



ประกาศเทศบาลตำบลดอนทราย
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลดอนทราย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลดอนทราย ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลดอนทราย บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ในด้านประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน และเพื่อให้มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างเป็นรูปธรรม จึงขอประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของเทศบาล ตำบลดอนทราย ให้บุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลดอนทราย ถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายมานพ ช่วยมณี)
นายกเทศมนตรีตำบลดอนทราย



**แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

**เทศบาลตำบลคอนทราย
อำเภอปากพะยูน จังหวัดพัทลุง**

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยง ที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กรแล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้เพื่อสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลดอนทราย ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติทุกสำนัก/กอง มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่เกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติทุกสำนัก/กอง ที่จะให้ความร่วมมือในการไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานของเทศบาลตำบลดอนทราย ต่อไป

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
เทศบาลตำบลดอนทราย

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง	๑
๓. เป้าหมาย	๑
๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	๒
๕. นิยาม	๒
๖. กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
๗. หน้าที่ความรับผิดชอบ	๓
๘. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของ เทศบาลตำบลดอนทราย	๖
๑. สถานที่ตั้ง	๖
๒. เขตการปกครอง	๖
๓. วิสัยทัศน์	๖
๔. พันธกิจ	๖
๕. ยุทธศาสตร์การพัฒนา	๗
๖. โครงสร้างส่วนราชการ	๗
บทที่ ๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๑
๑. การระบุความเสี่ยง	๑๒
๒. การประเมินความเสี่ยง	๑๓
๓. การจัดการความเสี่ยง	๑๔
๔. รายงานและติดตามผล	๑๖
๕. การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๖
๖. การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๖
บทที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยง	๑๗
๑. ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๗
๒. การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน	๑๙
๓. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๐
ภาคผนวก	๒๕

บทที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และประเมินผล การปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรอย่างเหมาะสมมีประสิทธิภาพมากขึ้น ลดการสูญเสีย และโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น อย่างเป็นระบบ โดยการระบุ ความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาส และผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึง ความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

ดังนั้น คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลดอนทราย จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้ง กระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและ ผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับหน่วยงาน เทศบาลตำบลดอนทราย
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยง กับกลยุทธ์ของเทศบาลตำบลดอนทราย
- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลดอนทราย

๓. เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑) **เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี** การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) **สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร** การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) **ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด** การบริหารจัดการความเสี่ยง จะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) **เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน** การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) **ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน** การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบ การตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) **ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากร** เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง ย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๕. นิยาม

๕.๑ ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

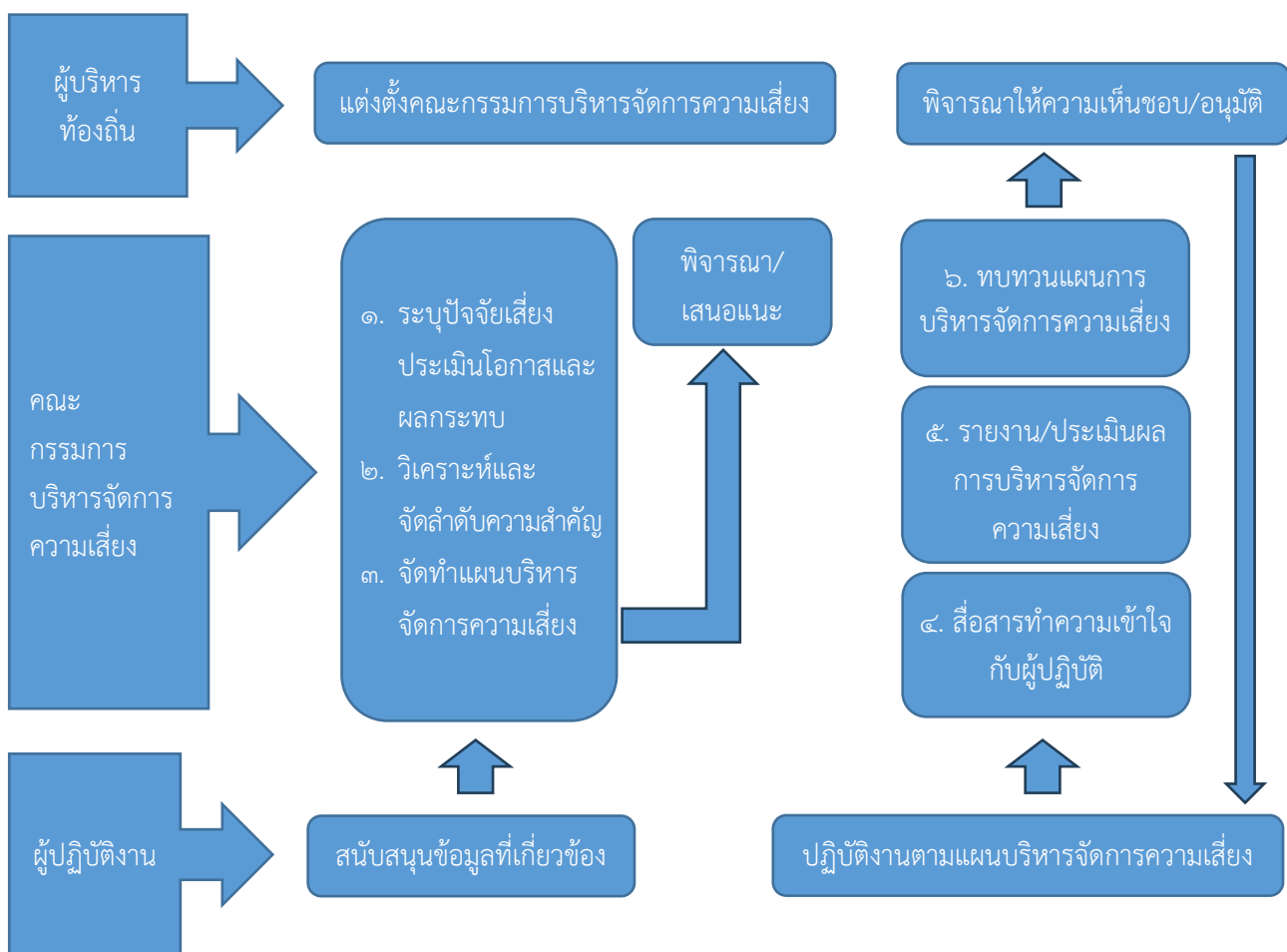
๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน หรือ นโยบาย

๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสี่ยงที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๕.๒ การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๕.๓ ระบบบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management System) หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ประเมินได้ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

