

แผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลท่าพระ 2568



043-262-250



info@thapracity.go.th



เทศบาลตำบลท่าพระ

เทศบาลตำบลท่าพระ
อำเภอเมืองขอนแก่น
จังหวัดขอนแก่น

www.thapracity.go.th

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับเพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวม ทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กรแล้วกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้เพื่อการสร้างหลักประกัน ที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลท่าพระ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงภายใต้แผนงานโครงการที่ต้องควบคุมตามการควบคุมภายในขององค์กร ให้ระดับความเสี่ยง และขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ แผนบริหารความเสี่ยงนี้จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกกอง/ฝ่าย ที่จะให้ความร่วมมือ ในการนำไปดำเนินการต่อและหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานของเทศบาลตำบลท่าพระ ต่อไป

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลท่าพระ

สารบัญ

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
๑.๓ เป้าหมาย	๑
๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๑.๕ นิยามความเสี่ยง	๒

บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลท่าพระ

๒.๑ ประวัติความเป็นมา	๔
๒.๒ วิสัยทัศน์	๕
๒.๓ พันธกิจ	๕
๒.๔ เป้าประสงค์การพัฒนา	๕
๒.๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนา	๕
๒.๖ แนวทางการพัฒนา	๕
๒.๗ โครงสร้างหน่วยงาน	๗

บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๓.๑ แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง	๙
๓.๒ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๑๑
๓.๓ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๓

บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๔
๔.๑ การระบุความเสี่ยง	๑๕
๔.๒ การประเมินความเสี่ยง	๑๖
๔.๓ การจัดการความเสี่ยง	๒๐
๔.๔ การรายงานและติดตามผล	๒๑
๔.๕ การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๒๑
๔.๖ การทบทวนการบริหารความเสี่ยง	๒๑

บทที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง

๒๒

การประเมินความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๘)

๒๓ - ๒๖

แผนบริหารความเสี่ยง

๒๗ - ๓๒

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๓๓ - ๓๕

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้นและลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านี้อย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่จะกระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงคุณค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

ดังนั้นคณะงานบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลท่าพระ จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมินควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์
- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๑.๓ เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุความประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
- ๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงที่สำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๑.๕ นิยามความเสี่ยง

๑) ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิด ความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ลักษณะของความเสีย สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

- (๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
- (๒) เหตุการณ์ความเสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือ นโยบาย
- (๓) ผลกระทบของความเสีย คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๒) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓) ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System)

ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้ง กระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ประเมินได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบโดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

บทที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลท่าพระ

๒.๑ ประวัติความเป็นมา

เทศบาลตำบลท่าพระ ตั้งอยู่ในพื้นที่อำเภอเมืองขอนแก่น เดิมชื่อ “สุขาภิบาลท่าพระ” โดยได้จัดตั้งเป็นสุขาภิบาลท่าพระ ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย และประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่มที่ ๗๙ ตอนที่ ๑๑๑ ลงวันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๐๕ ต่อมาได้รับการเปลี่ยนแปลงฐานะจากสุขาภิบาล เป็นเทศบาลตำบล ตามพระราชบัญญัติเปลี่ยนแปลงฐานะสุขาภิบาลเป็นเทศบาล พ.ศ. ๒๕๔๒ และประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่มที่ ๑๑๖ ตอนที่ ๙ ก ลงวันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๔๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๔๒ ตั้งอยู่ทางทิศใต้ของจังหวัดขอนแก่น ห่างจากที่ตั้งจังหวัดขอนแก่น ประมาณ ๑๒ กิโลเมตร ตามทางหลวงแผ่นดินหมายเลข ๒ (ถนนมิตรภาพ) และตั้งอยู่ห่างจากกรุงเทพมหานคร ประมาณ ๔๓๓ กิโลเมตร ปัจจุบันมี นายพิสุทธิ อนุตรอังกูร เป็นนายกเทศมนตรีตำบลท่าพระ และ นายทศณ วงชาลี เป็นประธานสภาเทศบาลตำบลท่าพระ

สภาพทั่วไป และข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลท่าพระ

ที่ตั้งและอาณาเขตของเทศบาลตำบลท่าพระ

เทศบาลตำบลท่าพระ มีฐานะเป็นเทศบาลตำบลตามกฎหมายว่าด้วยเทศบาล โดยผลบังคับใช้แห่งพระราชบัญญัติเปลี่ยนแปลงฐานะสุขาภิบาลเป็นเทศบาล พ.ศ. ๒๕๔๒ เมื่อวันที่ ๒๕ เดือนพฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๔๒ ตั้งอยู่ทางทิศใต้ของจังหวัดขอนแก่น สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ ๔๓๘ หมู่ที่ ๑๘ ตำบลท่าพระ อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น ห่างจากที่ตั้งจังหวัดขอนแก่นประมาณ ๑๒ กิโลเมตร ตามทางหลวงแผ่นดินหมายเลข ๒ (ถนนมิตรภาพ) มีพื้นที่ประมาณ ๘ ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ ๕,๐๐๐ ไร่ โดยมีอาณาเขตดังต่อไปนี้

ด้านทิศเหนือ ตั้งแต่หลักเขตที่ ๑ ซึ่งตั้งอยู่ริมลำน้ำฝางใต้ ตรงริมถนนซอยลำชีปากตะวันตกเฉียงบริมน้ำฝางใต้ไปทางทิศตะวันออก ถึงหลักเขตที่ ๒ ซึ่งตั้งอยู่ห่างจากทางรถไฟสายนครราชสีมา – หนองคาย ๑๕๐ เมตร

ด้านทิศตะวันออก จากหลักเขตที่ ๒ เป็นเส้นขนานกับทางรถไฟสายนครราชสีมา – หนองคาย ไปทางทิศใต้ถึงหลักเขตที่ ๓ ซึ่งตั้งอยู่ริมถนนอนามัยปากใต้

ด้านทิศใต้ จากหลักเขตที่ ๓ เลียบตามริมถนนอนามัยปากใต้ทางทิศตะวันตก ถึงหลักเขตที่ ๔ ซึ่งตั้งอยู่ริมถนนเจนจบทิศปากตะวันออก จากหลักเขตที่ ๔ เลียบตามริมถนนเจนจบทิศตะวันออก ไปทางทิศใต้ ถึงหลักเขตที่ ๕ ซึ่งตั้งอยู่ตรงแนวริมถนนซอยแก่งฟ้าปากใต้ จากหลักเขตที่ ๕ เป็นเส้นตรงไปทางตะวันตก ถึงปากถนนซอยแก่งฟ้าปากใต้แล้วเลียบตามริมถนนซอยแก่งฟ้าปากทิศใต้ไปทางทิศตะวันตก ถึงหลักเขตที่ ๖ ซึ่งตั้งอยู่ห่างจากริมลำน้ำชีฝั่งตะวันออก ๑๐๐ เมตร จากหลักเขตที่ ๖ เป็นเส้นตรงไปทางทิศใต้ ถึงหลักเขตที่ ๗ ซึ่งตั้งอยู่ ห่างจากริมถนนซอยแก่งฟ้าปากใต้ตามแนวเส้นตั้งฉาก ๒๘๐ เมตร จากหลักเขตที่ ๗ เป็นเส้นตรงไปทางทิศตะวันตก ถึงหลักเขตที่ ๘ ซึ่งตั้งอยู่ห่างจากหลักเขตที่ ๗ ตามแนวเส้นตั้งฉาก ๓๐๐ เมตร

