

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง



เทศบาลตำบลเวียง

อำเภอเวียงแสน จังหวัดเชียงราย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568

คำนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 หมวด 4 การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบ ภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด

เทศบาลตำบลเวียง ถือเป็นหน่วยงานของรัฐ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลเวียงใช้เป็นแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันเพื่อบรรลุเป้าหมาย ในการปฏิบัติหน้าที่สนับสนุนการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้แก่ประชาชนได้อย่างทั่วถึง รวดเร็ว เป็นธรรม ภายใต้หลักการ ทำงาน “ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำไปสู่การปฏิบัติ อย่างเป็นรูปธรรม ผู้บริหาร บุคลากรเห็นถึงความสำคัญของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และได้รับความร่วมมือ จากทุกส่วนราชการ โดยหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ ต่อการพัฒนา งานของเทศบาลตำบลเวียงต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลเวียง

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ 1 แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลเวียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568	
1.1 บทนำ	1
1.2 วัตถุประสงค์	1 - 2
1.3 กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	2
1.4 ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลเวียง	3-5
1.5 กลไกของโครงสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง	6
บทที่ 2 กระบวนการบริหารความเสี่ยง	
2.1 ความหมายของการบริหารความเสี่ยง	7
2.2 องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง	9
บทที่ 3 แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเวียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568	20 - 42
- กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ (แบบ บส.1)	
- การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส.2)	
- รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.3)	
- รายงานการร9	
- รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.5)	
ประกาศเทศบาลตำบลเวียง เรื่อง การใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ของเทศบาลตำบลเวียง	

(3) เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลเวียงและเป็นการ
กรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง

(4) เพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีของเทศบาลตำบลเวียง

1.3 กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

การดำเนินการตามระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลเวียง
เป็นไปตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการและกรอบแนวทางการพัฒนาขององค์กร
ปกครองส่วนท้องถิ่น ดังต่อไปนี้

1.3.1 รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช 2560

มาตรา 76 รัฐพึงพัฒนาระบบการบริหารราชการแผ่นดินให้เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการ
บ้านเมืองที่ดี เพื่อให้การบริหารราชการแผ่นดิน การจัดทำบริการสาธารณะ และการใช้จ่ายเงินงบประมาณ
มีประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน พัฒนาเจ้าหน้าที่ของรัฐให้มีความซื่อสัตย์สุจริต และ
มีทัศนคติเป็นผู้นำให้บริการประชาชนให้เกิดความสะดวก รวดเร็ว ไม่เลือกปฏิบัติ และปฏิบัติหน้าที่อย่างมี
ประสิทธิภาพ

1.3.2 พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. 2561

มาตรา 79 ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร
จัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

1.3.3 พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546 แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ 2 พ.ศ. 2562

พ.ศ. 2546 มาตรา 6 กำหนดเป้าหมายของการบริหารราชการ ได้แก่ เกิดประโยชน์สุขของ ประชาชน
เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจภาครัฐ มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ ไม่มีขั้นตอน
การปฏิบัติงานเกินความจำเป็น มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อสถานการณ์ ประชาชนได้รับ
การอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการและมีการประเมินผลการปฏิบัติราชการ
อย่างสม่ำเสมอ

1.3.4 หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

โดยที่สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงาน
บรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนดอาศัยอำนาจตามความในมาตรา 79
แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 หลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการ
บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562”

ข้อ 2 หลักเกณฑ์นี้ให้ใช้บังคับในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐถัดจากปี
ที่ กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

ข้อ 3 ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้

ข้อ 4 กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุผล อันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของ รัฐดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

1.3.5 พระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. 2496 แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 14) พ.ศ. 2562

มาตรา 50 วรรคสองการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาล ต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน โดยใช้วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี และให้คำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล การจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ การประเมินผลการปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วยการนั้น และหลักเกณฑ์และ วิธีการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

1.3.6 แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. 2566 – 2570

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช 2560 มาตรา 253 ในการดำเนินงาน ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สถาปนาท้องถิ่น และผู้บริหารท้องถิ่นเปิดเผยข้อมูลและรายงานผลการดำเนินงานให้ประชาชนทราบ รวมตลอดทั้งมีกลไกให้ประชาชนในท้องถิ่นมีส่วนร่วมด้วย ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กฎหมายบัญญัติ

1.4 ข้อมูลพื้นฐานเทศบาลตำบลเวียง

วิสัยทัศน์

วิสัยทัศน์ (Vision) หมายถึง สถานการณ์ในอนาคต ซึ่งเป้าหมายที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องการ ให้เกิดขึ้นในอนาคตข้างหน้า เทศบาลตำบลเวียง มีวิสัยทัศน์ที่แถลงต่อสภาเทศบาลฯ และประชาชนในเขต เทศบาลตำบลเวียงไว้ ดังนี้

“องค์กรโปร่งใส ประชาชนร่วมใจ ชุมชนเข้มแข็ง เป็นศูนย์กลางการท่องเที่ยวและวัฒนธรรม เชื่อมโยงการค้าสี่แผ่นดิน”

ยุทธศาสตร์

คณะกรรมการพัฒนาเทศบาลร่วมกับประชาคมท้องถิ่น ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ รวมทั้งองค์กรต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้ร่วมกันกำหนดยุทธศาสตร์ของเทศบาล 6 ด้าน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาระบบคมนาคมและขนส่ง โครงสร้างพื้นฐานภายในท้องถิ่น

แนวทางการพัฒนา

1. การพัฒนาสาธารณูปโภค และสาธารณูปการ
2. จัดให้มีระบบการจราจรและการขนส่งที่สะดวกและปลอดภัย

ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาด้านเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว

แนวทางการพัฒนา

1. สนับสนุนและส่งเสริมอาชีพให้กับชุมชน
2. ส่งเสริมสนับสนุนประชาชนในการจัดตั้งพัฒนากองทุนตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง
3. พัฒนาแหล่งท่องเที่ยว

ยุทธศาสตร์ที่ 3 การพัฒนาด้านการศึกษาและการสาธารณสุข

แนวทางการพัฒนา

1. ส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาทั้งในและนอกระบบ
2. ทำนุ บำรุงศาสนา ฟื้นฟูศิลปวัฒนธรรมประเพณีและค่านิยมล้านนา
3. สร้างจิตสำนึกด้านคุณธรรม จริยธรรม
4. ส่งเสริมสุขภาพ
5. พัฒนาคุณภาพบริการสาธารณสุข
6. พัฒนาการป้องกันและควบคุมโรค
7. พัฒนาการคุ้มครองผู้บริโภค

ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาคุณภาพชีวิตและป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

แนวทางการพัฒนา

1. ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด
2. เสริมสร้างความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
3. สนับสนุนให้มีการจัดตั้งชุมชนและส่งเสริมให้องค์กรชุมชนเข้มแข็ง

ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมให้ดำรงอย่างสมบูรณ์และยั่งยืน

แนวทางการพัฒนา

1. พัฒนาการใช้ที่ดินให้เกิดประโยชน์และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อม
2. พัฒนาเมืองน่าอยู่
3. ปลูกป่าเพิ่มพื้นที่สีเขียว
4. บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร

แนวทางการพัฒนา

1. ส่งเสริมความรู้ ความสนใจในกิจการท้องถิ่น
2. พัฒนาและส่งเสริมศักยภาพการปฏิบัติงานขององค์กร
3. พัฒนาและปรับปรุงรายได้ของทต.เวียง
4. พัฒนาระบบบริการและบริหารจัดการภาครัฐ

การบริหารราชการภายใน

เทศบาลตำบลเวียง เป็นเทศบาลขนาดกลาง แบ่งเป็น 5 ส่วนราชการ ได้แก่ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา หน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งมี ปลัดเทศบาล รองปลัดเทศบาล ผู้อำนวยการสำนัก/กองต่างๆ เป็นหัวหน้าผู้รับผิดชอบ

1. สำนักปลัดเทศบาล

ดำเนินการกิจการของเทศบาลให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ แบบแผน งานสารบรรณของเทศบาล งานการเจ้าหน้าที่ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน งานพัฒนาชุมชน งานสาธารณสุข งานกำจัดขยะมูลฝอยสิ่งปฏิกูล งานรักษาความสงบภายใน งานเกษตร ตลอดจนงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย

2. กองคลัง

ดำเนินการเกี่ยวกับงานการจ่าย การรับ การนำส่งเงิน การเก็บรักษาและเอกสารทางการเงิน การตรวจสอบใบสำคัญ ฎีกา งานเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จบำนาญ เงินอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง งานจัดเก็บรายได้ หรือได้รับมอบหมาย

3. กองช่าง

ดำเนินงานเกี่ยวกับงานโยธา งานวิศวกรรม งานสาธารณูปโภค งานควบคุมอาคารและผังเมือง งานแบบแผน และงานก่อสร้าง ตลอดจนงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

