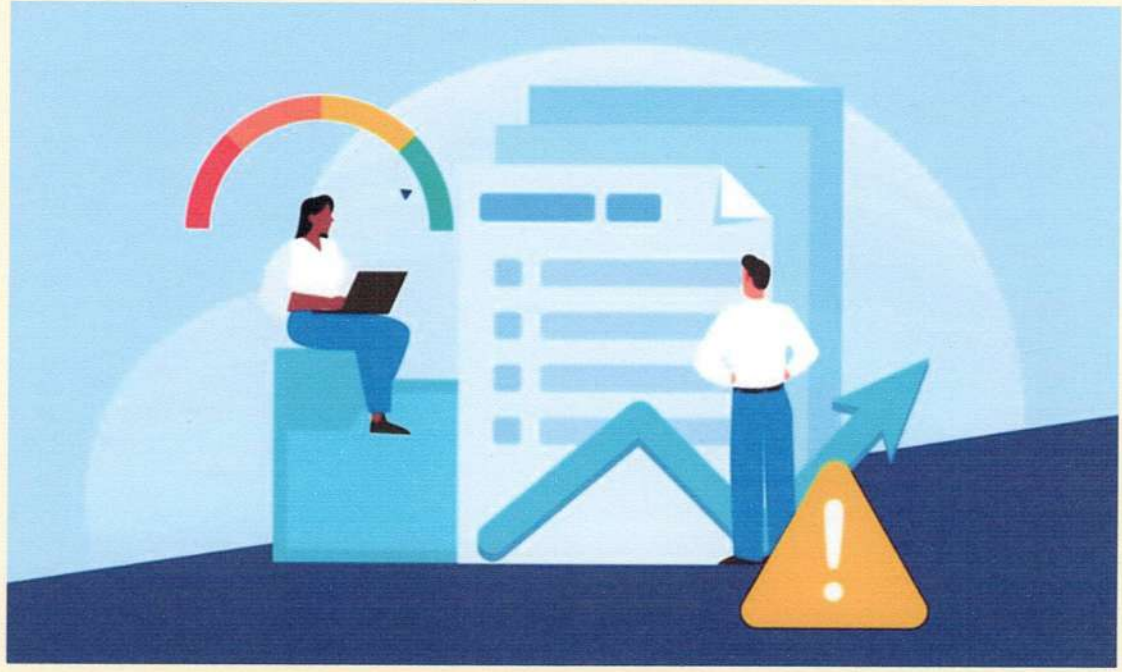
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลเวียง
อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569



งานวางแผนสถิติและวิชาการ
สำนักปลัดเทศบาล

คำนำ

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

เทศบาลตำบลเวียง ถือเป็นหน่วยงานของรัฐ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลเวียงใช้เป็นแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันเพื่อบรรลุเป้าหมาย ในการปฏิบัติหน้าที่สนับสนุนการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้แก่ประชาชนได้อย่างทั่วถึง รวดเร็ว เป็นธรรม ภายใต้หลักการทำ งาน “ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม ผู้บริหาร บุคลากรเห็นถึงความสำคัญของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และได้รับความร่วมมือ จากทุกส่วนราชการ โดยหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนา งานของเทศบาลตำบลเวียงต่อไป

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลเวียง

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ 1 แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลเวียง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	
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.2569	20 - 42
- กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ (แบบ บส.1)	
- การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส.2)	
- รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.3)	
- รายงานการ9	
- รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.5)	
ประกาศเทศบาลตำบลเวียง เรื่อง การใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ของเทศบาลตำบลเวียง	

บทที่ 1
แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัด เทศบาลตำบลเวียง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

1.1 บทนำ

สืบเนื่องจาก พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 หมวด 4 การบัญชี การรายงาน และกาตรวจสอบ มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 ให้หน่วยงานของรัฐ ถือปฏิบัติ เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561

ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 เทศบาลตำบลเวียง จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลเวียง ให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลเวียง วางแผน การบริหารจัดการความเสี่ยงด้วยตนเอง โดยการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ระบุและจัดลำดับความสำคัญของ ความเสี่ยงและกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้ ไม่กระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของหน่วยงานให้สอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพปัญหา และปัจจัยความจำเป็นต่าง ๆ ที่แตกต่างกันไป ทำให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการนำการบริหารจัดการความเสี่ยงมาใช้ เป็นเครื่องมือในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงานทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กร แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลเทศบาลตำบลเวียง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ที่เทศบาลตำบลเวียง ได้จัดทำขึ้นฉบับนี้ มีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลเวียง ใช้เป็นแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน เพื่อบรรลุเป้าหมาย ในการปฏิบัติหน้าที่สนับสนุนการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้แก่ประชาชนได้อย่างทั่วถึง รวดเร็ว เป็นธรรม ภายใต้หลักการทำงาน“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

1.2 วัตถุประสงค์

(1) เพื่อให้ระบบงานของเทศบาลตำบลเวียงสอดคล้องและรองรับตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการ

(2) เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลเวียงใช้ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือในการลดหรือป้องกันความเสียหาย หรือความล้มเหลว จากกระบวนการดำเนินงานที่จะส่งผลกระทบที่เสียหาย ทั้งระดับบุคคลและองค์กร ทำให้ไม่บรรลุเป้าหมายขององค์กรได้

(3) เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลเวียงและเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง

(4) เพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีของเทศบาลตำบลเวียง

1.3 กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

การดำเนินการตามระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลเวียง เป็นไปตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการและกรอบแนวทางการพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังต่อไปนี้

1.3.1 รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช 2560

มาตรา 76 รัฐพึงพัฒนาระบบการบริหารราชการแผ่นดินให้เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี เพื่อให้การบริหารราชการแผ่นดิน การจัดทำบริการสาธารณะ และการใช้จ่ายเงินงบประมาณมีประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน พัฒนาเจ้าหน้าที่ของรัฐให้มีความซื่อสัตย์สุจริต และมีทัศนคติเป็นผู้ให้บริการประชาชนให้เกิดความสะดวก รวดเร็ว ไม่เลือกปฏิบัติ และปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ

1.3.2 พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. 2561

มาตรา 79 ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง 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 ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อสถานการณ์ ประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการและมีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ

1.3.4 หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

โดยที่สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนดอาศัยอำนาจตามความในมาตรา 79 แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 หลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562”

