



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลน้ำอ้อม อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น

ที่ ขก ๘๒๐๐๑/

วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลน้ำอ้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองคลัง/ผู้อำนวยการกองช่าง/ผู้อำนวยการกองการศึกษา/หัวหน้าหน่วย
ตรวจสอบภายใน

สิ่งที่ส่งมาด้วย -เอกสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ จำนวน ๑ เล่ม

ตามที่ทุกส่วนราชการได้ดำเนินการระบุความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดทำแผนบริหารจัดการ
ความเสี่ยง แล้วส่งให้คณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลน้ำอ้อม เพื่อพิจารณาจัดทำ
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ แล้วนั้น

คณะกรรมการฯ ได้พิจารณากลับกรองประกอบกับนายกเทศมนตรีตำบลน้ำอ้อม ได้พิจารณาเห็นชอบ
และประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว ดังนั้นจึงขอแจ้ง
ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ให้ทุกส่วนราชการทราบและดำเนินการ
ให้เป็นไปตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนด พร้อมนี้ได้ส่งเล่มแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ จำนวน ๑ เล่ม ให้ทุกสำนัก/กอง รายละเอียดตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

สำเนาถูกต้อง

(นางสุมาลี ใจดี)
นายกเทศมนตรีตำบลน้ำอ้อม

(ลงชื่อ)

(นายจำเนียร เหล่าสุพรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลน้ำอ้อม

ทราบ/รับแล้ว

(นางสาวสุมาลี ใจดี)

(นายจำเนียร เหล่าสุพรรณ)

(นายจำเนียร เหล่าสุพรรณ)

(นายจำเนียร เหล่าสุพรรณ)

(นางสาวสุมาลี ใจดี)

นายกเทศมนตรีตำบลน้ำอ้อม



ประกาศเทศบาลตำบลน้ำอ้อม
เรื่อง แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลน้ำอ้อม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ในกรณีนี้ กระทรวงการคลังได้ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์การตรวจสอบการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ และเทศบาลตำบลน้ำอ้อมได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว

ดังนั้น เทศบาลตำบลน้ำอ้อม จึงประกาศใช้แผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลน้ำอ้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สำเนาถูกต้อง


(นางสมใจ ใจดี)
นายกเทศมนตรีตำบลน้ำอ้อม

(ลงชื่อ)



(นายจำเนียร เหล่าสุพรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลน้ำอ้อม

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



สำเนาถูกต้อง

(นางสุพัตรา ใจเทศ)
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญาน,

ของ
เทศบาลตำบลน้ำอ้อม
อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น

คำนำ

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติว่า “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” ทั้งนี้ กระทรวงการคลังได้ออกมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะต้องจัดให้มีผู้รับผิดชอบซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยง และจะต้องมีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงติดตามประเมินผลจัดทำรายงานและพิจารณาทบทวนแผน

แนวคิดเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงได้นำมาใช้ในการบริหารงานขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือการบริหารงานที่จะช่วยให้ผู้บริหารเกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า โดยลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบหรือก่อให้เกิดความเสียหายในด้านต่างๆต่อองค์กร เป็นการสร้างภูมิคุ้มกันให้กับองค์กร

เทศบาลตำบลน้ำอ้อมได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลน้ำอ้อมได้เข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามกระบวนการที่กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าทุกส่วนราชการจะให้ความสำคัญและดำเนินการให้บังเกิดผลสำเร็จอย่างเป็นรูปธรรม เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อเทศบาลตำบลน้ำอ้อมต่อไป

สำเนาถูกต้อง


นางสมพร (สมเกต)
นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลน้ำอ้อม

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลน้ำอ้อม

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ส่วนที่ ๑ บทนำ	
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์	๒
นิยามความเสี่ยงและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
ส่วนที่ ๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	
แนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลน้ำอ้อม	๓
กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๔
ส่วนที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๓

สำเนาถูกต้อง


นางสมพร (สมเทศ)
นักวิชาการส่งเสริมการเกษตร

ส่วนที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

สืบเนื่องจากพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติว่า “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่มีวัตถุประสงค์หลักให้ส่วนราชการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประโยชน์สุขและผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจ เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่า โดยคำนึงถึงความเป็นไปได้ของภารกิจหรือโครงการที่ส่วนราชการดำเนินการ การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นวิธีการคาดการณ์เหตุการณ์ และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหา และอุปสรรคที่ทำให้ไม่สามารถบรรลุตามเป้าหมาย และส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายเพื่อผลักดันให้หน่วยงานภาครัฐ มีการปรับปรุงการทำงาน ยกกระตือรือร้นการบริหารจัดการอย่างต่อเนื่อง และกำหนดเป็นตัวชี้วัดระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) โดยนำเครื่องมือทางการบริหารต่างๆ มาผนวกไว้ในประเด็นการประเมิน ตามเกณฑ์ PMQA ในหมวดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องสำหรับหมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ กำหนดให้ส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงมีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะป้องกันและควบคุมปัญหาในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งกระทบต่อการปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลน้ำอ้อม

ดังนั้น เทศบาลตำบลน้ำอ้อม จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยจะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากขึ้น ลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร อันจะส่งผลให้การปฏิบัติงานตามโครงการและภารกิจบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในยังมีส่วนช่วยให้เกิดการพัฒนาความสัมพันธ์ระหว่างองค์กรและภายในองค์กรนำมาซึ่งการประสานการทำงานการติดต่อแลกเปลี่ยนข้อมูลและความร่วมมือในการดำเนินงาน เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายในการบริหารราชการแผ่นดินต่อไป

สำเนาถูกต้อง


(นางสมใจ) (นางสมใจ)
นักวิชาการเฉพาะทาง (ชำนาญการพิเศษ)

๒.วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพลา

๒.๒ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง

๒.๓ เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๒.๔ เพื่อให้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลน้ำอ้อม

๒.๕ เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของเทศบาลตำบลน้ำอ้อม

๒.๖ เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นขององค์กร

๒.๗ เพื่อบริหารความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารราชการของเทศบาลตำบลน้ำอ้อม

๒.๘ เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการที่สำคัญ/เชิงยุทธศาสตร์ ภายใต้แผนปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และกระบวนการที่สำคัญเป็นการป้องกันความเสี่ยงลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลต่อเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์

๓. นิยามความเสี่ยงและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ ที่อาจจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐเพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐความเสี่ยง

ปัจจัยความเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

- ปัจจัยเสี่ยงภายในหมายถึงความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร

- ปัจจัยเสี่ยงภายนอกหมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง ประเมินว่าแต่ละปัจจัยเสี่ยงนั้นมีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงเพียงใด และนำมาจัดลำดับว่าปัจจัยเสี่ยงใดมีความสำคัญมากกว่ากันเพื่อจะได้กำหนดมาตรการตอบโต้ กับปัจจัยเสี่ยงเหล่านั้นได้อย่างเหมาะสม

การควบคุมภายใน หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

ผลกระทบ หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงโดยความเสียหายหรือผลกระทบนั้น ๆ อาจจะอยู่ในรูปของตัวเงินหรือไม่ก็ได้

ระดับของความเสี่ยงหมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ประเภทและปัจจัยความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้โดยไม่ดำเนินการใดๆกับความเสี่ยงนั้น

ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ หมายถึง ความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ภายหลังจากที่ได้มีการจัดการความเสี่ยงหรือจัดวางระบบการควบคุมภายในแล้ว

สำเนาถูกต้อง


นางสมพร (นามสกุล)
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ

ส่วนที่ ๒

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. แนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลน้ำอ้อม

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลน้ำอ้อม ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดสามารถปฏิบัติงานในการจัดวางระบบบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานได้อย่างถูกต้อง ซึ่งเทศบาลตำบลน้ำอ้อม ได้ดำเนินการโดยยึดตามหลักเกณฑ์การพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ หมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ ซึ่งกำหนดให้ส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญ ซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาลในการป้องกันข้อผิดพลาด หรือลดโอกาสที่จะทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย โดยให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ รวมไปถึงมีแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม และสามารถติดตามประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี คือ บุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายภายในองค์กรได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ รวมทั้งร่วมกันวางแผนป้องกัน และควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและสร้างความเสียหายหรือความสูญเสียให้กับองค์กรได้ ตามเกณฑ์การพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐปี ๒๕๕๘ หมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ ซึ่งกำหนดว่าส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล ในการป้องกันข้อผิดพลาด หรือลดโอกาสที่จะทำให้องค์กรเกิดความเสียหายหรือล้มเหลว โดยให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้และมีการติดตามประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพเป็นไปตามแนวทางการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ที่ ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน ประกอบกับได้มีข้อกำหนด พระราชบัญญัติการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๒ ในมาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยถือ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ พ.ร.บ.การเงินการคลังกำหนด

ดังนั้น เพื่อให้มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงควรกำหนดผู้รับผิดชอบให้เป็นไปตามข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ เพื่อดำเนินการตามหน้าที่ที่กำหนดไว้ตามข้อ ๕ ของหลักเกณฑ์ดังกล่าว ประกอบด้วย การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยงการจัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

สำเนาถูกต้อง


(นางสุเมตตา ใจสมุทร)
นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลน้ำอ้อม

ทั้งนี้ ในปัจจุบันการบริหารจัดการความเสี่ยงจำเป็นจะต้องดำเนินการให้ครอบคลุมตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี หรือหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) อันประกอบด้วย ๑๐ หลักคือ

๑. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)
๒. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)
๓. หลักประสิทธิภาพ/คุ้มค่า (Efficiency/Value for money)
๔. หลักความเสมอภาค (Equity)
๕. หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)
๖. หลักการตรวจสอบได้/มีการรับผิดชอบ (Accountability)
๗. หลักเปิดเผย/โปร่งใส (Transparency)
๘. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)
๙. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)
๑๐. หลักนิติธรรม (Rule of Law)