ด้านทิศตะวันตก จากหลักเขตที่ ๘ เป็นเส้นตรงไปทางทิศเหนือ ถึงหลักเขตที่ ๙ ซึ่งตั้งอยู่ห่างจากหลักเขตที่ ๘ ระยะ ๕๖๐ เมตร และห่างจากริมลำน้ำชีฝั่งตะวันตก ๑๕๐ เมตร จากหลักเขตที่ ๙ เป็นเส้นตรงไปทางทิศตะวันออก ถึงหลักเขตที่ ๑๐ ซึ่งตั้งอยู่ริมลำน้ำชีฝั่งตะวันออก ตรงริมถนนบำรุงวิทยาปากเหนือ จากหลักเขตที่ ๑๐ เลียบตามลำน้ำชีฝั่งตะวันออกไปทางทิศเหนือ จนบรรจบหลักเขตที่ ๑

๒.๒ วิสัยทัศน์

“ท่าพระเมืองแห่งการพัฒนา ศูนย์รวมการค้าทางเศรษฐกิจ และน่าอยู่อย่างยั่งยืน”

๒.๓ พันธกิจ

เทศบาลตำบลท่าพระ ได้กำหนดพันธกิจในการดำเนินงาน ๕ ประการ ดังนี้

- ๑) การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและพัฒนาเมืองให้เป็นเมืองน่าอยู่ น่าลงทุน
- ๒) ส่งเสริมการศึกษาและกระบวนการเรียนรู้เทคโนโลยีสมัยใหม่
- ๓) พัฒนาคุณภาพชีวิตและเสริมสร้างความเข้มแข็งภาคประชาชน
- ๔) ส่งเสริมและพัฒนากิจการบริการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๕) พัฒนาเทศบาลให้มีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี มีการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด และเพิ่มขีด

ความสามารถในการบริหารจัดการโดยยึดหลักธรรมาภิบาล

๒.๔ เป้าประสงค์การพัฒนา

- ๑) ประชาชนได้รับบริการด้านสาธารณสุขปโภค สาธารณูปการอย่างทั่วถึง
- ๒) ประชาชนมีแหล่งเรียนรู้ที่ได้มาตรฐานและมีระบบเทคโนโลยีที่ทันสมัย
- ๓) ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี มีภูมิคุ้มกัน รู้เท่าทันโลก
- ๔) ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี
- ๕) พัฒนาสิ่งแวดล้อมในชุมชนให้เป็นเมืองสีเขียว
- ๖) ประชาชนได้รับบริการด้วยความเป็นธรรม โปร่งใส มีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๒.๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนา

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานแบบบูรณาการเพื่อบูรณาการเป็นเมืองสวยงามน่าอยู่และ
น่าลงทุน

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาศักยภาพของเทศบาลเพื่อก้าวไปสู่เมืองแห่งการเรียนรู้และก้าวหน้า
เทคโนโลยี

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาเทศบาลให้เป็นเมืองแห่งคุณภาพชีวิตที่ดี มีเอกลักษณ์ทางวัฒนธรรม มี
ความเข้มแข็งภาคประชาชนและความสมานฉันท์ให้ท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การเสริมสร้างการมีส่วนร่วมของชุมชนในการจัดการอนุรักษ์ พัฒนาและฟื้นฟู
ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาเทศบาลให้มีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี และส่งเสริมความเข้มแข็งใน
การป้องกันและปราบปรามการทุจริต

๒.๖ แนวทางการพัฒนา

ประเด็นการพัฒนาที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานแบบบูรณาการเพื่อบูรณาการเป็นเมืองสวยงามน่าอยู่
และน่าลงทุน

- ๑) ก่อสร้าง / ปรับปรุง / ซ่อมแซม บำรุงรักษา และพัฒนาเส้นทางคมนาคมให้ได้มาตรฐานและทั่วถึง
- ๒) เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านสาธารณสุขปโภคและสาธารณูปการให้ครอบคลุมทั่วถึงและเพียงพอ
- ๓) มีการพัฒนาระบบการใช้ประโยชน์จากที่ดินให้เหมาะสม มีการวางผังเมืองและควบคุมอาคาร

ประเด็นการพัฒนาที่ ๒ การพัฒนาศักยภาพของเทศบาลเพื่อก้าวไปสู่เมืองแห่งการเรียนรู้และก้าวทันเทคโนโลยี

- ๑) ส่งเสริมและพัฒนาทางการศึกษาระบบ นอกระบบ และการศึกษาตามอัธยาศัย
- ๒) พัฒนาส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการศึกษาที่มีคุณภาพในทุกระดับครอบคลุมทุกช่วงวัย
- ๓) พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความทันสมัย

ประเด็นการพัฒนาที่ ๓ การพัฒนาเทศบาลให้เป็นเมืองแห่งคุณภาพชีวิตที่ดี มีเอกลักษณ์ทางวัฒนธรรม มีความเข้มแข็งภาคประชาชนและความสมานฉันท์ให้ท้องถิ่น

- ๑) เพิ่มศักยภาพและโอกาสให้แก่คนยากจนและผู้ด้อยโอกาสทางสังคม
- ๒) ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาอาชีพเพื่อสร้างรายได้ให้กับประชาชน
- ๓) ส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้ก้าวสู่ระดับ OTOP
- ๔) พัฒนา ส่งเสริม และสนับสนุนการจัดการด้านสาธารณสุข ป้องกันและควบคุมโรคสร้างเสริมสุขอนามัยของประชาชน
- ๕) สร้างเสริมครอบครัวให้เข้มแข็ง มีสัมพันธภาพ ที่ดี ด้วยมิติทางศาสนาและวัฒนธรรม
- ๖) พัฒนาและเสริมสร้างระเบียบวินัยในการจราจรให้มีประสิทธิภาพ
- ๗) พัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพระบบป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในท้องถิ่น
- ๘) สร้างเสริมความเข้มแข็งและพัฒนากระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชน

ประเด็นการพัฒนาที่ ๔ การเสริมสร้างการมีส่วนร่วมของชุมชนในการจัดการอนุรักษ์ พัฒนาและฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