๖. กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง



๗. หน้าที่ความรับผิดชอบ

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผน การติดตาม ประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๑. หน่วยบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยรวมในการกำกับดูแลให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

๒. หน่วยบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับสำนัก/กอง พิจารณาความเสี่ยงระดับองค์กร ในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสอบทานให้มั่นใจว่า แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล

๓. หัวหน้าสำนัก/กอง มีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาล ตำบลดอนทราย และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง

๔. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับสำนัก/กอง มีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาและสอบทาน การบริหารจัดการความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนทราย

๕. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ทำให้เชื่อมั่นได้ว่าระบบควบคุมภายในที่สำคัญได้รับการระบุและประเมินอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้มีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลไว้ โดย รับผิดชอบในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

๑) จัดทำนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง กลยุทธ์ และหลักเกณฑ์ในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อ เสนอนายกเทศมนตรีตำบลดอนทราย พิจารณาและอนุมัติ

๒) พิจารณาและสอบทานความเสี่ยง และแนวทางการจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลดอนทราย ที่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับสำนัก/กองได้ประเมินไว้ รวมทั้งข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงแก้ไข

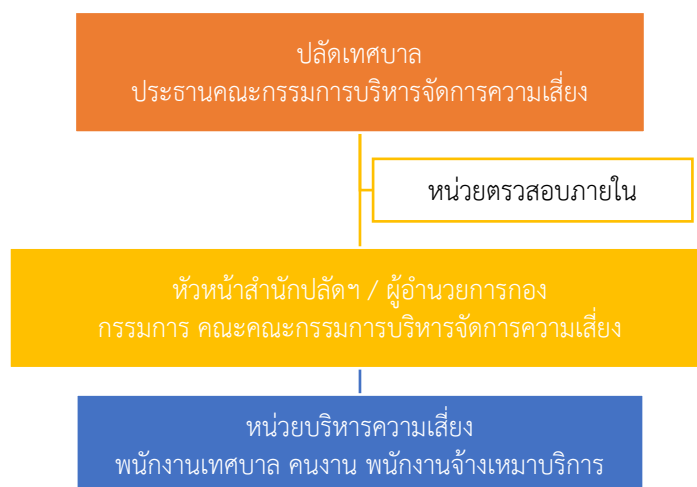
๓) กำกับดูแลความมีประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลดอนทราย โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงาน

๔) จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอนายกเทศมนตรีตำบลดอนทราย

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่สอบทานประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยง ผ่านการตรวจสอบ ภายในประจำปี ซึ่งเป็นการตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญตามปัจจัยเสี่ยง รวมถึงปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ ตรวจพบ

๗. ผู้บริหารท้องถิ่นและพนักงานเทศบาลทุกคน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และ จัดการความเสี่ยงของงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลดอนทราย



๘. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลดอนทราย ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามคำสั่งเทศบาลตำบลดอนทราย ที่ ๘๒ /๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๐ พฤษภาคม ๒๕๖๔ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------|---------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลดอนทราย | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าว ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลดอนทราย ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๕) รายงานผลความคืบหน้าในการบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วรายงานให้ทราบทุก ๖ เดือน
- ๖) ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

บทที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐานของ เทศบาลตำบลคอนทราย

๑. สถานที่ตั้ง

เทศบาลตำบลคอนทราย ตั้งอยู่ทางทิศใต้ของตัวอำเภอปากพะยูน โดยมีระยะทางห่างจากตัวอำเภอปากพะยูน ประมาณ ๑๖ กิโลเมตร ห่างจากตัวจังหวัดพัทลุงระยะทาง ๗๕ กิโลเมตร โดยมีอาณาเขต ดังนี้

ทิศเหนือ	ติดต่อกับ	ตำบลดอนประดู่	อำเภอปากพะยูน	จังหวัดพัทลุง
ทิศใต้	ติดต่อกับ	ตำบลควนไส	อำเภอควนเนียง	จังหวัดสงขลา
ทิศตะวันออก	ติดต่อกับ	ตำบลห้วยลึก	อำเภอควนเนียง	จังหวัดสงขลา
ทิศตะวันตก	ติดต่อกับ	ตำบลโคกทราย	อำเภอป่าบอน	จังหวัดพัทลุง

มีเนื้อที่ ๒๐ ตารางกิโลเมตรหรือพื้นที่ ๑๒,๕๐๐ ไร่ ลักษณะภูมิประเทศของตำบลคอนทรายมีสภาพพื้นที่เป็นที่ลุ่ม เป็นทุ่งนา ชาวบ้านส่วนใหญ่ในตำบลประมาณ ๘๐% จะยึดอาชีพทำนาเป็นอาชีพหลัก สำหรับพื้นที่บางส่วนของตำบลจะเป็นเนินสูงหรือที่ชาวบ้านเรียกว่า “ควน” พื้นที่บริเวณนี้ชาวบ้านจะปลูกยางพารากันมาก ซึ่งจะอยู่ในพื้นที่ หมู่ที่ ๖ บ้านกันขี้เหล็ก ตำบลคอนทราย ซึ่งเหมาะสมกับการปลูกยางพาราและพันธุ์ไม้ต่าง ๆ ลักษณะภูมิอากาศของตำบลคอนทราย ซึ่งตั้งอยู่ในเขตพื้นที่ตอนล่างของภาคใต้ จึงมีภูมิอากาศแบบมรสุมเขตร้อนแต่อากาศโดยทั่วไปไม่ร้อนจัด เนื่องจากมีอิทธิพลของร่องมรสุมพัดผ่านจากทะเลทั้ง ๒ ฝั่ง จึงมีฤดูเพียง ๒ ฤดู คือ ฤดูร้อนและฤดูฝน

๒. เขตการปกครอง

ลำดับที่	หมู่บ้าน	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
๑.	บ้านห้วยลึก	นายเคลิ้ม บัวแก้ว	กำนันตำบลคอนทราย
๒.	บ้านเกาะเสื่อ	นายธีรพล เสนีย์	ผู้ใหญ่บ้าน
๓.	บ้านดอน	นายวิชาญ ทองราช	ผู้ใหญ่บ้าน
๔.	บ้านทุ่งนอก	นายวิชณู แก้วเพ็ง	ผู้ใหญ่บ้าน
๕.	บ้านโคกทราย	นายจบ ช่วยมณี	ผู้ใหญ่บ้าน
๖.	บ้านกันขี้เหล็ก	นายเฟิน ชูแก้ว	ผู้ใหญ่บ้าน