เป็นหลักที่นำมาใช้บริหารงานในปัจจุบันอย่างแพร่หลาย ช่วยส่งเสริมให้องค์กรดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ สร้างศรัทธาและความเชื่อมั่นองค์กรให้แก่บุคคลภายนอกและทำให้เกิดการพัฒนาองค์กรอย่างต่อเนื่อง อันจะส่งผลให้การปฏิบัติงานตามโครงการและภารกิจบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้การบริหารจัดการความเสี่ยงยังมีส่วนช่วยให้เกิดการพัฒนาความสัมพันธ์ ระหว่างองค์กรและภายในองค์กร นำมาซึ่งการประสานการทำงาน การติดต่อแลกเปลี่ยนข้อมูลและความร่วมมือในการดำเนินการต่างๆ เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายในการบริหารราชการแผ่นดินต่อไป

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ และอย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยงโดยหน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างน้อยปีละครั้ง

๒. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

๑. การวิเคราะห์องค์กร
๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. การระบุความเสี่ยง
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง
๖. การติดตามและทบทวน
๗. การสื่อสารและการรายงาน

ดังนี้

๑.การวิเคราะห์องค์กร

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลน้ำอ้อม ได้ใช้การวิเคราะห์ SWOT Analysis/Demand (Demand Analysis)/Global Demand และ Trend ปัจจัยและสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงที่มีผลต่อการพัฒนา อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การวิเคราะห์ศักยภาพด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

สำเนาถูกต้อง


นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลน้ำอ้อม

การวิเคราะห์ SWOT Analysis การวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค

จุดแข็ง (S : Strengths) คือ การมองหาจุดเด่น ข้อดีภายในของเทศบาลตำบลน้ำอ้อม

จุดอ่อน (W : Weakness) คือ การมองหาจุดด้อย ข้อเสียภายในเทศบาลตำบลน้ำอ้อม

โอกาส (O : Opportunities) คือ ปัจจัยภายนอกที่เป็นโอกาสในการพัฒนาเทศบาลตำบลน้ำอ้อม

อุปสรรค (T : Treats) คือ ปัจจัยภายนอกที่เป็นอุปสรรคในการพัฒนาเทศบาลตำบลน้ำอ้อม

๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. กำหนดให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง ด้านต่าง ๆ ให้อยู่ใน ระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๒. ให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานของเทศบาลตำบลน้ำอ้อม อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างเทศบาลตำบลพลารวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงาน และสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานของเทศบาลตำบลน้ำอ้อม เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลน้ำอ้อมและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงให้คณะผู้บริหาร ปลัดเทศบาล เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓.การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงในกระบวนการปฏิบัติงาน หรือกิจกรรม เป็นการพิจารณาว่ามีสิ่งใดหรือเหตุการณ์ใดที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรค ซึ่งอาจทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของงาน กิจกรรมและกระบวนการที่ได้ปฏิบัติอยู่ ทั้งในส่วนของงานตามภารกิจประจำและงานตามนโยบายว่าตอบสนองและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ และภารกิจของหน่วยงานรวมถึงคาดคะเนผลผลิตและผลลัพธ์ของแต่ละงานกิจกรรมว่าจะเกิดผลในทางใดโดยพิจารณาได้จากกระบวนการหรือกิจกรรมที่มีความสำคัญของข้อมูลสถิติของความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นหรืออาจเกิดขึ้นในอนาคตและจากการระดมความคิดเห็นของบุคลากรภายในหน่วยงานจากนั้นระบุปัจจัยเสี่ยง คือสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง ทั้งนี้ในการการระบุความเสี่ยงจะต้องพิจารณาแหล่งที่มาของปัจจัยเสี่ยงทั้ง ๒ ด้าน คือ ปัจจัยเสี่ยงภายใน และปัจจัยเสี่ยงภายนอก

ปัจจัยเสี่ยงภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น โครงสร้างองค์กร วัฒนธรรมองค์กรนโยบายการบริหารจัดการ กระบวนการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถและทักษะของบุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยีสำหรับการให้บริการ เป็นต้น

ปัจจัยเสี่ยงภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ภาวะการณ์การแข่งขัน กระแสสังคม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี การเมือง สภาวะเศรษฐกิจ สังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม เป็นต้น

สำเนาถูกต้อง

นางสมใจ (นามสมมติ)
นักวิชาการคอมพิวเตอร์

แนวทางในการระบุความเสี่ยง

๑. ศึกษาและพิจารณาถึงเหตุการณ์ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ต่างๆ โดยพิจารณาทั้งปัจจัยทั้งภายในและภายนอก เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต

๒. พิจารณาถึงผลที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง สรุปประเด็นเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และสาเหตุของเหตุการณ์หรือความเสี่ยงดังกล่าว ให้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อหารือร่วมกัน หากเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงลบถือเป็นความเสี่ยงที่ต้องประเมินและจัดการความเสี่ยงนั้น สำหรับเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงบวกเป็นโอกาสซึ่งควรนำไปพิจารณาอีกครั้งในกระบวนการกำหนดวัตถุประสงค์ และกลยุทธ์ในการดำเนินงานต่อไปทั้งนี้ ต้องระบุสาเหตุของความเสี่ยงด้วยทุกครั้งโดยระบุให้ครบทุกสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงดังกล่าวเพื่อให้สามารถกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงให้ได้ตรงกับสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง และสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. พิจารณาประเภทความเสี่ยง

๓.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกิจทาง หรือ ภารกิจหลักขององค์กร หรือมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เนื่องมาจากการเมือง เศรษฐกิจ ความเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ภายนอก ผู้ให้บริการ ฯลฯ หรือความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ผิดพลาด รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงานและนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร

๓.๒ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับสถานะและการดำเนินงานทางการเงิน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง จนกระทบการดำเนินงานขององค์กรในการบรรลุเป้าหมายตามพันธกิจ เนื่องมาจากการขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารการเงินได้อย่างถูกต้อง เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ ซึ่งส่งผลกระทบต่อตัดสินใจทางการเงิน หรือการบริหารงบประมาณที่ผิดพลาด ส่งผลกระทบต่อสถานะการเงินขององค์กร

๓.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงเนื่องจากการปฏิบัติงานภายในองค์กร อันเกิดจากกระบวนการ บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์กร เช่น ขาดการบริหารโครงการที่ดี ขาดบุคลากรที่มีคุณภาพ การใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่เต็มประสิทธิภาพ เป็นต้น

๓.๔ ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ข้อสัญญา และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กร เช่น การทุจริต การไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญา การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับผลกระทบสิ่งแวดล้อม

๓.๕ ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risk) คือ ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ที่คาดหวังหรือไม่คาดหวัง อันเนื่องมาจากการนำเทคโนโลยีมาใช้ โดยมีผลกระทบถึงระบบงาน และการปฏิบัติงานซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานตามพันธกิจของ เทศบาลตำบลน้ำอ้อมได้

๓.๖ ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

นอกจากนี้ องค์กรสามารถแบ่งประเภทของความเสี่ยงเพิ่มเติมได้ตามความเหมาะสม เช่น ด้านการทุจริต/คอร์รัปชัน ด้านความหยุดชะงักของการดำเนินงาน ด้านการเปลี่ยนแปลงจากสภาพอากาศ ด้านสิ่งแวดล้อม ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น

สำเนาถูกต้อง

นางสุพรรณ (นามสกุล)
นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลน้ำอ้อม

๔.การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง (ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) โดยอาจพิจารณาถึงผลกระทบทางด้านชื่อเสียงขององค์กร ด้านผู้รับบริการ ด้านบุคลากร ด้านเวลา ด้านความสำเร็จของงาน/กิจกรรมด้านผลประโยชน์ทับซ้อน การให้หรือรับสินบน เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

๑. กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน กำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) คือ ความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) คือ ระดับของความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายตามภารกิจ เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับและระดับของความเสี่ยง(Risk Matrx) โดยกำหนดเกณฑ์ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมในการดำเนินงานและลักษณะของผลจากการดำเนินงาน ซึ่งสามารถกำหนดได้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์	ความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์	ความน่าจะเป็นในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนการให้หรือรับทรัพย์สิน
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสดังขึ้น (น้อยกว่า ๒๐%)	มีโอกาสดังขึ้นยาก
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสในการเกิดขึ้นน้อยมาก (มากกว่า ๒๐-๖๐%)	มีโอกาสในการเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง	มีโอกาสในการเกิดขึ้นปานกลาง (มากกว่า ๔๐-๖๐%)	มีโอกาสในการเกิดขึ้นบางครั้ง
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	มีโอกาสในการเกิดขึ้นมาก (มากกว่า ๖๐-๘๐%)	มีโอกาสในการเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า	มีโอกาสในการเกิดขึ้นสูง (มากกว่า ๘๐-๑๐๐%)	มีโอกาสในการเกิดขึ้นประจำ

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	ผลกระทบ	ผลกระทบต่อ			
		ทรัพย์สิน	องค์กร	ค่าเป้าหมาย	ด้านผลประโยชน์ทับซ้อนการให้หรือรับสินบน
๑	น้อยมาก	ไม่มีการสูญเสีย	ไม่ส่งผลกระทบหรือส่งผลกระทบระดับบุคคล	เป้าหมายความสำเร็จต่ำกว่า ๓๐%	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนาน ๆ ครั้ง
๒	น้อย	สูญเสียเล็กน้อย	ส่งผลกระทบในระดับสำนัก/กอง	เป้าหมายความสำเร็จ ๓๐% - ๔๙.๙๙%	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	สูญเสียปานกลาง	ส่งผลกระทบระดับระหว่างหน่วยงาน	เป้าหมายความสำเร็จ ๕๐% - ๖๙.๙๙%	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๔	สูง	สูญเสียค่อนข้างมาก	ส่งผลกระทบระดับองค์กร	เป้าหมายความสำเร็จ ๗๐% - ๘๕%	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๕	สูงมาก	สูญเสียมาก	ส่งผลกระทบไปยังภายนอก	เป้าหมายความสำเร็จมากกว่า ๘๕%	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง

สำเนาถูกต้อง

นางสมใจ (นามสกุล)
นักวิชาการเฉพาะกิจพิเศษ

ในการประเมินความเสี่ยงควรระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบในการประเมินระดับเกณฑ์ดังกล่าวเพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุนต่อการเลือกระดับความเสี่ยงและใช้เป็นข้อมูลเปรียบเทียบในการประเมินระดับความเสี่ยงภายหลังการจัดการความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินระดับของความเสี่ยงทั้งในโอกาสและความรุนแรงที่เกิดขึ้นแล้วให้ทำการคำนวณระดับของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ด้วยสูตรการคำนวณ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง= ระดับโอกาส x ระดับความรุนแรง

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยงสามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

ลำดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี (zone)
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก(Extreme Risk : E)	๒๐-๒๕ คะแนน	แดง 
๒	ความเสี่ยงระดับสูง(High Risk : H)	๑๐-๑๖ คะแนน	ส้ม 
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง(Moderate Risk: M)	๕-๙ คะแนน	เหลือง 
๔	ความเสี่ยงระดับน้อย(Low Risk: L)	๒-๓ คะแนน	เขียว 
๕	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก(Least Risk: L)	๑ คะแนน	ฟ้า 

๒. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยมาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น

ขั้นตอนในการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

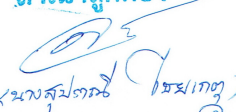
- พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

- พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

๔. การจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยงเมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อพิจารณากำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) ที่ประเมินได้โดยจัด

สำเนาถูกต้อง


นางสุพรรณ ไชยเกตุ
นักวิทยาศาสตร์คอมพิวเตอร์

เรียงลำดับจากระดับต่าง ๆ จากระดับความเสี่ยงน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก และเลือกความเสี่ยงตามที่กำหนดมาจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยงภายหลังจากที่ได้ประเมินความเสี่ยงมาแล้ว เช่น ความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูงมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง

แกนระดับของผลกระทบ

๕					
๔					
๓					
๒					
๑					
	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์

กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (zone)

จากแผนภูมิความเสี่ยงจะเห็นได้ว่า ได้มีการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ซึ่งแบ่งเป็น ๕ ระดับ ซึ่งจะเชื่อมโยงไปสู่การควบคุม/การจัดการความเสี่ยงทั้งในปัจจุบัน และที่จะได้มีการกำหนดเพิ่มเติมตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	เขตสี(zone)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับน้อยมาก	ฟ้า 	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีกหรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับน้อย	เขียว 	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีกหรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับปานกลาง	เหลือง 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีกหรืออาจมีได้หากไม่ใช้ทรัพยากรเพิ่มเติม หรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับสูง	ส้ม 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยงให้มีความสำคัญในระดับรอง

สำเนาถูกต้อง

(นางสมใจ) (ประทุม)
นักวิชาการเฉพาะทาง
นางสาวสมใจ (ประทุม)
นักวิชาการเฉพาะทาง

ระดับความเสี่ยง	เขตสี(zone)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับสูงมาก	แดง 	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง และอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการ โดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่าและผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

๕. การตอบสนองความเสี่ยง

๑. การประเมินผลการจัดการความเสี่ยง การควบคุมที่มีอยู่เป็นการประเมินกิจกรรมที่กำหนดขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยควบคุมความเสี่ยง หรือปัจจัยเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร/หน่วยงาน ซึ่งกิจกรรมการควบคุมดังกล่าว หมายถึง กระบวนการ วิธีการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่จะทำให้นั่นใจได้ว่าผู้รับผิดชอบแต่ละกิจกรรมได้ดำเนินการสอดคล้องกับทิศทางที่ต้องการ สามารถช่วยป้องกันและชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อบุคคลประสงค์ได้

หลังจากประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไป คือ การวิเคราะห์การจัดการ หรือควบคุมเดิมที่มีอยู่ก่อนว่าได้มีการจัดการควบคุมเพื่อช่วยลดความเสี่ยงไว้อย่างไร รวมทั้ง พิจารณาด้วยการจัดการหรือควบคุมที่ได้กำหนดไว้แล้วนั้น ได้มีการนำมาปฏิบัติด้วยหรือไม่และได้ผลเป็นอย่างไร ซึ่งการดำเนินการดังกล่าว ดำเนินการภายหลังจากการที่ได้ระบุระดับความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ให้นำความเสี่ยงมาประเมินผลการควบคุมและการจัดการที่มีอยู่ว่ามีประสิทธิผลเพียงพอหรือไม่ และสามารถลดหรือควบคุมความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ต้องปรับปรุง ดังนี้

- กรณีเพียงพอ หมายถึง ลด/ควบคุมความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้
- กรณีต้องปรับปรุง หมายถึง ไม่สามารถลด/ควบคุมความเสี่ยงได้

๒. การจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยพิจารณาดำเนินการจัดการความเสี่ยง และผลประโยชน์ที่จะได้รับ โดยมีทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยงอยู่ด้วยกัน ๔ วิธี

- กรณียอมรับความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงอาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนือการควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นได้ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่เกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- กรณีหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ มีผลกระทบกับองค์กรแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม หรือกระบวนการอย่างสูง ซึ่งไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีอื่น โดยอาจควบคุมได้ด้วยการยกเลิก/ปรับเปลี่ยน เป้าหมาย/โครงการ/งานหรือกิจกรรม

- กรณีถ่ายโอนความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องดำเนินการถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่น เช่น จ้างบุคคลภายนอก เป็นต้น โดยอาจเป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีขนาดความรุนแรงมาก เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับภัยธรรมชาติ/วินาศภัย ความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการในเรื่องที่ไม่มีความชำนาญ ความเสี่ยงที่ต้องปฏิบัติงานที่มีปริมาณมากในเวลาอันจำกัด เป็นต้น

- กรณีควบคุม/ลดความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายในและอยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กรได้แก่ การควบคุมภายใน หรือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทาง

สำเนาถูกต้อง


นางสุพรรณ (สมเกตุ)
นักวิชาการคอมพิวเตอร์

การควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและมีได้อยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กรได้แก่ แผนรองรับ/มาตรการ

๖. การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวน ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข โดยอาจติดตามเป็นรายไตรมาส ติดตามเป็นรอบ ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน ตามที่องค์กรเห็นความเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ รวมทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายในการจัดการ มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

๑. เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมกับวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่

๒. เป็นการติดตามความคืบหน้าของมาตรการที่เป็นการทำเพิ่มเติมว่าแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ วิธีการจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ผู้บริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้จัดทำโดยกำหนดติดตามในการรายงาน นอกจากจะรายงานตามแบบฟอร์มที่กำหนดแล้ว ต้องมีการติดตามผลจากการปฏิบัติงานและการบริหารงานตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดด้วย

๓. เป็นการทบทวนแผนและรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกิจกรรมหรือการจัดการที่ได้มีการดำเนินการในงวดที่ผ่านมาว่ามีประสิทธิผลหรือไม่ ถ้ายังมีความเสี่ยงเหลืออยู่ หรือพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เช่น จากการปรับเปลี่ยนสภาพแวดล้อม วิธีการปฏิบัติงาน เป็นต้น เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในงวดถัดไป

๗. การสื่อสารและการรายงาน

การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการกำหนดเกณฑ์เพื่อใช้ในการพิจารณาข้อมูลที่จะนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการพิจารณาถึงวัตถุประสงค์ที่ชัดเจน และสอดคล้องกัน ทั้งวัตถุประสงค์ในแต่ละระดับและการดำเนินงานต่าง ๆ ขององค์กร ทั้งนี้ สามารถเตรียมข้อมูลต่าง ๆ ได้หลายวิธีการ ตัวอย่างในการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพอสังเขป ดังนี้

๑. พิจารณาข้อมูลกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรในแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. พิจารณาว่าโครงการที่จัดทำขึ้นในปีงบประมาณตอบสนองยุทธศาสตร์ใด กลยุทธ์ แผนงาน แนวทางการพัฒนาใดตามที่กำหนดในข้อบัญญัติในปีงบประมาณ

๓. พิจารณางานประจำตามหน้าที่ โครงการและภารกิจของสำนัก/กอง ที่กำหนดในแผนปฏิบัติราชการของหน่วยงานตามที่ปรากฏในข้อบัญญัติในปีงบประมาณ

๔. พิจารณาดังวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรม ตัวชี้วัด (ถ้ามี) และเป้าหมายของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์

๕. ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละประเภทตามที่กำหนดและปัจจัยเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยงว่าอยู่ระดับใดตามที่กำหนด

๖. กำหนดวิธีการตอบสนองความเสี่ยงตามความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้

๗. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับความเสี่ยงที่ยังยอมรับไม่ได้หรือต้องการพัฒนาให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยกำหนดเป็นแผนงาน/กิจกรรม/ขั้นตอน/การปฏิบัติงาน โดยกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาการดำเนินงาน

๘. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการแก้ไขปัญหา (ถ้ามี) ตามที่ได้กำหนดนโยบายการติดตามไว้ เช่น รายไตรมาส เป็นต้น

สำเนาถูกต้อง

นางสุภาวดี (สมเกตุ)
นายกเทศมนตรี(พ.ศ.๒๕๖๒)

๘. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการแก้ไข ปัญหา (ถ้ามี) ตามที่ได้กำหนดนโยบายการติดตามไว้ เช่น รายไตรมาส เป็นต้น

๙. รายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารให้รับทราบ

๑๐. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสรุปผลการดำเนินงานภายหลังจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ววาระดับความเสี่ยงปัจจุบันอยู่ในระดับใด จำเป็นจะต้องนำไปดำเนินการในปีงบประมาณต่อไปหรือไม่อย่างไร