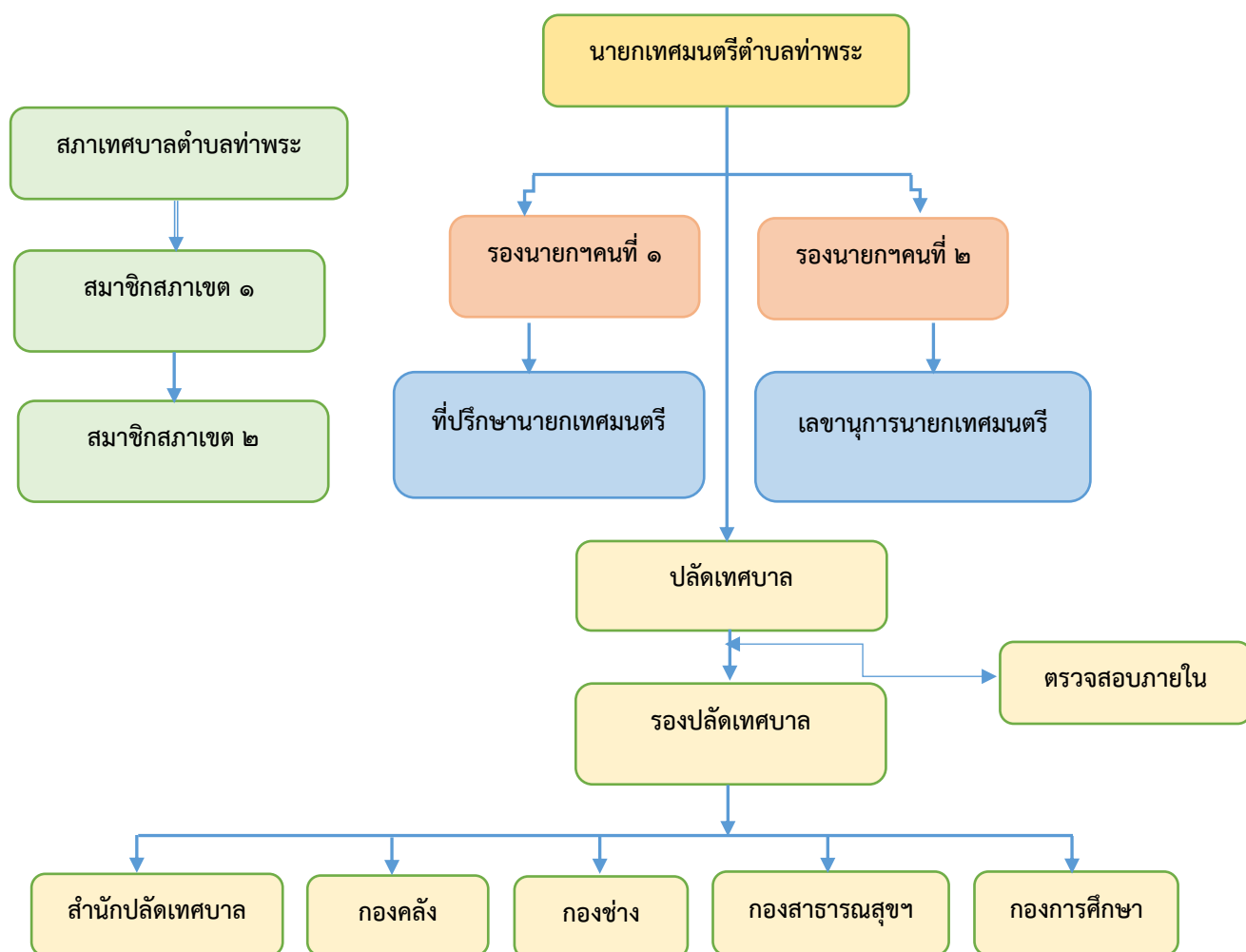
- ๑) สร้างเสริมการมีส่วนร่วมของชุมชนในการจัดการอนุรักษ์ พัฒนา และฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในท้องถิ่นให้คงอยู่อย่างยั่งยืน
- ๒) เพิ่มประสิทธิภาพการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน

ประเด็นการพัฒนาที่ ๕ การพัฒนาเทศบาลให้มีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี และส่งเสริมความเข้มแข็งในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต

- ๑) พัฒนาสมรรถนะการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกระดับอย่างต่อเนื่อง
- ๒) พัฒนาและเพิ่มขีดความสามารถในการบริหารจัดการการเงิน การคลัง และงบประมาณให้มีประสิทธิภาพโดยยึดหลักธรรมาภิบาล
- ๓) ส่งเสริม สนับสนุนให้ภาคประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจสอบการบริหารงานของท้องถิ่น
- ๔) ปรับปรุง พัฒนา จัดหาเครื่องมือ เครื่องใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการและการให้บริการประชาชน
- ๕) สร้างเสริมและพัฒนาการเมืองท้องถิ่นให้มีความโปร่งใส ตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

๒.๗ โครงสร้างหน่วยงาน

โครงสร้างการบริหารงานเทศบาลตำบลท่าพระ



อำนาจหน้าที่ ของกอง / ฝ่ายต่างๆ มีดังนี้

สำนักปลัดเทศบาล	มีฐานะเป็นกอง มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับราชการทั่วไปของเทศบาล และราชการที่มิได้กำหนดไว้เป็นหน้าที่ของส่วนราชการใดหรืองานอื่นตามที่ได้รับมอบหมายรวมทั้งกำกับเร่งรัดการปฏิบัติราชการของส่วนราชการในเทศบาลให้เป็นไปตามนโยบาย แนวทาง และแผนการปฏิบัติราชการของเทศบาล ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ประกอบด้วย งานบริหารทั่วไป งานแผนและงบประมาณ งานการเจ้าหน้าที่ งานนิติการ งานส่งเสริมอาชีพ งานสวัสดิการสังคม งานทะเบียนราษฎร งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
กองคลัง	หน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน การรับ การนำส่ง การเก็บรักษาเงิน และเอกสารทางการเงิน การตรวจสอบใบสำคัญฎีกา งานเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จบำนาญ เงินอื่นๆ งานเกี่ยวกับการจัดเก็บงบประมาณฐานะทางการเงิน การควบคุมการเบิกจ่าย งานทำงบทดลองประจำปีประจำปี งานเกี่ยวกับการพัสดุของเทศบาลและงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง และได้รับมอบหมาย
กองช่าง	มีอำนาจหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ การจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรม การจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุ งานออกแบบและเขียนแบบ การตรวจสอบ การก่อสร้าง งานการควบคุมอาคารตามระเบียบกฎหมาย งานพัฒนาการปฏิบัติงานการก่อสร้างและซ่อมแซมบำรุง การควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง งานแผนงานด้านวิศวกรรม งานสาธารณูปโภค งานสวนสาธารณะ งานสถานที่ และไฟฟ้าสาธารณะ และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	มีหน้าที่เกี่ยวกับการสาธารณสุขชุมชน ส่งเสริมสุขภาพและอนามัย งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ งานสุขาภิบาลสิ่งแวดล้อม และอื่นๆ เกี่ยวกับการให้บริการด้านสาธารณสุข งานสัตวแพทย์ งานด้านการรักษาพยาบาลในเบื้องต้นเกี่ยวกับศูนย์บริการสาธารณสุขและงานด้านสาธารณสุข และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และที่ได้รับมอบหมาย
กองการศึกษา	มีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารงานการศึกษา และพัฒนาการศึกษา ทั้งการศึกษาในระบบการศึกษา การศึกษานอกระบบการศึกษา และการศึกษาตามอัธยาศัยงานกีฬา งานศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และที่ได้รับมอบหมาย

