



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานแผนและงบประมาณ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลพิปูน

ที่ นศ ๕๔๑๐๑/๓๙

วันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพิปูน

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ เทศบาลตำบลพิปูนได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้พิจารณาให้ความเห็นชอบในการประชุมเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว เพื่อให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลพิปูน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ จึงขออนุมัติประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ของเทศบาลตำบลพิปูน (รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่แนบมาด้วย) และประกาศให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน

ระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ของเทศบาลตำบลพิปูนเป็นไปตามระเบียบ/หนังสือสั่งการดังกล่าว เห็นควรพิจารณาประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

จินตนา รัตนกุล

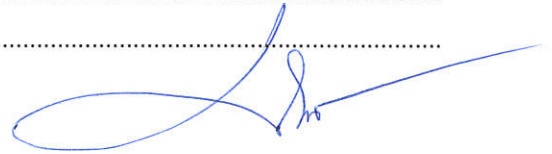
(นางสาวจินตนา รัตนกุล)

เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

ความเห็นหัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

- ศีลปอดพิชิต

ลงชื่อ



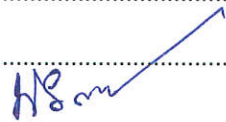
(นางสาวสุวภัทร ไชยรักษ์)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด

- ศีลปอดพิชิต

ลงชื่อ



(นางพรพิมล รียาพันธ์)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลพิปูน

- ศีลปอดพิชิต

ลงชื่อ



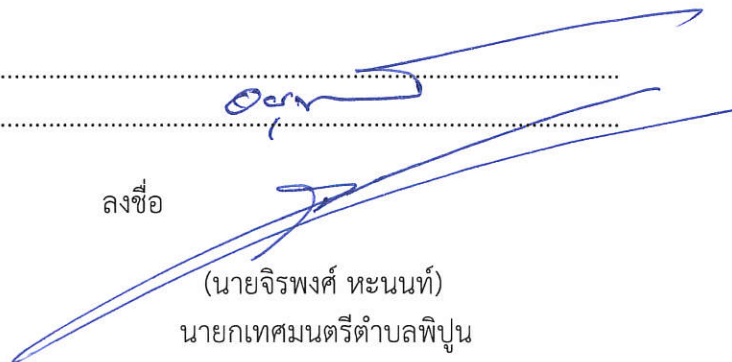
(นายราเชิด ราโชกาญจน์)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลพิปูน

คำสั่ง นายกเทศมนตรีตำบลพิปูน

ลงชื่อ



(นายจิรพงศ์ หะนันท์)

นายกเทศมนตรีตำบลพิปูน

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ของเทศบาลตำบลพิปูน



จัดทำโดย
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ของเทศบาลตำบลพิปูน

คำนำ

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่เทศบาลตำบลพิปูน จัดทำตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญ และนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร และเป็นแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อการดำเนินการขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และการพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วย

เทศบาลตำบลพิปูน เล็งเห็นถึงความสำคัญ และประโยชน์ของการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ดังกล่าวจึงได้จัดให้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบขั้นตอนการดำเนินงานที่มาตรฐาน และเป็นไปตามหลักวิชาการ กรอบการบริหารความเสี่ยง ตามแนวทาง The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ซึ่งเป็นมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพในจัดบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่และบริหารของเทศบาลตำบลพิปูนให้เป็นประโยชน์สูงสุด แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจในขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรแก่ผู้บริหาร และบุคลากรของเทศบาลตำบลพิปูน รวมทั้งใช้เป็นเครื่องมือในการติดตามการดำเนินงานตามมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การบรรลุผลตามแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กร อย่างเป็นรูปธรรมต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ของเทศบาลตำบลพิปูน

สารบัญ

คำนำ

หน้า

บทที่ ๑ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

๑-๓

- ความเป็นมา / หลักการและเหตุผล
- ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๒ แนวทางการดำเนินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔-๙

- วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง
- โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง
- เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง
- นโยบายในการพิจารณาความเสี่ยงประจำปี
- การจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๓ แนวทาง/วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

๑๐-๑๖

- การคัดเลือกโครงการในการวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- วิเคราะห์ความเสี่ยง
- การประเมินความเสี่ยง

บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑๗-๓๑

- การวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง (RM-๑)
- แผนบริหารความเสี่ยง (RM-๒)
- แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง (RM-๓)

ภาคผนวก

- สำเนาคำสั่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- สำเนาคำสั่งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๑

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ความเป็นมา/หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสถานะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยง และโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับ ดูแลกิจการ ที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

เทศบาลตำบลพิปูน จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือ กระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุที่ไม่พึงประสงค์อาจทำให้องค์กรประสบผลกระทบให้เกิดความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์ (Objective) และเป้าหมาย (Target) ที่องค์กรกำหนดไว้เบี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การดำเนินงานใด ๆ ย่อมมีความเสี่ยงเกิดขึ้นได้เสมอ ทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ความเสี่ยงดังกล่าว อาจอยู่ในกระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่จะนำองค์กรไปสู่เป้าหมาย เช่น การวางกลยุทธ์และแผนงาน การตัดสินใจของผู้บริหาร การบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน และโครงการที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานภายในที่ทำการจัดการระบบข้อมูลสารสนเทศ เป็นต้น

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง หมายถึง การจัดทำโครงการควบคุมโดยพิจารณาจากความสัมพันธ์ของทรัพยากรต่าง ๆ กระบวนการทำงาน กระบวนการบริหารภายในองค์กรนั้น ๆ

การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) หมายถึง การติดตามการปฏิบัติ ตามวิธีการบริหารความเสี่ยง ระหว่างการปฏิบัติงาน หรืออาจเรียกว่าการติดตามผลอย่างต่อเนื่อง หรือการประเมินผลแบบต่อเนื่อง

การประเมินผล หมายถึง การประเมินผลที่มีวัตถุประสงค์มุ่งเน้นไปที่ประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งที่กำหนด โดยมีขอบเขตในช่วงการประเมินขึ้นอยู่กับประสิทธิผล การติดตามผลอย่างต่อเนื่องเป็นหลัก เช่น การประเมินผลช่วง ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน

สารสนเทศ หมายถึง ข้อมูลที่ได้ผ่านการประมวลผลและถูกจัดให้อยู่ในรูปแบบที่มีความหมาย และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานในโครงการนั้น ๆ

การสื่อสาร หมายถึง การแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างบุคคลทั้งภายในและภายนอก ซึ่งอาจใช้คนหรือใช้สื่อในการติดต่อสื่อสารก็ได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การทำหนังสือเพื่อขอให้เสนอแผน/โครงการ เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ประเภทของความเสี่ยง

กำหนดประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

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

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณ การเงินที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้นๆ เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับ กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๔. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) หรือ (Event Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑. ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร การเปลี่ยนแปลง ระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุม กำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือ ข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒. ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือ สภาพการแข่งขัน สภาพแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจ และการเมือง เป็นต้น

การบริหารความเสี่ยง (RISK Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการ (Enterprise Risk Management : ERM) คือ ขบวนการที่จัดทำโดยฝ่ายบริหาร เพื่อประยุกต์ใช้ในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทั่วทั้งองค์กร ซึ่งออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นมี ผลกระทบกับองค์กรและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับยอมรับได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร กรอบการบริหารความเสี่ยงประกอบไปด้วย ๔ องค์ประกอบหลัก ดังนี้

- วัฒนธรรมองค์กร (Culture)
- โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง (Structure)
- กระบวนการ (Process)
- ปัจจัยพื้นฐาน (Infrastructure)

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร คือ การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการ การดำเนินงานต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและขนาดของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร เป็นสำคัญ

ความจำเป็นของการบริหารความเสี่ยง คือ การดำเนินงานขององค์กรนั้น มีวัตถุประสงค์หลักเพื่อ สร้างคุณค่าสูงสุดให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับองค์กรซึ่งประกอบด้วย รัฐบาล บุคลากรในหน่วยงาน และ หน่วยงานในสังกัด และประชาชนผู้รับบริการ ในปัจจุบันองค์กรต้องดำเนินงานภายใต้สภาวะของการเปลี่ยนแปลงของนโยบายภาครัฐ ทั้งจากระบบเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว การเปลี่ยนแปลงความต้องการสังคม การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ การดำเนินงานเพื่อสร้างคุณค่าดังกล่าวนี้ อาจมีผลกระทบจากความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจที่เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกหน่วยงาน และส่งผลกระทบให้คุณค่าที่ควรจะมีแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียนั้นต้องลดลงหรือหมดไป ดังนั้น การจัดทำให้มีการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรตลาดอย่างมีประสิทธิภาพ ก็จะช่วยลดโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยงที่สำคัญให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กรหรือมีผลกระทบน้อยที่สุด

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (RISK Appetite) หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ของความเสี่ยงที่องค์กรจะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ซึ่งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่องค์กรจะกำหนดนั้น จะระบุเป็นเป้าหมายค่าเดียว หรือระบุเป็นช่วงก็ได้ ซึ่งขึ้นอยู่กับความเหมาะสมของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (RISK Tolerance) หมายถึง ระดับความเบี่ยงเบนจากเกณฑ์ หรือ ประเภทของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ซึ่งทำให้องค์กรมั่นใจได้ว่าองค์กรได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยง อยู่ภายใน เกณฑ์ที่ยอมรับได้

บทที่ ๒

แนวทางการดำเนินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

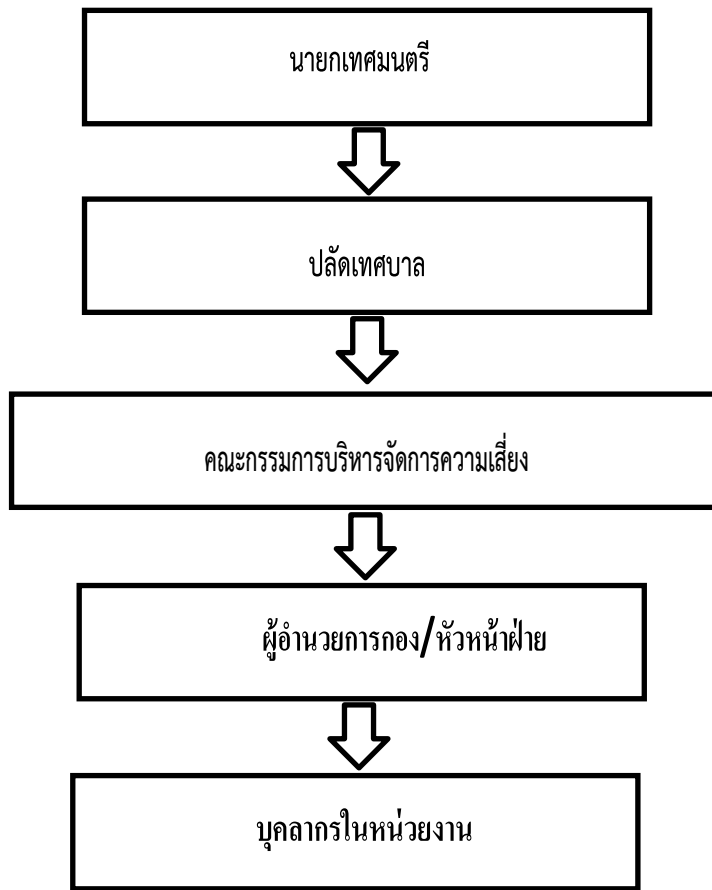
- ๑) เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยงานในองค์กร มีความเข้าใจในกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถ บริหารจัดการความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน
- ๒) เพื่อเทศบาลตำบลพิปูน สามารถดำเนินการได้ตาม พันธกิจและวิสัยทัศน์ ที่กำหนดใน แผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๓) เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับของเทศบาลตำบลพิปูน ได้แก่ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และหน่วยตรวจสอบภายใน
- ๔) เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลพิปูน และ เป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

๒.โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลพิปูน มีแนวทางการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยงในรูปแบบ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามคำสั่งเทศบาลตำบลพิปูน ที่ ๑๔/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๗ โดยเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประกอบกับ หลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ดังนี้