ข้อ 2 หลักเกณฑ์นี้ให้ใช้บังคับในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐถัดจากปีที่ กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

ข้อ 3 ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้

ข้อ 4 กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุผล อันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติการณ์ของหน่วยงานของ 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 สภาท้องถิ่น และผู้บริหารท้องถิ่นเปิดเผยข้อมูลและรายงานผลการดำเนินงานให้ประชาชนทราบ รวมตลอดทั้งมีกลไกให้ประชาชนในท้องถิ่นมีส่วนร่วมด้วย ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กฎหมายบัญญัติ

1.4 ข้อมูลพื้นฐานเทศบาลตำบลเวียง

วิสัยทัศน์

วิสัยทัศน์ (Vision) หมายถึง สถานการณ์ในอุดมคติ ซึ่งเป็นจุดหมายที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องการ 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. ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

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

ดำเนินกิจการของเทศบาลให้เป็นไปตามกฎหมาย 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

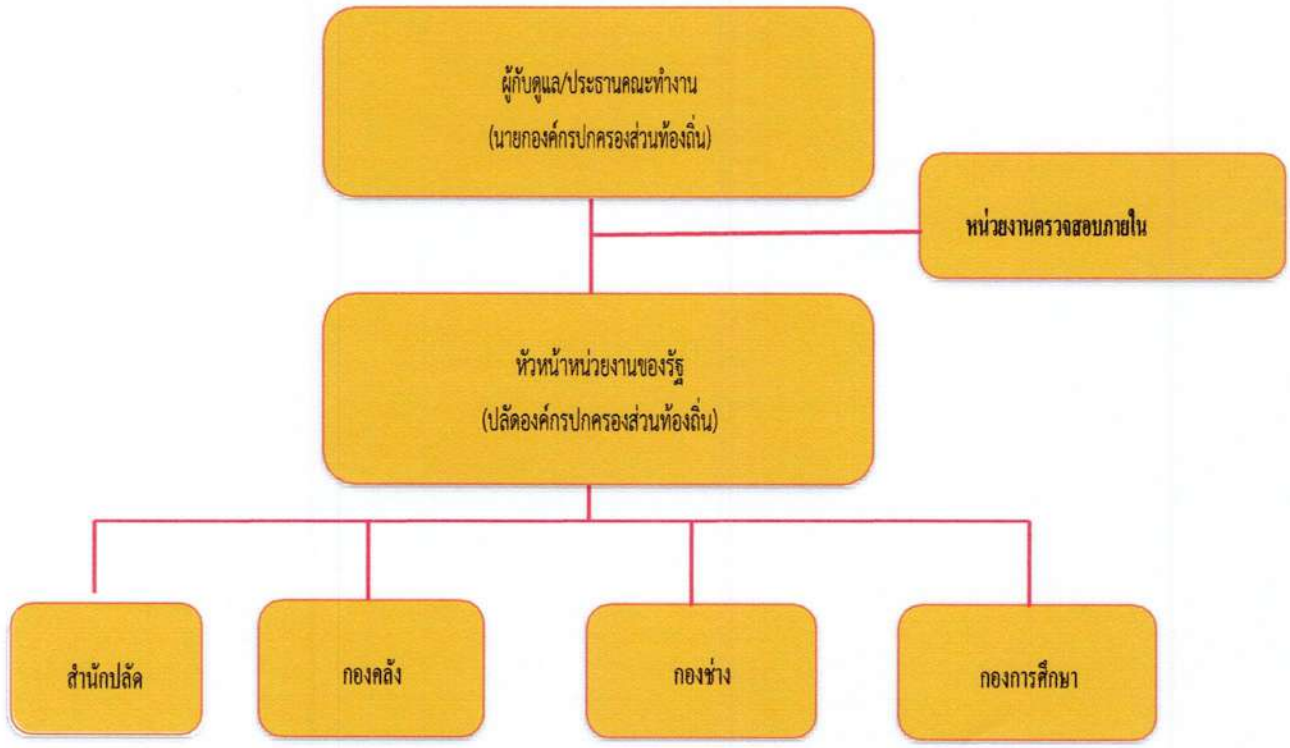
4. กองการศึกษา

ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารงานด้านการศึกษาของเทศบาล ประกอบด้วยฝ่ายแผนงานและโครงการ ฝ่ายบริหารการศึกษา ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ หน่วยงานศึกษานิเทศก์และสถานศึกษา ตลอดจนงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย

5. หน่วยงานตรวจสอบภายใน

ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ ในด้านงบประมาณ บัญชีและพัสดุ รวมทั้งตรวจสอบหลักฐานเอกสารพัสดุในคลังพัสดุ ตรวจสอบการใช้และเก็บรักษายานพาหนะให้เป็นไปโดยประหยัดและถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ และปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ เกี่ยวข้อง

1.5 กลไกของโครงสร้างระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง



บทที่ 2

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

2.1 ความหมายของการบริหารความเสี่ยง

แนวคิดการบริหารความเสี่ยง (Concept of RISK Management) หมายถึง การดำเนินงานภายใต้ยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้อาจต้องเผชิญกับ ปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ซึ่งการที่จะบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ได้นั้น ขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและ ภายนอกซึ่งถือเป็นความเสี่ยงทั้งสิ้น โดยผลกระทบจะมากหรือน้อยเพียงใดขึ้นอยู่กับโอกาสและความรุนแรงของ ปัจจัยหรือเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือเผชิญอยู่ ดังนั้น แนวคิดในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน จึงได้ถูกนำมาใช้ในการเตรียมการเพื่อป้องกัน “ปัญหา” จาก “ปัจจัยเสี่ยง” ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กรโดยรวมการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise RISK Management: ERM)

หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรม ตามภารกิจ และวัฒนธรรมองค์กรเข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

1. การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้องกับ ภารกิจและพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์การตัดสินใจ และสามารถนำไปใช้ กับองค์ประกอบอื่น ๆ ในการบริหารองค์กร

2. การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งระดับโครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่างๆ ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิด ความเสียหาย ความไม่แน่นอน และโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

3. การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้างและ หากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารจัดการความเสี่ยง

4. การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วมโดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง

พื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีขององค์กรควรมีองค์ประกอบของการบริหาร จัดการความเสี่ยงครบถ้วน โดยจะเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและควรถูกปลูกฝังรวมกับกิจกรรม ปกติขององค์กร เพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนดและบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรต้องการได้ ความเสี่ยง (RISK) หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนซึ่งหากเกิดขึ้นจะมีผลกระทบในเชิงลบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร ดังนั้น องค์กรจึงควรดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดเหตุการณ์ ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหาย แต่สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่เป็นโอกาสในการเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร สิ่งที่ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องให้ความสำคัญ คือ การบริหารจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ขณะเดียวกัน