๓. วิสัยทัศน์

“ บูรณาการรากหญ้า พัฒนาการเกษตร ส่งเสริมเศรษฐกิจชุมชน ”

๔. พันธกิจ

- ๑) การส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพของคน ครอบครัวและชุมชนในการพึ่งตนเองและมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๒) การพัฒนาขีดความสามารถภาคการเกษตรเพื่อเป็นแหล่งผลิตข้าว ปศุสัตว์ และพืชผลทางการเกษตรที่มีคุณภาพ
- ๓) การพัฒนาชุมชนน่าอยู่ โครงสร้างพื้นฐาน และการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน
- ๔) ปรับปรุงและพัฒนาระบบการศึกษาและสาธารณสุข ตลอดจนอนุรักษ์และพัฒนาศิลปวัฒนธรรมอันดีงาม และภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ๕) พัฒนาระบบการบริหารจัดการที่ดี ตลอดจนความมั่นคง ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน
- ๖) มีการส่งเสริม สนับสนุนแนวทางเศรษฐกิจพอเพียง

๕. ยุทธศาสตร์การพัฒนา เทศบาลตำบลดอนทราย

ยุทธศาสตร์การพัฒนาของเทศบาลตำบลดอนทราย ประกอบด้วยยุทธศาสตร์และแนวทางการพัฒนาต่าง ๆ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : ประชาชนอยู่ดีมีสุข

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาคนและสังคมที่มีคุณภาพ

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานและสาธารณูปโภค

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : การพัฒนาด้านการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ : การพัฒนาด้านการพัฒนาการเมือง และการบริหารจัดการที่ดี

กลยุทธ์ แยกตามยุทธศาสตร์ ๕ ด้าน ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : ประชาชนอยู่ดีมีสุข

กลยุทธ์ที่ ๑ : ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียงแก่ประชาชน

กลยุทธ์ที่ ๒ : ส่งเสริมประสิทธิภาพการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาคนและสังคมที่มีคุณภาพ

กลยุทธ์ที่ ๑ : ส่งเสริมการศึกษาและการเรียนรู้พร้อมทั้งพัฒนาคนให้มีความรู้คู่คุณธรรม

กลยุทธ์ที่ ๒ : ส่งเสริมสุขภาพของประชาชน และให้มีการเข้าถึงสวัสดิการอย่างทั่วถึง

กลยุทธ์ที่ ๓ : ส่งเสริมการกีฬา และอนุรักษ์ประเพณี วัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่นให้คงอยู่สืบไป

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานและสาธารณูปโภค

กลยุทธ์ที่ ๑ : พัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านคมนาคมสาธารณูปโภค และสาธารณูปการอย่างทั่วถึง

กลยุทธ์ที่ ๒ : พัฒนาและปรับปรุงระบบการผลิตน้ำประปาให้มีคุณภาพ สะอาด ปลอดภัย

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : การพัฒนาด้านการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

กลยุทธ์ที่ ๑ : ส่งเสริมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

กลยุทธ์ที่ ๒ : ส่งเสริมการฟื้นฟูอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้มีความยั่งยืน

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ : การพัฒนาด้านการพัฒนาการเมือง และการบริหารจัดการที่ดี

กลยุทธ์ที่ ๑ : ส่งเสริมและสนับสนุนการเมืองตามระบบประชาธิปไตย และการมีส่วนร่วมของประชาชน

กลยุทธ์ที่ ๒ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารงานของท้องถิ่นให้มีประสิทธิภาพและการบริการที่ดีแก่ประชาชน

๖. โครงสร้างส่วนราชการเทศบาลตำบลดอนทราย

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๕ และมาตรา ๒๓ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ประกาศคณะกรรมการพนักงานเทศบาลจังหวัดพัทลุง เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลขอเทศบาล (แก้ไขเพิ่มเติม) พ.ศ. ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔ และประกาศคณะกรรมการพนักงานเทศบาลจังหวัดพัทลุง เรื่อง กำหนดกอง สำนัก หรือส่วนราชการที่เรียกชื่ออย่างอื่นของเทศบาล พ.ศ. ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔ ประกอบกับมติคณะกรรมการพนักงานเทศบาลจังหวัดพัทลุง ในการประชุมครั้งที่ ๔/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๔ จึงประกาศกำหนดโครงสร้างส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ให้เหมาะสมสอดคล้องกับลักษณะการบริหารอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ ปริมาณงาน และคุณภาพงานที่เพิ่มมากขึ้น ประกอบด้วย

๑. สำนักปลัดเทศบาล

มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานราชการทั่วไปของเทศบาล งานเลขานุการของนายกเทศมนตรี รองนายกเทศมนตรี ที่ปรึกษานายกเทศมนตรี และเลขานุการนายกเทศมนตรี งานกิจการสภาเทศบาล การบริหารงานบุคคลของพนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง งานสวัสดิการสังคม งานสังคมสงเคราะห์ งานพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ และผู้ด้อยโอกาส งานกิจการขนส่ง งานส่งเสริมการท่องเที่ยว งานส่งเสริมการเกษตร งานการพาณิชย์ งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานเทศกิจ งานรักษาความสงบเรียบร้อย งานจราจร งานวิเทศสัมพันธ์ งานสนับสนุนการประชาสัมพันธ์ งานส่งเสริมและพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศ งานนิติการ งานทะเบียนราษฎร งานบัตรประจำตัวประชาชน งานการเลือกตั้ง งานคุ้มครอง ดูแลและบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและงานสิ่งแวดล้อมและราชการที่มีได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของกอง สำนัก หรือส่วนราชการใดในเทศบาลเป็นการเฉพาะ รวมทั้งกำกับและเร่งรัดการปฏิบัติราชการของส่วนราชการในเทศบาลให้เป็นไปตามนโยบาย แนวทาง และแผนการปฏิบัติราชการของเทศบาล งานบริการข้อมูลสถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการ งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย โดยมีการแบ่งส่วนราชการภายในสำนักปลัดเทศบาล ดังนี้

- ๒) งานการเจ้าหน้าที่
- ๓) งานแผนงานและงบประมาณ
- ๔) งานสนับสนุนการประชาสัมพันธ์
- ๕) งานกิจการสภา
- ๖) งานสวัสดิการสังคม
- ๗) งานส่งเสริมการเกษตร
- ๘) งานบริหารงานสาธารณสุข
- ๙) งานนิติการ
- ๑๐) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑๑) งานบริหารวิชาการและการศึกษาปฐมวัย
- ๑๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๒. กองคลัง

มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานการจ่ายเงิน การรับเงิน การจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการพัฒนารายได้ งานสรุปผล สถิติการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม งานนำส่งเงิน การเก็บรักษาเงินและเอกสารทางการเงิน งานการตรวจสอบใบสำคัญ ฎีกาทุกประเภท งานการจัดทำบัญชี งานตรวจสอบบัญชีทุกประเภท งานเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จ บำนาญ และเงินอื่น ๆ งานจัดทำหรือช่วยจัดทำงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ งานเกี่ยวกับสถานะการเงินการคลัง งานการจัดสรรเงินต่าง ๆ งานทะเบียนคุมเงินรายได้และรายจ่ายต่าง ๆ งานควบคุมการเบิกจ่ายเงิน งานทำงบทดลองประจำเดือนและประจำปี งานเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้างจัดหา งานทะเบียนคุม งานการจำหน่าย พัสดุครุภัณฑ์ และทรัพย์สินต่าง ๆ งานเกี่ยวกับเงินประกันสัญญาทุกประเภท งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการด้านการเงิน การคลัง การบัญชี การพัสดุและทรัพย์สิน งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย โดยมีการแบ่งส่วนราชการภายในกองคลัง ดังนี้

- ๑) งานธุรการ
- ๒) งานการเงินและบัญชี
- ๓) งานพัสดุและทรัพย์สิน
- ๔) งานจัดเก็บและพัฒนารายได้
- ๕) งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๓. กองช่าง

มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานสำรวจ งานออกแบบและเขียนแบบ งานประมาณราคา งานจัดทำราคากลาง งานจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรมต่าง ๆ งานจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุ งานจัดทำทะเบียนประวัติ โครงสร้างพื้นฐาน อาคาร สะพาน คลอง แหล่งน้ำ งานติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟส่องสว่างและไฟสัญญาณจราจร งานปรับปรุงภูมิทัศน์ งานผังเมืองตามพระราชบัญญัติการผังเมือง งานการควบคุมอาคารตามระเบียบกฎหมาย งานตรวจสอบการก่อสร้าง งานจัดทำแผนปฏิบัติงานการก่อสร้างและซ่อมบำรุงประจำปี งานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง งานจัดทำประวัติ ติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงานเครื่องจักรกล งานจัดทำทะเบียนประวัติการใช้เครื่องจักรกลและยานพาหนะ งานแผนการบำรุงรักษาเครื่องจักรกลและยานพาหนะ งานเกี่ยวกับการประปา งานเกี่ยวกับการช่างสาขาภิบาล งานช่วยเหลือสนับสนุนเครื่องจักรกล งานช่วยเหลือสนับสนุนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานช่วยเหลือสนับสนุนด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม งานจัดทำทะเบียนควบคุมการจัดซื้อ เก็บรักษา การเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ อะไหล่ น้ำมันเชื้อเพลิง งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำทางวิชาการด้านวิศวกรรมต่าง ๆ งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย โดยมีการแบ่งส่วนราชการภายในกองช่าง ดังนี้

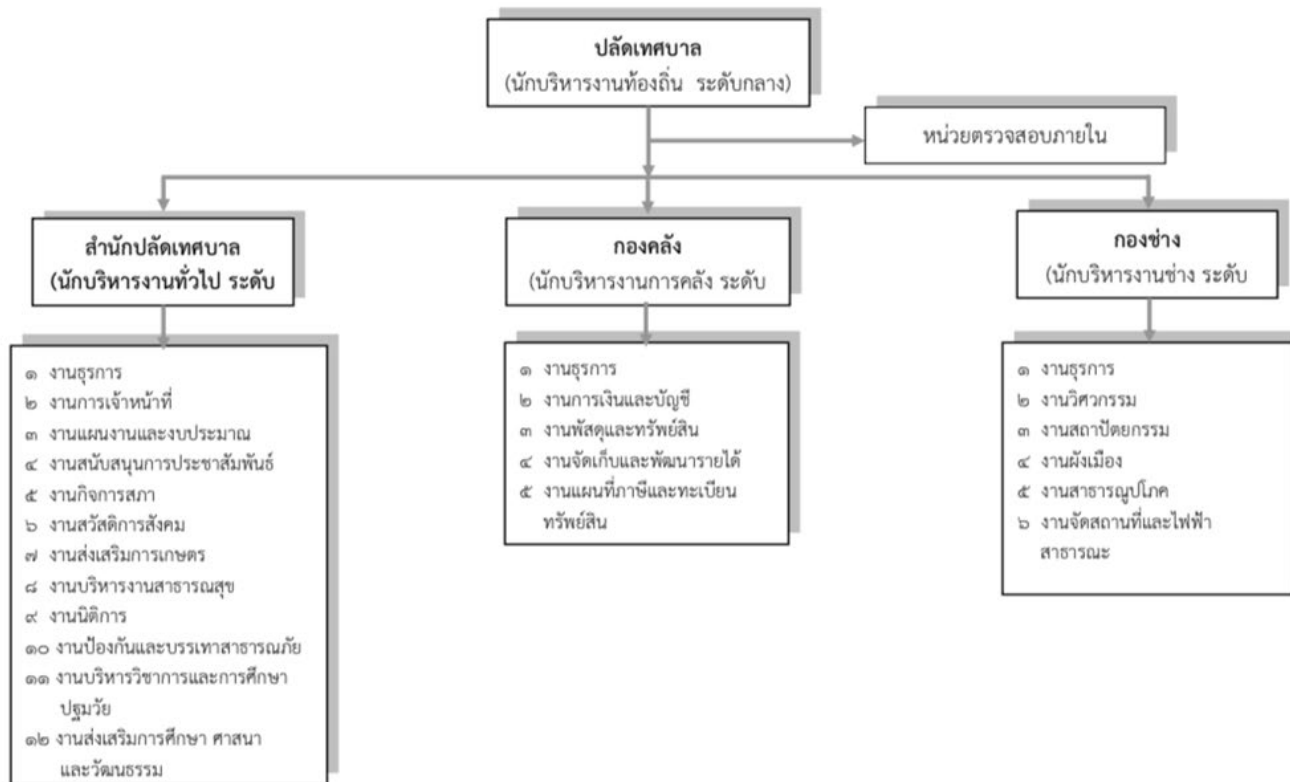
- ๒) งานวิศวกรรม
- ๓) งานสถาปัตยกรรม
- ๔) งานผังเมือง
- ๕) งานสาธารณสุขภิบาล
- ๖) งานจัดสถานที่และการไฟฟ้าสาธารณะ