๑๑. รายงานสรุปผลต่อผู้บริหารให้รับทราบ

สำเนาถูกต้อง


นางสมใจ (พรเกษ)
นักวิชาการสหกรณ์ชำนาญการ

ส่วนที่ ๓

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลน้ำอ้อม

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เทศบาลตำบลน้ำอ้อม ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเริ่มจากการศึกษารวบรวมข้อมูลขององค์กร เพื่อระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้วทำการประเมินความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน โดยประเมินจากโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงเพื่อทำการวิเคราะห์หาค่าและจัดลำดับความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการก่อนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่สามารถสื่อสารให้บุคลากรในองค์กรทราบและปฏิบัติตามได้ นอกจากนี้ ต้องรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบ และให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนและทำการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ มาตรการ หรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังจากมีการจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้เทศบาลตำบลน้ำอ้อม มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง มีการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลน้ำอ้อม ประกอบด้วย โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงเกิดขึ้น ความเสี่ยง สาเหตุ ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ระดับความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยงการควบคุม การประเมินผลการควบคุม ตลอดจนระยะเวลาเริ่มต้น สิ้นสุดและผู้รับผิดชอบงานกิจกรรมที่เกิดความเสี่ยงนั้น โดยมีรายละเอียดตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลน้ำอ้อมดังต่อไปนี้

สำเนาถูกต้อง


 (นายสมศักดิ์) (ชม.เกตุ)
 นักวิชาการส่งเสริมการเกษตร

ภาคผนวก

สำเนาถูกต้อง


(นางสุพัตรา) (รช.เกตุ)
นักวิทยาศาสตร์คอมพิวเตอร์

แบบ RM-1

สำเนาถูกต้อง


(นางสาวสุวิมล) (นางสาวสุวิมล)
นางสาวสุวิมล (นางสาวสุวิมล)
นางสาวสุวิมล (นางสาวสุวิมล)

สำนักปลัด เทศบาลตำบลน้ำอ้อม

อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี /แนวทางการพัฒนาที่ ๖.๒ : ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนและองค์กรทุกภาคส่วนในการพัฒนา
โครงการ/กิจกรรม โครงการเทศบาลเคลื่อนที่พบประชาชน/เวทีประชาคม/สนับสนุนการจัดทำและทบทวนแผนชุมชน
วัตถุประสงค์ เพื่อออกพบประชาชนในเขตพื้นที่ ๘ หมู่บ้าน รับทราบปัญหาและความต้องการของประชาชน
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ แผนงานบริหารงานทั่วไป งานบริหารทั่วไป

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอน	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ
โครงการเทศบาลเคลื่อนที่ พบประชาชน โครงการจัดเวทีประชาคม โครงการประชุมเพื่อสนับสนุน การจัดทำและทบทวนแผน ชุมชน ขั้นตอน เพื่อออกพบประชาชนในเขต พื้นที่ จำนวน ๘ หมู่บ้านเพื่อ รับฟังความคิดเห็นปัญหาและ ความต้องการของประชาชน	จำนวนประชาชน ผู้นำชุมชนที่เข้าร่วม โครงการ	๑.จำนวนผู้นำชุมชน ประชาชน ที่เข้าร่วมโครงการ ๒.การดำเนินกิจกรรมอาจไม่ สอดคล้องตามความการหรือ เป้าหมายที่แท้จริง ๓. การปฏิบัติตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องในการเบิกจ่าย ถูกต้องตามระเบียบ การกิจ อำนาจหน้าที่ของเทศบาล หรือไม่	๑. ประชาชนไม่ค่อยให้ความ ร่วมมือหรือสนใจในกิจกรรม ๒.การมีส่วนร่วมของประชาชน มีน้อย ๓.ไม่ทราบถึงความต้องการ ของประชาชนอย่างแท้จริง ๔.เวลาดำเนินการเป็นช่วงเวลา ที่ประชาชนไม่พร้อม เช่น ต้องทำงาน หรือเป็นช่วงเวลา ที่พักผ่อน หรือภารกิจงาน ในครัวเรือน	ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง

สำเนาถูกต้อง


(นางสุพรรณิการ์) (พร/เกตุ)
นักวิชาการส่งเสริมการเกษตร

สำนักปลัด เทศบาลตำบลน้ำอ้อม
อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาคนและสังคมที่มีคุณภาพ / แนวทางการพัฒนาที่ ๔.๓ การพัฒนาส่งเสริมด้านสาธารณสุข
โครงการ/กิจกรรม โครงการควบคุมป้องกันโรคระบาด เช่น ใช้เลือดออก ใช้หวัดนก โรคไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid - ๑๙) ฯลฯ
วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมป้องกันโรคระบาดต่างๆ เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี ปราศจากครครภัยไข้เจ็บต่างๆ
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จำนวนประชาชนที่ลดลงจากการแพร่ระบาดของโรค
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ แผนงานสาธารณสุข

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอน	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ
โครงการควบคุมป้องกันโรค ระบาดต่างๆ เช่น โรคไข้เลือด ออก ใช้หวัดนก โรคไวรัสโคโร นา ๒๐๑๙ (Covid - ๑๙) ขั้นตอน กำหนดแผนงานและวิธีการ กิจกรรมต่างๆ ในการควบคุม ป้องกัน เช่น ฉีดพ่นน้ำยาพ่น หมอกควัน ทราเยอะเบต พ่น ยาฆ่าเชื้อ และวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ	จำนวนประชาชน ที่ได้รับผลกระทบ จากโรคระบาด ต้องลดลงหรือไม่มี เลย	- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ในการความร่วมมือหรือไม่ปฏิบัติ ตามหลักการควบคุมป้องกัน โรคเบื้องต้น - การเข้าถึงข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับโรคระบาด หรือไม่ให้ ความสนใจเท่าที่ควร - ปัจจัยด้านงบประมาณในการ ดำเนินการควบคุมป้องกันเนื่อง จากงบประมาณมีไม่เพียงพอ	- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ในการความร่วมมือหรือไม่ปฏิบัติ ตามหลักการควบคุมป้องกัน โรคเบื้องต้น - การปกปิดข้อมูลส่วนตัวของ ผู้ที่ได้รับผลกระทบ	ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง

สำเนาถูกต้อง


(นางสาวสุภาวดี ใจดี) (นางสาวสุภาวดี ใจดี)
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ

กองคลัง เทศบาลตำบลน้ำอ้อม
อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สำเนาถูกต้อง

(นางสุภัทรา) (นางเกตุ)
นักวิชาการศึกษาชำนาญการพิเศษ

ยุทธศาสตร์ที่ -

โครงการ/กิจกรรม การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการตรวจสอบเอกสารความถูกต้องก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ลดข้อผิดพลาดจาก หน่วยตรวจสอบภายนอก จากการตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินโดยที่ไม่ต้องมีการคืนเงินกรณีเบิกเงินผิดระเบียบ กฎหมาย

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ แผนงานบริหารทั่วไป งานบริหารงานคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอน	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ
กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ขั้นตอน/กระบวนการก่อนการเบิกจ่ายเงินทุกครั้งต้องมีการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายเงินให้ครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	เพื่อลดข้อผิดพลาดจากหน่วยตรวจสอบภายนอก เช่น สตง. สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด จากการตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินโดยไม่ต้องมีการเรียกเงินคืนจากฎีกาที่เบิกจ่ายไปแล้ว	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่เข้าใจระบบการเบิกจ่ายและการตรวจฎีกาพร้อมเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายเงินที่ครบถ้วน เนื่องจากผู้ปฏิบัติเป็นพนักงานจ้างระบบการเบิกจ่ายเงินของกรมยังไม่เสถียรพอ บางครั้งปิดระบบและมีการบูรณะบ่อยครั้งและการเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงินไม่เข้าใจในระบบการเบิกจ่ายอาจเกิดข้อผิดพลาดจากการเบิกจ่ายได้ - ระบบการเบิกจ่ายมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงบ่อย การเบิกจ่ายในระบบไม่เป็นปัจจุบัน - การเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย ซึ่งมีผลต่อความเข้าใจของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง

กองคลัง เทศบาลตำบลน้ำอ้อม
อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สำเนาถูกต้อง

(นางสุพรรณ) (ธนาเกตุ)
1
นักวิชาการศึกษาชำนาญการพิเศษ

ยุทธศาสตร์ที่

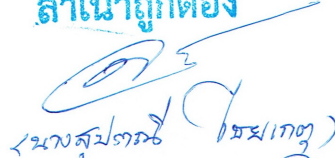
โครงการ/กิจกรรม การโอน/การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอนุมัติออนไลน์ ระหว่างหน่วยงานกับธนาคารหรือสถาบันการเงิน
วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการยักยอกหรือโอนเงินให้กับตนเองหรือพวกพ้อง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จำนวนเงิน/จำนวนครั้งที่มีการเบิกจ่ายไม่ตรงกับวงเงินที่ขออนุมัติเบิกจ่ายจริง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ แผนงานบริหารทั่วไป งานบริหารงานคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอน	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ
กิจกรรมการโอน/การเบิกจ่าย เงินผ่านระบบอนุมัติออนไลน์ ระหว่างหน่วยงานกับธนาคาร หรือสถาบันการเงิน ขั้นตอน/กระบวนการ การตรวจสอบจำนวนเงิน และเอกสารการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้องตรงตามยอด จำนวนเงินที่ขออนุมัติเบิกจ่าย ผ่านระบบออนไลน์	จำนวนเงิน/จำนวน ครั้งที่มีการเบิกจ่าย ไม่ตรงกับวงเงินที่ ขออนุมัติเบิกจ่าย จริง	๑.ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดและไว้วางใจมากเกินไปหรือไม่รู้ระบบการอนุมัติจึงมอบให้เจ้าหน้าที่การเงินดำเนินการแทนหรือกระทำได้เพียงคนเดียว ๒. เจ้าหน้าที่ที่มีปัญหาด้านการเงินจึงเกิดแรงจูงใจ ๓.ขั้นตอน วิธีการการอนุมัติเบิกจ่ายที่ง่ายและสะดวกรวดเร็ว ๔. เจ้าหน้าที่มีน้อย ทำงานหลายหน้าที่ ภายในบุคคลเดียวกัน	๑.ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดและไว้วางใจมากเกินไปหรือไม่รู้ระบบการอนุมัติจึงมอบให้เจ้าหน้าที่การเงินดำเนินการแทนหรือกระทำได้เพียงคนเดียว ๒. เจ้าหน้าที่ที่มีปัญหาด้านการเงินจึงเกิดแรงจูงใจ ๓.ขั้นตอน วิธีการการอนุมัติเบิกจ่ายที่ง่ายและสะดวกรวดเร็ว ๔. เจ้าหน้าที่มีน้อย ทำงานหลายหน้าที่ ภายในบุคคลเดียวกัน	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน/ความเสี่ยงด้านการเงิน	๕	๕	๒๕	สูงมาก