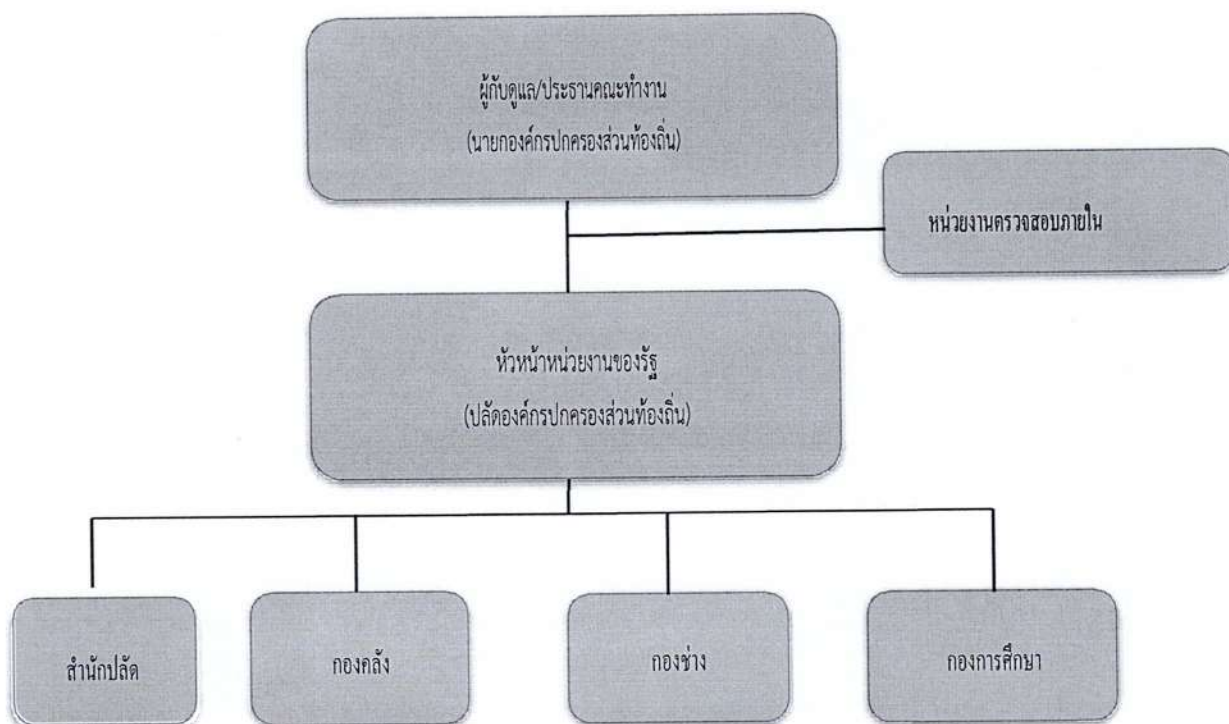
4. กองการศึกษา

ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารงานด้านการศึกษาของเทศบาล ประกอบด้วยฝ่ายแผนงานและโครงการ ฝ่ายบริหารการศึกษา ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ หน่วยงานศึกษานิเทศก์และสถานศึกษา ตลอดจนงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย

5. หน่วยงานตรวจสอบภายใน

ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ ในด้านงบประมาณ บัญชีและพัสดุ รวมทั้งตรวจสอบหลักฐานเอกสารพัสดุในคลังพัสดุ ตรวจสอบการใช้และเก็บรักษายานพาหนะให้เป็นไปตามโดยประหยัด และถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ และปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ เกี่ยวข้อง

1.5 กลไกของโครงสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง



บทที่ 2

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

2.1 ความหมายของการบริหารความเสี่ยง

แนวคิดการบริหารความเสี่ยง (Concept of RISK Management) หมายถึง การดำเนินงานภายใต้ ยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้จะต้องเผชิญกับ ปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ซึ่งการที่จะ บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ได้นั้น ขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและ ภายนอกซึ่งถือเป็นความเสี่ยงทั้งสิ้น โดยผลกระทบจะมากหรือน้อยเพียงใดขึ้นอยู่กับโอกาสและความรุนแรงของ ปัจจัยหรือเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือเผชิญอยู่ ดังนั้น แนวคิดในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน จึงได้ถูกนำมาใช้ ในการเตรียมการเพื่อป้องกัน “ปัญหา” จาก “ปัจจัยเสี่ยง” ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กรโดยรวมการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise RISK Management: ERM)

หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรม ตามภารกิจ และ วัฒนธรรมองค์กรเข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

1. การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้องกับ ภารกิจ และพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์การตัดสินใจ และสามารถนำไปใช้ กับองค์ประกอบ อื่น ๆ ในการบริหารองค์กร
2. การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งระดับโครงการ ระดับ หน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่างๆ ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิด ความเสียหาย ความไม่แน่นอน และ โอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
3. การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้างและ หากเกิดขึ้น จริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารจัดการความเสี่ยง
4. การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วมโดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหาร ระดับสูงและบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง

พื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีขององค์กรควรมีองค์ประกอบของการบริหาร จัดการ ความเสี่ยงครบถ้วน โดยจะเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและควรถูกปลูกฝังรวมกับกิจกรรม ปกติ ขององค์กร เพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนดและบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรต้องการได้ ความเสี่ยง (RISK) หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนซึ่งหากเกิดขึ้นจะมีผลกระทบในเชิงลบต่อ การบรรลุ วัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร ดังนั้น องค์กรจึงควรดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดเหตุการณ์ ที่อาจ ก่อให้เกิดความเสียหาย แต่สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่เป็นโอกาสในการเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร สิ่งที่ผู้บริหารและ ผู้เกี่ยวข้องให้ความสำคัญ คือ การบริหารจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ขณะเดียวกัน

หากองค์กรพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรให้เกิดการบูรณาการกับทุกกิจกรรมดำเนินงานของ องค์กรได้ ก็จะสามารถใช้โอกาสของความเสี่ยงดังกล่าว เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอีกด้วย ปัจจัยเสี่ยง (RISK Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง (RISK Management Process) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหาร/จัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกัน หรือ ลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กร มีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศ เพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (RISK Assessment) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of RISK) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาส และผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น 5 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก

การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (RISK Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธีดังนี้

(1) การยอมรับความเสี่ยง (Retain Risk) เป็นการยอมรับให้ความเสี่ยงสามารถเกิดขึ้นได้ ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน หรือใช้วิธีควบคุมปกติ ในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด ทั้งนี้การยอมรับความเสี่ยงอาจเนื่องมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับต่ำมาก หรือวิธีการที่จะนำมาใช้ควบคุมความเสี่ยงมีต้นทุนสูงเมื่อเทียบกับความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น จากความเสี่ยงนั้นไม่คุ้มค่าต่อการดำเนินการ

(2) การลด / การควบคุมความเสี่ยง (Reduction Risk) เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อ ควบคุมโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือขนาดของผลกระทบจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็นระดับ ที่สามารถยอมรับได้ ประกอบด้วย

- กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยง เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์ เพื่อป้องกัน อันตรายจากการทำงานหรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น

- กิจกรรมเพื่อลดโอกาสการเกิดขึ้นของความเสียหาย เช่น การปรับปรุง แก้ไขกระบวนการ การจัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

(3) การโอนความเสี่ยง หรือกระจายความเสี่ยง (Transfer Risk) เป็นวิธีการร่วมหรือ แบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือ ความชำนาญในเรื่องต่าง ๆ เหล่านั้นดำเนินการแทน (Outsource) เป็นต้น

(4) การยกเลิก / หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Avoid Risk) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ใน ระดับสูงมาก และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อ ลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้ 4 ประเภท คือ

4.1 การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อป้องกัน ไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

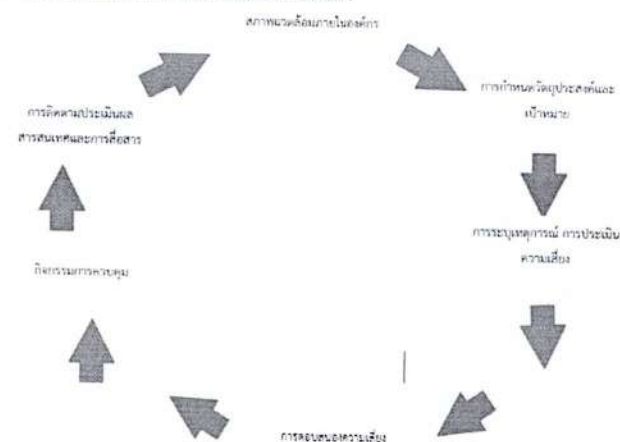
4.2 การควบคุมเพื่อให้อัตราพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อค้นพบ ข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

4.3 การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้น ให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี ฯลฯ

4.4 การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไข ข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียม เครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้

2.2 องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๘ องค์ประกอบที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกัน ทั้งนี้ องค์ประกอบเหล่านี้เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมกันของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติงาน และฝ่ายสนับสนุน ครอบคลุม ทุกหน่วยงานในองค์กร ผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกันในทุก ระดับจาก ระดับองค์กรสู่ระดับฝ่ายดำเนินกิจกรรมและเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายใน องค์กร องค์ประกอบ การบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่



1. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการกำหนดทิศทางการบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์กร สภาพแวดล้อมมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนด กิจกรรม การบ่งชี้ ประเมิน และการจัดการความเสี่ยง สภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่นวัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทาง การปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นจะต้องมีวิธีการปฏิบัติที่มีความชัดเจน กำหนดเป็นมาตรฐานและมีการสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรเกิดความเข้าใจที่ตรงกันในขั้นตอน การพิจารณาเพื่อให้องค์กรมีการสร้างสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เหมาะสมกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารควรพิจารณาในรายละเอียด ดังต่อไปนี้

(1.1) การกำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (RISK Appetite)

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ของความเสี่ยง ที่องค์กร จะยอมรับได้เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์กรต้องสอดคล้องกับเป้าหมาย ขององค์กร โดยมีควรถูกกำหนดในระดับที่ต่ำกว่าเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้

(1.2) กระบวนการบริหารความเสี่ยง (RISK Management Process)

องค์กรควรจัดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน และ มีความสอดคล้องกัน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรนำไปปฏิบัติได้ และควรจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยอาจอยู่ใน รูปแบบคู่มือการบริหารความเสี่ยงก็ได้

