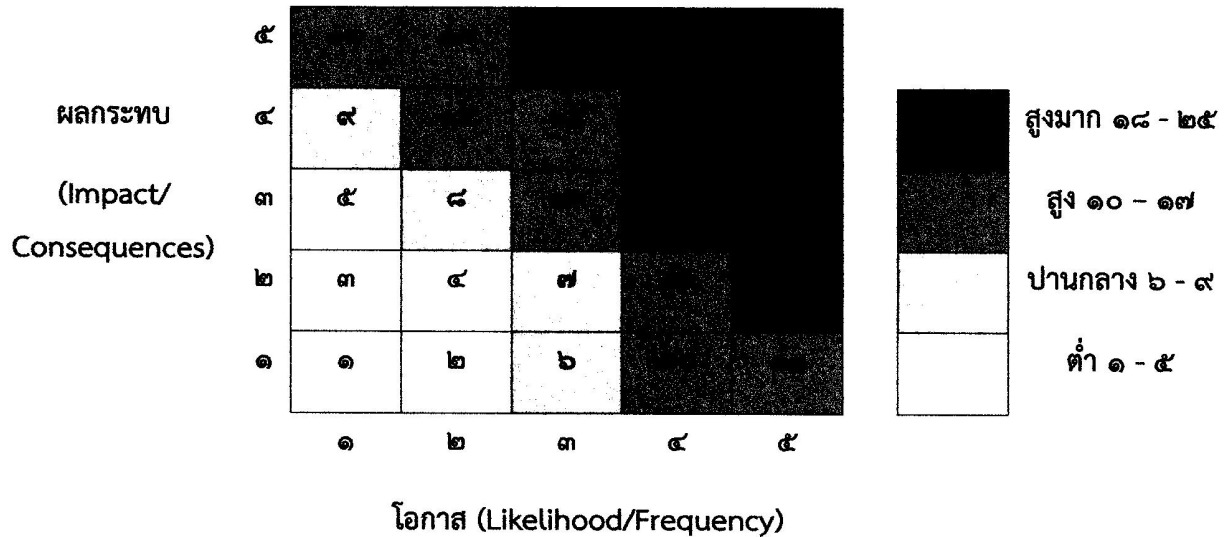
ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	มีความเสียหายอย่างรุนแรง หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	ค่อนข้างรุนแรง	มีความเสียหายค่อนข้างรุนแรง หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๓	ปานกลาง	มีความเสียหายอย่างมากพอสมควร หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	มีความเสียหายพอสมควร หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๑	น้อยมาก	มีความเสียหายเล็กน้อย หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

เพื่อระบุถึงตำแหน่งของความเสี่ยงแต่ละรายการ เพื่อให้ทราบว่าความเสี่ยงใดมีความสำคัญ และมีความเร่งด่วนสูงสุดที่จะต้องได้รับการแก้ไขก่อนตามลำดับความสำคัญ โดยแบ่งความเสี่ยง เป็น ๔ กลุ่ม คือ

สูงมาก	คะแนน	๑๘ - ๒๕	สีแดง
สูง	คะแนน	๑๐ - ๑๗	สีส้ม
ปานกลาง	คะแนน	๖ - ๙	สีเหลือง
ต่ำ	คะแนน	๑ - ๕	สีขาว

ภาพแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จะต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง ตามแผนการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน และปฏิทินการดำเนินงาน ดังนี้