กองคลัง เทศบาลตำบลน้ำอ้อม
อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สำเนาถูกต้อง

(นางสุปรนัย (พรเกษม))
นักวิชาการศึกษาชำนาญการพิเศษ

ยุทธศาสตร์ที่

โครงการ/กิจกรรม กระบวนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการจัดหาพัสดุคุ้มค่าเหมาะสม โปร่งใส มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตรวจสอบได้ เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน
ป้องกันการเรียกรับผลประโยชน์หรือเอื้อยประโยชน์ต่อผู้รับจ้าง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุเป็นไปตามแผนฯ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ แผนงานบริหารทั่วไป งานบริหารงานคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอน	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ
กระบวนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง - กระบวนการในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีเอกสารประกอบในแต่ละขั้นตอนปริมาณมากและไม่เป็นไปในแนวทางเดียวกันทำให้การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ - ร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุแบบรูปปรายงานก่อสร้างไม่ชัดเจนตามระเบียบราชการ	ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุเป็นไปตามแผนฯ	- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากเอกสารประกอบหรือองค์ประกอบอื่นเช่น ความรู้ความสามารถความเข้าใจของผู้ปฏิบัติงาน - การเรียกรับผลประโยชน์หรือเอื้อยประโยชน์ต่อกลุ่มพวกพ้อง	- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากเอกสารประกอบหรือองค์ประกอบอื่นเช่น ความรู้ความสามารถความเข้าใจของผู้ปฏิบัติงาน - การเรียกรับผลประโยชน์หรือเอื้อยประโยชน์ต่อกลุ่มพวกพ้อง	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๔	๔	๑๖	สูง

กองช่าง เทศบาลตำบลน้ำอ้อม
อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สำเนาถูกต้อง

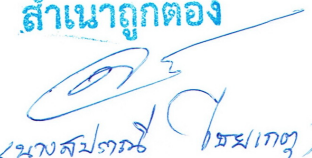
(นางสุพรรณ ใจเทศ)

นักวิชาการส่งเสริมการเกษตรชำนาญการพิเศษ

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ .ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน / แนวทางที่ ๑.๑ การก่อสร้างและปรับปรุง บำรุงถนน และทางเข้า
โครงการ/กิจกรรม การประมาณราคางานก่อสร้าง/การคำนวณประมาณการก่อสร้าง
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การคำนวณราคาประมาณการก่อสร้างมีความถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณงานและงบประมาณ
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จำนวนปริมาณงานก่อสร้างทั้งหมดที่ดำเนินการก่อสร้างไม่มีการขอลดหรือเพิ่มราคา เนื่องจากการคำนวณราคา
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอน	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ
กิจกรรมการประมาณราคา งานก่อสร้าง/การคำนวณ ประมาณการช่าง ขั้นตอน กระบวนการเอกสารประกอบ การคำนวณราคางานก่อสร้าง เทียบกับราคาบัญชีมาตรฐาน ครุภัณฑ์	จำนวนปริมาณงาน ก่อสร้าง ทั้งหมดที่ ดำเนินการก่อสร้าง ไม่มีการขอลดหรือ เพิ่มราคาเนื่องจาก การคำนวณราคา	- การเปลี่ยนแปลงของราคา บัญชีมาตรฐานครุภัณฑ์ เมื่อ เทียบกับราคาเนื่องจากราคา งานก่อสร้างได้คำนวณไว้ตาม แผนพัฒนาท้องถิ่น จึงไม่สอดคล้อง ตรงกันเมื่อถึง เวลาดำเนินการจริง	- การเปลี่ยนแปลงของราคา บัญชีมาตรฐานครุภัณฑ์ เมื่อ เทียบกับราคาเนื่องจากราคา งานก่อสร้างได้คำนวณไว้ตาม แผนพัฒนาท้องถิ่น จึงไม่สอดคล้อง ตรงกันเมื่อถึง เวลาดำเนินการจริง	ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เทศบาลตำบลน้ำอ้อม
อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สำเนาถูกต้อง

(นางสุพรรณ ไชยเกตุ)
นักวิชาการศึกษาชำนาญการพิเศษ

ยุทธศาสตร์ที่ -

โครงการ/กิจกรรม ด้านการเบิกจ่ายเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลน้ำอ้อม

วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาระบบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของ ศพด.ให้มีประสิทธิภาพ มีความถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบกฎหมาย

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จำนวนฎีกาเบิกจ่ายเงินมีเอกสารประกอบครบถ้วน ถูกต้อง การจัดทำบัญชีถูกต้อง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ แผนงานการศึกษา

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอน	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ
กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทต. น้ำอ้อม ขั้นตอน การตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงิน พร้อมเอกสารหลักฐานที่ ประกอบการเบิกจ่ายต่างๆ ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตาม ระเบียบ กฎหมาย	จำนวนฎีกาการ เบิกจ่ายเงินที่มี เอกสารประกอบ ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มีการแก้ไขหรือ หักทวงเนื่องจาก การเบิกจ่ายที่ผิด พลาด - การบันทึกบัญชี ที่ถูกต้อง	- ความรู้ ความสามารถ ความเข้าใจ ของเจ้าหน้าที่ผู้รับ ผิดชอบการจัดทำเอกสารเบิก จ่ายเงินพร้อมเอกสารประกอบ การเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ถูกต้อง ตามระเบียบ	- การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย มีผลกับตัวบุคคลที่ รับผิดชอบ - ความรู้ ความเข้าใจของ เจ้าหน้าที่ที่ยังไม่มีความเข้าใจ เท่าที่ควร อาจเกิดข้อผิดพลาด จากการเบิกจ่ายเงินได้	ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง

แบบ RM-2

สำเนาถูกต้อง


(นางสุพัตรา ไชยเกตุ)
นักวิทยาศาสตร์คอมพิวเตอร์

สำนักปลัด เทศบาลตำบลน้ำอ้อม

อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี /แนวทางการพัฒนาที่ ๖.๒ : ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนและองค์กรทุกภาคส่วนในการพัฒนา

โครงการ/กิจกรรม โครงการเทศบาลเคลื่อนที่พบประชาชน/เวทีประชาคม/สนับสนุนการจัดทำและทบทวนแผนชุมชน

วัตถุประสงค์ เพื่อออกพบประชาชนในเขตพื้นที่ ๘ หมู่บ้าน รับทราบปัญหาและความต้องการของประชาชน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ แผนงานบริหารงานทั่วไป งานบริหารทั่วไป

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความ เสี่ยง มาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม	กำหนด แล้วเสร็จ ผู้รับ ผิดชอบ	งบ ประมาณ
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง				
โครงการเทศบาลเคลื่อนที่ พบประชาชน โครงการจัดเวทีประชาคม โครงการประชุมเพื่อสนับสนุน การจัดทำและทบทวนแผน ชุมชน ขั้นตอน เพื่อออกพบประชาชนในเขต พื้นที่ จำนวน ๘ หมู่บ้านเพื่อ รับฟังความคิดเห็นปัญหาและ ความต้องการของประชาชน	๑.จำนวนผู้นำชุมชน ประชาชน ที่เข้าร่วมโครงการ ๒.การดำเนินกิจกรรมอาจไม่ สอดคล้องตามความการหรือ เป้าหมายที่แท้จริง ๓. การปฏิบัติตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องในการเบิกจ่าย ถูกต้องตามระเบียบ ภารกิจ อำนาจหน้าที่ของเทศบาล หรือไม่	๑. ประชาชนไม่ค่อยให้ความ ร่วมมือหรือสนใจในกิจกรรม ๒.การมีส่วนร่วมของประชาชน มีน้อย ๓.ไม่ทราบถึงความต้องการ ของประชาชนอย่างแท้จริง ๔.เวลาดำเนินการเป็นช่วงเวลา ที่ประชาชนไม่พร้อม เช่น ต้องทำงาน หรือเป็นช่วงเวลา ที่พักผ่อน หรือภารกิจงาน ในครัวเรือน	๓	๓	๔	ปานกลาง	ลงพื้นที่ เพื่อดำเนิน การตาม โครงการ	- เสนอแผนงาน ตามห้วงระยะเวลา ที่เหมาะสม หรือเสนอวิธีการ ดำเนินการอื่นๆ ที่เหมาะสม	สำนักปลัด งานสถิติฯ งานสวัสดิ การสังคม และสังคม สงเคราะห์	ตามเทศ บัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประ จำปี ๒๕๖๕

สำเนาถูกต้อง


(นางสุพัตรา ใจสูง) (พร/เกตุ)
นักวิชาการศึกษาแผนกวิชา

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาคนและสังคมที่มีคุณภาพ / แนวทางการพัฒนาที่ ๔.๓ การพัฒนาส่งเสริมด้านสาธารณสุข

โครงการ/กิจกรรม โครงการควบคุมป้องกันโรคระบาด เช่น ไข้เลือดออก ไข้หวัดนก โรคไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid - ๑๙) ฯลฯ

วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมป้องกันโรคระบาดต่างๆ เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี ปราศจากครกภัยไข้เจ็บต่างๆ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จำนวนประชาชนที่ลดลงจากการแพร่ระบาดของโรค

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ แผนงานสาธารณสุข

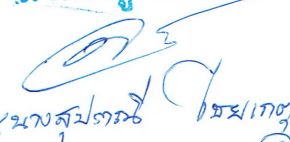
กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความ เสี่ยง มาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม	กำหนด แล้วเสร็จ ผู้รับ ผิดชอบ	งบ ประมาณ
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง				
โครงการควบคุมป้องกันโรค ระบาดต่างๆ เช่น โรคไข้เลือด ออก ไข้หวัดนก โรคไวรัสโคโร นา ๒๐๑๙ (Covid - ๑๙) ขั้นตอน กำหนดแผนงานและวิธีการ กิจกรรมต่างๆ ในการควบคุม ป้องกัน เช่น ฉีดพ่นน้ำยาพ่น หมอกควัน ทราเยเบต พ่น ยาฆ่าเชื้อ และวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ	- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ในการความมือหรือไม่ปฏิบัติ ตามหลักการควบคุมป้องกัน โรคเบื้องต้น - การเข้าถึงข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับโรคระบาด หรือไม่ให้ ความสนใจเท่าที่ควร - ปัจจัยด้านงบประมาณในการ ดำเนินการควบคุมป้องกันเนื่อง จากงบประมาณมีไม่เพียงพอ	- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ในการความมือหรือไม่ปฏิบัติ ตามหลักการควบคุมป้องกัน โรคเบื้องต้น - การปกปิดข้อมูลส่วนตัวของ ผู้ที่ได้รับผลกระทบ	๓	๓	๙	ปานกลาง	ติดตาม เฝ้าระวัง เพื่อกำ หนดแผน งานหรือ เป้าหมาย ดำเนินการ	- เสนอแผนงาน ตามห้วงระยะเวลา ที่เหมาะสม หรือเสนอวิธีการ ดำเนินการอื่นๆ ที่เหมาะสม - จัดให้การประชา สัมพันธ์ให้ความรู้ อย่างต่อเนื่อง - เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย งานสวัสดิ การสังคม และสังคม สงเคราะห์	ตามเทศ บัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประ จําปี ๒๕๖๕ เงินสมทบ จากกองทุน สปสข.