๑. ปลัดเทศบาลตำบลพิปูน	ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๗. หัวหน้าฝ่ายปกครอง	กรรมการ
๘. ครู ศศ.๓	กรรมการ
๙. นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๑๐. นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
๑๑. นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๑๒. นักบริหารงานทะเบียนและบัตร	กรรมการ
๑๓. เจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
๑๔. เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๑๕. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	กรรมการ/และเลขานุการ
๑๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพิปูน



๓. เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑ ผู้บริหาร ปลัดเทศบาล รองปลัดเทศบาล ผู้อำนวยการกอง/งาน และบุคลากร มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อสามารถนำไปใช้ในการดำเนินงาน และมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และภารกิจของเทศบาล

๓.๒ จัดให้มีระบบการบริหารที่ดีและเป็นไปอย่างเป็นระบบ และมีองค์ประกอบหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีและครบถ้วน

๓.๓ สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๔.๒ สะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กรเข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๔.๓ เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้าง มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

๔.๔ ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๔.๕ ช่วยในการพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. นโยบายในการพิจารณาความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๗

๕.๑ ให้ความสำคัญกับภาระงาน/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความสำคัญต่อภารกิจหลักของเทศบาลตำบลพิปูน หลักเกณฑ์การคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่จะนำมาพิจารณาบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลพิปูน ได้กำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมที่จะนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาคัดเลือกโครงการที่มีค่าคะแนนรวมสูง มาดำเนินการบริหารความเสี่ยง

หลักเกณฑ์	เกณฑ์คะแนนการพิจารณา			น้ำหนัก (ร้อยละ)
	๑	๒	๓	
๑. ความสอดคล้องกับกลยุทธ์ ในประเด็นยุทธศาสตร์	ไม่สอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์	-	สอดคล้องกับกลยุทธ์ในประเด็นยุทธศาสตร์	๔๐
๒. การส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของนโยบาย	ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในระดับผลผลิต	ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในระดับเป้าหมาย	ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในระดับเป้าหมายการให้บริการ	๔๐
๓. งบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณในแต่ละปี (กรณีมีงบประมาณ)	ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท	เกินกว่า ๕๐๐,๐๐๐ – ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท	เกินกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท	๒๐

๕.๒ เทศบาลตำบลพิปูน การบริหารความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๗ ยุทธศาสตร์ ดังนี้

๕.๒.๑ ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

๕.๒.๒ ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาเศรษฐกิจ

๕.๒.๓ ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๕.๒.๔ ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต

๕.๒.๕ ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม

ภูมิปัญญาท้องถิ่น และนันทนาการ

๕.๒.๖ ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาการจัดระเบียบชุมชน/สังคม และการรักษา

ความสงบเรียบร้อย

๕.๒.๗ ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาการบริหารและการบริการ

๖. การจัดการความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบ ของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมี หลายวิธี เช่น

- การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการ จัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง

- การลด/การควบคุม/ป้องกันความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการ ออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ หรือควบคุม ป้องกันให้อยู่ในระดับที่ องค์กรยอมรับได้

- การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจาย หรือ ถ่ายโอนความเสี่ยง ให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และหน่วยงาน ไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/ กิจกรรมนั้นไป

**การระบุเหตุการณ์/ปัจจัยเสี่ยงและ
แนวคิดการบริหารความเสี่ยงบางประการ**

	ต้องการ	ไม่ต้องการ
ปัจจุบัน (สิ่งที่ มี)	คงสภาพ/ทำให้ดีขึ้น (จุดแข็ง)	กำจัด (จุดอ่อน และ ปัญหาปัจจุบัน)
อนาคต (สิ่งที่ไม่มี)	สิ่งที่ต้องการจะมี (ทิศทางในอนาคต)	หลีกเลี่ยง (ปัญหาที่อาจเกิดขึ้น)

ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงขององค์กร จำเป็นจะต้องทำควบคู่กับการกำกับดูแลและตรวจสอบอย่างมีประสิทธิภาพ ความสัมพันธ์ระหว่างการกำกับดูแลกิจการที่ดี การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน



สิ่งที่เป็นรากฐานที่จะช่วยให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีนั้น ประกอบด้วย

รากฐานที่ ๑ การควบคุมภายใน

การควบคุมภายใน คือ กระบวนการ (process) ปฏิบัติงานที่ฝ่ายบริหาร และบุคลากรขององค์กร จัดให้มีขึ้น เพื่อให้สามารถมั่นใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่า หากได้มีการปฏิบัติตามกระบวนการเหล่านี้แล้ว องค์กรจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการได้ โดยวัตถุประสงค์ ได้แก่

๑. ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน (Effectiveness and efficiency of operations)
๒. ความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน (Reliability of financial reporting)
๓. การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance with applicable laws and regulations)

การกำหนดวัตถุประสงค์ขึ้นมานั้น ผู้บริหารจะต้องกำหนดวิธีการทำงานให้ไปสู่วัตถุประสงค์นั้น และในขณะเดียวกันก็ต้องมีการควบคุมการปฏิบัติงานต่างๆ ในองค์กรให้ดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้วย การควบคุมต่างๆ เหล่านี้ ก็คือ การควบคุมกระบวนการภายในองค์กร หรือเรียกสั้นๆ ว่า การควบคุมภายในนั่นเอง

ดังนั้น ทุกหน่วยงานในองค์กรจะจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมขึ้นมา การจัดวางระบบการควบคุมภายใน เป็นหน้าที่ของผู้บริหารหน่วยงาน ซึ่งเป็นผู้ที่ทราบถึงงานจุดใดของตน มีความเสี่ยง จากนั้นก็จะประเมินความเสี่ยงและสร้างระบบการควบคุมขึ้น เพื่อป้องกันแก้ไขหรือตรวจหาความเสี่ยง เหล่านั้น โดยการควบคุมภายในมักจะถูกกำหนดออกมาในรูปของระเบียบ ข้อบังคับ หรือคู่มือการปฏิบัติงาน ต่างๆ และเช่นเดียวกัน การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้นมานั้น ก็เป็นหน้าที่ของผู้ปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน การควบคุมภายในดังกล่าวจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานขององค์กร

รากฐานที่ ๒ การบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง (RISK Management) คือ การกำหนดแนวทางและกระบวนการในการระบุ ประเมิน จัดการและติดตามความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม หน่วยงาน หรือการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการกำหนดวิธีการในการบริหารและควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ผู้บริหารยอมรับได้ ซึ่งสามารถ มองได้เป็น ๒ มุมมอง คือ