ภาคผนวก

แผนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เทศบาลตำบลป่าต้นนาคร้ว

อำเภอแม่ทะ จังหวัดลำปาง

แผนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ที่	กิจกรรม	ระยะเวลา ปีงบประมาณ ๒๕๖๕												ปี ๒๕๖๖			หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
		ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔			ไตรมาส ๑			
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	
๑	เชิญประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (ดำเนินการก่อน ต.ค.๒๕๖๔)								↔								งานแผนงานและงบประมาณ
๒	ชี้แจงรายละเอียดการบริหารจัดการความเสี่ยง กอง/งาน								↔								ทุกกอง/งาน
๓	วิเคราะห์และระบุความเสี่ยง ที่มีผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย เพื่อเป็นแนวทางการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง								↔								ทุกกอง/งาน
๔	จัดลำดับความสำคัญของปัจจัยความเสี่ยง								↔								ทุกกอง/งาน
๕	ประชุมพิจารณาทบทวน (ร่าง) ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕ ต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง								↔								คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
๖	เสนอแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหาร เพื่อพิจารณาอนุมัติ และประกาศใช้แผนบริหารฯ								↔↔↔								คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
๗	เผยแพร่แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ต่อกอง/งาน หรือมอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ทางเว็บไซต์ของเทศบาล								↔↔↔								คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ที่	กิจกรรม	ระยะเวลา ปีงบประมาณ ๒๕๖๕												ปี ๒๕๖๖			หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
		ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๑			
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	
๘	ดำเนินการบริหารความเสี่ยง ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕									←→						คณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยง	
๙	จัดเตรียมร่างรายงานติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕												←→				คณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยง
๑๐	ติดตามประเมินผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕ โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง												←→				คณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยง
๑๑	รายงานผลการติดตามประเมินผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีต่อบริหาร												←→				คณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง
เทศบาลตำบลป่าตันนาครี อำเภอมะนัง จังหวัดลำปาง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

คำอธิบาย ระบบการให้คะแนน กำหนดเป็นระบบคะแนน ๑ - ๕

๑. โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น

ระดับ ๑ มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยมาก หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์มากกว่า ๔ ปีต่อครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย
(๐ - ๒๐%)

ระดับ ๒ มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อย หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๒ - ๓ ปีต่อครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์มีโอกาสดังกล่าวในการเกิดขึ้น
น้อยมาก (มากกว่า ๒๐% - ๔๐%)

ระดับ ๓ มีโอกาสที่จะเกิดปานกลาง หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๑ ปีต่อครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์มีโอกาสดังกล่าวในการเกิดขึ้น
ปานกลาง (มากกว่า ๔๐% - ๖๐%)

ระดับ ๔ มีโอกาสที่จะเกิดสูง หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๑ - ๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์มี
โอกาสดังกล่าวในการเกิดขึ้นมาก (มากกว่า ๖๐% - ๘๐%)

ระดับ ๕ มีโอกาสที่จะเกิดสูงมาก หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๑ ครั้งต่อเดือนหรือมากกว่า หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์
มีโอกาสดังกล่าวในการเกิดขึ้นสูงมาก (มากกว่า ๘๐%)

๒. ผลกระทบของความเสี่ยง

๒.๑ เกณฑ์ประเมินระดับของผลกระทบ (กรณีเป็นตัวเงิน)

ระดับ ๑ ผลกระทบน้อยมาก มูลค่าความเสียหาย ไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท

ระดับ ๒ ผลกระทบน้อย มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท

ระดับ ๓ ผลกระทบปานกลาง มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ - ๓๐๐,๐๐๐ บาท

ระดับ ๔ ผลกระทบสูง มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๓๐๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท

ระดับ ๕ ผลกระทบสูงมาก มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป

๒.๒ เกณฑ์การประเมินระดับของผลกระทบ (กรณีไม่เป็นตัวเงิน)

ระดับ ๑ ผลกระทบน้อยมาก โดยผลกระทบไม่มีการสูญเสียต่อทรัพย์สิน หรือไม่ส่งผลกระทบในระดับองค์กร ส่งผลกระทบระดับบุคคล หรือส่งผลต่อค่าเป้าหมายความสำเร็จต่ำกว่า ๓๐%