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๓.๑ แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT)

เทศบาลตำบลท่าพระ เป็นหน่วยงานที่มีอำนาจหน้าที่ตาม พ.ร.บ.เทศบาล พ.ศ.๒๕๔๖ แก้ไขถึงฉบับที่ ๑๔ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งความหมายรวมของอำนาจหน้าที่ของเทศบาล คือ การบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้กับประชาชน โดยผ่านกระบวนการปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย โดยเทศบาลตำบลท่าพระได้วิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาสและอุปสรรค (SWOT Analysis) ของหน่วยงานไว้ดังนี้

การวิเคราะห์สภาวะแวดล้อม (SWOT Analysis) เป็นเครื่องมือในการประเมินสถานการณ์สำหรับองค์กรซึ่งช่วยผู้บริหารกำหนด จุดแข็ง และจุดอ่อน ขององค์กรจากสภาพแวดล้อมภายในโอกาสและอุปสรรคจากสภาพแวดล้อมภายนอก ตลอดจนผลกระทบจากปัจจัยต่าง ๆ ต่อการทำงานขององค์กรการวิเคราะห์ SWOT Analysis เป็นเครื่องมือในการวิเคราะห์สถานการณ์ เพื่อให้ผู้บริหารรู้จุดแข็ง จุดอ่อนโอกาส และอุปสรรคขององค์กร ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่าองค์กรได้เดินทางมาถูกทิศและไม่หลงทาง นอกจากนี้ยังบอกได้ว่าองค์กรมีแรงขับเคลื่อนไปยังเป้าหมายได้ดีหรือไม่ มั่นใจได้อย่างไรว่าระบบการทำงานในองค์กรยังบอกได้ว่าองค์กรมีแรงขับเคลื่อน ไปยังเป้าหมายได้ดีหรือไม่ มั่นใจได้อย่างไรว่าระบบการทำงานในองค์กรยังมีประสิทธิภาพอยู่ มีจุดอ่อนที่จะต้องปรับปรุงอย่างไร ซึ่งการวิเคราะห์สภาวะแวดล้อม SWOT Analysis มีปัจจัยที่ควรนำมาพิจารณา ๒ ส่วน ดังนี้

๑. ปัจจัยภายใน (Internal Environment Analysis) ได้แก่

๑.๑ **S มาจาก Strengths** หมายถึงจุดเด่น หรือจุดแข็ง ซึ่งเป็นผลมาจากปัจจัยภายใน เป็นข้อดีที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร เช่น จุดแข็งด้านส่วนประสม จุดแข็งด้านการเงิน จุดแข็งด้านการผลิต จุดแข็งด้านทรัพยากรบุคคล องค์กรจะต้องใช้ประโยชน์จากจุดแข็งในการกำหนดกลยุทธ์

๑.๒ **W มาจาก Weaknesses** หมายถึง จุดด้อยหรือจุดอ่อน ซึ่งเป็นผลมาจากปัจจัยภายใน เป็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในต่าง ๆ ขององค์กร ซึ่งองค์กรจะต้องหาวิธีในการแก้ปัญหานั้น

๒. ปัจจัยภายนอก (External Environment Analysis) ได้แก่

๒.๑ **O มาจาก Opportunities** หมายถึง โอกาส เป็นผลจากการที่สภาพแวดล้อมภายนอกขององค์กรเอื้อประโยชน์หรือส่งเสริมการดำเนินงานขององค์กร โอกาสแตกต่างจากจุดแข็งตรงที่โอกาสนั้น เป็นผลมาจากสภาพแวดล้อมภายนอก แต่จุดแข็งนั้นเป็นผลมาจากสภาพแวดล้อมภายใน ผู้บริหารที่ดีจะต้องเสาะแสวงหาโอกาสอยู่เสมอ และใช้ประโยชน์จากโอกาสนั้น

๒.๒ **T มาจาก Threats** หมายถึง อุปสรรค เป็นข้อจำกัดที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ซึ่งการบริหารงานจำเป็นต้องปรับกลยุทธ์ให้สอดคล้องและพยายามขจัดอุปสรรคต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นให้ได้จริง

๑) แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าพระ แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

- (๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าพระ
- (๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- (๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- (๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
- (๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลท่าพระ รับทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้
- (๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

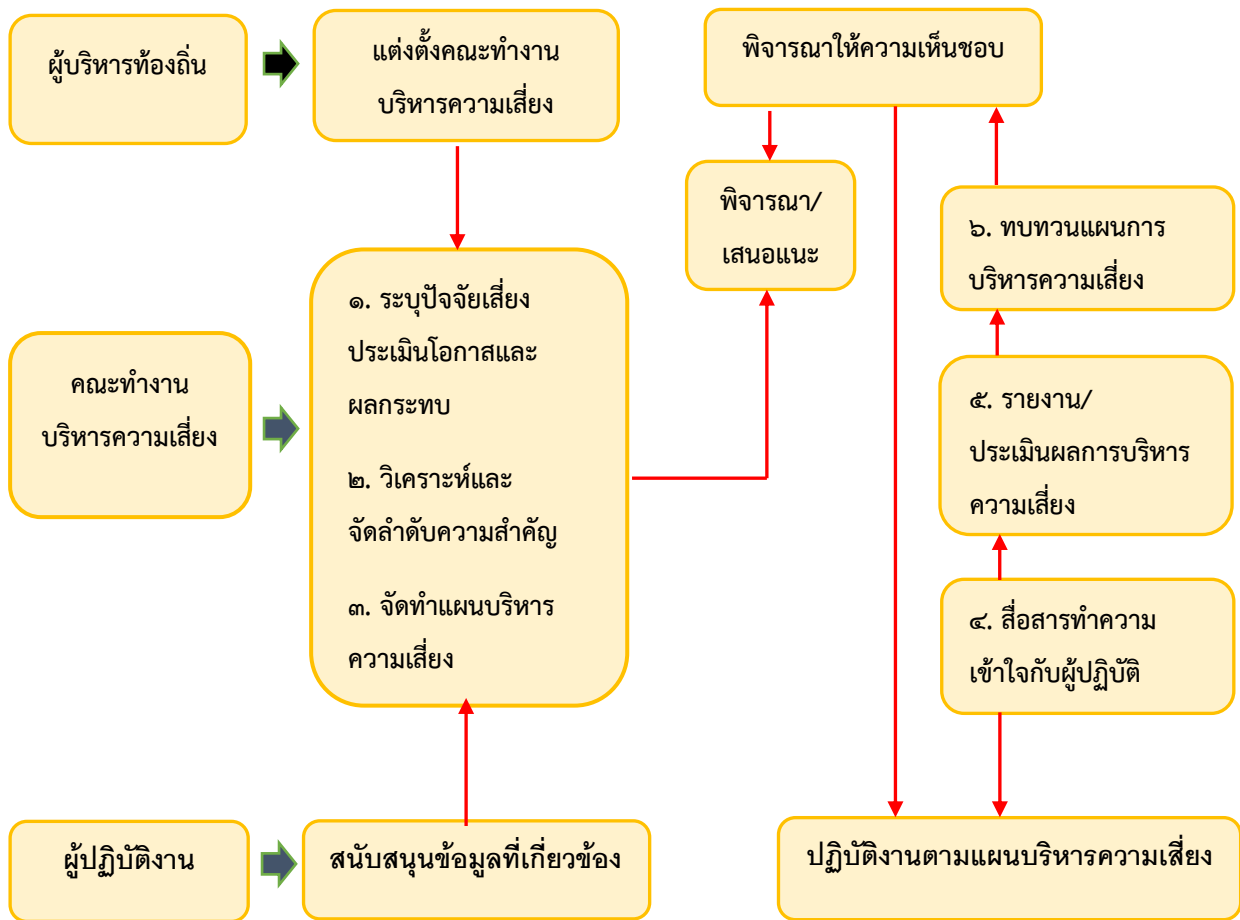
ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- (๑) ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
- (๒) พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- (๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- (๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