๑) การกำจัดหรือลดปัจจัยต่างๆ ที่จะขัดขวางไม่ให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ นั่นคือการปกป้องมูลค่าที่องค์กรมีอยู่ไม่ให้ถูกทำลายไป

๒) มองหาโอกาสที่จะสร้างความได้เปรียบในการดำเนินงาน คือ การสร้างมูลค่าให้กับองค์กร การบริหารความเสี่ยงนั้นคล้ายกับการจัดวางระบบการควบคุมภายใน คือ มีการระบุ ประเมิน และจัดหาวิธีการที่จะจัดการกับ ความเสี่ยง แต่ด้วยความที่เป็นศาสตร์ที่ใหม่กว่า และมีพื้นฐานมาจากธุรกิจประกันภัยที่จะต้องเผชิญกับความ ไม่แน่นอนจากปัจจัยภายนอกมากมาย จึงทำให้การบริหารความเสี่ยงมีมุมมองที่กว้างขึ้น โดยมองถึงความเสี่ยง ที่เป็นผลมาจากปัจจัยภายนอก การบริหารความเสี่ยงในระดับหน่วยงานนั้นก็เป็นที่หมายของผู้บริหารหน่วยงานเช่นเดียวกัน

รากฐานที่ ๓ การตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายในมีบทบาททำให้นั่นใจว่ามีการควบคุมภายในที่เหมาะสม และการควบคุมเหล่านั้น ได้รับการปฏิบัติตามภายในองค์กร ตลอดจนมีระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสม ตลอดจนช่วยถ่วงดุลอำนาจไม่ให้มีการใช้อำนาจไปในทางที่ผิดจากการที่หน่วยงานได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในของตน มีการบริหารความเสี่ยงและมีการปฏิบัติตามแล้ว ผู้ตรวจสอบภายในก็เหมือนเป็นคนที่มากรองอีกชั้นหนึ่ง เพื่อให้องค์กร/ผู้บริหาร เกิดความมั่นใจ

การตรวจสอบภายในนั้นก็ถือเป็นกลไกอย่างหนึ่งที่จะช่วยผลักดันให้เกิดการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมยิ่งขึ้น เพราะบางครั้งผู้ปฏิบัติงานอาจคิดว่าทำแค่นี้ก็เพียงพอแล้ว แต่ผู้ตรวจสอบภายใน เค้าก็จะมีวิธีทดสอบว่าการควบคุมที่ปฏิบัติกันอยู่นั้นความเพียงพอจริงหรือไม่ หรือบางครั้ง อาจมีการการปฏิบัติงานกันมานาน แม้ว่าจะมีความชำนาญ แต่ก็อาจทำให้ประมาทโดยละเอียด บางจุดที่ควร จะต้องควบคุมไป หากผู้ตรวจสอบภายในตรวจพบ เค้าจะเป็นคนไปเตือนให้ระมัดระวังมากขึ้น

ดังนั้น หากองค์กรของเราสนับสนุนให้รากฐานทั้งสามประการนี้ สามารถทำงานได้อย่างเต็มที่ ก็จะช่วยส่งเสริมให้ต้นไม้ออกดอกผล การกำกับดูแลกิจการที่ดีเจริญงอกงาม เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายในองค์กร

บทที่ ๓

แนวทาง/วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

๑. การคัดเลือกโครงการในการวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาล ได้กำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณา
คัดเลือกโครงการในการวิเคราะห์ความเสี่ยงให้สำนัก/กอง พิจารณาคัดเลือกโครงการในการวิเคราะห์ ดังนี้

๑.๑ เป็นโครงการที่บรรลุเป้าหมายภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ

๑.๒ เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณจากงบประมาณรายจ่ายประจำปี/หรือได้รับงบประมาณ
ภายนอก

๑.๓ เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลต่อผู้มีส่วนได้เสีย

๑.๔ เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. วิเคราะห์ความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาล กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง ต้องมีขั้นตอน
การดำเนินการ หลักการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดทำความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหาร
ความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway
Commission) ดังนี้

๑) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายจะต้องมี
ความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับ วิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ของเทศบาล เพื่อให้ทราบ
ขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับและ สามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน

๒) การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง เป็นกระบวนการ
ที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจาก
ปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ซึ่งปัจจัยเหล่านี้มี ผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของเทศบาล ในการ
ระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใด ของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดเสียหาย
และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด การระบุปัจจัยเสี่ยงของการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ควรเริ่มด้วย
การแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ที่ทำให้ เกิดความผิดพลาด ความเสียหายและเสียโอกาส ปัจจัยเสี่ยง
นั้นควรเป็นต้นเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะสามารถ นำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้

๒.๑) สาเหตุของความเสี่ยง แบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

(๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น สังคม
ภาวะ เศรษฐกิจ การเมือง กฎหมาย เทคโนโลยี เป็นต้น

(๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่ควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ข้อบังคับภายใน
หน่วยงาน วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการความรู้ ความสามารถบุคลากร เป็นต้น

๒.๒) ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ดังนี้

(๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากนโยบายการบริหารแผนงาน หรือการตัดสินใจผิดพลาด ทำให้องค์กรไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ระบุไว้ในแผนการดำเนินงาน

(๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากระบบงานเทคโนโลยีรวมทั้งคนในองค์กรที่ส่งผลกระทบและทำให้องค์กรไม่บรรลุผลตามเป้าหมายที่กำหนด

(๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับการบริหาร และการควบคุมทางการเงิน และงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

(๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการฝ่าฝืนหรือไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมายหรือระเบียบหรือข้อบังคับหรือมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

๓) การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นการประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาล ต้องกำหนดหลักเกณฑ์การประเมิน มาตรฐาน เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง ดังนี้

๓.๑) การกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดหลักเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลกำหนดหลักเกณฑ์ของเทศบาลขึ้น ซึ่งสามารถกำหนด

หลักเกณฑ์ในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ทั้งนี้ในเชิงปริมาณเหมาะสมสำหรับสำนัก/กอง ที่มีข้อมูลตัวเลขหรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียง และในเชิงคุณภาพเหมาะสมสำหรับ สำนัก/กอง มีข้อมูลเชิงพรรณนา ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ ซึ่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาล ได้กำหนด หลักเกณฑ์การพิจารณา ดังนี้