ระดับ ๒ ผลกระทบน้อย โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินเล็กน้อยหรือส่งผลกระทบในระดับกลุ่มงาน หรือส่งผลต่อค่าเป้าหมายความสำเร็จ ๓๐ – ๔๙.๙๙%

ระดับ ๓ ผลกระทบปานกลาง โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินปานกลางหรือส่งผลกระทบในระดับหน่วยงาน หรือส่งผลต่อค่าเป้าหมายความสำเร็จ ๕๐ – ๖๙.๙๙%

ระดับ ๔ ผลกระทบสูง โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินค่อนข้างมากหรือส่งผลกระทบในระดับกรม หรือส่งผลต่อค่าเป้าหมายความสำเร็จ ๗๐ – ๘๕%

ระดับ ๕ ผลกระทบสูงมาก โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินมากหรือส่งผลกระทบไปยังภายนอกกรม หรือส่งผลต่อค่าเป้าหมายความสำเร็จมากกว่า ๘๕%

๓.ระดับความเสี่ยง แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกับระดับความรุนแรงของผลกระทบของ

ความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส X ผลกระทบ) ซึ่งระดับความเสี่ยงแบ่งตามความสำคัญเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยงสูงมาก ระดับคะแนน ๑๔ – ๒๕ เป็นระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

ระดับความเสี่ยงสูง ระดับคะแนน ๑๐ – ๑๖ เป็นระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ระดับความเสี่ยงปานกลาง ระดับคะแนน ๕ – ๙ เป็นระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยงน้อย ระดับคะแนน ๓ – ๔ เป็นระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด

ระดับความเสี่ยงน้อยมาก ระดับคะแนน ๑ – ๒ เป็นระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (RM - Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เทศบาลตำบลปาดันนาครี อำเภอแม่ทะ จังหวัดลำปาง

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S-O-F-C-E-G)	สาเหตุ/ ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบของ ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ ในปัจจุบัน	ระดับความ เสี่ยงใน ปัจจุบัน (โอกาส × ผลกระทบ)	วิธีการ/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความ เสี่ยง (KRI)	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑	งานธุรการ การดำเนินงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง	ด้านการเงิน	เจ้าหน้าที่และประชาชนยังไม่มีความรู้เกี่ยวกับระบบการจัดซื้อจัดจ้างระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ	การทำงานเกิดความล่าช้า	จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง	๒ × ๓ = ๖ (ปานกลาง)	จัดส่งบุคลากรไปอบรมหลักสูตรที่ให้ความรู้เกี่ยวกับระบบการจัดซื้อจัดจ้างและระเบียบพัสดุฯที่เกี่ยวข้อง	การตรวจสอบติดตามการประเมินผลจากการผลงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕/งานธุรการ สำนักปลัดเทศบาล

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (RM - Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
เทศบาลตำบลปาดันนาครี อำเภอมะนัง จังหวัดลำปาง

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง (S-O-F-C-E-G)	สาเหตุ/ ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบของ ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ ในปัจจุบัน	ระดับความ เสี่ยงใน ปัจจุบัน (โอกาส × ผลกระทบ)	วิธีการ/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความ เสี่ยง (KRI)	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๒	งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย กิจกรรมด้านงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย	ด้านการ ดำเนินงาน	เป็นลักษณะการ ปฏิบัติงาน เกี่ยวกับ สาธารณภัยอัน เป็นปัจจัยความ เสี่ยงโดยตรง	ความปลอดภัย ต่อชีวิตและ ร่างกายของ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน	การฝึกซ้อมแผน	๒ × ๓ = ๖ (ปานกลาง)	การฝึกปฏิบัติ การอบรม การ ควบคุมโดย ผู้บังคับบัญชา อย่างใกล้ชิด	สถิติการเกิด อุบัติเหตุหรือ การสูญเสียของ เจ้าหน้าที่	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕/ งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดเทศบาล

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (RM - Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
เทศบาลตำบลปาดันนาคร้ว อำเภอแม่ทะ จังหวัดลำปาง