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

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

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

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of RISK) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง 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

- กิจกรรมเพื่อลดโอกาสการเกิดขึ้นของความเสี่ยง เช่น การปรับปรุง แก้ไขกระบวนงาน การจัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

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

(4) การยกเลิก / หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Avoid Risk) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ใน ระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

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

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

4.2 การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้น เพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

4.3 การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้น ให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี ฯลฯ

4.4 การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียม เครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้

2.2 องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๘ องค์ประกอบที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกัน ทั้งนี้องค์ประกอบเหล่านี้เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมกันของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติงาน และฝ่ายสนับสนุน ครอบคลุม ทุกหน่วยงานในองค์กร ผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกันในทุกระดับจาก ระดับองค์กรสู่ระดับฝ่ายดำเนินกิจกรรมและเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายในองค์กร องค์ประกอบ การบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่



1. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการกำหนดทิศทางกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร สภาพแวดล้อมมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม 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 ที่องค์กรจะยอมรับได้เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์กรต้องสอดคล้องกับเป้าหมาย ขององค์กร โดยมิควรกำหนดในระดับที่ต่ำกว่าเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้

(1.2) กระบวนการบริหารความเสี่ยง (RISK Management Process)

องค์กรควรจัดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน และมีความสอดคล้องกัน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรนำไปปฏิบัติได้ และควรจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยอาจอยู่ในรูปแบบคู่มือการบริหารความเสี่ยงก็ได้

(1.3) วัฒนธรรมองค์กร และการกำกับดูแลของคณะกรรมการและผู้บริหาร

องค์กรควรให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงควรจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทุกระดับอย่างทั่วถึงและต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร กล่าวคือ ให้บุคลากรทุกคนมีสวนร่วมและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการกำหนดเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) ที่จะต้องดำเนินการรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงนั้น ๆ นอกจากนี้ ควรมีการกำหนด ผู้รับผิดชอบหลักในการพัฒนา วางระบบ และติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

3. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)

การกำหนดนโยบายเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กรจะต้อง มีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน กล่าวคือ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และทิศทางการดำเนินงานขององค์กรและวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยจะต้องสอดคล้องกับพันธกิจ/หน้าที่/เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อยเพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าหมาย ทราบขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับและสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้ครบถ้วน ดังนั้นวัตถุประสงค์จะต้อง แสดงให้เห็นถึง “ผลลัพธ์” ที่องค์กรต้องการจะบรรลุ ไม่ใช่กล่าวถึง “กระบวนการ” ในการปฏิบัติงาน

การกำหนดนโยบายในเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจนช่วยให้ การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน ซึ่งวัตถุประสงค์องค์กรสามารถกำหนดได้ด้วยตัวชี้วัดและเป้าหมายขององค์กร แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. 2566–2570 แผนปฏิบัติการของหน่วยงานและ อาจมีวัตถุประสงค์อื่นๆ เพิ่มเติมให้ครบถ้วนสมบูรณ์มากขึ้นตามภารกิจหน้าที่ของหน่วยงาน

3. การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)

การระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงเป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยของความเสี่ยง โดยพิจารณาจากปัจจัยต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย ผลลัพธ์ขององค์กรตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

(1) พิจารณาถึงผลที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง

(2) พิจารณาประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น 4 ประเภท ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic RISK : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนด แผนกลยุทธ์และแผนดำเนินงาน ที่นำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร แหล่งที่มาของความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ สามารถจำแนกได้ 2 ประเภท

ปัจจัยภายในองค์กร ได้แก่ ปัจจัยภายในที่องค์กรสามารถควบคุมได้ แต่สามารถ ส่งผลกระทบหรือเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ได้แก่ โครงสร้างองค์กร สภาพการเงิน

กระบวนการ และวิธีปฏิบัติงาน ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยี สำหรับการให้บริการ กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องภายในองค์กร เป็นต้น

ปัจจัยภายนอกองค์กร เช่น นโยบายรัฐบาล หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สภาวะการแข่งขัน สภาพสังคม เหตุการณ์ธรรมชาติ กฎระเบียบภายนอกองค์กร ปัจจัยทางเศรษฐกิจ ปัจจัยทางการเมือง เป็นต้น

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

2. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial RISK : R) ความเสี่ยงด้านการเงิน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับ ไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง

4. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance RISK : C) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบ หรือ กฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติ

5. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

6. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

การค้นหาความเสี่ยงสามารถศึกษาจากข้อมูลสถิติของความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น การสำรวจ ในปัจจุบันหรือคาดว่าอาจจะเกิดขึ้นในอนาคต 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

<u>(3) นำหลักธรรมาภิบาล (Good Governance)</u> 10 ประการ มาร่วมพิจารณา หลักธรรมาภิบาลของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีประกอบไปด้วย 10 องค์ประกอบ ได้แก่

1) หลักประสิทธิผล (Effectiveness) หมายถึง ผลการปฏิบัติราชการที่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนการปฏิบัติราชการตามที่ได้รับงบประมาณมาดำเนินการ รวมถึงสามารถเทียบเคียงกับส่วนราชการ หรือหน่วยงานที่มีภารกิจคล้ายคลึงกันและมีผลการปฏิบัติงานในระดับชั้นนำของประเทศ เพื่อให้เกิดประโยชน์สุขต่อประชาชน 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) หลักภาระรับผิดชอบ (Accountability) หมายถึง การแสดงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และผลงานต่อเป้าหมายที่กำหนดไว้โดยความรับผิดชอบนั้นควรอยู่ในระดับที่สนองต่อความคาดหวังของสาธารณะ รวมทั้งการแสดงถึงความสำนึกในการรับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ

5) หลักความโปร่งใส (Transparency) หมายถึง กระบวนการเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมา ชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย 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 โดยมุ่งเน้นการสร้างความพึงพอใจในการให้บริการ ต่อผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การปรับปรุง กระบวนการ และเพิ่มผลิตภาพ 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 ไม่จำเป็นต้องหมายความว่าเป็นความเห็นพ้องโดยเอกฉันท์