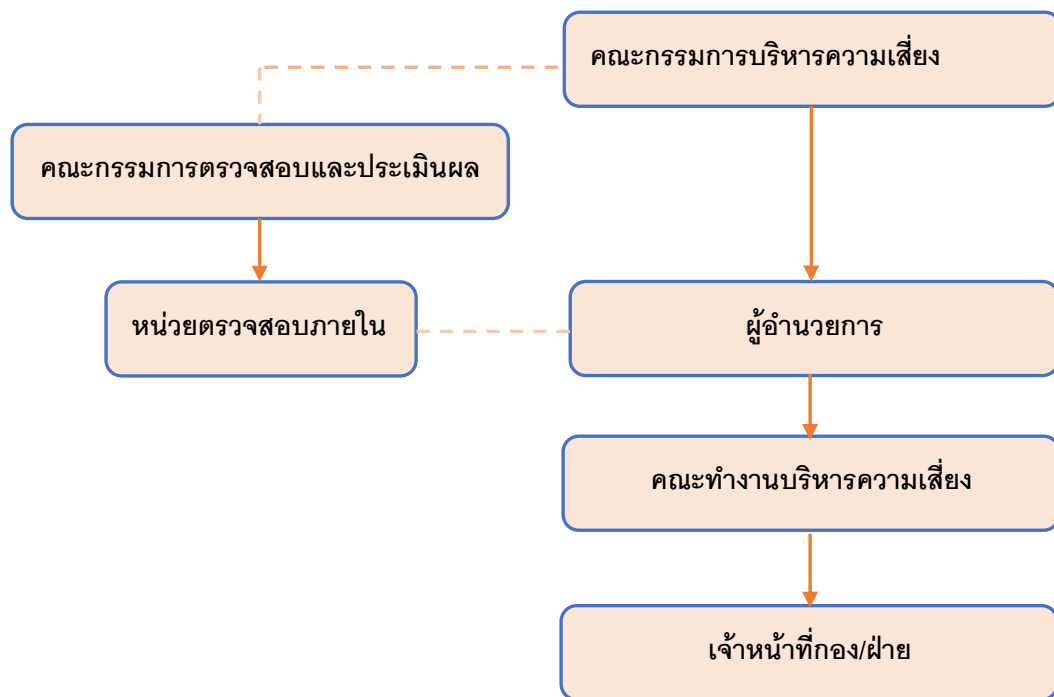
๒) กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

- (๑) ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป
- (๒) คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงรายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต
- (๓) ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่ กอง / ฝ่าย ของเทศบาลตำบลท่าพระมีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กลไกการบริหารความเสี่ยง



๓.๒ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผน การดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๑) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

- (๑) ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลท่าพระ
- (๒) ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒) คณะกรรมการตรวจสอบและประเมิน

- (๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร
- (๒) รับทราบผลบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าพระ
- (๓) กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) ผู้บริหารท้องถิ่น

- (๑) แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- (๓) พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๔) หน่วยตรวจสอบภายใน

- (๑) สอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินรับทราบและให้ข้อเสนอแนะ

๕) คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

- (๑) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
- (๒) ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
- (๓) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา

๖) เจ้าหน้าที่ กอง/ฝ่าย

- (๑) สนับสนุนที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๓ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลท่าพระได้มีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามคำสั่งเทศบาลตำบลท่าพระ ที่ ๗๐/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

องค์ประกอบ

๑) รองนายกเทศมนตรีตำบลท่าพระ คนที่ ๑	ประธานกรรมการ
๒) รองนายกเทศมนตรีตำบลท่าพระ คนที่ ๒	รองประธานกรรมการ
๓) ปลัดเทศบาลตำบลท่าพระ	กรรมการ
๔) รองปลัดเทศบาลตำบลท่าพระ	กรรมการ
๕) หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๖) ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๗) ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๘) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๙) ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๑๐) หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	กรรมการ
๑๑) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ
๑๒) นิติกร	กรรมการและเลขานุการ
๑๓) นักวิชาการตรวจสอบภายใน	กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

มีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๕ ดังนี้

- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๔

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลตำบลท่าพระ มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