(RM - Plan)

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง (S-O-F-C-E-G)	สาเหตุ/ปัจจัย เสี่ยง	ผลกระทบของ ความเสี่ยง	การควบคุม ที่มีอยู่	ระดับ ความเสี่ยง ในปัจจุบัน (โอกาส x ผลกระทบ)	วิธีการ/ มาตรการ จัดการ ความเสี่ยง	ดัชนีวัด ความเสี่ยง (KRI)	กำหนด แล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑	งานแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน การสำรวจข้อมูลที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง	การจัดทำบัญชี รายการที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง - ประเภทโรงเรือน สิ่งปลูกสร้างมีไม่ ครอบคลุมกับลักษณะ โรงเรือนและสิ่ง ปลูกสร้างจริง	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ยังขาดความรู้และทักษะ ในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	การคำนวณภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้างไม่ถูกต้อง	มีคำสั่งมอบหมาย งานภายในกอง คลังไว้อย่างชัดเจน	๓ x ๕ = ๑๕ (ความเสี่ยง สูงสุด)	จัดให้มีการฝึก อบรมทักษะ. การปฏิบัติงาน เกี่ยวกับภาษี ที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง	ประเมินภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้างได้ถูกต้อง และทันตาม กำหนดเวลา	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕/งาน แผนที่ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สิน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง (S-O-F-C-E-G)	สาเหตุ/ปัจจัย เสี่ยง	ผลกระทบของ ความเสี่ยง	การควบคุม ที่มีอยู่	ระดับ ความเสี่ยง ในปัจจุบัน (โอกาส x ผลกระทบ)	วิธีการ/ มาตรการ จัดการ ความเสี่ยง	ดัชนีวัด ความเสี่ยง (KRI)	กำหนด แล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๒	งานธุรการ การลงรับหนังสือราชการที่มีการ กำหนดระยะเวลาของการรายงาน	ด้านการลงรับ - ส่ง หนังสือราชการ ภายในกองคลัง	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานยังขาดความรู้ ทักษะในการปฏิบัติ งาน และรับ - ส่ง หนังสือราชการ	หนังสือราชการ ที่มีการรายงานผล เลยกำหนดระยะ เวลาของการ รายงาน	มีคำสั่งมอบหมาย งานภายในกอง ไว้อย่างชัดเจน	๒ x ๒ = ๔ (ปานกลาง)	๑. จัดให้มีการ อบรมฝึกทักษะ การปฏิบัติงาน ด้านธุรการ ๒. ส่งเสริมและ สนับสนุนส่ง บุคลากรเข้า ฝึกอบรมอย่าง ต่อเนื่อง	๑. กระบวนการรับ - ส่ง หนังสือมีความ รวดเร็วขึ้น ๒. แก้ไขการ ส่งรายงานได้ ทันตามกำหนด ระยะเวลา มากขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕/งาน ธุรการ กองคลัง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (RM - Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เทศบาลตำบลปาดันนาครีว อำเภอมะนัง จังหวัดลำปาง