(1.3) วัฒนธรรมองค์กร และการกำกับดูแลของคณะกรรมการและผู้บริหาร

องค์กรควรให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงควรจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง ทุกระดับอย่างทั่วถึงและต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร กล่าวคือ ให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมและตระหนัก ถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการกำหนดเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) ที่จะต้องดำเนินการรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงนั้น ๆ นอกจากนี้ ควรมีการกำหนด ผู้รับผิดชอบหลัก ในการพัฒนา วางระบบ และติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

3. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)

การกำหนดนโยบายเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร จะต้อง มีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน กล่าวคือ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหาร จัดการความเสี่ยงขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และทิศทางการดำเนินงานขององค์กรและ วัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยจะต้องสอดคล้องกับพันธกิจ/ หน้าที่/เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อยเพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าหมาย ทราบขอบเขต การดำเนินงานในแต่ละระดับและสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้ครบถ้วน ดังนั้นวัตถุประสงค์ จะต้อง แสดงให้เห็นถึง “ผลลัพธ์” ที่องค์กรต้องการจะบรรลุ ไม่ใช่กล่าวถึง “กระบวนการ” ในการปฏิบัติงาน

การกำหนดนโยบายในเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจนช่วยให้ การระบุ และวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน ซึ่งวัตถุประสงค์ดังกล่าวสามารถกำหนดได้ด้วยตัวชี้วัด และเป้าหมายขององค์กร แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. 2566-2570 แผนปฏิบัติการของหน่วยงานและ อาจมี วัตถุประสงค์อื่นๆ เพิ่มเติมให้ครบถ้วนสมบูรณ์มากขึ้นตามภารกิจหน้าที่ของหน่วยงาน

3. การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)

การระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงเป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยของความเสี่ยง โดย พิจารณาจากปัจจัยต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย ผลลัพธ์ขององค์กรตามกรอบ การบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และ กำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

(1) พิจารณาถึงผลที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง

(2) พิจารณาประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น 4 ประเภท ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic RISK : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนด แผน กลยุทธ์และแผนดำเนินงาน ที่นำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อม ภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร แหล่งที่มาของความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ สามารถจำแนกได้ 2 ประเภท

ปัจจัยภายในองค์กร ได้แก่ ปัจจัยภายในที่องค์กรสามารถควบคุมได้ แต่สามารถ ส่งผลกระทบหรือ เป็นอุปสรรคต่อการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ได้แก่ โครงสร้างองค์กร สภาพการเงิน

กระบวนการ และวิธีปฏิบัติงาน ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยี สำหรับการให้บริการ กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องภายในองค์กร เป็นต้น

ปัจจัยภายนอกองค์กร เช่น นโยบายรัฐบาล หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สถานะการแข่งขัน สภาพสังคม เหตุการณ์ธรรมชาติ กฎระเบียบภายนอกองค์กร ปัจจัยทางเศรษฐกิจ ปัจจัยทางการเมือง เป็นต้น

3. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational RISK : O) หมายถึง ความเสี่ยงที่จะเกิด ความเสียหายอันเนื่องมาจากการกำกับดูแลกิจการที่ดีหรือขาดธรรมาภิบาลในองค์กรและขาดการควบคุมที่ดี โดย อาจเกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงานภายใน คน ระบบ หรือเหตุการณ์ภายนอก

2. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial RISK : R) ความเสี่ยงด้านการเงิน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจาก การที่การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับ ไม่สอดคล้องกับ สถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง

4. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance RISK : C) หมายถึง ความเสี่ยงที่ เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบ หรือ กฎหมายที่มีอยู่ ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติ

5. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

6. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

การค้นหาความเสี่ยงสามารถศึกษาจากข้อมูลสถิติของความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น การสำรวจ ในปัจจุบัน หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต การรวบรวมข้อมูลเพื่อบ่งชี้เหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงจะเป็นการ รวบรวมข้อมูลทั้งแบบ Top-down คือ การระดมความคิดเห็นผู้บริหารของหน่วยงานเพื่อระบุความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ขององค์กรและแบบ Bottom-up คือ การระดมความคิดเห็นของบุคลากรในหน่วยงานต่างๆ เพื่อระบุความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน/การรายงาน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จากนั้นนำข้อมูลที่ได้ทั้งจากผู้บริหารและบุคลากร ทบทวนโดยผู้บริหารและคณะทำงานฯ รวบรวมเป็นรายการความเสี่ยงองค์กร (Risk register) และประเมินความเสี่ยงนั้น ๆ ในขั้นตอนต่อไป

การบ่งชี้ความเสี่ยงจะต้องระบุสาเหตุของความเสี่ยงด้วยทุกครั้งและควรระบุให้ครบทุกสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงดังกล่าว เพื่อให้ผู้บริหารสามารถกำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้บริหารจัดการความเสี่ยง ได้ตรงกับสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงและสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(3) นำหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) 10 ประการ มาร่วมพิจารณา หลักธรรมาภิบาลของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีประกอบไปด้วย 10 องค์ประกอบ ได้แก่

1) **หลักประสิทธิผล (Effectiveness)** หมายถึง ผลการปฏิบัติราชการที่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนการปฏิบัติราชการตามที่ได้รับงบประมาณมาดำเนินการ รวมถึงสามารถเทียบเคียงกับส่วนราชการ หรือหน่วยงานที่มีภารกิจคล้ายคลึงกันและมีผลการปฏิบัติงานในระดับชั้นนำของประเทศ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน โดยการปฏิบัติราชการจะต้องมีทิศทางยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ชัดเจน

มีกระบวนการปฏิบัติงาน และระบบงานที่เป็นมาตรฐาน รวมถึงมีการติดตามประเมินผลและพัฒนาปรับปรุง อย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ

2) **หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)** หมายถึง การบริหารราชการตามแนวทางการกำกับดูแล ที่ดีที่มีการออกแบบกระบวนการปฏิบัติงาน โดยการใช้เทคนิคและเครื่องมือการบริหารจัดการที่เหมาะสมให้องค์กรสามารถใช้ทรัพยากรทั้งด้านต้นทุน แรงงาน และระยะเวลาให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาขีดความสามารถ ในการปฏิบัติราชการตามภารกิจ เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

3) **หลักการตอบสนอง (Responsiveness)** หมายถึง การให้บริการที่สามารถดำเนินการได้ ภายในระยะเวลาที่กำหนด และสร้างความเชื่อมั่นความไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองตามความคาดหวัง/ ความต้องการของประชาชนผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่าง

4) หลักการรับผิดชอบ (Accountability) หมายถึง การแสดงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และผลงานต่อเป้าหมายที่กำหนดไว้โดยความรับผิดชอบนั้นควรอยู่ในระดับที่สนองต่อความคาดหวังของสาธารณะ รวมทั้งการแสดงถึงความสำนึกในการรับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ

5) หลักความโปร่งใส (Transparency) หมายถึง กระบวนการเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมา ชัดแจ้งได้เมื่อมีข้อสงสัย และสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารอันไม่ต้องห้ามตามกฎหมายได้อย่างเสรี โดยประชาชนสามารถรู้ทุกขั้นตอนในการดำเนินกิจกรรม หรือกระบวนการต่าง ๆ และสามารถตรวจสอบได้

6) หลักการมีส่วนร่วม (Participation) หมายถึง การกระบวนการที่ข้าราชการ ประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีโอกาสได้เข้าร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงทัศนะ ร่วมเสนอ ปัญหา/ประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้องร่วมคิดแนวทาง ร่วมการแก้ไขปัญหา ร่วมในกระบวนการตัดสินใจ และร่วมกระบวนการพัฒนา

7) หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) หมายถึง การถ่ายโอนอำนาจ การตัดสินใจ ทรัพยากร และภารกิจจากส่วนราชการส่วนกลางให้แก่หน่วยการปกครองอื่น (ราชการบริหารส่วนท้องถิ่น) และภาคประชาชนดำเนินการแทนโดยมีอิสระตามสมควร รวมถึงการมอบอำนาจ และความรับผิดชอบ ในการตัดสินใจ และการดำเนินการให้แก่บุคลากร โดยมุ่งเน้นการสร้าง ความพึงพอใจในการให้บริการ ต่อผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การปรับปรุง กระบวนการ และเพิ่มผลผลิตภาพ เพื่อผลการดำเนินงานที่ดี ของส่วนราชการ

8) หลักนิติธรรม (Rule of Law) หมายถึง การใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ ในการบริหารราชการด้วยความเป็นธรรมไม่เลือกปฏิบัติ และคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

9) หลักความเสมอภาค (Equity) หมายถึง การได้รับการปฏิบัติและได้รับบริการอย่าง เท่าเทียมกัน โดยไม่มีการแบ่งแยกด้านชาย/หญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศ อายุ ความพิการสภาพทางกายหรือสุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษา การฝึกอบรม และอื่น ๆ

10) หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented) หมายถึง การหาข้อตกลงทั่วไป ภายในกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นข้อตกลงที่เกิดจากการใช้กระบวนการเพื่อหาข้อคิดเห็น จากกลุ่มบุคคลที่ได้รับประโยชน์และเสียประโยชน์ โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรงซึ่งต้องไม่มีข้อคัดค้าน ที่ยุติไม่ได้ในประเด็นที่สำคัญโดยฉันทามติ ไม่จำเป็นต้องหมายความว่า เป็นความเห็นพ้องโดยเอกฉันท์

(4) พิจารณาปัจจัยเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกองค์กร

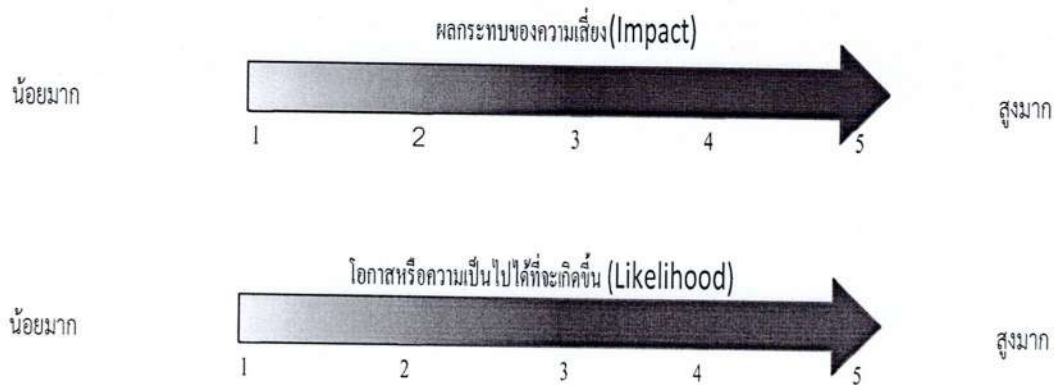
(5) พิจารณาแต่ละวัตถุประสงค์ แล้วหาความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์

4. การประเมินความเสี่ยง (RISK Assessment)

เพื่อจัดระดับโอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง และวัดระดับผลกระทบของความเสี่ยงนั้นๆ โดยในขั้นตอนนี้เป็นการนำเหตุการณ์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีการค้นพบหรือระบุได้มาทำการวัดหรือประเมินระดับความรุนแรงกับความถี่หรือโอกาสที่จะเป็นไปได้เพื่อระบุระดับความสำคัญของความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง คือ การประเมินระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กรมากน้อยเพียงใด โดยพิจารณาจากโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงและระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยงโดยการประมวลผลค่าระดับของโอกาสและระดับความรุนแรงของผลกระทบตามเกณฑ์การให้คะแนนที่กำหนดไว้ ทั้ง 2 ด้าน (Impact & Likelihood)

ระบบการให้คะแนน กำหนดเป็นระบบคะแนน 1-5



การกำหนดนิยามของระดับคะแนน จำเป็นต้องกำหนดให้มีความสอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่องค์กร ยอมรับได้ (Risk appetite) ซึ่งจะมีความสอดคล้องกับสถานการณ์ในแต่ละช่วงเวลาด้วย จึงควรมีการทบทวน นิยามดังกล่าวในแต่ละปี สำหรับในเบื้องต้นสามารถกำหนดนิยามเป็นแนวทางในการพิจารณาใช้ประเมิน ความเสี่ยงเบื้องต้น ผลกระทบของความเสี่ยงและโอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น จากนั้นจึง คำนวณให้ระดับความเสี่ยงตามผลคูณของระดับคะแนนทั้ง 2 ด้าน ดังตัวอย่างต่อไปนี้

ปัจจัยเสี่ยง	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้น (Likelihood)	ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)	ระดับความเสี่ยง (Level of Risk)
ปัจจัยเสี่ยง A	3	1	$3 \times 1 = 3$
ปัจจัยเสี่ยง B	3	3	$3 \times 3 = 9$
ปัจจัยเสี่ยง C	4	4	$4 \times 4 = 16$
ปัจจัยเสี่ยง D	4	5	$4 \times 5 = 20$

เมื่อได้ระดับความเสี่ยงครบทุกความเสี่ยงแล้วก็สามารถจัดทำแผนผังความเสี่ยงองค์กร (Risk Profile)

		โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น (Likelihood)				
		๑ (น้อยมาก)	๒	๓	๔	๕ (สูงมาก)
ผลกระทบของ ความเสี่ยง (Impact)	๕ (สูงมาก)	5	10	15	ความเสี่ยง D	25
	๔	4	8	12	ความเสี่ยง C	20
	๓	3	6	ความเสี่ยง B	12	15
	๒	2	4	6	8	10
	๑ (น้อยมาก)	1	2	ความเสี่ยง A	4	5

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ใช้หลักเกณฑ์การให้คะแนนระดับความเสี่ยง ซึ่งแสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) ซึ่งระดับความเสี่ยงแบ่งตามความสำคัญเป็น 5 ระดับ ดังนี้

ระดับ	ระดับคะแนน	ความหมาย ความเสี่ยง
สูงมาก	7 - 25	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับยอมรับได้ทันที (ตัวอย่างความเสี่ยง D ระดับ คะแนนความเสี่ยง เท่ากับ 20)
สูง	10 - 16	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้อย่างความเสี่ยง C ระดับคะแนน ความเสี่ยงเท่ากับ 13)
ปานกลาง	5 - 9	ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยง ไปยังระดับที่ ยอมรับไม่ได้ (ตัวอย่างความเสี่ยง B ระดับคะแนน ความเสี่ยง เท่ากับ 9)
น้อย	3 - 4	ระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ที่กำหนด (ตัวอย่าง ความเสี่ยง B ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ 3)
น้อยมาก	1 - 2	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลา การปฏิบัติงาน

ทั้งนี้ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงต้องเป็นกิจกรรมเพิ่มเติมจากเดิมที่มีอยู่ โดยคำนึงถึงค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ ที่คาดว่าจะได้รับหลังจากดำเนินการตามกิจกรรม/มาตรการควบคุมที่กำหนดไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วเพื่อให้ระดับความเสี่ยงลดลงการประเมินความเสี่ยงจำเป็นต้องมีการประเมินอย่างน้อย 2 ครั้งในแต่ละรอบของการบริหาร ความเสี่ยง คือ ก่อนจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร

และหลังจากสิ้นสุดการดำเนินการกิจกรรมตามแผนบริหาร จัดการความเสี่ยงองค์กรเพื่อให้สามารถทราบถึง ผลสัมฤทธิ์ในการดำเนินการกิจกรรม การจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ โดยอาจเพิ่มความถี่การประเมินระหว่างรอบ ได้ ทั้งนี้เพื่อใช้ผลการประเมินเปรียบเทียบและปรับปรุงกลยุทธ์/ มาตรการ ให้มีประสิทธิภาพสูงขึ้น

5. การตอบสนองความเสี่ยง (RISK Response)

หมายถึง การดำเนินการเพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการจัดการที่สอดคล้อง กับ ระดับความเสี่ยงที่ประเมินไว้และต้นทุนค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องตามแผนการตัดสินใจทางกลยุทธ์การบริหาร จัดการ ความเสี่ยง ดังนี้

5.1) ความเสี่ยงที่ต้องควบคุม

5.1) ความเสี่ยงที่ต้องควบคุม

(5.1.1) กลยุทธ์ M: Mitigate Risk (การควบคุมความเสี่ยง) เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อ ควบคุมโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือขนาดของผลกระทบจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็น ระดับที่สามารถยอมรับได้ ประกอบด้วย

- กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยง เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์ เพื่อ ป้องกันอันตรายจาก การทำงานหรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น
- กิจกรรมเพื่อลดโอกาสการเกิดขึ้นของความเสี่ยง เช่น การปรับปรุง แก้ไข กระบวนการ การจัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

(5.1.2) กลยุทธ์ T: Transfer Risk (การถ่ายโอนความเสี่ยง) เป็นวิธีการร่วมหรือแบ่งความ รับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง

เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือความชำนาญในเรื่องต่าง ๆ เหล่านั้น ดำเนินการแทน (Outsource) เป็นต้น

5.2) ความเสี่ยงที่ต้องยกเลิก

กลยุทธ์ A : Avoid Risk (ยกเลิกความเสี่ยง)

กรณีที่ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ อาจใช้วิธีการเปลี่ยนวัตถุประสงค์ ยกเลิก หรือ ไม่ ดำเนินการกิจกรรมนั้นๆ เลย เช่น การระงับ/การหยุดดำเนินกิจการ การลงทุนในโครงการขนาดใหญ่ มีงบประมาณสูง อาจมีการประเมินความเสี่ยงก่อนเริ่มโครงการ ซึ่งหากมีความเสี่ยงสูงต่อการเกิด ปัญหาตามมา ทั้งด้านการเงินและด้านอื่น ๆ ก็จะไม่ดำเนินการ เป็นต้น

5.3) ความเสี่ยงที่ยอมรับได้

(5.3.1) กลยุทธ์ R : Retain Risk (การยอมรับความเสี่ยง) เป็นการยอมรับให้ความเสี่ยง สามารถเกิดขึ้นได้ภายใต้ระดับความเสี่ยง

ที่สามารถยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน หรือใช้วิธีควบคุมปกติ ในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด ทั้งนี้การยอมรับความเสี่ยงอาจเนื่องมาจาก ความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับต่ำมาก หรือวิธีการที่จะนำมาใช้ควบคุมความเสี่ยงมีต้นทุนสูงเมื่อเทียบกับ ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น ไม่คุ้มค่าต่อการดำเนินการ

(5.3.2) กลยุทธ์การควบคุมความเสี่ยง/การยกเลิกความเสี่ยง/และการถ่ายโอนความเสี่ยง กรณีต้องการจัดการกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ลดลง

ไปอีก ทั้งนี้การเลือกกลยุทธ์ต้องคำนึงถึงต้นทุนการบริหาร จัดการทั้งด้านบุคลากร เวลา งบประมาณที่ใช้ หากสามารถกำหนดการตอบสนองต่อความเสี่ยงหลายความเสี่ยงด้วยวิธีการจัดการ ความเสี่ยงแบบเดียวกันจะช่วย ลดต้นทุนในการบริหารความเสี่ยงได้