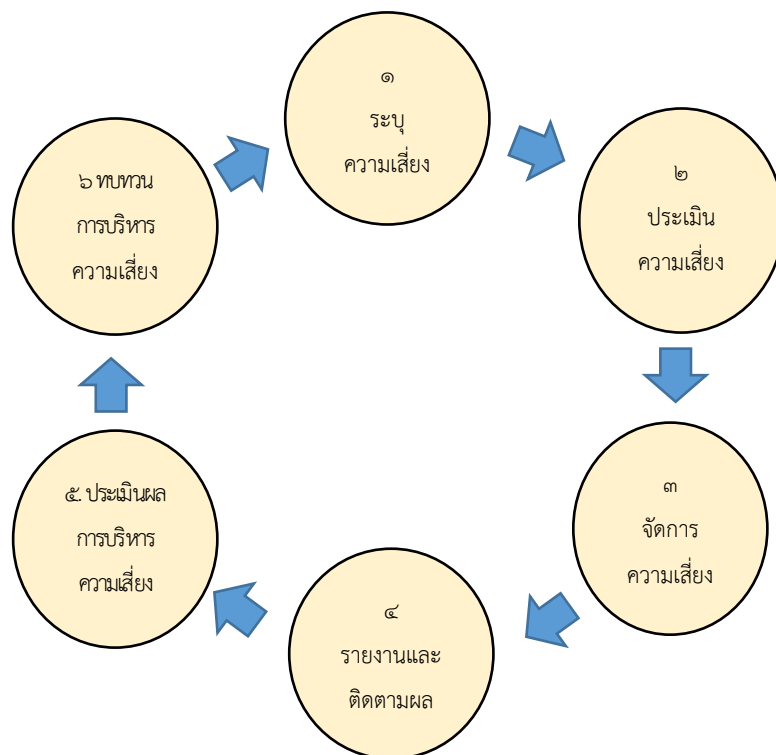
๓ จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่ได้รับด้วย

๔.. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อมั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผลมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าพระ



๔.๑ การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึง ความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใด หรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพยากรใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑) ความเสี่ยง (Risk)

หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาส ที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๒) ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)

หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นอย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

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

(๒) ปัจจัยความเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร อาทิ กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

๓) ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

(๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ กลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดความเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

(๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินการปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

(๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม

(๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสียการป้องกันข้อมูล รวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่น ๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี อาทิ จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม

๔.๒ การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร

๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

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

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

(๑) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งจำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

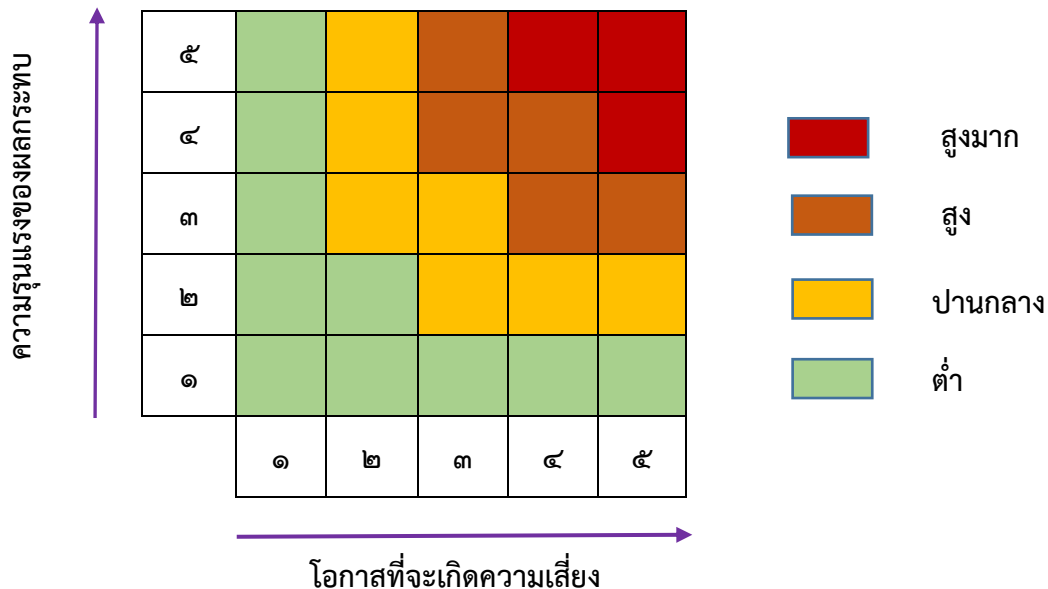
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	๑ ปี ต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นนานครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ในกรณีกเว้น

(๒) ผลกระทบ (Impact : I) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น ๕ ระดับ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	รุนแรงสุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน – โครงการ – กิจกรรม / กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน อย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	รุนแรงมาก	เกิดความเสียหายร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน – โครงการ – กิจกรรม / กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน อย่างมาก/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหายร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน – โครงการ – กิจกรรม / กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน ปานกลาง/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	เกิดความเสียหายร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน – โครงการ – กิจกรรม / กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน พอสมควร/ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหายร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน – โครงการ – กิจกรรม / กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน เล็กน้อย/ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

(๓) ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk : D) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มีค่าเป็นเชิงปริมาณ ซึ่งคำนวณได้จากสูตรดังนี้

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{ระดับโอกาส} \times \text{ระดับผลกระทบของความเสี่ยง} \text{ หรือ } D = L \times I$$



๒) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการดังนี้

(๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

(๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓) การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เทศบาลตำบลท่าพระ ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และระดับผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยแล้วนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยงในระดับใด (ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ x ผลกระทบที่จะเกิดความเสียหาย) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับความเสี่ยง คือ

(๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๒ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

(๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๓-๔ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นไปอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับ

(๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๐-๑๕ หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๖-๒๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

ประเภทความเสี่ยง

Strategic Risk : S = ด้านกลยุทธ์

Operational Risk : O = ด้านการดำเนินงาน

Financial Risk : F = ด้านการเงิน

Compliance Risk : C = ด้านกฎหมาย กฎ ระเบียบ

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๑	๒	๓	๔	๕
		๑	๒	๓	๔	๕

สูงมาก

สูง

ปานกลาง

ต่ำ

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายแนวทาง หรือขั้นตอนการปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้

๑) การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๒) การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอดการตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัล แก่ผู้มีผลงานดี การประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น

๔) การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้ เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

๔.๓ การจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามแนวทางบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบของความเสี่ยงทางเลือกหรือยุทธศาสตร์ในการจัดการความเสี่ยง โดยเทศบาลตำบลท่าพระ มีวิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง ๔ แนวคิดหลัก (๔T's) ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป (กรมบัญชีกลาง)	แนวคิด ๔T
๑. การยอมรับความเสี่ยง หมายถึง การตกลงกันที่จะยอมรับ เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการหรือป้องกัน แต่จะเลือกบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีนี้ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังอย่างสม่ำเสมอ	Risk Acceptance (Accept)	Take
๒. การลด/การควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การปรับปรุงระบบการทำงาน หรือออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมพนักงาน การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	Risk Reduction (Control)	Treat
๓. กระจายความเสี่ยง หรือโอนความเสี่ยง หมายถึง กระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยกับบริษัทภายนอก หรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)	Risk Sharing (Transfer)	Transfer
๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง การจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้นไป	Risk Avoidance (Avoid)	Terminate

๔.๔ การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสืบหาคูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบทานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๔.๕ การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลตำบลท่าพระ มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๔.๖ การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๕