เกณฑ์การประเมินระดับโอกาสและความรุนแรงของความเสี่ยง

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ (เชิงปริมาณ)

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ตั้งแต่ ๘ ครั้งขึ้นไป/ปี
๔	สูง	๗ - ๘ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	๕ - ๖ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	๓ - ๔ ครั้ง/ปี
๑	น้อยมาก	๑ - ๒ ครั้ง/ปี

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ (เชิงคุณภาพ)

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นค่อนข้างสูงหรือบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดแต่นาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดในกรณีที่มีการยกเว้น การปฏิบัติ

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสีย (เชิงปริมาณ)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสีย (Impact) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ ล้านบาท ขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๒๐๐,๐๐๐ – ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ – ๒๐๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ – ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสีย (เชิงคุณภาพ)

ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	รุนแรงมาก	มีข่าวผ่านสื่อต่าง ๆ ในเชิงลบ มากกว่า ๓ วัน
๔	รุนแรง	ข่าวผ่านสื่อต่าง ๆ ในเชิงลบ มากกว่า ๒ วัน
๓	ปานกลาง	ข่าวผ่านสื่อต่าง ๆ ในเชิงลบ ๒ วัน
๒	น้อย	ข่าวผ่านสื่อต่าง ๆ ในเชิงลบ
๑	น้อยมาก	แก้ไขได้ภายใน ๑ วัน

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (เชิงคุณภาพ)
ด้านการดำเนินงาน

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	รุนแรงมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐%
๔	รุนแรง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐ - ๖๙%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๗๐ - ๗๙%
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๐ - ๘๙%
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๙๐%

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (เชิงคุณภาพ)
ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย / กฎระเบียบ / หนังสือสั่งการ

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรบ้าง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

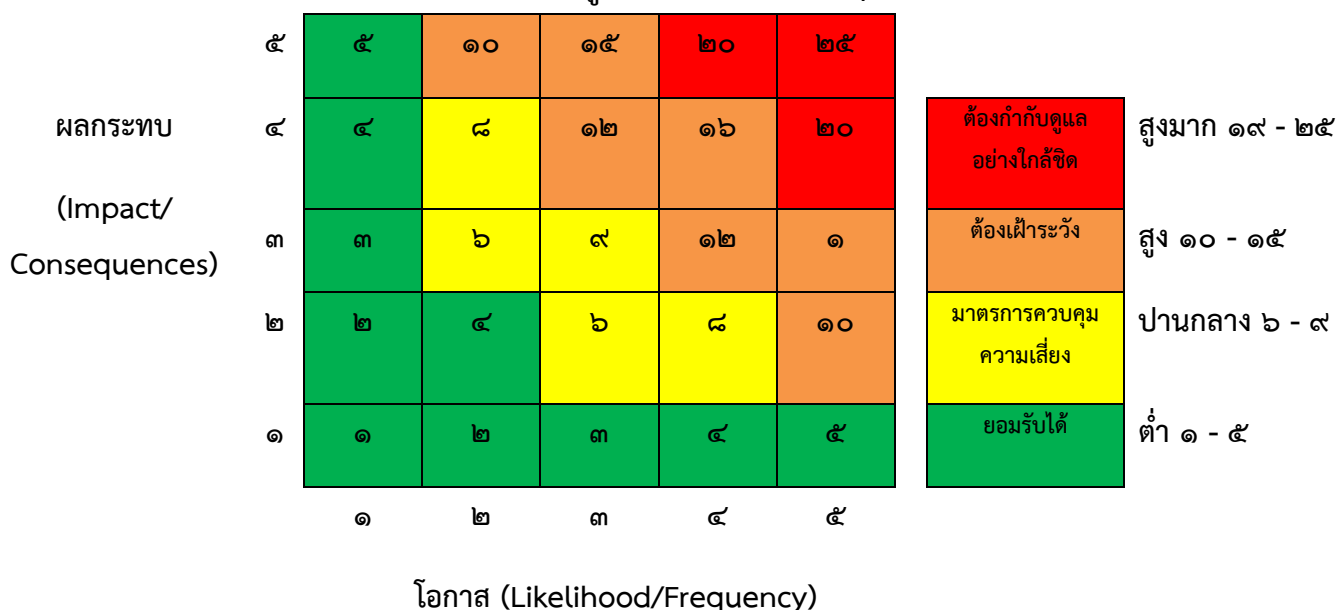
ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (IMPACT) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	มีความเสียหายอย่างรุนแรง หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	ค่อนข้างรุนแรง	มีความเสียหายค่อนข้างรุนแรง หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๓	ปานกลาง	มีความเสียหายอย่างมากพอสมควร หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	มีความเสียหายพอสมควร หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๑	น้อยมาก	มีความเสียหายเล็กน้อย หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

เพื่อระบุถึงตำแหน่งของความเสี่ยงแต่ละรายการ เพื่อให้ทราบว่าความเสี่ยงใดมีความสำคัญ และมีความเร่งด่วนสูงสุดที่จะต้องได้รับการแก้ไขก่อนตามลำดับความสำคัญ โดยแบ่งความเสี่ยง เป็นกลุ่ม คือ

สูงมาก	คะแนน	๑๖ - ๒๕	สีแดง
สูง	คะแนน	๑๐ - ๑๕	สีส้ม
ปานกลาง	คะแนน	๖ - ๙	สีเหลือง
ต่ำ	คะแนน	๑ - ๕	สีเขียว

ภาพแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จะต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยงฯ ตามแผนการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน และปฏิทินการดำเนินงาน ดังนี้

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส & ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๑๖ - ๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที
สูง	๑๐ - ๑๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๖ - ๙	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเพิ่มขึ้นถึงระดับยอมรับไม่ได้
ต่ำ	๑ - ๕	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยงไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

วิเคราะห์ความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาล กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง ต้องมี ขั้นตอนการดำเนินการ หลักการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดทำความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตาม กระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ดังนี้