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพทั้งระดับหน่วยงานย่อย และ ระดับองค์กร แผนบริหารจัดการความเสี่ยงควรมีองค์ประกอบในลักษณะเดียวกับแผนปฏิบัติการ (Action Plan) คือ มาตรการ/กิจกรรม การบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดระยะเวลาดำเนินการของกิจกรรม และผู้รับผิดชอบ เมื่อดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการ

ความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว จำเป็นที่จะต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์กรให้ บุคลากรทั้งหมดทราบและเข้าใจสอดคล้องกันในหลักการของการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์กร รวมทั้ง สนับสนุนร่วมดำเนินการกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุผลสำเร็จตามที่ ต้องการ กำหนดกิจกรรมควบคุม เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการดำเนินการตามแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง ที่ได้ กำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมสามารถจัดประเภทได้ตามลักษณะของความสัมพันธ์กับวัตถุประสงค์ขององค์กร ซึ่งได้แก่ กลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามระเบียบ/กฎหมาย สะท้อนผ่านทางนโยบายและ ขั้นตอนการปฏิบัติอย่างเหมาะสมและทันกาล ผู้บริหารองค์กรสามารถพิจารณาคัดเลือกกิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ หลายหลาย เช่น การควบคุมเชิงป้องกัน การควบคุมด้านการบริหาร เป็นต้น ตัวอย่างกิจกรรมการควบคุม เช่น

1. การกำหนดระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติ
2. การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ
3. การกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ
4. การควบคุมทางกายภาพ
5. การกำหนดดัชนีวัดผลการดำเนินงาน ฯลฯ

7. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรควรกำหนดให้มีสารสนเทศและการสื่อสารที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง ข้อมูล สารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในองค์กรและภายนอกองค์กรควรต้องได้รับการบันทึก และ สื่อสารอย่างเหมาะสมและทันกาล โดยเฉพาะข้อมูลสนับสนุนที่มีความสำคัญเกี่ยวกับการบ่งชี้

ประเมิน และ การตอบสนองต่อความเสี่ยงเพื่อให้องค์กรสามารถตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ

เนื่องจากความตระหนักในความเสี่ยงและการสื่อสารที่มีประสิทธิผลเป็นปัจจัยสำคัญประการหนึ่งของความสำเร็จ ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร การสื่อสารที่ไม่เพียงพอหรือขาดประสิทธิผลจะทำให้เกิดความล้มเหลว ในการสร้างการยอมรับนโยบายและกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหาร จึงควรมีการวางแผนทางการสร้าง ความตระหนักเรื่องความเสี่ยงให้กับองค์กร เช่น อาจมีการจัดแถลงการณ์ ที่ชัดเจนเกี่ยวกับนโยบายการบริหาร จัดการความเสี่ยงขององค์กร และการมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่ชัดเจน การสื่อสารเกี่ยวกับกระบวนการและวิธีการ การปฏิบัติงานที่ควรจะต้องคล่องและเสริมสร้างวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ในกระบวนการสื่อสารควรจะสื่อถึงเรื่อง ดังต่อไปนี้

1. ความสำคัญและความจำเป็นของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรที่มีประสิทธิผล
2. วัตถุประสงค์ขององค์กร
3. ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
4. การใช้ภาษาเดียวกันในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง
5. บทบาทและความรับผิดชอบของบุคลากรที่จะสนับสนุนและนำองค์ประกอบต่างๆ ของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรมาใช้

8. การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

เมื่อมีการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการ ความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยผู้รับผิดชอบด้านบริหารจัดการความเสี่ยงหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการจัดการความเสี่ยงใดที่มี ประสิทธิภาพควรดำเนินการต่อเนื่องและวิธีการจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามดังกล่าว รายงานให้คณะทำงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบรับทราบ สามารถติดตามผลได้ใน 2 ลักษณะ ดังนี้

1. การติดตามเป็นรายไตรมาสหรือรายปี เป็นการติดตามตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดรายไตรมาส
2. การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท. ที่สำคัญ (๑)	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร	โครงการฝึกอบรมและทัศนศึกษา	๓๐๐,๐๐๐.-	เพื่อเพิ่มพูนความรู้ให้แก่บุคลากรผู้นำท้องถิ่นท้องที่ กลุ่มอาชีพ ต่างๆ ในตำบลเวียง	ความพึงพอใจของผู้เข้าร่วมโครงการไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๘๐	การจัดอบรมและศึกษาดูงานจากสถานที่ต้นแบบ

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ 2568

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (1)	โครงการฝึกอบรมและทัศนศึกษาดูงาน	เพื่อเพิ่มพูนความรู้ให้แก่บุคลากร ผู้นำท้องถิ่นท้องที่ กลุ่มอาชีพ ต่างๆ ในตำบลเวียง	งานส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งชุมชน	เจ้าหน้าที่ ข้าราชการ ผู้รับผิดชอบในภารกิจนี้โดยตรง	3	3	3	9 ปานกลาง	ใช้มาตรการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน / การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ 2568

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (1)	โครงการฝึกอบรมและทัศน ศึกษาครูงาน	เจ้าหน้าที่ ข้าราชการ ผู้รับผิดชอบใน ภารกิจนี้โดยตรง	ใช้มาตรการเฝ้า ระวัง โดยกำหนด ข้อมูลที่ต้องการ เก็บรวบรวม การ วิเคราะห์ การแจ้ง เตือน / การ ดำเนินการเมื่อ เหตุการณ์เกิดขึ้น	งานส่งเสริมและ สนับสนุนความ เข้มแข็งชุมชน	วางแผนการดำเนิน ก่อนดำเนินการ จัด ประชุมเพื่อเตรียมงาน เป็นช่วงๆ อย่าง สม่ำเสมอ	ความพึงพอใจ ของผู้เข้าร่วม โครงการไม่น้อย กว่า ร้อยละ 80	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 ถึง 30 มิถุนายน 2568	การประชุม / การวางแผน การจัดทำโครงการ / การ ออกคำสั่งมอบหมายงาน เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ 2568

- ☐ รอบ 3 เดือน
- ☐ รอบ 6 เดือน
- ☒ รอบ 12 เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (1)	โครงการฝึกอบรมและทัศน ศึกษาดูงาน	วางแผนงานและปฏิบัติงาน ตามแผนงานที่วางอย่างเป็น ระบบ ประสานงานโครงการ กิจกรรมไว้ตั้งแต่ก่อนที่จะ ดำเนินการอย่างน้อย 1 เดือน ประชุมก่อนการดำเนิน โครงการ รายสัปดาห์	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 ถึง 30 มิถุนายน 2568	งานพัฒนา ชุมชน	ได้ดำเนินการตามที่กำหนด ระยะเวลา	1. แบบรายงานผล โครงการ แบบ ทต 1 ร.	-	-

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ 2568

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการ ดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ผลการดำเนินการจาก การจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงหลัง การดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ความเสี่ยง	ความ เสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการ จัดการความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปิดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุม ไม่ได้	
รหัสความ เสี่ยง ตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (1)	โครงการฝึกอบรม และทัศนศึกษาดูงาน	เวลาในการดำเนิน กิจกรรมคลาดเคลื่อน ไม่เป็นไปตามแผนที่ กำหนด	3	3	9 ปานกลาง	วางแผนงานและ ปฏิบัติงานตามแผนงานที่ วางอย่างเป็นระบบ ประสานงานโครงการ กิจกรรมไว้ตั้งแต่ก่อนที่จะ ดำเนินการอย่างน้อย 1 เดือน ประชุมก่อนการ ดำเนินโครงการ รายสัปดาห์	ได้ดำเนินการตามที่ กำหนดระยะเวลา	3	3	9 ปานกลาง	เท่าเดิม	-	✓		วางแผนงาน โครงการก่อนการ ดำเนินการ 1 เดือน

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (๑)	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร	การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	-	เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ผลสำเร็จการปิดบัญชีและนำส่งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท. (๒)	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุของหน่วยงาน	-	เพื่อให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพคุ้มค่า โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด ตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ผลสำเร็จของการเบิกจ่ายร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท. (๓)	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร	การจัดเก็บภาษีป้าย	-	เพื่อให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ผลสำเร็จของการจัดเก็บภาษีป้ายเพิ่มขึ้น ร้อยละ ๕ จากปีก่อน
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท.(๔)	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร	การสำรวจและจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	-	เพื่อให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ผลสำเร็จของการสำรวจข้อมูลเพิ่มขึ้น ร้อยละ ๕ จากปีก่อน
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท. (๕)	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร	การจัดเก็บเอกสาร	-	เพื่อให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ผลสำเร็จของการจัดเก็บเอกสารถูกต้อง ร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (๑)	การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	งานการเงินและบัญชี	ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง	O	๓	๓	๙ ปานกลาง	มีการควบคุมกำกับดูแลติดตามการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท. (๒)	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุของหน่วยงาน	เพื่อให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ คัดค้าน โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุดตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	งานพัสดุ	ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างเปลี่ยนแปลง	C	๒	๓	๖ ปานกลาง	ดำเนินการติดตามระเบียบหนังสือสั่งการ อย่างสม่ำเสมอ
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท. (๓)	การจัดเก็บภาษีป้าย	เพื่อให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	งานพัฒนารายได้	ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บภาษีเปลี่ยนแปลง	C	๓	๓	๙ ปานกลาง	ดำเนินการติดตามระเบียบหนังสือสั่งการ อย่างสม่ำเสมอ
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท.(๔)	การสำรวจและจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	เพื่อให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	เจ้าหน้าที่ข้าราชการผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานโดยตรง	O	๔	๔	๑๖ สูง	ดำเนินการจัดหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติหน้าที่นี้โดยตรง
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท. (๕)	การจัดเก็บเอกสาร	เพื่อให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	งานธุรการ	สถานที่จัดเก็บเอกสาร	C	๓	๓	๙ ปานกลาง	ดำเนินการจัดหาสถานที่สำหรับจัดเก็บเอกสารโดยตรง (เพิ่มเติม)