(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	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น (Likelihood)	ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)	ระดับความเสี่ยง (LevelofRisk)
ปัจจัยเสี่ยง A	3	1	3 x 1 = 3
ปัจจัยเสี่ยง B	3	3	3 x 3 = 9
ปัจจัยเสี่ยง C	4	4	4 x 4 = 16
ปัจจัยเสี่ยง D	4	5	4 x 5 = 20

เมื่อได้ระดับความเสี่ยงครบทุกความเสี่ยงแล้วก็สามารถจัดทำ**แผนผังความเสี่ยงองค์กร (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 ไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้ (ตัวอย่างความเสี่ยง B ระดับคะแนน ความเสี่ยง เท่ากับ 9)
น้อย	3 - 4	ระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ที่กำหนด (ตัวอย่าง ความเสี่ยง B ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ 3)
น้อยมาก	1 – 2	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

ทั้งนี้ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงต้องเป็นกิจกรรมเพิ่มเติมจากเดิมที่มีอยู่ โดยคำนึงถึงค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ ที่คาดว่าจะได้รับหลังจากดำเนินการตามกิจกรรม/มาตรการควบคุมที่กำหนดไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วเพื่อให้ระดับความเสี่ยงลดลงการประเมินความเสี่ยงจำเป็นต้องมีการประเมินอย่างน้อย 2 ครั้งในแต่ละรอบของการบริหาร ความเสี่ยง คือ ก่อนจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร

และหลังจากสิ้นสุดการดำเนินการกิจกรรมตามแผนบริหาร จัดการความเสี่ยงองค์กรเพื่อให้สามารถทราบถึงผลสัมฤทธิ์ในการดำเนินการกิจกรรม การจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ โดยอาจเพิ่มความถี่การประเมินระหว่างรอบได้ ทั้งนี้เพื่อใช้ผลการประเมินเปรียบเทียบและปรับปรุงกลยุทธ์/ มาตรการ ให้มีประสิทธิภาพสูงขึ้น

5. การตอบสนองความเสี่ยง (RISK Response)

หมายถึง การดำเนินการเพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีจัดการที่สอดคล้องกับ ระดับความเสี่ยงที่ประเมินไว้และต้นทุนค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องตามแผนการตัดสินใจทางกลยุทธ์การบริหารจัดการ ความเสี่ยง ดังนี้

5.1) ความเสี่ยงที่ต้องควบคุม

5.1) ความเสี่ยงที่ต้องควบคุม

(5.1.1) กลยุทธ์ M: Mitigate Risk (การควบคุมความเสี่ยง) เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อควบคุมโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือขนาดของผลกระทบจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็นระดับที่สามารถยอมรับได้ ประกอบด้วย

- กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยง เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์ เพื่อ ป้องกันอันตรายจากการทำงานหรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น
- กิจกรรมเพื่อลดโอกาสการเกิดขึ้นของความเสี่ยง เช่น การปรับปรุง แก้ไข กระบวนงาน การจัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

(5.1.2) กลยุทธ์ T: Transfer Risk (การถ่ายโอนความเสี่ยง) เป็นวิธีการร่วมหรือแบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง

เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือความชำนาญในเรื่องต่าง ๆ เหล่านั้นดำเนินการแทน (Outsource) เป็นต้น

5.2) ความเสี่ยงที่ต้องยกเลิก

กลยุทธ์ A : Avoid Risk (ยกเลิกความเสี่ยง)

กรณีที่ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ อาจใช้วิธีการเปลี่ยนวัตถุประสงค์ ยกเลิก หรือ ไม่ดำเนินการกิจกรรมนั้นๆ เลย เช่น การระงับ/การหยุดดำเนินกิจการ การลงทุนในโครงการขนาดใหญ่มีงบประมาณสูง อาจมีการประเมินความเสี่ยงก่อนเริ่มโครงการ ซึ่งหากมีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดปัญหาตามมา ทั้งด้านการเงินและด้านอื่น ๆ ก็จะไม่ดำเนินการ เป็นต้น

5.3) ความเสี่ยงที่ยอมรับได้

(5.3.1) กลยุทธ์ R : Retain Risk (การยอมรับความเสี่ยง) เป็นการยอมรับให้ความเสี่ยงสามารถเกิดขึ้นได้ภายใต้ระดับความเสี่ยง

ที่สามารถยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน หรือใช้วิธีควบคุมปกติ ในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด ทั้งนี้การยอมรับความเสี่ยงอาจเนื่องมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับต่ำมาก หรือวิธีการที่จะนำมาใช้ควบคุมความเสี่ยงมีต้นทุนสูงเมื่อเทียบกับความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น ไม่คุ้มค่าต่อการดำเนินการ

(5.3.2) กลยุทธ์การควบคุมความเสี่ยง/การยกเลิกความเสี่ยง/และการถ่ายโอนความเสี่ยง กรณีต้องการจัดการกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ลดลง

ไปอีก ทั้งนี้การเลือกกลยุทธ์ต้องคำนึงถึงต้นทุนการบริหาร จัดการทั้งด้านบุคลากร เวลา งบประมาณที่ใช้ หากสามารถกำหนดการตอบสนองต่อความเสี่ยงหลายความเสี่ยงด้วยวิธีการจัดการความเสี่ยงแบบเดียวกันจะช่วย ลดต้นทุนในการบริหารความเสี่ยงได้

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

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

ความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว จำเป็นที่จะต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์กรให้บุคลากรทั้งหมดทราบและเข้าใจสอดคล้องกันในหลักการของการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์กร รวมทั้งสนับสนุนร่วมดำเนินการกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุผลสำเร็จตามที่ ต้องการ การกำหนดกิจกรรมควบคุม เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการดำเนินการตามแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง ที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมสามารถจัดประเภทได้ตามลักษณะของความสัมพันธ์กับวัตถุประสงค์ขององค์กร ซึ่งได้แก่ กลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามระเบียบ/กฎหมาย สะท้อนผ่านทางนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติอย่างเหมาะสมและทันกาล ผู้บริหารองค์กรสามารถพิจารณาคัดเลือกกิจกรรมควบคุมที่มีอยู่หลากหลาย 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 ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในองค์กรและภายนอกองค์กรควรต้องได้รับการบันทึกและ สื่อสารอย่างเหมาะสมและทันกาล โดยเฉพาะข้อมูลสนับสนุนที่มีความสำคัญเกี่ยวกับการบ่งชี้