๑) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

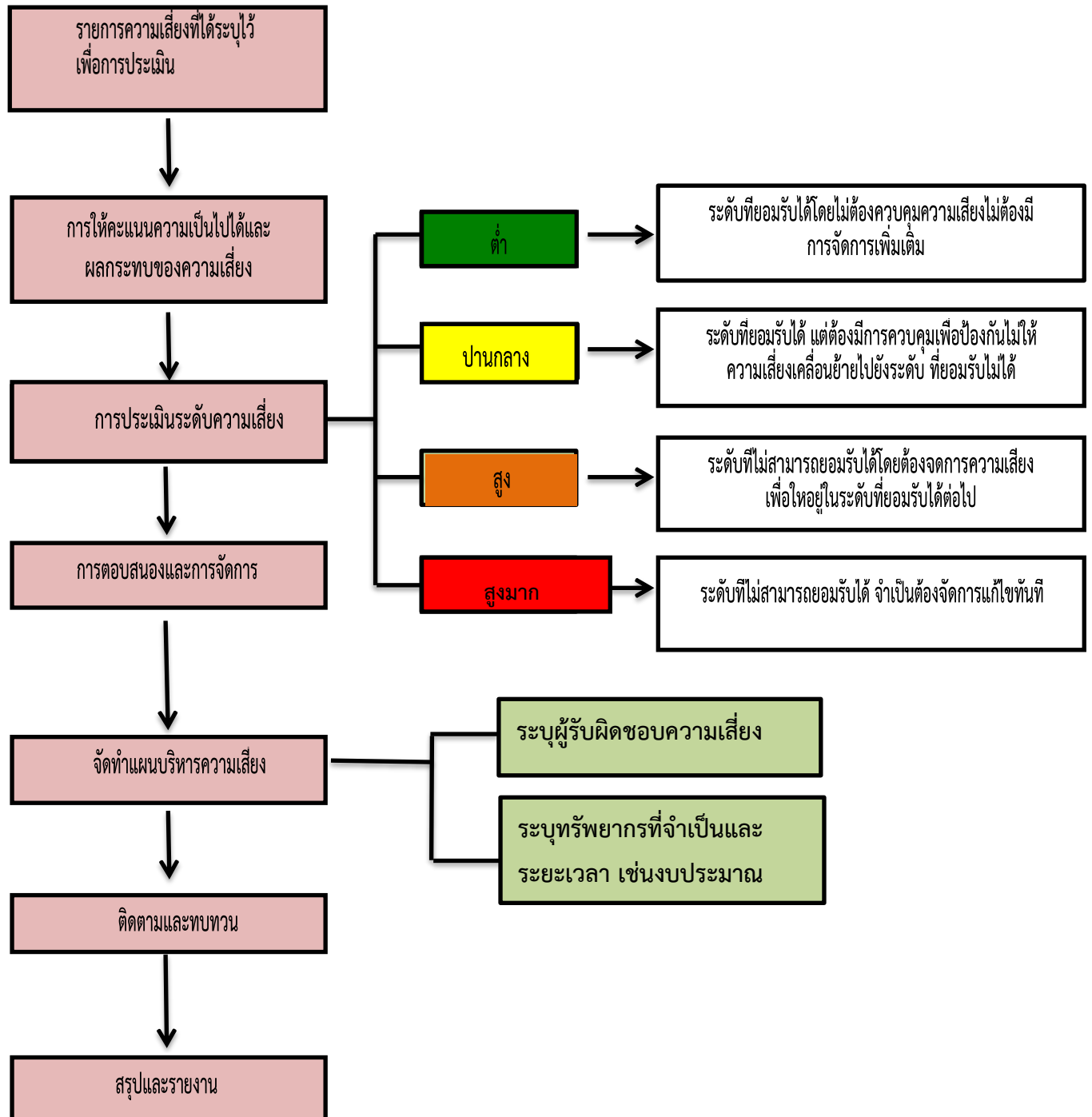
การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายจะต้องมีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ของเทศบาล เพื่อให้ทราบขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับและสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน

๒) การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ซึ่งปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของเทศบาล ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใด ของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด การระบุปัจจัยเสี่ยงของการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ที่ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหายและเสียโอกาส ปัจจัยเสี่ยงนั้นควรเป็นต้นเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้

แผนภูมิแนวทางและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง

แผนภูมิแนวทางและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง



บทที่ ๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เทศบาลตำบลพิปูน ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสถานการณ์เปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานของ สำนัก/กอง ต่างๆ และคัดเลือกความเสี่ยงค่อนข้างสูงและความเสี่ยงสูง เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติ การในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงและความเสี่ยงค่อนข้างสูงนั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สำหรับระดับความเสี่ยงค่อนข้างต่ำ หรือระดับความเสี่ยงต่ำ ก็มีมาตรการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมาย ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าด้านค่าใช้จ่ายและ ต้นทุนที่ต้องใช้ กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ของเทศบาลตำบลพิปูน คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพิปูนได้ร่วมกัน วิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นของแผนงาน/โครงการ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖ พร้อมหาวิธีการในการจัดการความเสี่ยง โดยคัดเลือกแผนงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงสูงและสูงมาก จำนวน ๔ โครงการ มาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ได้ดังนี้

๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง
๓. การประมาณราคากลาง
๔. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

การวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพิปูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

- ๑ ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลพิปูน

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต
- ๒ โครงการ/กิจกรรม

การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๓ วัตถุประสงค์หลัก

เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนได้ทันเวลาที่
- ๔ เป้าหมายและตัวชี้วัด

ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินและผู้ได้รับความช่วยเหลือมีความพึงพอใจไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๘๐
- ๕ หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง (Root Cause)	ประเภทความเสี่ยง (S,F,O,C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับ ความรุนแรง	ลำดับ ความเสี่ยง
การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	ประชาชนมีความปลอดภัยใน ชีวิตและทรัพย์สินและผู้ได้รับ ความช่วยเหลือ มีความพึงพอใจ ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๘๐	อุปกรณ์ในการให้ความ ช่วยเหลือผู้ประสบภัย มีไม่เพียงพอ	๑. งบประมาณไม่เพียงพอ ๒. อุปกรณ์ที่มีอยู่เดิมมีความ ชำรุด มีค่าใช้จ่ายในการซ่อม สูง	ด้านการดำเนินงาน (O)	๓	๙	๙	ปานกลาง

การวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพิปูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