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานการจัดทำ

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนองความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (๑)	การจัดทำบัญชีและรายงาน การเงินตามมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและนโยบายการ บัญชีภาครัฐขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง	มีการควบคุม กำกับดูแล ติดตามการ ปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ	งานการเงินและบัญชี	ดำเนินการติดตาม ระเบียบ หนังสือสั่ง การ อย่างสม่ำเสมอ รวมถึงจัดหาวัสดุ อุปกรณ์เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงาน และ รายงานปัญหาและ อุปสรรคให้หน่วย กำกับดูแลทราบ ตามลำดับต่อไป	ถูกต้องตาม มาตรฐานการ บัญชีและ นโยบายการ บัญชีภาครัฐ ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	ประเมินผลการดำเนินงานราย เดือน รายไตรมาส ประจำปี การรายงานผู้บังคับบัญชา ตามลำดับ รวมถึงจัดส่ง รายงานการเงินให้หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องภายใน ๙๐ วันนับ จากวันสิ้นปีงบประมาณ
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท. (๒)	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุของ หน่วยงาน	ระเบียบหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัด จ้างเปลี่ยนแปลง	ดำเนินการ ติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างสม่ำเสมอ	งานพัสดุ	ดำเนินการติดตาม ระเบียบ หนังสือสั่ง การ อย่างสม่ำเสมอ และส่งบุคลากรที่มี ส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับ การฝึกอบรม	ถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	ประเมินผลการจัดทำแผนการ จัดหาพัสดุ ประกาศผล ข้อมูลสาระสำคัญในสัญญา ตามแบบ สขร.๑ เป็นราย เดือน รายไตรมาส ประจำปี และการรายงาน ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานการจัดทำ

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนองความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท. (๓)	การจัดเก็บภาษีป้าย	ระเบียบหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัด จ้างเปลี่ยนแปลง	ดำเนินการ ติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างสม่ำเสมอ	งานพัฒนารายได้	ดำเนินการติดตาม ระเบียบ หนังสือสั่ง การ อย่างสม่ำเสมอ และส่งบุคลากรที่มี ส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับ การฝึกอบรม	ถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	ประเมินผลการรายงานผล การจัดเก็บภาษี เป็นราย เดือน ประจำปี และการ รายงานผู้บังคับบัญชา ตามลำดับ
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท.(๔)	การสำรวจและจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	เจ้าหน้าที่ข้าราชการ ผู้รับผิดชอบในภารกิจนี้ โดยตรง	ดำเนินการ จัดหาบุคลากร เพื่อปฏิบัติ หน้าที่นี้โดยตรง	งานแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	ดำเนินการจัดหา บุคลากรเพื่อปฏิบัติ หน้าที่โดยตรง	ถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	ประเมินผลจากการรายงาน การสำรวจและจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ตามโซนที่กำหนดเป็นรายเดือน

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๔

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไขปัญหา
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (๑)	การจัดทำบัญชีและรายงาน การเงินตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชี ภาครัฐขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	ดำเนินการติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่าง สม่ำเสมอ รวมถึงจัดหาวัสดุ อุปกรณ์เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และรายงานปัญหาและ อุปสรรคให้หน่วยกำกับดูแล ทราบตามลำดับต่อไป	ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	งานการเงินและบัญชี	ถูกต้องตามระเบียบ หนังสือสั่งการ เป็นไปตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชี ภาครัฐขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	รายงานการเงินรายเดือน รายไตรมาส ประจำปี		
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท. (๒)	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุของ หน่วยงาน	ดำเนินการติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่าง สม่ำเสมอ และส่งบุคลากรที่มี ส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการ ฝึกอบรม	ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	งานพัสดุ	ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ กำหนด	แผนการจัดหาพัสดุ รายงานขอซื้อขอจ้าง รายงานผลการจัดหาพัสดุ ตามแบบรายงานที่กำหนด และเอกสารประกอบ		
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท. (๓)	การจัดเก็บภาษีป้าย	ดำเนินการติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่าง สม่ำเสมอ และส่งบุคลากรที่มี ส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการ ฝึกอบรม	ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	งานพัฒนารายได้	ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ กำหนด	รายงานรายได้ภาษีป้าย และจำนวนผู้เสียภาษีที่ เพิ่มขึ้นและเอกสาร ประกอบ		

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๘

- ☐ รอบ ๓ เดือน
- ☐ รอบ ๖ เดือน
- ☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละ ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและ แนวทางแก้ไขปัญหา
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท.(๔)	การสำรวจและจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน	ดำเนินการจัดหาบุคลากร เพื่อปฏิบัติหน้าที่โดยตรง	ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	งานแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	รายงานผลการสำรวจ ข้อมูลและการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินรายเดือน		
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท. (๕)	การจัดเก็บเอกสาร	ดำเนินการจัดหาสถานที่ จัดเก็บเพื่อรองรับเอกสารที่ เพิ่มขึ้น	ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	งานธุรการ	สถานที่จัดเก็บเอกสาร เพียงพอ และเป็นระเบียบ เรียบร้อยสะดวกต่อการ สืบค้น	รายงานขอทำลายเอกสาร ตามระเบียบที่กำหนด และสถานที่จัดเก็บเอกสาร เพิ่มขึ้น		

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๔

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการ ดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ผลการดำเนินการจาก การจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงหลังการ ดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ความเสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการ จัดการความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปิดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุม ไม่ได้	
รหัสความ เสี่ยง ตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (๑)	การจัดทำบัญชีและ รายงานการเงินตาม มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบาย การบัญชีภาครัฐของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นมีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลง	๓	๓	๙ ปานกลาง	ดำเนินการติดตาม ระเบียบ หนังสือสั่ง การ อย่างสม่ำเสมอ รวมถึงจัดหาวัสดุ อุปกรณ์เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงาน และ รายงานปัญหาและ อุปสรรคให้หน่วย กำกับดูแลทราบ ตามลำดับต่อไป	ถูกต้องตามระเบียบ หนังสือสั่งการ เป็นไป ตามมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชี ภาครัฐขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	๓	๓	๙ ปานกลาง	เท่าเดิม	-	✓		ดำเนินการติดตาม ระเบียบ หนังสือสั่ง การ อย่างสม่ำเสมอ รวมถึงจัดหาวัสดุ อุปกรณ์เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงาน และ รายงานปัญหาและ อุปสรรคให้หน่วย กำกับดูแลทราบ ตามลำดับต่อไป
รหัสความ เสี่ยง ตามลำดับของ อปท. (๒)	การจัดซื้อจัดจ้าง พัสดุของหน่วยงาน	ระเบียบหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องกับ การจัดซื้อจัดจ้าง เปลี่ยนแปลง	๒	๓	๖ ปานกลาง	ดำเนินการติดตาม ระเบียบ หนังสือสั่ง การ อย่างสม่ำเสมอ และส่งบุคลากรที่มี ส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับ การฝึกอบรม	ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การที่กำหนด	๒	๒	๔ น้อย	ลดลง	-	✓		ดำเนินการติดตาม ระเบียบ หนังสือสั่ง การ อย่างสม่ำเสมอ และส่งบุคลากรที่มี ส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับ การฝึกอบรม

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๔

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการ ดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ผลการดำเนินการจาก การจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงหลังการ ดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ความเสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการ จัดการความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปิดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุม ไม่ได้	
รหัสความ เสี่ยง ตามลำดับของ อปท. (๓)	การจัดเก็บภาษีป้าย	ระเบียบหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องกับ การจัดซื้อจัดจ้าง เปลี่ยนแปลง	๓	๓	๙ ปานกลาง	ดำเนินการติดตาม ระเบียบ หนังสือสั่ง การ อย่างสม่ำเสมอ และส่งบุคลากรที่มี ส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับ การฝึกอบรม	ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การที่กำหนด	๒	๒	๔ น้อย	ลดลง	-	✓		ดำเนินการติดตาม ระเบียบ หนังสือสั่ง การ อย่างสม่ำเสมอ และส่งบุคลากรที่มี ส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับ การฝึกอบรม
รหัสความ เสี่ยง ตามลำดับของ อปท.(๔)	การสำรวจและจัดทำ แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	เจ้าหน้าที่ข้าราชการ ผู้รับผิดชอบใน ภารกิจนี้โดยตรง	๔	๔	๑๖ สูง	ดำเนินการจัดหา บุคลากรเพื่อปฏิบัติ หน้าที่โดยตรง	มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	๔	๔	๑๖ สูง	เท่าเดิม	-	✓		ดำเนินการจัดหา บุคลากรเพื่อปฏิบัติ หน้าที่โดยตรง
รหัสความ เสี่ยง ตามลำดับของ อปท. (๕)	การจัดเก็บเอกสาร	สถานที่จัดเก็บเอกสาร	๓	๓	๙ ปานกลาง	ดำเนินการจัดหา สถานที่จัดเก็บเพื่อ รองรับเอกสารที่ เพิ่มขึ้น	สถานที่จัดเก็บเอกสาร เพียงพอ และเป็น ระเบียบเรียบร้อย สะดวกต่อการสืบค้น	๓	๓	๙ ปานกลาง	เท่าเดิม	-	✓		๑.สำรวจและขอ ทำลายเอกสารที่ครบ อายุตามระเบียบที่ กำหนด ๒.ดำเนินการจัดหา สถานที่จัดเก็บเพื่อ รองรับเอกสารที่ เพิ่มขึ้น