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S-O-F-C-E-G)	สาเหตุ/ปัจจัย เสี่ยง	ผลกระทบของ ความเสี่ยง	การควบคุมที่มี อยู่	ระดับความ เสี่ยงใน ปัจจุบัน (โอกาส × ผลกระทบ)	วิธีการ/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความ เสี่ยง (KRI)	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑	งานธุรการ การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุใน โครงการก่อสร้าง งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ๒๕๖๕ กองช่าง	ด้านการจัดทำ จัดซื้อจัดจ้าง โครงการ ก่อสร้าง ใน งบประมาณ รายจ่าย ประจำปี ๒๕๖๕	บุคลากรที่ ปฏิบัติหน้าที่อยู่ ยังขาดความรู้ ความชำนาญ ในงานที่ปฏิบัติ	การส่งบุคลากร ไปอบรมให้ ความรู้ความ เข้าใจในเรื่อง ของ กระบวนการ จัดซื้อ/จัดจ้าง	กองช่าง มีการ จัดส่งบุคลากรไป อบรมตาม หลักสูตรเพิ่มขึ้น	๒ × ๓ = ๖ (ปานกลาง)	๑.จัดตั้ง งบประมาณการ ไปอบรมในเทศ บัญญัติ ๒๕๖๕ ให้สูงขึ้น ๒.จัดส่ง บุคลากรที่ ปฏิบัติงานพัสดุ แต่ละกองเข้า ร่วมอบรม หลักสูตรที่ให้ ความรู้เกี่ยวกับ ระเบียบพัสดุฯ มากขึ้น	๑.กระบวนการ ทำจัดซื้อจัดจ้าง โครงการ ก่อสร้าง ใน งบประมาณ รายจ่าย ประจำปี ๒๕๖๕ ให้ถูกต้องตาม ระเบียบฯ ๒.การผิดพลาด ในการทำจัดซื้อ จัดจ้างโครงการ ก่อสร้างใน งบประมาณ รายจ่าย ประจำปี ๒๕๖๕	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕/งาน ธุรการ กองช่าง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (RM - Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เทศบาลตำบลปาดันนาครี อำเภอมะนัง จังหวัดลำปาง

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S-O-F-C-E-G)	สาเหตุ/ปัจจัย เสี่ยง	ผลกระทบของ ความเสี่ยง	การควบคุมที่มี อยู่	ระดับความ เสี่ยงใน ปัจจุบัน (โอกาส × ผลกระทบ)	วิธีการ/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความ เสี่ยง (KRI)	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑	งานสาธารณูปโภค วิศวกร	ขาดบุคลากร (วิศวกร) ในการ รับรองแบบ แปลนงาน ก่อสร้าง	โครงการ ก่อสร้างต้องมี (วิศวกร)ในการ รับรองแบบ ถึง จะมีการทำ จัดซื้อจัดจ้างได้	ทำให้โครงการ ก่อสร้างล่าช้า และการจัดซื้อ จัดจ้างล่าช้า	กองช่าง ได้ ประสาน และขอ ความอนุเคราะห์ บุคลากร(วิศวกร) หน่วยงาน ราชการอื่น เป็นผู้ รับรองแบบ แปลนงาน ก่อสร้าง	๒ × ๓ = ๖ (ปานกลาง)	เปิดกรอบให้มี วิศวกร เพื่อ ตรวจสอบ และ รับรองแบบ แปลน และดูแล โครงการ ก่อสร้างภายใน เขตเทศบาลฯ	๑.ให้มีวิศวกรใน การตรวจรับรอง แบบแปลนงาน ก่อสร้าง ๒.ให้มีวิศวกรใน การตรวจสอบ งานก่อสร้างให้ ถูกต้องตาม ระเบียบฯ และ กฎหมาย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕/งาน สาธารณูปโภค กองช่าง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (RM - Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
เทศบาลตำบลปาดันนาครี อำเภอแม่ทะ จังหวัดลำปาง

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S-O-F-C-E-G)	สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	ระดับความเสี่ยงในปัจจุบัน (โอกาส × ผลกระทบ)	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑	งานธุรการ การเบิกจ่ายจัดซื้อพัสดุใน กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ ลำำล่าง	ด้านการบริหาร การเบิกจ่ายการจัดซื้อใน งบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๒๕๖๕	บุคลากรมี ปฏิบัติหน้าที่อยู่ ยังขาดความรู้ใน งานที่ปฏิบัติ	การส่งบุคลากร ไปอบรมให้ ความรู้ความ เข้าใจในเรื่อง ของ กระบวนการ จัดซื้อ/จัดจ้างยัง มีน้อย	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ มีการจัดส่ง บุคลากรไปอบรม ตามหลักสูตร เพิ่มขึ้น	๒ × ๓ = ๖ (ปานกลาง)	๑.จัดทำ งบประมาณใน การไปอบรมใน เทศบัญญัติ ๒๕๖๕ ให้สูงขึ้น ๒.จัดส่งบุคลากร ไปอบรม หลักสูตรที่ให้ ความรู้เกี่ยวกับ การการเบิกจ่าย และระเบียบ พัสดุฯ บ่อขึ้น	๑.กระบวนการ จัดทำฎีกา เบิกจ่ายพัสดุมี ความรวดเร็วขึ้น ๒.การแก้ไขฎีกา ในการเบิกจ่าย พัสดุลดลงมาก	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕/งาน ธุรการ กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (RM - Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
เทศบาลตำบลปาดันนาครี อำเภอแม่ทะ จังหวัดลำปาง