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้บริหารได้ตระหนักและยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กรมีความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของฝ่ายบริหาร โดยผู้บริหารทำหน้าที่ บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมุ่งมั่นและตั้งใจ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้องค์กรสามารถปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยคำนึงถึงประโยชน์ต่อประเทศชาติเป็นที่ตั้ง (Public Interest) ดังนั้นผู้บริหารและคณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าพระ จึงได้กำหนดประเภท ความเสี่ยง (Risk Categories) ไว้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks)
๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks)
๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks)
๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)
๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)

การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร หน่วยงาน อาจพิจารณา กำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) เพื่อติดตามข้อมูลความเสี่ยงและการรายงาน เมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

การประเมินความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๘)
เทศบาลตำบลท่าพระ อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	การดำเนินกิจกรรม/โครงการไม่เป็นไปตามห้วงระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนดำเนินงานประจำปี	<u>ปัจจัยภายใน</u> - โครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากแต่งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรมีจำกัดในการจัดบริการสาธารณะต้องคัดเลือกจัดลำดับโครงการตามความจำเป็นของประชาชน	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๓	๓	๙	ปานกลาง	งานแผนและงบประมาณ/สำนักปลัด
๒. กิจกรรมการป้องกันและระงับอัคคีภัย	- บุคลากรยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานระงับเหตุ โดยเฉพาะทำงานเป็นทีม	<u>ปัจจัยภายใน</u> - บุคลากรควรถูกส่งเสริมทักษะพัฒนาเฉพาะตัวบุคคลเพื่อไม่ให้ส่งผลกับการปฏิบัติงาน - ขาดการทำงานเป็นทีม	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๓	๓	๙	ปานกลาง	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/สำนักปลัด
๓. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ	- มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาบังคับใช้ - พัสดบางอย่างที่ชำรุด/ใช้ไม่ได้ยังไม่มีการจำหน่าย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๓	๓	๙	ปานกลาง	งานจัดเก็บรายได้/กองคลัง

การประเมินความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๘)
เทศบาลตำบลท่าพระ อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๕. ด้านงานจัดเก็บและจัดทำแผนที่ภาษี	ผู้เสียภาษียังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี	<u>ปัจจัยภายใน</u> ระเบียบกฎหมายเปลี่ยนทำให้มีผู้ที่ชำระภาษีล่าช้า	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๒	๒	๔	น้อย	งานจัดเก็บรายได้/กองคลัง
๔.งานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนเทศบาลตำบลท่าพระ	บุคลากร ในงานการเงินและบัญชีขาดความรู้และประสบการณ์ และภาระงานประจำที่ปฏิบัติอยู่มีมากทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดความรู้และประสบการณ์ด้านงานบัญชีและบุคลากรไม่เพียงพอกับภาระงาน	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองการศึกษา
๖. กิจกรรมขอรับเงินอุดหนุนสนับสนุนอาหารกลางวันให้กับโรงเรียนสังกัดสำนักงานการศึกษาขั้นพื้นฐาน	โรงเรียนสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน (อาหารกลางวัน)จากเทศบาลส่งเอกสารไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	<u>ปัจจัยภายนอก</u> -หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนมีการดำเนินการล่าช้า และไม่ปฏิบัติตามที่ระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการที่กำหนด	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	๒	๒	๔	น้อย	กองการศึกษา

การประเมินความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๘)
เทศบาลตำบลท่าพระ อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๗.ด้านอาคาร สถานที่และสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยของโรงเรียนเทศบาลตำบลท่าพระ	-อาจเกิดการบุกรุกจากบุคคลภายนอกเนื่องจากรั้วรอบบริเวณโรงเรียนชำรุด	<u>ปัจจัยภายใน</u> -ความปลอดภัยของโรงเรียนยังไม่เพียงพอเนื่องจากสภาพรั้วรอบบริเวณโรงเรียนมีการผุพังบางส่วนชำรุด	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๒	๒	๕	น้อย	กองการศึกษา
๘.ด้าน กิจกรรม/โครงการ จัดบริการระบบการแพทย์ฉุกเฉินเทศบาลตำบลท่าพระ	-ด้านสถานที่ พื้นที่จอดรถตู้พยาบาลฉุกเฉินไม่เพียงพอส่งผลให้พื้นที่ใช้งานในรถอัมพาตอุปกรณ์การแพทย์ภายในรถเสื่อมสภาพเร็วขึ้น -บุคคลากรขาดทักษะในการขับขี่เส้นทางเข้าถึงพื้นที่เกิดเหตุต้องใช้เวลาค่อนข้างนาน	<u>ปัจจัยภายใน</u> -บุคคลากรประสบปัญหาขาดแคลน -บุคคลากรขาดทักษะในการปฏิบัติการและการขับขี่ -วัสดุ-อุปกรณ์การแพทย์ขาดการตรวจเช็คก่อนออกปฏิบัติงาน -พื้นที่จอดรถตู้พยาบาลฉุกเฉินไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๒	๒	๔	น้อย	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๙.ด้าน โครงการ/กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก	-ด้านบุคคลากรยังขาดความตระหนักในการดูแลบำรุงรักษาเครื่องพ่นหมอกควันจึงทำให้เกิดการชำรุด -บังคับใช้กฎหมายยังขาดการทำให้เทศบัญญัติเรื่องการควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - บุคคลากรขาดความตระหนักในการดูแล บำรุงรักษาเครื่องพ่นหมอกควัน -ขาดตำแหน่งนักวิชาการคอมพิวเตอร์และงบประมาณในการซ่อมบำรุงศูนย์	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

การประเมินความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๘)
เทศบาลตำบลท่าพระ อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑๐.ด้านฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง	-ราคากลางที่กำหนดอาจสูงกว่างบประมาณงานก่อสร้างที่ตั้งไว้	<u>ปัจจัยภายใน</u> -ความผันแปรของค่าวัสดุ ค่าแรงงาน ค่าเครื่องจักรและ อื่นๆ ของห้วงเวลาที่ผ่านไป ส่งผลต่อการกำหนดราคากลางที่ อาจเพิ่มขึ้นหรือลดลง	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	๓	๒	๔	น้อย	ฝ่ายแบบแผนและ ก่อสร้าง/กองช่าง

แผนการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๘
เทศบาลตำบลท่าพระ อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส / ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)										
กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	ปานกลาง	-จัดลำดับความสำคัญของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามลำดับก่อน-หลัง -จัดอบรมให้ความรู้ให้กับคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้มีความรู้ความเข้าใจในกระบวนการจัดทำแผนและประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเข้าร่วมประชาคม -การปรับปรุงแผนการควบคุมการนำแผนพัฒนาไปปฏิบัติต้องคำนึงถึงความจำเป็นเร่งด่วนความต่อเนื่องเชื่อมโยงการพัฒนา	-เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนโครงการ/กิจกรรมสอดคล้องกับงบประมาณประชาชนมีส่วนร่วมการพิจารณาตัดสินใจในการดำเนินโครงการฯ เพื่อการแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากขึ้น	-	งานแผนและงบประมาณ/สำนักปลัดเทศบาล	๑	๒	๒

แผนการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๘
เทศบาลตำบลท่าพระ อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)										
กิจกรรมการป้องกันและระงับอัคคีภัย	ปานกลาง	-จัดตั้งเวรดับเพลิงในการเฝ้าระวังอัคคีภัย -ทบทวนบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ -ฝึกการใช้อุปกรณ์และระดับเพลิง -ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยพ.ศ. ๒๕๕๐	เพื่อป้องกันและระงับอัคคีภัยอย่างมีแบบแผนสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างทันท่วงที	๑ ต.ค.๖๗ -๓๐ ก.ย. ๖๘	งานป้องกันและระงับอัคคีภัยสามารถปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างทันท่วงที	-	งานป้องกันและสาธารณภัย/สำนักปลัดเทศบาล	๑	๒	๒

แผนการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๘
เทศบาลตำบลท่าพระ อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)										
กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ	ปานกลาง	-การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ดีในระดับหนึ่งแต่ยังขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ -มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเพราะเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมาก -มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด	- เพื่อให้เกิดการวางแผนการใช้จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสมคุ้มค่า โปร่งใสเกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อราชการ ประชาชนมีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัด	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบฯ	-	งานจัดเก็บรายได้/กองคลัง	๓	๓	๙

แผนการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๘
เทศบาลตำบลท่าพระ อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น

ความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเ เวลา ดำเนิน การ	ผลสำเร็จที่ คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนน รวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)										
ด้านงานจัดเก็บและ จัดทำแผนที่ภาษี	ปาน กลาง	-จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี -จัดทำแผนที่ภาษีฯและนำ ข้อมูลแผนที่ภาษีฯมาใช้ในการ จัดเก็บภาษี	- เพื่อให้การ จัดเก็บภาษีมีความ เป็นธรรมและ จัดเก็บอย่างทั่วถึง	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่าง ถูกต้องตาม ระเบียบฯ	-	งานจัดเก็บ รายได้/กอง คลัง	๓	๓	๙

แผนการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๘
เทศบาลตำบลท่าพระ อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)										
งานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนเทศบาลตำบลท่าพระ	ปานกลาง	ปรับปรุงคำสั่งและมอบหมายงานจัดทำบัญชีนอกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e-LAAS)ให้บุคลากรของกองศึกษารับผิดชอบ	เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาล'ตำบลท่าพระจัดทำบัญชีนอกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e-LAAS)เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นปัจจุบันตามแนวทางการคู่มือการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e-LAAS)	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	การปฏิบัติงานอย่างโปร่งใสแบบตรวจสอบได้	-	กองการศึกษา	๑	๒	๒

แผนการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๘
เทศบาลตำบลท่าพระ อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)										
กิจกรรมขอรับเงินอุดหนุนสนับสนุนอาหารกลางวันให้กับโรงเรียนสังกัดสำนักงานการศึกษาขั้นพื้นฐาน	ปานกลาง	มีการประสานงานเพื่อแจ้งให้โรงเรียนทราบทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและติดตามผลโดยคณะกรรมการติดตามผลงาน	เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนของโรงเรียนสังกัดสพฐ. และการบริหารงบประมาณเป็นไปตามระเบียบกฎหมายอย่างถูกต้องสอดคล้องตามวัตถุประสงค์	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	สามารถดำเนินการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	-	กองศึกษา	๑	๒	๒
กิจกรรมขอรับเงินอุดหนุนสนับสนุนอาหารกลางวันให้กับโรงเรียนสังกัดสำนักงานการศึกษาขั้นพื้นฐาน	ปานกลาง	มีการประสานงานเพื่อแจ้งให้โรงเรียนทราบทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและติดตามผลโดยคณะ	เพื่อให้การดำเนินการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเป็นไปตามระเบียบวิธีการงบประมาณ	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	สามารถดำเนินการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	-	สำนักปลัด	๑	๒	๒

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๘
เทศบาลตำบลท่าพระ อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น

โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๑.กิจกรรม การโอนและ แก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณ	ตั้งงบประมาณรายจ่าย ประจำปีของแต่ละงานไม่ เพียงพอต่อการบริหารจน สิ้นสุดปีงบประมาณ	การลดความ เสี่ยง	สำนักปลัด	ติดต่อประสานงานอย่าง ต่อเนื่องเพื่อให้การดำเนิน โครงการและกิจกรรม เป็นไปตามแผนที่กำหนด ไว้ ๒. มีการติดตาม ตรวจสอบการใช้จ่ายเงิน ในทุกๆไตรมาสเพื่อให้ เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงานและตามวงเงิน งบประมาณที่ได้รับจัดสรร	งานแผน	๑ ต.ค.๖๖ - ๓๐ ก.ย.๖๗	การรายงานผลต่อผู้บริหารตาม แบบที่กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นกำหนด

โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
งานการเงิน และบัญชี ของศูนย์ พัฒนาเด็ก เล็กและ โรงเรียน เทศบาล ตำบลท่า พระ	เจ้าหน้าที่ขาดการ ฝึกอบรมปฏิบัติงาน	การลดความ เสี่ยง	กอง การศึกษา	มีการมอบหมาย เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติ ตามระเบียบฯ เป็นไป ตามหนังสือสั่งการเป็น ปัจจุบัน	งานการเงินและบัญชี	๑ ต.ค.๖๖ - ๓๐ ก.ย.๖๗	การรายงานผลต่อผู้บริหารตาม แบบที่กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นกำหนด
กิจกรรมขอรับ เงินอุดหนุน	หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนมีการดำเนินการ ล่าช้า และไม่ปฏิบัติตามที่ ระเบียบฯ หรือหนังสือสั่ง การที่กำหนด	การลดความ เสี่ยง	กองช่าง	มีการติดตามประเมินผล การใช้จ่ายงบประมาณเงิน อุดหนุนให้เป็นตาม วัตถุประสงค์ของโครงการ และทำให้การใช้จ่าย งบประมาณเงินอุดหนุนมี ประสิทธิภาพ	กองช่าง	๑ ต.ค.๖๖ - ๓๐ ก.ย.๖๗	การรายงานผลต่อผู้บริหารตาม แบบที่กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นกำหนด

โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่ สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
ด้านการ พัฒนาและ การจัดเก็บ รายได้	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดเก็บ ภาษีท้องถิ่น	การลดความ เสี่ยง	กองคลัง	๑. ศึกษาแนวทางการปฏิบัติ ตามระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม	งานจัดเก็บรายได้	๑ ต.ค.๖๖ - ๓๐ ก.ย.๖๗	การรายงานผลต่อผู้บริหารตาม แบบที่กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นกำหนด