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท. ที่สำคัญ (๑)	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและการคมนาคม	โครงการซ่อมสร้างผิวจราจรแอสฟัลต์ติกคอนกรีต จากบ้านนายมอม ตอนะ - พระธาตุสามมูม เมือง บ้านสบรวก หมู่ที่ ๑	๑,๑๑๖,๐๐๐.-	เพื่อป้องกันปัญหาเส้นทางสัญจรประชาชนในพื้นที่ได้มีเส้นทางสัญจรที่สะดวก ปลอดภัย ทุกช่วงฤดูกาล	ความพึงพอใจของผู้เข้าร่วมโครงการไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๘๐	งานซ่อมสร้างผิวจราจรแอสฟัลต์ติกคอนกรีต กว้าง ๓.๕๐ - ๔.๐๐ เมตร ยาว ๓๙๕.๐๐ เมตร คิดเป็นพื้นที่ ๑,๗๘๐.๐๐ ตารางเมตร

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (๑)	โครงการซ่อมสร้างผิว จราจรแอสฟัลติกคอนกรีต จากบ้านนายมอม ตอนะ - พระธาตุสามมุมเมือง บ้านสบรวก หมู่ที่ ๑	เพื่อป้องกันปัญหาเส้นทาง สัญจร ประชาชนในพื้นที่ได้ มีเส้นทางสัญจรที่สะดวก ปลอดภัย ทุกช่วงฤดูกาล	กองช่าง	เจ้าหน้าที่ไม่สามารถควบคุมงาน ก่อสร้างได้ตลอด ระยะเวลาการ ปฏิบัติงาน เนื่องจากได้รับการ จัดสรรงบประมาณในการ ก่อสร้างและกำหนด ระยะเวลา การลงนามสัญญาพร้อมกันหลาย โครงการบุคลากรจึงต้องแยกกัน ในการควบคุมงาน ซึ่งบางครั้ง บุคลากรติดภารกิจด้านอื่นๆ เช่น การประชุม การแก้ปัญหาการ ร้องเรียน งานขอความช่วยเหลือ ในการสำรวจ ออกแบบ จาก หน่วยงานรัฐอื่นๆ การจัดทำ เอกสารของงบประมาณเงิน อุดหนุน ฯ งานดำเนินโครงการ ช่วยเหลือต่างๆ จากจังหวัด และ งานติดต่อประสานงานโครงการ ต่างๆ	๓	๓	๓	๙ ปานกลาง	๑. เพิ่มจำนวนผู้ควบคุม งาน ก่อสร้างแต่ละโครงการ ๒. หากผู้ควบคุมงาน ก่อสร้างติดภารกิจให้ ประสาน กับผู้รับเหมา ใน การเลื่อนวันเวลาการ ปฏิบัติงาน

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (๑)	โครงการซ่อมสร้างผิวจราจร แอสฟัลติกคอนกรีต จาก บ้านนายมอม ตอนะ - พระ ธาตุดามมูมเมือง บ้านสบรวก หมู่ที่ ๑	เจ้าหน้าที่ไม่สามารถควบคุมงาน ก่อสร้างได้ตลอด ระยะเวลาการ ปฏิบัติงาน เนื่องจากได้รับการจัดสรร งบประมาณในการก่อสร้างและ กำหนด ระยะเวลาการลงนามสัญญา พร้อมกันหลายโครงการบุคลากรจึง ต้องแยกกันในการควบคุมงาน ซึ่ง บางครั้งบุคลากรติดภารกิจด้านอื่นๆ เช่น การประชุม การแก้ปัญหาการ ร้องเรียน งานขอความช่วยเหลือใน การสำรวจ ออกแบบ จากหน่วยงาน รัฐ อื่นๆ การจัดทำเอกสารขอ งบประมาณเงินอุดหนุน ฯ งานดำเนิน โครงการช่วยเหลือต่างๆ จากจังหวัด และงานติดต่อประสานงานโครงการ ต่างๆ	๑. เพิ่มจำนวนผู้ ควบคุมงาน ก่อสร้างแต่ละ โครงการ ๒. หากผู้ควบคุม งานก่อสร้างติด ภารกิจให้ประสาน กับผู้รับเหมา ในการ เลื่อนวันเวลาการ ปฏิบัติงาน	กองช่าง	การลงนามในสัญญา จ้างให้มีระยะเวลาที่ ห่างกัน	ความพึงพอใจ ของผู้เข้าร่วม โครงการไม่น้อย กว่า ร้อยละ ๘๐	ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	การประชุม / การวางแผน การจัดทำโครงการ / การ ออกคำสั่งมอบหมายงาน เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๘

- ☐ รอบ ๓ เดือน
- ☐ รอบ ๖ เดือน
- ☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (๑)	โครงการซ่อมสร้างผิวจราจร แอสฟัลต์ติกคอนกรีต จากบ้าน นายมอม ดอนะ - พระธาตุสาม มูมเมือง บ้านสบรวก หมู่ที่ ๑	การลงนามในสัญญาจ้างให้มี ระยะเวลาที่ห่างกัน	ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	กองช่าง	ได้มอบหมายเจ้าหน้าที่ที่มี ประสบการณ์จัดทำโครงการ	๑. รายงานการประชุม ๒. รายงานราคากลาง ๓. แบบแปลนคำสั่ง มอบหมายงาน ผู้ปฏิบัติงาน		

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ 2568

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการ ดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ผลการดำเนินการจาก การจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงหลัง การดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การ เปลี่ยนแปลง ความเสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการ จัดการความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปิดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุม ไม่ได้	
รหัสความ เสี่ยง ความสำคัญของ อปท.ที่สำคัญ (1)	โครงการซ่อมสร้าง ผิวจราจรแอสฟัลต์ กคอนกรีต จากบ้าน นายมอม ตอนะ - พระธาตุสามมูมเมือง บ้านสบรวก หมู่ที่ 1	เจ้าหน้าที่ไม่สามารถควบคุม งานก่อสร้างได้ตลอด ระยะเวลาการปฏิบัติงาน เนื่องจากได้รับการจัดสรร งบประมาณในการก่อสร้าง และกำหนด ระยะเวลาการ ลงนามสัญญาพร้อมกัน หลายโครงการบุคลากรจึง ต้องแยกกันในการควบคุม งาน ซึ่งบางครั้งบุคลากรติด ภารกิจด้านอื่นๆ เช่น การ ประชุม การแก้ปัญหาการ ร้องเรียน งานขอความ ช่วยเหลือในการสำรวจ ออกแบบ จากหน่วยงานรัฐ อื่นๆ การจัดทำเอกสารขอ งบประมาณเงินอุดหนุน ฯ งานดำเนินโครงการ ช่วยเหลือต่างๆ จากจังหวัด และงานติดต่อประสานงาน โครงการต่างๆ	3	3	9 ปานกลาง	การลงนามใน สัญญาจ้างใหม่ ระยะเวลาที่ต่างกัน	มีเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ที่ตรง ตามมาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง	3	3	9 ปานกลาง	เท่าเดิม	-	✓		ดำเนินการจัดหา บุคลากรเพื่อปฏิบัติ หน้าที่โดยตรง

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (๑)	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการเมืองการบริหาร	การพัฒนาบุคลากรปฏิบัติงานการเงินงานพัสดุและการบันทึกบัญชีหน่วยงานสถานศึกษา ศพด.สังักด ทด.เวียง	-	เพื่อให้งานการเงิน งานพัสดุและการบันทึกบัญชีหน่วยงานสถานศึกษามีความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัด อปท. พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความสามารถปฏิบัติงานการเงิน/งานพัสดุ และการบันทึกบัญชีหน่วยงานสถานศึกษา	บุคลากรที่ได้รับคำสั่งแต่งตั้งให้รับผิดชอบตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัด อปท. พ.ศ. ๒๕๖๒

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ 2568

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (1)	การพัฒนาบุคลากรปฏิบัติงานการเงินงานพัสดุและการบันทึกบัญชีหน่วยงานสถานศึกษา ศพด.สังกัด ทด.เวียง	เพื่อให้งานการเงิน งานพัสดุและการบันทึกบัญชี หน่วยงานสถานศึกษามีความเรียบร้อยและถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัด อปท. พ.ศ. 2562 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา	บุคลากรยังขาดความรู้ ความสามารถ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานการเงินงานพัสดุและการบันทึกบัญชีหน่วยงานสถานศึกษา	3	3	3	9	การลด/ควบคุมความเสี่ยง

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับ ของ อปท.ที่สำคัญ (๑)	การพัฒนาบุคลากรปฏิบัติงานการเงิน งานพัสดุและการบันทึกบัญชีหน่วยงาน สถานศึกษา ศพด.สังักด ทด.เวียง	บุคลากรยังขาดความรู้ ความสามารถ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงานการเงิน งานพัสดุและการบันทึก บัญชีหน่วยงานสถานศึกษา	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	กองการศึกษา	๑.ส่งบุคลากร/เจ้าหน้าที่ ไปอบรมรับความรู้อย่าง ต่อเนื่องเพื่อเพิ่มศักยภาพ ในการปฏิบัติงาน ๒.จัดหาเพิ่มบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถในการ ปฏิบัติงานด้านบัญชี การเงิน งานพัสดุ ๓.กองคลัง/หน่วยงานต้นสังกัด สนับสนุนบุคลากรมาช่วยเหลือ งานบัญชี การเงิน งานพัสดุ ของสถานศึกษา	๑.บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน มีความ รู้ความสามารถ ความเข้าใจใน การปฏิบัติงานการเงิน งานพัสดุ และการบันทึกบัญชีหน่วยงาน สถานศึกษา ๒.งานการเงิน งานพัสดุและ การบันทึกบัญชี หน่วยงาน สถานศึกษา ศพด. สังักด ทด.เวียง มีความเรียบร้อยและ ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยรายได้และ การจ่ายเงินของสถานศึกษา สังักด อปท. พ.ศ. ๒๕๖๒ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	สรุปรายงานผลการ ปฏิบัติงานต่อผู้บังคับ บัญชา