ประเมิน และ การตอบสนองต่อความเสี่ยงเพื่อให้องค์กรสามารถตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ

เนื่องจากความตระหนักในความเสี่ยงและการสื่อสารที่มีประสิทธิผลเป็นปัจจัยสำคัญประการหนึ่งของความสำเร็จ ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร การสื่อสารที่ไม่เพียงพอหรือขาดประสิทธิผลจะทำให้เกิดความล้มเหลว ในการสร้างการยอมรับนโยบายและกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหาร จึงควรมีการวางแนวทางการสร้าง ความตระหนักเรื่องความเสี่ยงให้กับองค์กร เช่น อาจมีการจัดแถลงการณ์ ที่ชัดเจนเกี่ยวกับนโยบายการบริหาร จัดการความเสี่ยงขององค์กร และการมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่ชัดเจน การสื่อสารเกี่ยวกับกระบวนการและวิธีการ การปฏิบัติงานที่ควรจะสอดคล้องและเสริมสร้างวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ในกระบวนการสื่อสารควรจะสื่อถึงเรื่อง ดังต่อไปนี้

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

8. การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

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

1. การติดตามเป็นรายไตรมาสหรือรายปี เป็นการติดตามตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดรายไตรมาส
2. การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

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

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

การวิเคราะห์โอกาส ผลกะทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ 2569

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

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ 2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (1)	โครงการฝึกอบรมและทัศนศึกษาดูงาน	เจ้าหน้าที่ ข้าราชการผู้รับผิดชอบในภารกิจนี้โดยตรง	ใช้มาตรการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน / การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น	งานส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งชุมชน	วางแผนการดำเนินก่อนดำเนินการ จัดประชุมเพื่อเตรียมงานเป็นช่วงๆ อย่างสม่ำเสมอ	ความพึงพอใจของผู้เข้าร่วมโครงการไม่น้อยกว่า ร้อยละ 80	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2568 ถึง 30 มิถุนายน 2569	การประชุม / การวางแผนการจัดทำโครงการ / การออกคำสั่งมอบหมายงานเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ 2569

☐ รอบ 3 เดือน
☐ รอบ 6 เดือน
☑ รอบ 12 เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาสุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (1)	โครงการฝึกอบรมและทัศนศึกษาดูงาน	วางแผนงานและปฏิบัติงานตามแผนงานที่วางอย่างเป็นระบบ ประสานงานโครงการกิจกรรมไว้ตั้งแต่ก่อนที่จะดำเนินการอย่างน้อย 1 เดือน ประชุมก่อนการดำเนินโครงการ รายสัปดาห์	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2568 ถึง 30 มิถุนายน 2569	งานพัฒนาชุมชน	ได้ดำเนินการตามที่กำหนดระยะเวลา	1. แบบรายงานผลโครงการ แบบ ทต 1 ร.	-	-

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ 2569

☐ รอบ 3 เดือน
☐ รอบ 6 เดือน
☑ รอบ 12 เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาสุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ 2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงกหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (1)	โครงการฝึกอบรมและทัศนศึกษาดูงาน	เวลาในการดำเนินกิจกรรมคลาดเคลื่อนไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	3	3	9 ปานกลาง	วางแผนงานและปฏิบัติงานตามแผนงานที่วางอย่างเป็นระบบ ประสานงานโครงการกิจกรรมไว้ตั้งแต่ก่อนที่จะดำเนินการอย่างน้อย 1 เดือน ประชุมก่อนการดำเนินโครงการ รายสัปดาห์	ได้ดำเนินการตามที่กำหนดระยะเวลา	3	3	9 ปานกลาง	เท่าเดิม	-	✓		วางแผนงานโครงการก่อนการดำเนินการ 1 เดือน

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ 2569

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (1)	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและการคมนาคม	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ซอย 14 (เขต 3) พร้อมรางระบายน้ำ (บ้านนางส่วย ยี่ดวง ถึงบ้านนายสุพรรณ) บ้านสบรวก หมู่ที่ 1	722,000.-	เพื่อป้องกันปัญหาเส้นทางสัญจรประชาชนในพื้นที่ได้มีเส้นทางสัญจรที่สะดวก ปลอดภัย ทุกช่วงฤดูกาล	ความพึงพอใจของผู้เข้าร่วมโครงการไม่น้อยกว่า ร้อยละ 80	1.ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก กว้าง3.50-4.00 เมตร ยาวรวม 86.00 เมตร คิดเป็นพื้นที่ ไม่น้อยกว่า 321.50 ตารางเมตร 2.ก่อสร้างรางระบายน้ำ กว้าง 0.50 เมตร ลึก 0.40-0.60 เมตร ยาว 56.00 เมตร พิกัด เริ่มต้น N 2252426 E 612686 สิ้นสุด N 2250371 E 612676

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

การวิเคราะห์โอกาส ผลกะทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ 2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (1)	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ซอย 14 (เขต 3) พร้อมราง ระบายน้ำ (บ้าน นาง ส่วย ยี่ดวง ถึงบ้านนาย สุพรรณ) บ้านสบรวก หมู่ ที่ 1	เพื่อป้องกันปัญหาเส้นทาง สัญจร ประชาชนในพื้นที่ได้มี เส้นทางสัญจรที่สะดวก ปลอดภัย ทุกช่วงฤดูกาล	กองช่าง	เจ้าหน้าที่ไม่สามารถควบคุม งานก่อสร้างได้ตลอด ระยะเวลา การปฏิบัติงาน เนื่องจากได้รับ การจัดสรรงบประมาณในการ ก่อสร้างและกำหนด ระยะเวลา การลงนามสัญญาพร้อมกัน หลายโครงการบุคลากรจึงต้อง แยกกันในการควบคุมงาน ซึ่ง บางครั้งบุคลากรติดภารกิจด้าน อื่นๆ เช่น การประชุม การ แก้ปัญหาการร้องเรียน งานขอ ความช่วยเหลือในการสำรวจ ออกแบบ จากหน่วยงานรัฐ อื่นๆ การจัดทำเอกสารขอ งบประมาณเงินอุดหนุน ฯ งาน ดำเนินโครงการช่วยเหลือต่างๆ จากจังหวัด และงานติดต่อ ประสานงานโครงการต่างๆ	3	3	3	9 ปานกลาง	1. เพิ่มจำนวนผู้ควบคุม งาน ก่อสร้างแต่ละ โครงการ 2. หากผู้ควบคุมงาน ก่อสร้างติด ภารกิจให้ ประสาน กับผู้รับเหมา ในการเลื่อนวันเวลา การปฏิบัติงาน