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง (S-O-F-C-E-G)	สาเหตุ/ปัจจัย เสี่ยง	ผลกระทบ ของความ เสี่ยง	การควบคุม ที่มีอยู่	ระดับความ เสี่ยงใน ปัจจุบัน (โอกาสx ผลกระทบ)	วิธีการ/มาตรการ จัดการความ เสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความ เสี่ยง (KRI)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑.	งานรักษาความสะอาด	ด้านการ ดำเนินงาน	รถบรรทุกขยะ ชำรุดบ่อย	อาจเกิดความ เสียหายน้อย	๑.ประชาสัมพันธ์ รณรงค์การคัด แยกขยะและ ตารางกำหนดวัน เก็บขนขยะมูล ฝอย ๒. ประสานผู้นำ กรณีมีปัญหา ระหว่างการ จัดเก็บ เช่น กรณี รถชำรุดไม่ สามารถออกเก็บ ได้ ๓. ซ่อมแซม รถบรรทุกขยะคัน เดิมให้ได้อย่าง ประสิทธิภาพ	๔ x ๑ = ๔ ระดับความ เสี่ยงปาน กลาง	๑. กำชับพนักงาน ขับรถ ให้มีการ ดู แ ล ร ัก ข า ตรวจเช็ครถอย่าง สม่ำเสมอและส่ง ซ่อมบำรุง ๒. จัดหาสถานที่ จอด แ ล ะ ล ำ ง รถบรรทุกขยะ ๓. จัดหา รถบรรทุกขยะ ใหม่เพื่อทดแทน	๑. รถบรรทุก ขยะพร้อมใช้ งานตลอดเวลา	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ / กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (RM - Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
เทศบาลตำบลปาดันนาครี อำเภอมะนัง จังหวัดลำปาง

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S-O-F-C-E-G)	สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	ระดับความเสี่ยงในปัจจุบัน (โอกาส x ผลกระทบ)	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
๒.	งานจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ	ด้านการเงิน	ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ ไม่มีความรู้เฉพาะด้านการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารงานพัสดุภาครัฐ	อาจเกิดความเสียหายน้อย	๑. มอบหมายหน้าที่ให้ผู้ปฏิบัติงานด้านงานการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารงานพัสดุภาครัฐ ๒. ส่งผู้ได้รับมอบหมายเข้าร่วมการประชุม/อบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง	๓ x ๒ = ๖ ระดับความเสี่ยงปานกลาง	๑. ควรมีการมอบหมายงานให้กับผู้ที่มีความเหมาะสมทั้งเรื่องคุณวุฒิ ตำแหน่งหน้าที่ เป็นต้น ๒. ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดและให้มีการสรุปผลการดำเนินงาน	๑. ไม่มีความผิดพลาดในการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารงานพัสดุภาครัฐ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ / กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (RM - Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เทศบาลตำบลปาดันนาครี อำเภอแม่ทะ จังหวัดลำปาง