สำเนาถูกต้อง


(นางสาวสุภาวดี) (สว.กต.)
นางสาวสุภาวดี (สว.กต.)

กองคลัง เทศบาลตำบลน้ำอ้อม
อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สำเนาถูกต้อง


(นายสุเมธ ใสใจ) (พร.เกตุ)
นักวิชาการศึกษาชำนาญการพิเศษ

ยุทธศาสตร์ที่ -

โครงการ/กิจกรรม การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการตรวจสอบเอกสารความถูกต้องก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

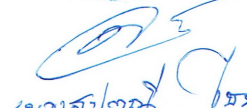
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ลดข้อผิดพลาดจาก หน่วยตรวจสอบภายนอก จากการตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินโดยที่ไม่ต้องมีการคืนเงินกรณีเบิกเงินผิดระเบียบ กฎหมาย

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ แผนงานบริหารทั่วไป งานบริหารงานคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความ เสี่ยง มาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม	กำหนด แล้วเสร็จ ผู้รับ ผิดชอบ	งบ ประมาณ
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง				
กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อน การอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบ ประมาณ ขั้นตอน ก่อนการเบิกจ่ายเงินทุกครั้ง ต้องมีการตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบการเบิกจ่าย เงินให้ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่เข้าใจ ระบบการเบิกจ่ายและการ ตรวจฎีกาพร้อมเอกสารหลัก ฐานการเบิกจ่ายเงินที่ครบถ้วน เนื่องจากผู้ปฏิบัติเป็นพนักงาน จ้าง ระบบการเบิกจ่ายเงินของกรม ยังไม่เสถียรพอ บางครั้งปีตร บบและมีการปรุงระบบบ่อยครั้ง และการเปลี่ยนแปลงของระ เบียบกฎหมาย	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการ ตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงินไม่เข้าใจ ในระบบการเบิกจ่ายอาจเกิด ข้อผิดพลาดจากการเบิกจ่ายได้ - ระบบการเบิกจ่ายมีการปรับ ปรุงเปลี่ยนแปลงบ่อย การเบิก จ่ายในระบบไม่เป็นปัจจุบัน - การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ซึ่งมีผลต่อความเข้าใจ ของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	๓	๓	๙	ปานกลาง	ตรวจเอก สารหลัก ฐานต่างๆ ประกอบ การเบิก จ่ายให้ ครบถ้วน ก่อนการ เบิกจ่าย	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ต้องศึกษา ข้อมูลระบบ e-laas ให้เข้าใจพร้อม ศึกษาหาความรู้ เพิ่มเติม เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการเพิ่ม เติมอย่างต่อเนื่อง	กองคลัง งานการเงิน และบัญชี	

กองคลัง เทศบาลตำบลน้ำอ้อม
อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

สำเนาถูกต้อง


(นางสุภัทรา ใจสมเทศ)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

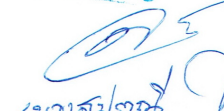
ยุทธศาสตร์ที่

โครงการ/กิจกรรม การโอน/การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอนุมัติออนไลน์ ระหว่างหน่วยงานกับธนาคารหรือสถาบันการเงิน
วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการยักยอกหรือโอนเงินให้กับตนเองหรือพวกพ้อง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จำนวนเงิน/จำนวนครั้งที่มีการเบิกจ่ายไม่ตรงกับวงเงินที่ขออนุมัติเบิกจ่ายจริง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ แผนงานบริหารทั่วไป งานบริหารงานคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความ เสี่ยง มาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม	กำหนด แล้วเสร็จ ผู้รับ ผิดชอบ	งบ ประมาณ
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ระดับ ความ เสี่ยง ที่คาดหวัง				
กิจกรรมการโอน/การเบิกจ่าย เงินผ่านระบบอนุมัติออนไลน์ ระหว่างหน่วยงานกับธนาคาร หรือสถาบันการเงิน ขั้นตอน/กระบวนการ การตรวจสอบจำนวนเงิน และเอกสารการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้องตรงตามยอด จำนวนเงินที่ขออนุมัติเบิกจ่าย ผ่านระบบออนไลน์	๑.ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดและไว้วางใจมากเกินไปหรือไม่รู้ระบบการอนุมัติจึงมอบให้เจ้าหน้าที่การเงินดำเนินการแทนหรือกระทำได้เพียงคนเดียว ๒. เจ้าหน้าที่ที่มีปัญหาด้านการเงินจึงเกิดแรงจูงใจ ๓.ขั้นตอน วิธีการการอนุมัติเบิกจ่ายที่ง่ายและสะดวกรวดเร็ว ๔. เจ้าหน้าที่มีน้อย ทำงานหลายหน้าที่ ภายในบุคคลเดียวกัน	๑.ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดและไว้วางใจมากเกินไปหรือไม่รู้ระบบการอนุมัติจึงมอบให้เจ้าหน้าที่การเงินดำเนินการแทนหรือกระทำได้เพียงคนเดียว ๒. เจ้าหน้าที่ที่มีปัญหาด้านการเงินจึงเกิดแรงจูงใจ ๓.ขั้นตอน วิธีการการอนุมัติเบิกจ่ายที่ง่ายและสะดวกรวดเร็ว ๔. เจ้าหน้าที่มีน้อย ทำงานหลายหน้าที่ ภายในบุคคลเดียวกัน	๕	๕	๒๕	สูงมาก	๑.ก่อนอนุมัติเบิกจ่ายต้องตรวจสอบเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายจำนวนเงินให้ถูกต้องตรงกัน ๒.ใช้ Passwod อนุมัติเบิกตามขั้นตอน	๑.ผู้บังคับบัญชาต้องมีการควบคุมสอบถามและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด รอบครอบ ซื่อสัตย์สุจริต ๒. สรรหาพนักงานเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอ กับการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชี	กองคลัง งานการเงิน และบัญชี	


(นางสมพรใจ ไชยเกตุ)
นักวิชาการศึกษาชำนาญการพิเศษ

ยุทธศาสตร์ที่

โครงการ/กิจกรรม กระบวนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการจัดหาพัสดุคุ้มค่าเหมาะสม โปร่งใส มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตรวจสอบได้ เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน

ป้องกันการเรียกรับผลประโยชน์หรือเอื้อยประโยชน์ต่อผู้รับจ้าง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุเป็นไปตามแผนฯ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ แผนงานบริหารทั่วไป งานบริหารงานคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความ เสี่ยง มาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม	กำหนด แล้วเสร็จ ผู้รับ ผิดชอบ	งบ ประมาณ
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง				
กระบวนการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง - กระบวนการในการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมี เอกสารประกอบในแต่ละขั้น ตอนปริมาณมากและไม่เป็น ไปในแนวทางเดียวกันทำให้ การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าไม่เป็น ไปตามแผนการจัดหาพัสดุ - ร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของ พัสดุแบบรูปรายงานก่อสร้าง ไม่ชัดเจนตามระเบียบราชการ	- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อ จัดจ้าง เนื่องจากเอกสารประกอบหรือองค์ประกอบอื่นเช่น ความรู้ความสามารถความ เข้าใจของผู้ปฏิบัติงาน - การเรียกรับผลประโยชน์ หรือเอื้อยประโยชน์ต่อกลุ่ม พวกพ้อง	- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อ จัดจ้าง เนื่องจากเอกสารประกอบหรือองค์ประกอบอื่นเช่น ความรู้ความสามารถความ เข้าใจของผู้ปฏิบัติงาน - การเรียกรับผลประโยชน์ หรือเอื้อยประโยชน์ต่อกลุ่ม พวกพ้อง	๔	๔	๑๖	สูง	๑.พัฒนา ความรู้ จนท. ๒. แต่งตั้ง จนท.คณะ กรรมการ ที่มีความรู้ ทักษะใน การปฏิบัติ งาน ๓.กำหนด แผน ขั้นตอนการ จัดหาพัสดุ ให้เหมาะสม	๑.กำกับดูแล ส่งเสริม พัฒนาผู้ ปฏิบัติงานให้ทราบ ขั้นตอนการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ไปอบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะและพัฒนา การปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องตลอด ทั้งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องในการดำเนินการ การจัดซื้อจัดจ้าง	กองคลัง งานพัสดุ และทรัพย์สิน สิน	ตามเทศ บัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๒๕๖๕

(นางสุวิมล ไชย/เกตุ)
นักวิชาการศึกษาพิเศษ

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ .ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน / แนวทางที่ ๑.๑ การก่อสร้างและปรับปรุง บำรุงถนน และทางเข้า
โครงการ/กิจกรรม การประมาณราคางานก่อสร้าง/การคำนวณประมาณการก่อสร้าง