- ๑

ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลพิปูน

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาการบริหารและการบริการ
- ๒

โครงการ/กิจกรรม

การจัดซื้อจัดจ้าง
- ๓

วัตถุประสงค์หลัก

เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระบบขั้นตอน และตามระเบียบ หนังสือสั่งการ
- ๔

เป้าหมายและตัวชี้วัด

การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ
- ๕

หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ

กองคลัง

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง (Root Cause)	ประเภทความเสี่ยง (S,F,O,C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับ ความรุนแรง	ลำดับ ความเสี่ยง
การจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระบบขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง และตามระเบียบ หนังสือสั่งการ	การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระบบ และตามแผนการจัดหาพัสดุ ทำให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าไม่เป็นไปตามระยะเวลาตามระเบียบการจัดหาพัสดุ	หน่วยงานแต่ละส่วนราชการ/กอง ไม่เข้าใจในการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และไม่ศึกษาระบบ/ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง	ด้านการดำเนินงาน (O)	๓	๓	๙	ปานกลาง

การวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพิปูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

- ๑

ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลพิปูน

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
- ๒

โครงการ/กิจกรรม

การเขียนแบบแปลนโครงการต่างๆ การประมาณราคากลางไม่ถูกต้อง และไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการต่างๆ
- ๓

วัตถุประสงค์หลัก

เพื่อให้การประมาณราคากลางที่ถูกต้อง
- ๔

เป้าหมายและตัวชี้วัด

เพื่อให้การเขียนแบบ การประมาณราคากลางมีความถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ
- ๕

หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ

กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง (Root Cause)	ประเภทความเสี่ยง (S,F,O,C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับ ความรุนแรง	ลำดับ ความเสี่ยง
การเขียนแบบแปลนโครงการต่างๆ การประมาณราคากลางไม่ถูกต้อง และไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการ	เพื่อให้การเขียนแบบแปลน การประมาณราคากลาง มีความถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ	ราคาวัสดุก่อสร้างไม่คงที่ ปรับราคาขึ้น-ลง ตามสภาวะเศรษฐกิจ	ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มีการปรับเปลี่ยนตลอดเวลา	ด้านการดำเนินงาน (O)	๓	๓	๙	ปานกลาง

การวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพิปูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

- ๑ ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลพิปูน

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนา การบริหาร และการบริการ
- ๒ โครงการ/กิจกรรม

การอนุมัติ อนุญาต
- ๓ วัตถุประสงค์หลัก

เพื่อให้การอนุมัติ อนุญาต ถูกต้องตามระเบียบและเป็นธรรม ไม่มีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์ใด ๆ
- ๔ เป้าหมายและตัวชี้วัด

เพื่อให้การอนุมัติ อนุญาต ถูกต้องตามระเบียบและเป็นธรรม ไม่มีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์ใด ๆ
- ๕ หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ

สำนักปลัด , กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง (Root Cause)	ประเภทความเสี่ยง (S,F,O,C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับ ความรุนแรง	ลำดับ ความเสี่ยง
การอนุมัติ อนุญาต	เพื่อให้การอนุมัติ อนุญาต ถูกต้องตามระเบียบ และเป็นธรรม ไม่มีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์ใด ๆ	๑. เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/อนุญาต	๑. เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/อนุญาต ๒. การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้รับการอนุมัติ อนุญาต	ด้านการดำเนินงาน (O)	๓	๓	๙	ปานกลาง

เทศบาลตำบลพิปูน อำเภอพิปูน จังหวัดนครศรีธรรมราช
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

- ๑

ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลพิปูน

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต
- ๒

โครงการ/กิจกรรม

การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๓

วัตถุประสงค์หลัก

เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนได้ทันทั่วถึง
- ๔

เป้าหมายและตัวชี้วัด

ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินและได้รับความช่วยเหลือมีความพึงพอใจไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๘๐
- ๕

หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	สาเหตุ ของปัจจัยเสี่ยง (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับ ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง ที่คาดหวัง				
การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	อุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยมีไม่เพียงพอ	๑. งบประมาณไม่เพียงพอ ๒. อุปกรณ์ที่มีอยู่เดิมชำรุด มีค่าใช้จ่ายในการซ่อมสูง	๓	๓	๔ ปานกลาง	ต่ำ	ลดความเสี่ยง	๑.จัดสรรงบประมาณเพื่อใช้ในการจัดซื้ออุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัยที่ทันสมัยและเพียงพอ ๒.จัดทำแผนจัดหา/ซ่อมแซมอุปกรณ์เครื่องใช้ที่ชำรุดให้สามารถใช้งานได้อยู่เสมอ	๓๐ ก.ย.๖๗ งานป้องกันฯ	

เทศบาลตำบลพิปูน อำเภอพิปูน จังหวัดนครศรีธรรมราช

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

- ๑

ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลพิปูน

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาการบริหารและการบริการ
- ๒

โครงการ/กิจกรรม

การจัดซื้อจัดจ้าง
- ๓

วัตถุประสงค์หลัก

เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระบบขั้นตอน และตามระเบียบ หนังสือสั่งการ
- ๔

เป้าหมายและตัวชี้วัด

การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ
- ๕

หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ

กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	สาเหตุ ของปัจจัยเสี่ยง (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับ ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง ที่คาดหวัง				
การจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระบบ และตามแผนการจัดหาพัสดุ ทำให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าไม่เป็นไปตามระยะเวลา ตามระเบียบการจัดหาพัสดุ	หน่วยงานแต่ละส่วนราชการ/กอง ไม่เข้าใจในการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และไม่ศึกษาระบบ/ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง	๓	๓	๙ ปานกลาง	ต่ำ	ลดความเสี่ยง	๑. ทุกส่วนราชการ/กอง ต้องแจ้งหรือส่งบันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง พร้อมรายละเอียดที่ชัดเจน ประกอบในการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง ให้เจ้าหน้าที่พัสดุก่อนเพื่อรับทราบก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ส่งบุคลากรทุกส่วนราชการ/กอง เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง	๓๐ ก.ย.๖๗ กองคลัง	