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S-O-F-C-E-G)	สาเหตุ/ปัจจัย เสี่ยง	ผลกระทบของ ความเสี่ยง	การควบคุมที่มี อยู่	ระดับความ เสี่ยงใน ปัจจุบัน (โอกาส × ผลกระทบ)	วิธีการ/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความ เสี่ยง (KRI)	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑	งานธุรการ การจัดซื้อจัดจ้างในกอง การศึกษาเกิดความล่าช้า	ด้านการบริหาร การจัดซื้อจัด จ้างและการ เบิกจ่ายใน งบประมาณ รายจ่าย ประจำปี ๒๕๖๕	บุคลากรที่ได้รับ มอบหมายให้ ปฏิบัติงานขาด ความเชี่ยวชาญ เฉพาะทาง และ ไม่มีคุณสมบัติ ตามตำแหน่ง ทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า	การส่งบุคลากร เข้ารับการ ฝึกอบรมให้ ความรู้ความ เข้าใจในเรื่อง กระบวนการ จัดซื้อ/จัดจ้าง มีน้อย	๑. มีการจัดส่ง บุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม ๒. มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ	๒ × ๓ = ๖ (ปานกลาง)	จัดส่งบุคลากร เข้ารับการ ฝึกอบรม หลักสูตรการ จัดซื้อจัดจ้าง การบันทึก ข้อมูลการจัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐ (E-GP)	๑.กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างมี ความรวดเร็วขึ้น ๒.การแก้ไข้ปัญหา เกี่ยวกับการ จัดซื้อจัดจ้าง ลดลง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ /งานธุรการ กองการศึกษา
๒	งานการเงินและบัญชี การจัดทำฎีกา การจัดทำ บัญชี และการเบิกจ่าย ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เกิดความล่าช้า	ด้านการบริหาร การเงินและ บัญชีและการ เบิกจ่ายใน งบประมาณ รายจ่าย ประจำปี งบประมาณ ประจำปี ๒๕๖๕	บุคลากรที่ได้รับ มอบหมายขาด ความเชี่ยวชาญ เฉพาะทาง และ ไม่มีคุณสมบัติ ตามตำแหน่ง ทำให้การ ปฏิบัติงานเกิด ความล่าช้า	การส่งบุคลากร เข้ารับการ ฝึกอบรมให้ ความรู้ความ เข้าใจในเรื่อง ของการเงินและ บัญชีของ สถานศึกษายังมี น้อย	๑. มีการจัดส่ง บุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมฯ ๒. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ กำกับติดตาม ตรวจสอบงาน ด้านการเงินและ บัญชี ให้แก่ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย	๒ × ๓ = ๖ (ปานกลาง)	จัดส่งบุคลากร เข้ารับการ ฝึกอบรม หลักสูตร เกี่ยวกับการ บันทึกบัญชีงาน การเงินและการ บันทึกข้อมูล ระบบ (E-lass)	๑.กระบวนการ จัดทำฎีกา เบิกจ่ายมีความ รวดเร็วขึ้น ๒.การแก้ไข้ปัญหา ในการเบิกจ่าย ลดลง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ /งาน การศึกษา ปฐมวัย (งาน ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก) กองการศึกษา

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (RM - Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เทศบาลตำบลปาดันนาครี อำเภอมะนัง จังหวัดลำปาง