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๘

- รอบ ๓ เดือน
- รอบ ๖ เดือน
- รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความ คืบหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับ ของ อปท.ที่สำคัญ (๑)	การพัฒนาบุคลากรปฏิบัติงานการเงิน งานพัสดุและการบันทึกบัญชีหน่วยงาน สถานศึกษา ศพด.สังักด ทด.เวียง	๑.ส่งบุคลากร/เจ้าหน้าที่ ไปอบรมรับความรู้ ต่อเนื่องเพื่อเพิ่มศักยภาพ ในการปฏิบัติงาน ๒.จัดหาเพิ่มบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถในการ ปฏิบัติงานด้านบัญชี การเงิน งานพัสดุ ๓.กองคลัง/หน่วยงานต้นสังกัด สนับสนุนบุคลากรมาช่วยเหลือ งานบัญชี การเงิน งานพัสดุ ของสถานศึกษา	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	กองการศึกษา	ได้บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน การเงิน งานพัสดุ และการบันทึก บัญชีหน่วยงานสถานศึกษา	คำสั่งมอบหมายงาน ผู้ปฏิบัติงาน	๑๐๐	-

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปิดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (๑)	การพัฒนาบุคลากรปฏิบัติงานการเงินงานพัสดุและการบันทึกบัญชีหน่วยงานสถานศึกษา ศพด.สังักด ทด.เวียง	บุคลากรต่างชาติ ความรู้ความสามารถ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานการเงินงานพัสดุ	๓	๓	๙	มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบที่มีประสบการณ์มาปฏิบัติงาน	มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง	๓	๓	๙	เท่าเดิม	-	✓		๑.ส่งบุคลากร/เจ้าหน้าที่ไปอบรมรับความรู้อย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๒.จัดหาเพิ่มบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านบัญชี การเงินงานพัสดุ ๓.กองคลัง/หน่วยงานต้นสังกัดสนับสนุนบุคลากรมาช่วยเหลืองานบัญชี การเงิน งานพัสดุของสถานศึกษา

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียง.....

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
	ด้านการพัฒนาการเมืองการบริหาร	โครงการฝึกอบรม การสร้างความเข้าใจ เพื่อลดข้อทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบ	๔๐,๐๐๐	๑. เพื่อให้เข้ารับการฝึกอบรมมีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ที่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และนำความรู้ที่ได้รับ ไปปรับปรุงงาน เพื่อลดความเสี่ยงความผิดพลาดเสียหายต่อเงินงบประมาณ ๒. เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ ให้ผู้เข้ารับการฝึก อบรม ได้ทราบกระบวนการตรวจสอบจากองค์กรตรวจสอบภายนอก และหน่วยตรวจสอบภายในของอปท.	เชิงปริมาณ : จำนวนหลักสูตรที่จัดอบรมและจำนวนผู้เข้ารับการอบรมตามโครงการมีความรู้ความเข้าใจแนวทางการปฏิบัติหน้าที่ได้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ลดข้อผิดพลาดเสียหายจากการถูกทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบ เชิงคุณภาพ : ระดับความพึงพอใจของผู้เข้ารับการอบรม	มีความรู้ความเข้าใจแนวทางการปฏิบัติหน้าที่ได้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ลดการถูกทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบ

				๓. เพื่อให้ผู้เข้ารับการฝึกอบรมรู้วิธี การประเมินความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ กิจกรรมที่สอดคล้องกับ แผน พัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบาย รัฐบาล และแผน พัฒนาท้องถิ่น ที่เป็นประโยชน์ ต่อองค์กร ประชาชน และประเทศชาติ แล้วย่นำความเสี่ยงที่ค้นพบไปจัดวางระบบความคุมภายใน		
--	--	--	--	---	--	--

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลเวียง.....

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘.....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
	โครงการฝึกอบรม การสร้างความเข้าใจ เพื่อลดข้อทักท้วงจาก หน่วยตรวจสอบ	๑. เพื่อให้เข้ารับการฝึก อบรมมีความรู้ ความ เข้าใจ เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ที่ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และนำความรู้ที่ ได้รับไปปรับปรุงงาน เพื่อ ลดความเสี่ยงความ ผิดพลาด เสียหายต่อเงิน งบ ประมาณ ๒. เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ ให้ผู้เข้ารับ การฝึกอบรม ได้ทราบ กระบวนการตรวจสอบ จากองค์กรตรวจสอบ ภายนอก และหน่วย ตรวจสอบภายในของ อปท.	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	ผู้เข้ารับการอบรม อาจไม่ได้รับ ความรู้ที่ตรงกับ การปฏิบัติงานที่ แท้จริงและอาจไม่ พึงพอใจในการ เข้ารับการ ฝึกอบรม	ด้านกลยุทธ์	๑	๓	๓	ยอมรับ

		๓. เพื่อให้ผู้เข้ารับการฝึกอบรมรู้วิธี การประเมินความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ กิจกรรมที่สอดคล้องกับแผน พัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายรัฐบาล และแผน พัฒนาท้องถิ่น ที่เป็นประโยชน์ ต่อองค์กร ประชาชน และประเทศชาติ แล้วนำความเสี่ยงที่ค้นพบไปจัดวางระบบความคุมภายใน							
--	--	---	--	--	--	--	--	--	--

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลเวียง.....

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘.....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการ รายงาน
	โครงการฝึกอบรม การสร้างความเข้าใจ เพื่อลดข้อทักท้วง จากหน่วยตรวจสอบ	ผู้เข้ารับการอบรม อาจไม่ได้รับ ความรู้ที่ตรงกับ การปฏิบัติงานที่ แท้จริงและอาจไม่ พึงพอใจในการเข้า รับการฝึกอบรม	ยอมรับ	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	ปรับหัวข้อการอบรมให้ สอดคล้องกับภารกิจงาน ขององค์กร สามารถนำ ปรับใช้และเป็นแนวทางใน การปฏิบัติงานได้	เชิงปริมาณ : จำนวน หลัก สูตรที่จัดอบรม และจำนวนผู้เข้ารับการ อบรมตามโครงการมี ความรู้ความเข้าใจ แนวทาง การปฏิบัติ หน้าที่ได้ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ลดข้อ ผิดพลาดเสียหาย ลดการ ถูกทักท้วงจากหน่วย ตรวจสอบ เชิงคุณภาพ : ระดับ ความพึงพอใจของผู้เข้า รับการอบรม		

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลเวียง.....

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘.....

☐ รอบ ๓ เดือน☐ รอบ ๖ เดือน☐ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา
	โครงการฝึกอบรม การสร้างความเข้าใจ เพื่อลดข้อทักท้วงจาก หน่วยตรวจสอบ	ปรับหัวข้อการอบรมให้ สอดคล้องกับภารกิจงาน ขององค์กร สามารถนำ ปรับใช้และเป็นแนวทาง ในการปฏิบัติงานได้	พ.ค. ๖๗	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	ดำเนินการปรับปรุง โครงการปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้ สอดคล้องกับภารกิจงาน ขององค์กร สามารถนำ ปรับใช้และเป็นแนวทาง ในการปฏิบัติงานได้	แบบ เสนอ โครงการ งบ ๓ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๑๐๐	-

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลเวียง.....

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘.....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
	โครงการ ฝึกอบรม การสร้าง ความ เข้าใจเพื่อ ลดข้อ ทักท้วง จากหน่วย ตรวจสอบ	ผู้เข้ารับ การอบรม อาจไม่ ได้รับความ รู้ที่ตรงกับ การ ปฏิบัติงานที่ แท้จริงและ อาจไม่ พึงพอใจใน การเข้ารับ การฝึก อบรม	๑	๓	๓	ปรับหัวข้อการ อบรมให้สอดคล้องกับภารกิจ งานขององค์กร สามารถนำปรับ ใช้และเป็น แนวทางในการ ปฏิบัติงานได้	ดำเนินการ ปรับปรุง โครงการปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้ สอดคล้องกับ ภารกิจงาน ขององค์กร สามารถนำ ปรับใช้และ เป็นแนวทาง ในการ ปฏิบัติงานได้	๑	๒	๒	ดำเนินการได้ เป็นไปตาม แผนบริหาร จัดการความ เสี่ยง	ความ เสี่ยง ลดลง จนอยู่ใน ระดับที่ ยอมรับ ได้	✓		ให้ดำเนินการ ตามวิธีการ แผนบริหาร จัดการความ เสี่ยง ในปี ๒๕๖๘ ต่อไป



ประกาศเทศบาลตำบลเวียง
เรื่อง การใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ของเทศบาลตำบลเวียง

ตามที่ เทศบาลตำบลเวียง ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตาม
เกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน
ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง
เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลเวียงบรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหาร
จัดการความเสี่ยง ในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและเพื่อให้มีระบบในการบริหาร
จัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม จึงขอประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๘ ของเทศบาลตำบลเวียง ให้บุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลเวียง ถือปฏิบัติและดำเนินการบริหาร
จัดการความเสี่ยง ต่อไป โดยสามารถดาวน์โหลดรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ เว็บไซต์ www.wiangcs.go.th

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘


(นายพลภพ มานะมนตรีกุล)
นายกเทศมนตรีตำบลเวียง