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ 2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (1)	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ซอย 14 (เขต 3) พร้อมรางระบายน้ำ (บ้านนางส่วย ยี่ดวง ถึงบ้านนายสุพรรณ) บ้านสบรวก หมู่ที่ 1	เจ้าหน้าที่ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้ตลอด ระยะเวลาการปฏิบัติงาน เนื่องจากได้รับการจัดสรรงบประมาณในการก่อสร้างและกำหนด ระยะเวลาการลงนามสัญญาพร้อมกันหลายโครงการ บุคลากรจึงต้องแยกกันในการควบคุมงาน ซึ่งบางครั้งบุคลากรติดภารกิจด้านอื่นๆ เช่น การประชุม การแก้ปัญหาการร้องเรียน งานขอความช่วยเหลือในการสำรวจออกแบบ จากหน่วยงานรัฐ อื่นๆ การจัดทำเอกสารของบประมาณ เงินอุดหนุน ฯ งานดำเนินโครงการช่วยเหลือต่างๆ จากจังหวัด และงานติดตามประสานงานโครงการ	1. เพิ่มจำนวนผู้ควบคุมงานก่อสร้างแต่ละโครงการ 2. หากผู้ควบคุมงานก่อสร้างติดภารกิจให้ประสานกับผู้รับเหมา ในการเลื่อนวันเวลาการปฏิบัติงาน	กองช่าง	การลงนามในสัญญาจ้างให้มีระยะเวลาที่ห่างกัน	ความพึงพอใจของผู้เข้าร่วมโครงการไม่น้อยกว่า ร้อยละ 80	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2568 ถึง 30 กันยายน 2569	การประชุม / การวางแผนการจัดทำโครงการ / การออกคำสั่งมอบหมายงานเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ 2569

☐ รอบ 3 เดือน
☐ รอบ 6 เดือน
☑ รอบ 12 เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาสุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของอปท.ที่สำคัญ (1)	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ซอย 14 (เขต 3) พร้อมรางระบายน้ำ (บ้านนางสวย ยี่ดวง ถึงบ้านนายสุพรรณ)บ้านสบรวก หมู่ที่ 1	การลงนามในสัญญาจ้างให้มีระยะเวลาที่ห่างกัน	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2568 ถึง 30 กันยายน 2569	กองช่าง	ได้มอบหมายเจ้าหน้าที่ที่มีประสบการณ์จัดทำโครงการ	1. รายงานการประชุม 2. รายงานราคากลาง 3.แบบแปลนคำสั่งมอบหมายงาน ผู้ปฏิบัติงาน		

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ 2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงกหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (1)	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ซอย 14 (เขต 3) พร้อมรางระบายน้ำ (บ้าน นางส่วย ยี่ดวง ถึงบ้านนายสุพรรณ) บ้านสบรวก หมู่ที่ 1	เจ้าหน้าที่ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้ตลอด ระยะเวลาการปฏิบัติงาน เนื่องจากได้รับการจัดสรรงบประมาณในการก่อสร้างและกำหนด ระยะเวลาการลงนามสัญญาพร้อมกันหลายโครงการบุคลากรจึงต้องแยกกันในการควบคุมงาน ซึ่งบางครั้งบุคลากรติดภารกิจด้านอื่นๆ เช่น การประชุม การแก้ปัญหาการร้องเรียน งานขอความช่วยเหลือในการสำรวจ ออกแบบ จากหน่วยงานรัฐ อื่นๆ การจัดทำเอกสารของบประมาณเงินอุดหนุน ฯ งานดำเนินโครงการช่วยเหลือต่างๆ จากจังหวัด และงานติดต่อประสานงานโครงการต่างๆ	3	3	9 ปานกลาง	การลงนามในสัญญาจ้างให้มีระยะเวลาที่ห่างกัน	มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ที่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง	3	3	9 ปานกลาง	เท่าเดิม	-	✓		ดำเนินการจัดหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ 2569

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (1)	ยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนาด้านการเมืองการบริหาร	การพัฒนาบุคลากรปฏิบัติงานการเงิน งานพัสดุและการบันทึกบัญชีหน่วยงานสถานศึกษา ศพด.สังกัด ทต.เวียง	-	เพื่อให้งานการเงิน งานพัสดุและการบันทึกบัญชีหน่วยงานสถานศึกษามีความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัด อปท. พ.ศ. 2562 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความสามารถปฏิบัติงานการเงิน/งานพัสดุและการบันทึกบัญชีหน่วยงานสถานศึกษา	บุคลากรที่ได้รับคำสั่งแต่งตั้งให้รับผิดชอบตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัด อปท. พ.ศ. 2562

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

การวิเคราะห์โอกาส ผลกะทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ 2569

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

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ 2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (1)	การพัฒนาบุคลากรปฏิบัติงานการเงินงานพัสดุและการบันทึกบัญชีหน่วยงานสถานศึกษา ศพด.สังกัด ทต.เวียง	บุคลากรยังขาดความรู้ความสามารถ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานการเงินงานพัสดุและการบันทึกบัญชีหน่วยงานสถานศึกษา	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	กองการศึกษา	1.ส่งบุคลากร/เจ้าหน้าที่ไปอบรมรับความรู้อย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน 2.จัดหาเพิ่มบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านบัญชี การเงิน งานพัสดุ 3.กองคลัง/หน่วยงานต้นสังกัดสนับสนุนบุคลากรมาช่วยเหลืองานบัญชี การเงิน งานพัสดุของสถานศึกษา	1.บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความสามารถ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานการเงิน งานพัสดุและการบันทึกบัญชีหน่วยงานสถานศึกษา 2.งานการเงิน งานพัสดุและการบันทึกบัญชี หน่วยงานสถานศึกษา ศพด. สังกัด ทต.เวียง มีความเรียบร้อยและถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัด อปท. พ.ศ. 2562 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ตุลาคม 2568 - กันยายน 2569	สรุปรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชา

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ 2567

o รอบ 3 เดือน

o รอบ 6 เดือน

R รอบ 12 เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาสุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (1)	การพัฒนาบุคลากรปฏิบัติงานการเงิน งานพัสดุและการบันทึกบัญชีหน่วยงานสถานศึกษา ศพด.สังกัด ทต.เวียง	1.ส่งบุคลากร/เจ้าหน้าที่ไปอบรมรับความรู้อย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน 2.จัดหาเพิ่มบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านบัญชี การเงิน งานพัสดุ 3.กองคลัง/หน่วยงานต้นสังกัดสนับสนุนบุคลากรมาช่วยเหลืองานบัญชี การเงิน งานพัสดุของสถานศึกษา	ตุลาคม 2568 - กันยายน 2569	กองการศึกษา	ได้บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน การเงิน งานพัสดุ และการบันทึกบัญชีหน่วยงานสถานศึกษา	คำสั่งมอบหมายงานผู้ปฏิบัติงาน	100	-

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ 2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (1)	การพัฒนาบุคลากรปฏิบัติงานการเงินงานพัสดุและการบันทึกบัญชีหน่วยงานสถานศึกษา ศพด.สังกัด ทต.เวียง	บุคลากรยังขาดความรู้ความสามารถความเข้าใจในการปฏิบัติงานการเงินงานพัสดุ	3	3	9	มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบที่มีประสบการณ์มาปฏิบัติงาน	มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง	3	3	9	เท่าเดิม	-	P		1.ส่งบุคลากร/เจ้าหน้าที่ไปอบรมรับความรู้อย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน 2.จัดหาเพิ่มบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านบัญชี การเงิน งานพัสดุ 3.กองคลัง/หน่วยงานต้นสังกัดสนับสนุนบุคลากรมาช่วยเหลืองานบัญชี การเงิน งานพัสดุของสถานศึกษา

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ 2569

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของอปท.ที่สำคัญ (1)	ยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร	การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	-	เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ผลสำเร็จการปิดบัญชีและนำส่งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายใน 90 วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของอปท. (2)	ยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุของหน่วยงาน	-	เพื่อให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ คุ้มค่า โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด ตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ผลสำเร็จของการเบิกจ่ายร้อยละ 80 ขึ้นไป
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของอปท. (3)	ยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร	การจัดเก็บภาษีป้าย	-	เพื่อให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ผลสำเร็จของการจัดเก็บภาษีป้ายพิ่มขึ้น ร้อยละ 2 จากปีก่อน
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของอปท.(4)	ยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร	การสำรวจและจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	-	เพื่อให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ผลสำเร็จของการสำรวจข้อมูลเพิ่มขึ้น ร้อยละ 2 จากปีก่อน
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของอปท. (5)	ยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร	การจัดเก็บเอกสาร	-	เพื่อให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ผลสำเร็จของการจัดเก็บเอกสารถูกต้อง ร้อยละ 80 ขึ้นไป

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

การวิเคราะห์โอกาส ผลกะทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ 2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (1)	การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	งานการเงินและบัญชี	ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง	O	3	3	9 ปานกลาง	มีการควบคุมกำกับดูแลติดตามการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท. (2)	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุของหน่วยงาน	เพื่อให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ คุ้มค่า โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด ตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	งานพัสดุ	ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างเปลี่ยนแปลง	C	2	3	6 ปานกลาง	ดำเนินการติดตามระเบียบหนังสือสั่งการ อย่างสม่ำเสมอ
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท. (3)	การจัดเก็บภาษีป้าย	เพื่อให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	งานพัฒนารายได้	ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บภาษีเปลี่ยนแปลง	C	3	3	9 ปานกลาง	ดำเนินการติดตามระเบียบหนังสือสั่งการ อย่างสม่ำเสมอ
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท.(4)	การสำรวจและจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	เพื่อให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	เจ้าหน้าที่ข้าราชการผู้รับผิดชอบในภารกิจนี้โดยตรง	O	4	4	16 สูง	ดำเนินการจัดหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติหน้าที่นี้โดยตรง
รหัสความเสี่ยง ตามลำดับของ อปท. (5)	การจัดเก็บเอกสาร	เพื่อให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	งานธุรการ	สถานที่จัดเก็บเอกสาร	C	3	3	9 ปานกลาง	ดำเนินการจัดหาสถานที่สำหรับจัดเก็บเอกสารโดยตรง (เพิ่มเติม)

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานการจัดทำ

ประจำปีงบประมาณ 2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (1)	การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง	มีการควบคุมกำกับดูแลติดตามการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	งานการเงินและบัญชี	ดำเนินการติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงจัดหาวัสดุอุปกรณ์เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และรายงานปัญหาและอุปสรรคให้หน่วยกำกับดูแลทราบตามลำดับต่อไป	ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2568 ถึง 30 กันยายน 2569	ประเมินผลการดำเนินงานรายเดือน รายไตรมาส ประจำปี การรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับ รวมถึงจัดส่งรายงานการเงินให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายใน 90 วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท. (2)	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุของหน่วยงาน	ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างเปลี่ยนแปลง	ดำเนินการติดตามระเบียบหนังสือสั่งการอย่างสม่ำเสมอ	งานพัสดุ	ดำเนินการติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างสม่ำเสมอ และส่งบุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม	ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2568 ถึง 30 กันยายน 2569	ประเมินผลการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ ประกาศผลข้อมูลสาระสำคัญในสัญญา ตามแบบ สขร.1 เป็นรายเดือน รายไตรมาส ประจำปี และการรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับ

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานการจัดทำ

ประจำปีงบประมาณ 2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท. (3)	การจัดเก็บภาษีป้าย	ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างเปลี่ยนแปลง	ดำเนินการติดตามระเบียบหนังสือสั่งการอย่างสม่ำเสมอ	งานพัฒนารายได้	ดำเนินการติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างสม่ำเสมอ และส่งบุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม	ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 ถึง 30 กันยายน 2568	ประเมินผลการรายงานผลการจัดเก็บภาษี เป็นรายเดือน ประจำปี และการรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับ
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท.(4)	การสำรวจและจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	เจ้าหน้าที่ข้าราชการผู้รับผิดชอบในภารกิจนี้โดยตรง	ดำเนินการจัดหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติหน้าที่นี้โดยตรง	งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	ดำเนินการจัดหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติหน้าที่โดยตรง	ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 ถึง 30 กันยายน 2568	ประเมินผลจากการรายงานการสำรวจและจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินตามโซนที่กำหนดเป็นรายเดือน
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท. (5)	การจัดเก็บเอกสาร	สถานที่จัดเก็บเอกสาร	ดำเนินการจัดหาสถานที่จัดเก็บเอกสารโดยตรง	งานธุรการ	ดำเนินการจัดหาสถานที่จัดเก็บเพื่อรองรับเอกสารที่เพิ่มขึ้น	ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2568 ถึง 30 กันยายน 2569	1.สำรวจและขอทำลายเอกสารที่ครบอายุตามระเบียบที่กำหนด