๔. หน่วยตรวจสอบภายใน

มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี งานการตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของเอกสารการเงิน การบัญชี เอกสารการรับการเงินทุกประเภท ตรวจสอบการเก็บรักษา หลักฐานการเงิน การบัญชี งานตรวจสอบการสรรหาพัสดุและทรัพย์สิน การเก็บรักษาพัสดุและทรัพย์สิน งานตรวจสอบ การทำประโยชน์จากทรัพย์สินของเทศบาล งานตรวจสอบ ติดตามและการประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน โครงการให้เป็นไปตามนโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด งานวิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัด คุ่มค่าในการใช้ทรัพยากรของส่วนราชการต่าง ๆ งานประเมิน การควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ งานรายงานผลการตรวจสอบภายใน งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำ แนวทางแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานแก่หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้อง งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

- ๑) งานธุรการ
- ๒) งานตรวจสอบภายใน

โครงสร้างส่วนราชการเทศบาลตำบลดอนทราย



บทที่ ๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลตำบลดอนทราย มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอน ดังนี้

๑. **ระบุความเสี่ยง** เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุ ได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. **ประเมินความเสี่ยง** เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมิน โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้ กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

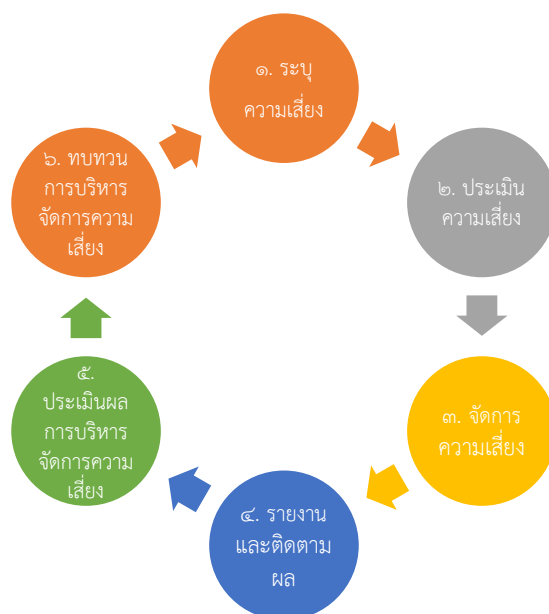
๓. **จัดการความเสี่ยง** เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึง ความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือ ปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะ ได้รับด้วย

๔. **รายงานและติดตามผล** เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ที่ ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. **ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง** เป็นการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจ ว่าองค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือ กลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. **ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง** เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารจัดการความเสี่ยง ในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลดอนทราย



๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้น จึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑) ความเสี่ยง (Risk)

หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๒) ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)

หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

(๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร อาทิ เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

(๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร อาทิ กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการความรู้/ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

๓) ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๖ ประเภท ได้แก่

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

(๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้น ๆ เป็นต้น

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

(๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) หรือ (Event Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติ คณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง การประเมินความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กรมากน้อยเพียงใด โดยพิจารณาจากโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงและระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และการประเมินระดับความเสี่ยง โดยการประมวลผลค่าระดับของโอกาสและระดับความรุนแรงของผลกระทบ สามารถพิจารณาได้ ๒ ลักษณะ คือ

➢ **วิธีการประเมินความเสี่ยงเชิงคุณภาพ** ซึ่งจะไม่มีค่าการระบุค่าของความเสียหายออกมาเป็นตัวเลข แต่ระบบออกเป็นระดับความรุนแรงของความเสียหายและระดับความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น

➢ **วิธีการประเมินความเสี่ยงเชิงปริมาณ** ซึ่งจะต้องระบุค่าของความเสียหายออกเป็นตัวเลข (โดยเฉพาะเป็นตัวเงิน) และโอกาสที่เหตุการณ์นั้นจะเกิดออกมาในรูปของความน่าจะเป็นซึ่งแสดงในรูปแบบของตัวเลขเช่นกัน

๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

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

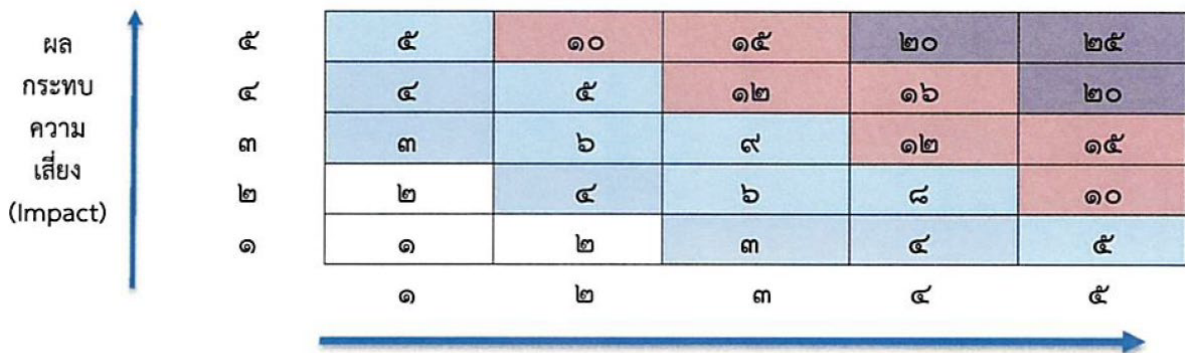
ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ยปี/ครั้ง)	มากกว่า ๓ ปี/ครั้ง	มากกว่า ๑ ปี แต่ไม่เกิน ๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	มีโอกาสเกิดในกรณียกเว้น	อาจมีโอกาสเกิดแต่นาน ๆ ครั้ง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	มีโอกาสเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ	มีโอกาสเกิดเกือบทุกครั้ง
ความรุนแรงของผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	ไม่เกิน ๕,๐๐๐ บาท	> ๕,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท	> ๕๐,๐๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท	> ๑๐๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท	> ๕๐๐,๐๐๐ บาท
ร้อยละของผู้ที่ได้รับผลกระทบ	น้อยกว่า ๐.๕	> ๐.๕ - ๑	> ๑ - ๑.๕	> ๑.๕ - ๒	> ๒

๒) การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อดำเนินการประเมินความเสี่ยงแล้ว จึงนำมาวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Level of Risk) หรือจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม และพิจารณากำหนดกิจกรรมควบคุมภายในแต่ละปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ โดยจัดเรียงลำดับจากสูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยมาก ในรูปแบบแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ทั้งนี้ ได้กำหนดค่าเป้าหมายที่ยอมรับได้ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย
สูงมาก	๑๗-๒๕	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที
สูง	๑๐-๑๙	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕-๙	ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
น้อย	๓-๔	ระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด
น้อยมาก	๑-๒	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น (Likelihood)

ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับผลกระทบ

๓. การจัดการความเสี่ยง

ภายหลังการประเมินความเสี่ยง ควรมีการกำหนดการตอบสนองต่อความเสี่ยงให้เหมาะสม กล่าวคือ การดำเนินการเพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการที่สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่ประเมินไว้และต้นทุนค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องตามแผนการตัดสินใจทางกลยุทธ์การบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑) ความเสี่ยงที่ต้องควบคุม

๑. กลยุทธ์ M : Mitigate Risk (การควบคุมความเสี่ยง) เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อควบคุมโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือขนาดของผลกระทบความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็นระดับที่ยอมรับได้ ประกอบด้วย

- กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสียหาย เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงาน หรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น

- กิจกรรมเพื่อลดโอกาสการเกิดขึ้นของความเสี่ยง เช่น การปรับปรุง แก้ไขกระบวนการงานการจัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

๒. กลยุทธ์ T : Transfer Risk (การถ่ายโอนความเสี่ยง) เป็นวิธีการร่วมหรือแบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือความชำนาญในเรื่องต่าง ๆ เหล่านั้น ดำเนินการแทน (Outsource) เป็นต้น

๒) ความเสี่ยงที่ต้องยกเลิก

กลยุทธ์ A : Avoid Risk (ยกเลิกความเสี่ยง) กรณีที่ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ อาจใช้วิธีการเปลี่ยนวัตถุประสงค์ ยกเลิกหรือไม่ดำเนินการกิจกรรมนั้น ๆ เลย เช่น การระงับ/การหยุดดำเนินการการลงทุนในโครงการขนาดใหญ่มีงบประมาณสูง อาจมีการประเมินความเสี่ยงก่อนเริ่มโครงการ ซึ่งหากมีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดปัญหาตามมาทั้งด้านการเงินและด้านอื่น ๆ ก็จะไม่ดำเนินการ เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๑. กลยุทธ์ R : Retain Risk (การยอมรับความเสี่ยง) เป็นการยอมรับให้ความเสี่ยงสามารถเกิดขึ้นได้ ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงานหรือใช้วิธีควบคุมปกติ ในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด ทั้งนี้การยอมรับความเสี่ยงอาจเนื่องมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับต่ำมาก หรือวิธีการที่จะนำมาใช้ควบคุมความเสี่ยงมีต้นทุนสูงเมื่อเทียบกับความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นไม่คุ้มค่าต่อการดำเนินการ

๒. กลยุทธ์การควบคุมความเสี่ยง การยกเลิกความเสี่ยง และการถ่ายโอนความเสี่ยง กรณีต้องการจัดการกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ลดลงไปอีก ทั้งนี้ การเลือกกลยุทธ์ต้องคำนึงถึงต้นทุนการบริหารจัดการทั้งด้านบุคลากร เวลา งบประมาณที่ใช้ หากสามารถกำหนดการตอบสนองต่อความเสี่ยงหลายความเสี่ยงด้วยวิธีการจัดการความเสี่ยงแบบเดียวกันจะช่วยลดต้นทุนในการบริหารจัดการความเสี่ยงได้

๔) การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร แผนบริหารจัดการความเสี่ยงควรมีองค์ประกอบในลักษณะเดียวกับแผนปฏิบัติการ (Action Plan) คือ มาตรการ/กิจกรรม การจัดการความเสี่ยง กำหนดระยะเวลาดำเนินการของกิจกรรม และผู้รับผิดชอบ เมื่อดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงจำเป็นจะต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและแผนควบคุมภายในขององค์กรให้บุคลากรทั้งหมดทราบและเข้าใจสอดคล้องกันในหลักการของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร รวมทั้งสนับสนุนร่วมดำเนินการกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุผลสำเร็จตามที่ต้องการ

๕) การกำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ

องค์กรมีการดำเนินงานทั้งด้านบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในซึ่งมีวัตถุประสงค์/เป้าหมายร่วมกัน คือ ควบคุมและลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ การควบคุมภายในเป็นกระบวนการและมาตรการต่าง ๆ ที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่องค์กรได้กำหนดขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในการดำเนินงาน การรายงาน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ได้รับการออกแบบให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร เพื่อสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ เมื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้ลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้แล้ว ความเสี่ยงนั้นจะถูกส่งต่อไปยังกระบวนการดำเนินงานปกติ ในทางกลับกันความเสี่ยงที่ไม่สามารถได้ด้วยกระบวนการดำเนินงานปกติ ความเสี่ยงนั้นจะถูกส่งต่อไปยังกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เมื่อองค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ

๔. รายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารการจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินการอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายใน การติดตาม คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการประเมินความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผล การจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการ บริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบ ทั้งนี้กระบวนการ สอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

- ๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น
- ๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงาน ต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๕. การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลตำบลดอนทราย มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุม ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยง ที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง จนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๖. การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารจัดการความเสี่ยง ในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงพัฒนาแผนงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน จริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการบูรณาการระหว่างแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) และแผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ที่ทุกส่วนราชการได้กำหนดไว้ตามห้วงระยะเวลาในการจัดทำ โครงการ กิจกรรม และมาตรการ (ระดับหน่วยงาน) จุดอ่อน และ/หรือข้อเสนอนี้ จากรายงานการประเมิน แผนพัฒนาท้องถิ่น และการวิเคราะห์ ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยงจากการประชุมการบริหารจัดการความเสี่ยง ร่วมพิจารณาในที่ประชุมฯ ซึ่งวิเคราะห์จากปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงานขององค์กร การ กำหนดกลยุทธ์ หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน

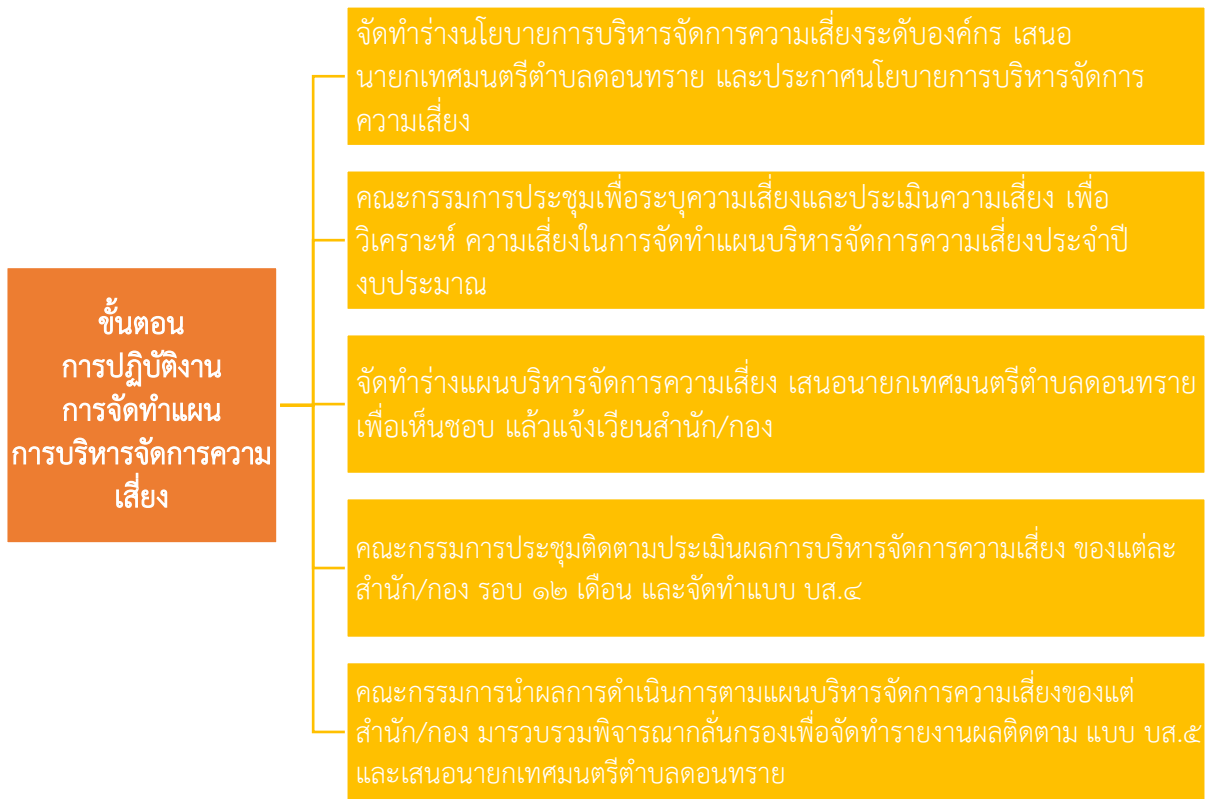
๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณที่ใช้ใน การดำเนินการโครงการนั้น ๆ เป็นต้น

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

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) หรือ (Event Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึง กฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริการจัดการความเสี่ยง ได้ดำเนินการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบกรจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ขั้นตอนการปฏิบัติงานการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลคอนทราย



๒. การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน

ยุทธศาสตร์	ขั้นตอน (กลยุทธ์)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (เป้าประสงค์)
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ประชาชนอยู่ดีมีสุข	๑. ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียงแก่ประชาชน ๒. ส่งเสริมประสิทธิภาพการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	ด้านเศรษฐกิจ ๑. ดำเนินการให้ประชาชนมีรายได้เพิ่มขึ้น ๒. ส่งเสริม สนับสนุนแนวเศรษฐกิจพอเพียงแก่ประชาชนและชุมชน ๓. เพิ่มศักยภาพการผลิตข้าว ปศุสัตว์ และพืชผลทางการเกษตรที่มีคุณภาพ
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาคนและสังคมที่มีคุณภาพ	๑. ส่งเสริมการศึกษาและการเรียนรู้รวมทั้งพัฒนาคนให้มีความรู้คู่คุณธรรม ๒. ส่งเสริมสุขภาพของประชาชน และให้มีการเข้าถึงสวัสดิการอย่างทั่วถึง ๓. ส่งเสริมการกีฬา และอนุรักษ์ประเพณีวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่นให้คงอยู่สืบไป	ด้านสังคม ๑. ยกระดับการศึกษาของประชาชนทุกระดับอย่างทั่วถึง รวมทั้งปลูกฝังและส่งเสริมให้ประชาชนมีคุณธรรม จริยธรรมอันดีงาม ๒. สืบสานอนุรักษ์ ศิลปวัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น ๓. พัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ด้อยโอกาสให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ๔. ดำเนินการให้ประชาชนมีสุขภาพดีถ้วนหน้า ๕. ดำเนินการเพื่อความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน รวมทั้งป้องกันและแก้ปัญหายาเสพติด ๖. ดำเนินการเพื่อให้ประชาชนมีสาธารณูปโภคพื้นฐานอย่างทั่วถึง และมีความสะดวกในการคมนาคม ๗. ดำเนินการเพื่อให้ประชาชนมีโอกาสได้เล่นกีฬานันทนาการอย่างมีคุณภาพและเพียงพอ
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานและสาธารณูปโภค	๑. พัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านคมนาคมสาธารณูปโภค และสาธารณูปการอย่างทั่วถึง ๒. พัฒนาและปรับปรุงระบบการผลิตน้ำประปาให้มีคุณภาพ สะอาด ปลอดภัย	ด้านสิ่งแวดล้อม ๑. จัดการด้านทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม และมลภาวะ เพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๑. ส่งเสริมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ๒. ส่งเสริมการฟื้นฟูอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้มีความยั่งยืน	ด้านองค์กร ๑. พัฒนาประสิทธิภาพการบริหาร การจัดการที่ดีอย่างต่อเนื่อง ๒. การมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการพัฒนาการเมือง และการบริหารจัดการที่ดี	๑. ส่งเสริมและสนับสนุนการเมืองตามระบบประชาธิปไตย และการมีส่วนร่วมของประชาชน ๒. พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารงานของท้องถิ่นให้มีประสิทธิภาพและการบริการที่ดีแก่ประชาชน	

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

**แผนบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลดอนทราย
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗**

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การตอบสนองความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑. ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรมการจัดทำประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นจำนวนน้อย ๒. ประชาชนไม่เห็นความสำคัญในการเข้าร่วมการจัดทำประชาคมเท่าที่ควร ๓. กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงทำให้การปฏิบัติบางครั้งไม่เป็นไปตามที่วางไว้	ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	การทำแผนฉุกเฉิน	๑. สร้างความเข้าใจกับประชาชนให้เห็นถึงประโยชน์ ผลดีผลเสียในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. จัดลำดับความสำคัญของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ได้รับการอบรมอยู่เสมอ	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	สำนักปลัดฯ
๒. กิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณยังคงมีมากกว่า ๒๐ ครั้ง ๒. ปริมาณงานมากเมื่อเทียบกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง	๑. ชี้แจงระเบียบข้อสั่งการในการดำเนินงานงบประมาณกับเจ้าหน้าที่ทุกคนให้ถือปฏิบัติ ๒. กำหนดการปรับแผนดำเนินงานรวมทั้งการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	สำนักปลัดฯ

**แผนบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลดอนทราย
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗**

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การตอบสนองความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	๑. จำนวนอาสาสมัครป้องกันภัยฯ มีจำนวนน้อย ๒. ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่มีความรู้ด้านงานป้องกันฯ โดยตรง	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	การทำแผนฉุกเฉิน	๑. รับสมัครอาสาสมัครป้องกันภัยเพิ่มเติม ๒. จัดทำแผนฯ และฝึกซ้อมเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ๓. รับโอนย้าย บรรจุแต่งตั้งผู้มีความรู้ด้านงานป้องกันฯ โดยตรง	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	สำนักปลัดฯ
๔. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด	๑. กิจกรรมต่าง ๆ ที่เป็นการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดยังไม่ได้รับความสนใจและให้ความสนใจเท่าที่ควร ๒. ขาดการมีส่วนร่วมจากหลายภาคส่วน ตั้งแต่เด็ก เยาวชน ผู้ปกครอง ผู้นำชุมชน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	การโอนความเสี่ยง	๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ การรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ให้เห็นถึงความสำคัญ และตระหนักถึงพิษภัยของยาเสพติด ๒. ประชุมร่วมกันกับทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมกันหาแนวทางป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	สำนักปลัดฯ
๕. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ	๑. ยังไม่มีการรณรงค์ให้ประชาชนคัดแยกขยะอย่างจริงจัง ทำให้ยากต่อการทำลาย ๒. การเก็บขยะจะให้บริการสัปดาห์ละ ๑ วัน ทำให้เกิดการสะสมของขยะ ๓. สถานที่กำจัดขยะไม่เพียงพอ และอยู่ห่างไกล	ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	การลดโอกาสของความเสี่ยง	๑. รณรงค์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการคัดแยกขยะก่อนทิ้งลงถัง	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	สำนักปลัดฯ

**แผนบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลดอนทราย
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗**

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การตอบสนองความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมรับและการเบิกจ่ายเงิน	๑. อาจมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้นเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เนื่องจากการจัดเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน	ความเสี่ยงด้านการเงิน	การลดโอกาสของความเสี่ยง	๑. ติดตามข้อมูลข่าวสาร กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการเงินอยู่เสมอ ๒. ให้แต่ละสำนัก/กอง ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารก่อนนำส่ง ๓. ให้ผอ.คลัง สอบทานการเบิกจ่ายเงินตามขั้นตอน ๔. เพิ่มความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่ ให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	กองคลัง
๗. กิจกรรมพัฒนาและจัดเก็บรายได้	๑. มีลูกหนี้ค้างชำระภาษีเป็นจำนวนมาก และบางรายค้างชำระเป็นระยะเวลานาน ๒. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการชำระภาษี ๓. ข้อมูลจำนวนผู้มีหน้าที่เสียภาษียังไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วนตามความเป็นจริง ทำให้รายได้ของเทศบาลต่ำกว่าความเป็นจริง	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง	๑. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีให้ประชาชน ๒. จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บเป็นระบบมากยิ่งขึ้น ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อหาข้อเท็จจริงสำหรับลูกหนี้ค้างที่ไม่สามารถติดต่อได้ เพื่อดำเนินการตามระเบียบ	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	กองคลัง

**แผนบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลดอนทราย
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗**

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การตอบสนองความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๘. ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)	๑. อาจมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้นในการจัดรับรายได้นอกงบประมาณในระบบ e-LAAS การรับเงินรายได้นอกงบประมาณไม่ถูกต้องตามแผนงาน ๒. ฎีกาเบิกจ่ายเงินเข้าข้อมูลไม่ตรงตามแผนงานของเทศบาลัญญัติ	ความเสี่ยงด้านการเงิน	การลดโอกาสของความเสี่ยง	๑. ให้ผู้รับผิดชอบที่ได้รับผลการเบิกจ่าย การรับเงิน การบันทึกบัญชีด้วยระบบ e-LAAS ศึกษาขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	กองคลัง
๙. กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. อาจมีเหตุจำเป็นทำให้ต้องเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ปริมาณงานมากเมื่อเทียบกับเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบ ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๓. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ๔. ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐของกรมบัญชีกลางมีงานเลือกไม่ตรงกับงานของ อปท.	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	การทำแผนฉุกเฉิน	๑. ให้แต่ละสำนัก/กองส่งเอกสารและหลักฐานมาประกอบการจัดหาพัสดุตามระเบียบ ให้ครบถ้วนและถูกต้องก่อนจะดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	กองคลัง
๑๐. กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า	๑. การดำเนินการซ่อมแซมดูแลรักษาบางจุด ไม่สามารถใช้บุคลากรดำเนินการเองได้	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	การทำแผนฉุกเฉิน	๑. จัดหาอุปกรณ์เครื่องมือในการปฏิบัติงาน	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	กองช่าง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลดอนทราย
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การตอบสนองความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๘. ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)	๑. อาจมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้นในการจัดรับรายได้นอกงบประมาณในระบบ e-LAAS การรับเงินรายได้นอกงบประมาณไม่ถูกต้องตามแผนงาน ๒. ฎีกาเบิกจ่ายเงินเข้าข้อมูลไม่ตรงตามแผนงานของเทศบาลบุญดี	ความเสี่ยงด้านการเงิน	การลดโอกาสของความเสี่ยง	๑. ให้ผู้รับผิดชอบที่ได้รับผลการเบิกจ่าย การรับเงิน การบันทึกบัญชีด้วยระบบ e-LAAS ศึกษาขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	กองคลัง
๙. กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. อาจมีเหตุจำเป็นทำให้ต้องเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ปริมาณงานมากเมื่อเทียบกับเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบ ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๓. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ๔. ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐของกรมบัญชีกลางมีงานเลือกไม่ตรงกับงานของ อปท.	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	การทำแผนฉุกเฉิน	๑. ให้แต่ละสำนัก/กองส่งเอกสารและหลักฐานมาประกอบการจัดหาพัสดุตามระเบียบ ให้ครบถ้วนและถูกต้องก่อนจะดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	กองคลัง
๑๐. กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า	๑. การดำเนินการซ่อมแซมดูแลรักษาบางจุด ไม่สามารถใช้บุคลากรดำเนินการเองได้	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	การทำแผนฉุกเฉิน	๑. จัดหาอุปกรณ์เครื่องมือในการปฏิบัติงาน	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗	กองช่าง