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การคำนวณราคาประมาณการก่อสร้างมีความถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณงานและงบประมาณ
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จำนวนปริมาณงานก่อสร้างทั้งหมดที่ดำเนินการก่อสร้างไม่มีการขอลดหรือเพิ่มราคา เนื่องจากการคำนวณราคา
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความ เสี่ยง มาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม	กำหนด แล้วเสร็จ ผู้รับ ผิดชอบ	งบ ประมาณ
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง				
กิจกรรมการประมาณราคา งานก่อสร้าง/การคำนวณ ประมาณการช่าง ขั้นตอน กระบวนการเอกสารประกอบ การคำนวณราคางานก่อสร้าง เทียบกับราคาบัญชีมาตรฐาน ครุภัณฑ์	- การเปลี่ยนแปลงของราคา บัญชีมาตรฐานครุภัณฑ์ เมื่อ เทียบกับราคาเนื่องจากราคางาน ก่อสร้างได้คำนวณไว้ตาม แผนพัฒนาท้องถิ่น จึงไม่สอดคล้อง ตรงกันเมื่อถึง เวลาดำเนินการจริง	- การเปลี่ยนแปลงของราคา บัญชีมาตรฐานครุภัณฑ์ เมื่อ เทียบกับราคาเนื่องจากราคางาน ก่อสร้างได้คำนวณไว้ตาม แผนพัฒนาท้องถิ่น จึงไม่สอดคล้อง ตรงกันเมื่อถึง เวลาดำเนินการจริง	๓	๓	๙	ปานกลาง	ศึกษา ติดตาม ข้อมูล บัญชีราคา มาตรฐาน ครุภัณฑ์ อย่างสม่ำเสมอเพื่อ ปรับให้ สอดคล้อง เหมาะสม	สรรหาบุคลากร เกี่ยวกับตำแหน่ง โดยตรงมาเพิ่มเติม เนื่องจากบุคลากร ไม่เพียงพอ	กองช่าง	โครงการ ก่อสร้าง ต่างๆตาม เทศบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประ จำปี ๒๕๖๕

กองการศึกษา เทศบาลตำบลน้ำอ้อม
อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ -

โครงการ/กิจกรรม ด้านการเบิกจ่ายเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลน้ำอ้อม

วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาระบบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของ ศพด.ให้มีประสิทธิภาพ มีความถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบกฎหมาย

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จำนวนฎีกาเบิกจ่ายเงินมีเอกสารประกอบครบถ้วน ถูกต้อง และการบัญชีถูกต้องเป็นปัจจุบัน

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ แผนงานการศึกษา

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความ เสี่ยง มาตรการ ควบคุมเพิ่มเติม	กำหนด แล้วเสร็จ ผู้รับ ผิดชอบ	งบ ประมาณ
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง				
กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทด. น้ำอ้อม ขั้นตอน การตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงิน พร้อมเอกสารหลักฐานที่ ประกอบการเบิกจ่ายต่างๆ ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตาม ระเบียบ กฎหมาย	- ความรู้ ความสามารถ ความเข้าใจ ของเจ้าหน้าที่ผู้รับ ผิดชอบการจัดทำเอกสารเบิก จ่ายเงินพร้อมเอกสารประกอบ การเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ถูกต้อง ตามระเบียบ	-การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย มีผลกับตัวบุคคลที่ รับผิดชอบ - ความรู้ ความเข้าใจของ เจ้าหน้าที่ที่ยังไม่มีความเข้าใจ เท่าที่ควร อาจเกิดข้อผิดพลาด จากการเบิกจ่ายเงินได้	๓	๓	๙	ปานกลาง	กำกับ ติดตาม การทำ งานของ เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง อย่างต่อเนื่อง	ส่งบุคลากรที่รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม ในส่วนงานที่เกี่ยวข้อง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในกำหนดแผน การตรวจสอบประจำปี	ส่วนการศึกษา	

สำเนาถูกต้อง


(นางสุพรรณิการ์) (พร/เกตุ)
นักวิชาการศึกษาแผนกวิชา

แบบ RM-3

สำเนาถูกต้อง


นางสุภาวดี (นามสกุล)
นักวิทยาศาสตร์คอมพิวเตอร์

สำนักปลัด เทศบาลตำบลน้ำอ้อม

อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี /แนวทางการพัฒนาที่ ๖.๒ : ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนและองค์กรทุกภาคส่วนในการพัฒนา
 โครงการ/กิจกรรม โครงการเทศบาลเคลื่อนที่พบประชาชน/เวทีประชาคม/สนับสนุนการจัดทำและทบทวนแผนชุมชน
 วัตถุประสงค์ เพื่อออกพบประชาชนในเขตพื้นที่ ๘ หมู่บ้าน รับทราบปัญหาและความต้องการของประชาชน
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ แผนงานบริหารงานทั่วไป งานบริหารทั่วไป

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				กำหนด แล้วเสร็จ ผู้รับ ผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง		
			มาตรการ การควบคุม ภายใน	มาตรการ ตามแผนบริหาร ความเสี่ยง	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔		หมด ไป	คงอยู่ ควบคุมได้ ควบคุมไม่ได้	ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นใหม่
โครงการเทศบาลเคลื่อนที่ พบประชาชน โครงการจัดเวทีประชาคม โครงการประชุมเพื่อสนับสนุน การจัดทำและทบทวนแผน ชุมชน ขั้นตอน เพื่อออกพบประชาชนในเขต พื้นที่ จำนวน ๘ หมู่บ้านเพื่อ รับฟังความคิดเห็นปัญหาและ ความต้องการของประชาชน	๑.จำนวนผู้นำชุมชน ประชาชน ที่เข้าร่วมโครงการ ๒.การดำเนินกิจกรรมอาจไม่ สอดคล้องตามความการหรือ เป้าหมายที่แท้จริง ๓. การปฏิบัติตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องในการเบิกจ่าย ถูกต้องตามระเบียบ การกิจ อำนาจหน้าที่ของเทศบาล หรือไม่	๑. ประชาชนไม่ค่อยให้ความ ร่วมมือหรือสนใจในกิจกรรม ๒.การมีส่วนร่วมของประชาชน มีน้อย ๓.ไม่ทราบถึงความต้องการ ของประชาชนอย่างแท้จริง ๔.เวลาดำเนินการเป็นช่วงเวลา ที่ประชาชนไม่พร้อม เช่น ต้องทำงาน หรือเป็นช่วงเวลา ที่พักผ่อน หรือภารกิจงาน ในครัวเรือน	มี	มี		✓	✓	✓	สำนักปลัด งานสถิติฯ งานสวัสดิ การสังคม และสังคม สงเคราะห์	✓		

สำเนาถูกต้อง


 (นางสมใจ ใจดี)
 นักวิชาการส่งเสริมการเกษตรชำนาญการพิเศษ

สำนักปลัด เทศบาลตำบลน้ำอ้อม

อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

สำเนาถูกต้อง


(นางสุพัตรา ธรรมเทศ)
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ

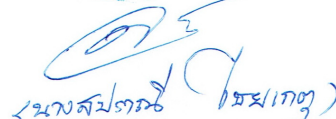
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาคนและสังคมที่มีคุณภาพ / แนวทางการพัฒนาที่ ๔.๓ การพัฒนาส่งเสริมด้านสาธารณสุข
โครงการ/กิจกรรม โครงการควบคุมป้องกันโรคระบาด เช่น ไข้เลือดออก ไข้หวัดนก โรคไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid - ๑๙) ฯลฯ
วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมป้องกันโรคระบาดต่างๆ เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี ปราศจากตรครภัยไข้เจ็บต่างๆ
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จำนวนประชาชนที่ลดลงจากการแพร่ระบาดของโรค

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ แผนงานสาธารณสุข

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				กำหนด แล้วเสร็จ ผู้รับ ผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง			
			มาตรการ การควบคุม ภายใน	มาตรการ ตามแผนบริหาร ความเสี่ยง	ไตร	ไตร	ไตร	ไตร		หมด ไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิด ขึ้นใหม่
					มาส ๑	มาส ๒	มาส ๓	มาส ๔			ควบคุมได้	ไม่ได้	
โครงการควบคุมป้องกันโรค ระบาดต่างๆ เช่น โรคไข้เลือด ออก ไข้หวัดนก โรคไวรัสโคโร นา ๒๐๑๙ (Covid - ๑๙) ขั้นตอน กำหนดแผนงานและวิธีการ กิจกรรมต่างๆ ในการควบคุม ป้องกัน เช่น ฉีดพ่นน้ำยาพ่น หมอกควัน ทราเยอะเบต พ่น ยาฆ่าเชื้อ และวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ	- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ในการความมือหรือไม่ปฏิบัติ ตามหลักการควบคุมป้องกัน โรคเบื้องต้น - การเข้าถึงข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับโรคระบาด หรือไม่ให้ ความสนใจเท่าที่ควร - ปัจจัยด้านงบประมาณในการ ดำเนินการควบคุมป้องกันเนื่อง จากงบประมาณมีไม่เพียงพอ	- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ในการความมือหรือไม่ปฏิบัติ ตามหลักการควบคุมป้องกัน โรคเบื้องต้น - การปกปิดข้อมูลส่วนตัวของ ผู้ที่ได้รับผลกระทบ	มี	มี	✓	✓	✓	✓	สำนักปลัด งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย งานสวัสดิ การสังคม และสังคม สงเคราะห์	✓		-	

กองคลัง เทศบาลตำบลน้ำอ้อม
อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สำเนาถูกต้อง


(นางสุนทร สอนกาน) (ธรม.เกตุ)
นักวิชาการศึกษาชำนาญการพิเศษ

ยุทธศาสตร์ที่ -
โครงการ/กิจกรรม การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่าย
วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการตรวจสอบเอกสารความถูกต้องก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ลดข้อผิดพลาดจาก หน่วยตรวจสอบภายนอก จากการตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินโดยที่ไม่ต้องมีการคืนเงินกรณีเบิกเงินผิดระเบียบ กฎหมาย
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ แผนงานบริหารทั่วไป งานบริหารงานคลัง

กระบวนงานปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				กำหนด แล้วเสร็จ ผู้รับ ผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง			
			มาตรการ การควบคุม ภายใน	มาตรการ ตามแผนบริหาร ความเสี่ยง	ไตร มาส ๑	ไตร มาส ๒	ไตร มาส ๓	ไตร มาส ๔		หมด ไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นใหม่
											ควบคุมได้	ไม่ได้	
กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ขั้นตอน ก่อนการเบิกจ่ายเงินทุกครั้ง ต้องมีการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายเงินให้ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่เข้าใจระบบการเบิกจ่ายและการตรวจฎีกาพร้อมเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายเงินที่ครบถ้วน เนื่องจากผู้ปฏิบัติเป็นพนักงานจ้าง ระบบการเบิกจ่ายเงินของกรมยังไม่เสถียรพอ บางครั้งปิดระบบและมีการบูรณะบ่อยครั้ง และการเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงินไม่เข้าใจในระบบการเบิกจ่ายอาจเกิดข้อผิดพลาดจากการเบิกจ่ายได้ - ระบบการเบิกจ่ายมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงบ่อย การเบิกจ่ายในระบบไม่เป็นปัจจุบัน - การเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย ซึ่งมีผลต่อความเข้าใจของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	มี	มี	✓	✓	✓	✓	กองคลัง งานการเงิน และบัญชี		✓		

สำเนาถูกต้อง

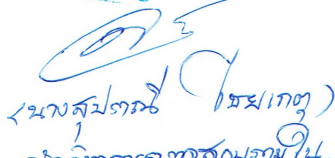

 (นางสุพรรณ ธรรมเทศ)
 นักวิทยาศาสตร์สารสนเทศฯ

โครงการ/กิจกรรม การโอน/การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอนุมัติออนไลน์ ระหว่างหน่วยงานกับธนาคารหรือสถาบันการเงิน
วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการยักยอกหรือโอนเงินให้กับตนเองหรือพวกพ้อง
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จำนวนเงิน/จำนวนครั้งที่มีการเบิกจ่ายไม่ตรงกับวงเงินที่ขออนุมัติเบิกจ่ายจริง
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ แผนงานบริหารทั่วไป งานบริหารงานคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				กำหนด แล้วเสร็จ ผู้รับ ผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง			
			มาตรการ การควบคุม ภายใน	มาตรการ ตามแผนบริหาร ความเสี่ยง	ไตร	ไตร	ไตร	ไตร		หมด ไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิด ขึ้นใหม่
					มาส ๑	มาส ๒	มาส ๓	มาส ๔			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
กิจกรรมการโอน/การเบิกจ่าย เงินผ่านระบบอนุมัติออนไลน์ ระหว่างหน่วยงานกับธนาคาร หรือสถาบันการเงิน ขั้นตอน/กระบวนการ การตรวจสอบจำนวนเงิน และเอกสารการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้องตรงตามยอด จำนวนเงินที่ขออนุมัติเบิกจ่าย ผ่านระบบออนไลน์	๑.ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดและไว้วางใจมากเกินไปหรือไม่รู้ระบบการอนุมัติจึงมอบให้เจ้าหน้าที่การเงินดำเนินการแทนหรือกระทำได้เพียงคนเดียว ๒. เจ้าหน้าที่ที่มีปัญหาด้านการเงินจึงเกิดแรงจูงใจ ๓.ขั้นตอน วิธีการการอนุมัติเบิกจ่ายที่ง่ายและสะดวกรวดเร็ว ๔. เจ้าหน้าที่มีน้อย ทำงานหลายหน้าที่ ภายในบุคคลเดียวกัน	๑.ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดและไว้วางใจมากเกินไปหรือไม่รู้ระบบการอนุมัติจึงมอบให้เจ้าหน้าที่การเงินดำเนินการแทนหรือกระทำได้เพียงคนเดียว ๒. เจ้าหน้าที่ที่มีปัญหาด้านการเงินจึงเกิดแรงจูงใจ ๓.ขั้นตอน วิธีการการอนุมัติเบิกจ่ายที่ง่ายและสะดวกรวดเร็ว ๔. เจ้าหน้าที่มีน้อย ทำงานหลายหน้าที่ ภายในบุคคลเดียวกัน	มี	มี	✓	✓	✓	✓	กองคลัง งานการเงินและ บัญชี		✓		

กองคลัง เทศบาลตำบลน้ำอ้อม
อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สำเนาถูกต้อง


(นางสุพรรณิการ์ ไชยเกตุ)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ยุทธศาสตร์ที่

โครงการ/กิจกรรม กระบวนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการจัดหาพัสดุคุ้มค่าเหมาะสม โปร่งใส มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตรวจสอบได้ เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน

ป้องกันการเรียกรับผลประโยชน์หรือเอื้อยประโยชน์ต่อผู้รับจ้าง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุเป็นไปตามแผนฯ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ แผนงานบริหารทั่วไป งานบริหารงานคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				กำหนด แล้วเสร็จ ผู้รับ ผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง			
			มาตรการ การควบคุม ภายใน	มาตรการ ตามแผนบริหาร ความเสี่ยง	ไตร	ไตร	ไตร	ไตร		หมด ไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิด ขึ้นใหม่
					มาส ๑	มาส ๒	มาส ๓	มาส ๔			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
กระบวนการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง - กระบวนการในการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมี เอกสารประกอบในแต่ละขั้น ตอนปริมาณมากและไม่เป็น ไปในแนวทางเดียวกันทำให้ การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าไม่เป็น ไปตามแผนการจัดหาพัสดุ - ร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของ พัสดุแบบรูปรายงานก่อสร้าง ไม่ชัดเจนตามระเบียบราชการ	- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อ จัดจ้าง เนื่องจากเอกสารประกอบหรือองค์ประกอบอื่นเช่น ความรู้ความสามารถความ เข้าใจของผู้ปฏิบัติงาน - การเรียกรับผลประโยชน์ หรือเอื้อยประโยชน์ต่อกลุ่ม พวกพ้อง	- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อ จัดจ้าง เนื่องจากเอกสารประกอบหรือองค์ประกอบอื่นเช่น ความรู้ความสามารถความ เข้าใจของผู้ปฏิบัติงาน - การเรียกรับผลประโยชน์ หรือเอื้อยประโยชน์ต่อกลุ่ม พวกพ้อง	มี	มี	✓	✓	✓	✓	กองคลัง งานพัสดุ และทรัพย์สิน		✓		

กองช่าง เทศบาลตำบลน้ำอ้อม

อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน / แนวทางที่ ๑.๑ การก่อสร้างและปรับปรุง บำรุงถนน และทางเข้า

โครงการ/กิจกรรม การประมาณราคางานก่อสร้าง/การคำนวณประมาณการก่อสร้าง

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การคำนวณราคาประมาณการก่อสร้างมีความถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณงานและงบประมาณ

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จำนวนปริมาณงานก่อสร้างทั้งหมดที่ดำเนินการก่อสร้างไม่มีการขอลดหรือเพิ่มราคา เนื่องจากการคำนวณราคา

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				กำหนด แล้วเสร็จ ผู้รับ ผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง		
			มาตรการ การควบคุม ภายใน	มาตรการ ตามแผนบริหาร ความเสี่ยง	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔		หมด ไป	คงอยู่	
										ควบคุมได้	ควบคุม ไม่ได้	
กิจกรรมการประมาณราคา งานก่อสร้าง/การคำนวณ ประมาณการช่าง ขั้นตอน กระบวนการเอกสารประกอบ การคำนวณราคางานก่อสร้าง เทียบกับราคาบัญชีมาตรฐาน ครุภัณฑ์	- การเปลี่ยนแปลงของราคา บัญชีมาตรฐานครุภัณฑ์ เมื่อ เทียบกับราคาเนื่องจากราคา งานก่อสร้างได้คำนวณไว้ตาม แผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี จึงไม่สอดคล้อง ตรงกันเมื่อถึง เวลาดำเนินการจริง	- การเปลี่ยนแปลงของราคา บัญชีมาตรฐานครุภัณฑ์ เมื่อ เทียบกับราคาเนื่องจากราคา งานก่อสร้างได้คำนวณไว้ตาม แผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี จึงไม่สอดคล้อง ตรงกันเมื่อถึง เวลาดำเนินการจริง	มี	มี	✓	✓	✓	✓	กองช่าง	✓		

สำเนาถูกต้อง


(นางสุพรรณิการ์) (พร/เกตุ)
นักวิชาการกองช่างแผนงาน

กองการศึกษา เทศบาลตำบลน้ำอ้อม
อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สำเนาถูกต้อง

(นางสุพรรณ ไชยเกตุ)
นักวิชาการศึกษาชำนาญการพิเศษ

ยุทธศาสตร์ที่ -

โครงการ/กิจกรรม ด้านการเบิกจ่ายเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลน้ำอ้อม

วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาระบบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของ สพด.ให้มีประสิทธิภาพ มีความถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบกฎหมาย

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จำนวนฎีกาเบิกจ่ายเงินมีเอกสารประกอบครบถ้วน ถูกต้อง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ แผนงานการศึกษา

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอน	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				กำหนด แล้วเสร็จ ผู้รับ ผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง			
			มาตรการ การควบคุม ภายใน	มาตรการ ตามแผนบริหาร ความเสี่ยง	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔		หมด ไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นใหม่
											ควบคุมได้	ไม่ได้	
กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทด. น้ำอ้อม ขั้นตอน การตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงิน พร้อมเอกสารหลักฐานที่ ประกอบการเบิกจ่ายต่างๆ ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตาม ระเบียบ กฎหมาย	- ความรู้ ความสามารถ ความเข้าใจ ของเจ้าหน้าที่ผู้รับ ผิดชอบการจัดทำเอกสารเบิก จ่ายเงินพร้อมเอกสารประกอบ การเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ถูกต้อง ตามระเบียบ	-การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย มีผลกับตัวบุคคลที่ รับผิดชอบ - ความรู้ ความเข้าใจของ เจ้าหน้าที่ที่ยังไม่มีความเข้าใจ เท่าที่ควร อาจเกิดข้อผิดพลาด จากการเบิกจ่ายเงินได้	มี	มี	✓	✓	✓	✓	กองการศึกษา		✓		