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานการจัดทำ

ประจำปีงบประมาณ 2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
								2.เสนอผู้บริหาร เพื่อจัดทำโครงการก่อสร้างสถานที่จัดเก็บเอกสารตามรูปแบบประมาณของกองช่างในงบประมาณรายจ่ายประจำปี

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ 2569

☐ รอบ 3 เดือน

☐ รอบ 6 เดือน

☐ รอบ 12 เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (1)	การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ดำเนินการติดตามระเบียบหนังสือสั่งการ อย่างสม่ำเสมอ รวมถึงจัดหาวัสดุอุปกรณ์เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และรายงานปัญหาและอุปสรรคให้หน่วยกำกับดูแลทราบตามลำดับต่อไป	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2568 ถึง 30 กันยายน 2569	งานการเงินและบัญชี	ถูกต้องตามระเบียบ หนังสือสั่งการ เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	รายงานการเงินรายเดือน รายไตรมาส ประจำปี		
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท. (2)	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุของหน่วยงาน	ดำเนินการติดตามระเบียบหนังสือสั่งการ อย่างสม่ำเสมอ และส่งบุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2568 ถึง 30 กันยายน 2569	งานพัสดุ	ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่กำหนด	แผนการจัดหาพัสดุ รายงานขอซื้อขอจ้าง รายงานผลการจัดหาพัสดุตามแบบรายงานที่กำหนด และเอกสารประกอบ		
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท. (3)	การจัดเก็บภาษีป้าย	ดำเนินการติดตามระเบียบหนังสือสั่งการ อย่างสม่ำเสมอ และส่งบุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2568 ถึง 30 กันยายน 2569	งานพัฒนารายได้	ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่กำหนด	รายงานรายได้ภาษีป้าย และจำนวนผู้เสียภาษีที่เพิ่มขึ้นและเอกสารประกอบ		

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ 2569

☐ รอบ 3 เดือน

☐ รอบ 6 เดือน

☐ รอบ 12 เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท.(4)	การสำรวจและจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	ดำเนินการจัดหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติหน้าที่โดยตรง	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 ถึง 30 กันยายน 2568	งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	รายงานผลการสำรวจข้อมูลและการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินรายเดือน		
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท. (5)	การจัดเก็บเอกสาร	ดำเนินการจัดหาสถานที่จัดเก็บเพื่อรองรับเอกสารที่เพิ่มขึ้น	ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2568 ถึง 30 กันยายน 2569	งานธุรการ	สถานที่จัดเก็บเอกสารเพียงพอ และเป็นระเบียบเรียบร้อยสะดวกต่อการสืบค้น	รายงานขอทำลายเอกสารตามระเบียบที่กำหนด และสถานที่จัดเก็บเอกสารเพิ่มขึ้น		

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ 2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงกหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท.ที่สำคัญ (1)	การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง	3	3	9 ปานกลาง	ดำเนินการติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างสม่ำเสมอ รวมถึงจัดหาวัสดุอุปกรณ์เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และรายงานปัญหาและอุปสรรคให้หน่วยกำกับดูแลทราบตามลำดับต่อไป	ถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการ เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	3	3	9 ปานกลาง	เท่าเดิม	-	ü		ดำเนินการติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างสม่ำเสมอ รวมถึงจัดหาวัสดุอุปกรณ์เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และรายงานปัญหาและอุปสรรคให้หน่วยกำกับดูแลทราบตามลำดับต่อไป
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท. (2)	การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุของหน่วยงาน	ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างเปลี่ยนแปลง	2	3	6 ปานกลาง	ดำเนินการติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างสม่ำเสมอ และส่งบุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม	ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่กำหนด	2	2	4 น้อย	ลดลง	-	ü		ดำเนินการติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างสม่ำเสมอ และส่งบุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ 2569

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงกหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท. (3)	การจัดเก็บภาษีป้าย	ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง เปลี่ยนแปลง	3	3	9 ปานกลาง	ดำเนินการติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างสม่ำเสมอ และส่งบุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม	ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่กำหนด	2	2	4 น้อย	ลดลง	-	ü		ดำเนินการติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างสม่ำเสมอ และส่งบุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท.(4)	การสำรวจและจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	เจ้าหน้าที่ข้าราชการผู้รับผิดชอบในภารกิจนี้โดยตรง	4	4	16 สูง	ดำเนินการจัดหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติหน้าที่โดยตรง	มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	4	4	16 สูง	เท่าเดิม	-	ü		ดำเนินการจัดหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติหน้าที่โดยตรง
รหัสความเสี่ยงตามลำดับของ อปท. (5)	การจัดเก็บเอกสาร	สถานที่จัดเก็บเอกสาร	3	3	9 ปานกลาง	ดำเนินการจัดหาสถานที่จัดเก็บเพื่อรองรับเอกสารที่เพิ่มขึ้น	สถานที่จัดเก็บเอกสารเพียงพอ และเป็นระเบียบเรียบร้อย สะดวกต่อการสืบค้น	3	3	9 ปานกลาง	เท่าเดิม	-	ü		1.สำรวจและขอทำลายเอกสารที่ครบอายุตามระเบียบที่กำหนด 2.ดำเนินการจัดหาสถานที่จัดเก็บเพื่อรองรับเอกสารที่เพิ่มขึ้น



ประกาศเทศบาลตำบลเวียง
เรื่อง การใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
ของเทศบาลตำบลเวียง
****

ตามที่ เทศบาลตำบลเวียง ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลเวียงบรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและเพื่อให้มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม จึงขอประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ของเทศบาลตำบลเวียง ให้บุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลเวียง ถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ต่อไป โดยสามารถดาวน์โหลดรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ เว็บไซต์ www.wiangcs.go.th

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายพลภพ มานะมนตรีกุล)
นายกเทศมนตรีตำบลเวียง

หมายเลขโทรศัพท์ : 0 5365 0803 ต่อ 11
โทรสาร : 0 5365 0803 ต่อ 18
เว็บไซต์หลัก : https://www.wiangcs.go.th
Facebook : เทศบาลตำบลเวียง อ.เชียงแสน จ.เชียงราย
E-mail : wiangcenter@gmail.com , 6570803@dla.go.th