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S-O-F-C-E-G)	สาเหตุ/ปัจจัย เสี่ยง	ผลกระทบของ ความเสี่ยง	การควบคุมที่มี อยู่	ระดับความ เสี่ยงใน ปัจจุบัน (โอกาส × ผลกระทบ)	วิธีการ/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความ เสี่ยง (KRI)	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑	งานวิชาการ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ จัดทำแผนการจัดการ เรียนรู้	ด้านการบริหาร การจัดทำ แผนการจัดการ เรียนรู้ให้ สอดคล้องกับ หลักสูตร สถานศึกษา	บุคลากรยัง จัดทำแผนการ จัดการเรียนรู้ไม่ ตรงกับ มาตรฐาน/ ตัวชี้วัด	การส่งบุคลากร เข้ารับการ ฝึกอบรมให้ มีความรู้ความ เข้าใจในเรื่อง การจัดทำ แผนการเรียนรู้ มีน้อย	โรงเรียนเทศบาล ปาดันนาครีมี การนิเทศและ ติดตามแผนการ เรียนรู้เป็นระยะ	๒ × ๓ = ๖ (ปานกลาง)	จัดส่งบุคลากร เข้ารับการ ฝึกอบรมการ จัดทำแผนการ เรียนรู้บ่อยขึ้น	แผนการเรียนรู้ ของแต่ละกลุ่ม สาระการเรียนรู้ ตรงตาม มาตรฐาน/ ตัวชี้วัดและ หลักสูตร สถานศึกษา	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ /ง.นวิชาการ โรงเรียน เทศบาลปาดัน นาครี
๒	งานอาคารสถานที่ เพดานอาคารเรียนชำรุด และมีน้ำซึมบริเวณท่อน้ำ ใต้อาคารเรียน ตึก ๔ ชั้น ๑๒ ห้องเรียน	ด้านการบริหาร การซ่อมแซม ปรับปรุงอาคาร เรียน	ระบบการเดิน ท่อน้ำภายใน อาคารมีการ รั่วซึม ตลอดเวลา	งบประมาณ สำหรับการ ซ่อมแซมมีไม่ เพียงพอ	มีการมอบหมาย ให้บุคลากรตรวจ ตราเวรยาม รักษาการณ์ ภายในอาคาร	๒ × ๓ = ๖ (ปานกลาง)	โรงเรียนมีการ ขอรับ งบประมาณ เพิ่มเติมจาก หน่วยงานต้น สังกัด	บุคลากรได้มี การตรวจสอบ และดูแลอาคาร หากชำรุดหรือ เสียหายมีการ รายงาน ผู้บังคับบัญชา	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ /งานอาคาร สถานที่ โรงเรียน เทศบาลปาดัน นาครี

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (RM - Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
เทศบาลตำบลปาดังนาครี อำเภอแม่ทะ จังหวัดลำปาง

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S-O-F-C-E-G)	สาเหตุ/ปัจจัย เสี่ยง	ผลกระทบของ ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	ระดับความ เสี่ยงใน ปัจจุบัน (โอกาส × ผลกระทบ)	วิธีการ/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความ เสี่ยง (KRI)	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑	งานพัสดุ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง กองการประปาลำปาง	ด้านการบริหาร การจัดซื้อจัดจ้าง ในงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๒๕๖๕	๑. บุคลากรที่ ปฏิบัติหน้าที่ยัง ขาดความรู้ ใหม่ๆและความ เชี่ยวชาญในการ ปฏิบัติงาน ๒. บุคลากรที่ ปฏิบัติหน้าที่ได้ ปฏิบัติงานอื่นๆ ควบคู่กันไป เช่น งานการเงินและ บัญชี , งาน จัดเก็บรายได้ เป็นเหตุให้เกิด ความล่าช้า อาจ ทำให้เกิดความ ผิดพลาดขึ้นได้	๑. การส่ง บุคลากรไป อบรมให้ความรู้ ความเข้าใจใน เรื่องของ กระบวนการ จัดซื้อ/จัดจ้างยัง มีน้อย ๒. ขาดแคลน บุคลากรที่ ปฏิบัติหน้าที่ งานพัสดุโดยตรง	กองการประปามี การจัดส่งบุคลากร ที่มีอยู่ไปอบรม ตามหลักสูตร เพิ่มขึ้น	๒ × ๓ = ๖ (ปานกลาง)	๑.จัดทำ งบประมาณใน การไปอบรมใน เทศบัญญัติ ๒๕๖๕ ให้สูงขึ้น	๑.กระบวนการ จัดทำฎีกา เบิกจ่ายพัสดุมี ความรวดเร็วขึ้น ๒.การแก้ไขฎีกา ในการเบิกจ่าย พัสดุลดลง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ / กองการประปา