เทศบาลตำบลพิปูน อำเภอพิปูน จังหวัดนครศรีธรรมราช

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

- ๑ ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลพิปูน ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
- ๒ โครงการ/กิจกรรม การเขียนแบบแปลนโครงการต่างๆ การประมาณราคากลางไม่ถูกต้อง และไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการต่างๆ
- ๓ วัตถุประสงค์หลัก เพื่อให้การประมาณราคากลางที่ถูกต้อง
- ๔ เป้าหมายและตัวชี้วัด เพื่อให้การเขียนแบบ การประมาณราคากลางมีความถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ
- ๕ หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	สาเหตุ ของปัจจัยเสี่ยง (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับ ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง ที่คาดหวัง				
การเขียนแบบแปลนโครงการต่างๆ การประมาณราคากลางไม่ถูกต้อง และไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และ หนังสือสั่งการ	ราคาวัสดุก่อสร้าง ไม่คงที่ ปรับราคา ขึ้น-ลง ตามสภาวะ เศรษฐกิจ	- ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มีการ ปรับเปลี่ยน ตลอดเวลา - บุคลากร ขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญ ด้านวิชาชีพช่าง	๓	๓	๙ ปานกลาง	ต่ำ	ลดความเสี่ยง	ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการประมาณราคา กลาง เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจในการประมาณ ราคากลางเพิ่มมากขึ้น	๓๐ ก.ย.๖๗ กองช่าง	

เทศบาลตำบลพิปูน อำเภอพิปูน จังหวัดนครศรีธรรมราช

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

- ๑ ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลพิปูน ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนา การบริหาร และการบริการ
- ๒ โครงการ/กิจกรรม การอนุมัติ อนุญาต
- ๓ วัตถุประสงค์หลัก เพื่อให้การอนุมัติ อนุญาต ถูกต้องตามระเบียบและเป็นธรรม ไม่มีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์ใด ๆ
- ๔ เป้าหมายและตัวชี้วัด เพื่อให้การอนุมัติ อนุญาต ถูกต้องตามระเบียบและเป็นธรรม ไม่มีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์ใด ๆ
- ๕ หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ ทุกส่วนงาน

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	สาเหตุ ของปัจจัยเสี่ยง (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับ ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง ที่คาดหวัง				
การอนุมัติ อนุญาต	๑. เจ้าหน้าที่เรียก รับผลประโยชน์ใน ระหว่างการตรวจ รับงานตรวจสอบ เอกสารหลักฐาน ประกอบการ พิจารณาขออนุมัติ/ อนุญาต	๑. เจ้าหน้าที่ใช้ อำนาจในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับ ผลประโยชน์ใน ระหว่างการตรวจรับ งานตรวจสอบ เอกสารหลักฐาน ประกอบการ พิจารณาขออนุมัติ/ อนุญาต ๒. การรับของขวัญ จากบุคคลอื่น เพื่อ ช่วยให้อีกคนหนึ่งได้รับ การอนุมัติ อนุญาต	๓	๓	๙ ปานกลาง	ต่ำ	ลดความเสี่ยง	๑. จัดทำคู่มือสำหรับ ประชาชนประกอบด้วย หลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข (ถ้ามี) ในการยื่นคำขอ ขั้นตอน และระยะเวลาในการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต และรายการ เอกสารหรือหลักฐานที่ผู้ขอ อนุญาตจะต้องมายื่นพร้อมกับ คำขอ ๒. ปิดประกาศคู่มือสำหรับ ประชาชน ไว้ ณ สถานที่ที่ กำหนดให้ยื่นคำขอและ เผยแพร่ทางสื่อต่างๆ เช่น ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์	๓๐ ก.ย.๖๗ ทุกส่วนงาน	

การติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ได้กำหนดแนวทางการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพิปูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ โดยให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องจัดทำข้อมูลรายงานความก้าวหน้าของผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแบบฟอร์ม RM-๓ ต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะกรรมการฯ จะต้องสรุปและจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอต่อนายกเทศมนตรีตำบลพิปูน และผู้กำกับดูแลทราบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคม ของทุกปี

เทศบาลตำบลพิปูน อำเภอพิปูน จังหวัดนครศรีธรรมราช

แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

๑ ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลพิปูน

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต

๒ โครงการ/กิจกรรม

การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓ วัตถุประสงค์หลัก

เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนได้ทันทั่วถึง

๔ เป้าหมายและตัวชี้วัด

ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินและผู้ได้รับความช่วยเหลือมีความพึงพอใจไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๘๐

๕ หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง			
		มาตรการ ควบคุมภายใน	มาตรการตาม แผนบริหารความเสี่ยง	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นใหม่
										ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
อุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยมีไม่เพียงพอ	๑. งบประมาณไม่เพียงพอ ๒. อุปกรณ์ที่มีอยู่เดิมชำรุด มีค่าใช้จ่ายในการซ่อมสูง	ติดตามผลการดำเนินงานตามตาม แผนดำเนินงานเป็นประจำทุกเดือน	๑.จัดสรรงบประมาณเพื่อใช้ในการจัดซื้ออุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัยที่ทันสมัยและเพียงพอ ๒.จัดทำแผนซ่อมแซมอุปกรณ์เครื่องใช้ที่ชำรุด		←		→	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	สถานะ : ปัญหาอุปสรรค : แนวทางการแก้ไข :			

เทศบาลตำบลพิปูน อำเภอพิปูน จังหวัดนครศรีธรรมราช

แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

๑ ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลพิปูน	ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาการบริหารและการบริการ
๒ โครงการ/กิจกรรม	การจัดซื้อจัดจ้าง
๓ วัตถุประสงค์หลัก	เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระบบขั้นตอน และตามระเบียบ หนังสือสั่งการ
๔ เป้าหมายและตัวชี้วัด	การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ
๕ หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ	กองคลัง

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง			
		มาตรการ ควบคุมภายใน	มาตรการตาม แผนบริหารความเสี่ยง	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นใหม่
										ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระบบและตามแผนการจัดหาพัสดุ ทำให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าไม่เป็นไปตามระยะเวลา ตามระเบียบการจัดหาพัสดุ	หน่วยงานแต่ละส่วนราชการ/กอง ไม่เข้าใจในการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และไม่ศึกษาระบบ/ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง	กำชับให้เจ้าหน้าที่ทุกส่วนราชการศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ๖ ๑๑๙	๑. ทุกส่วนราชการ/กอง ต้องแจ้งหรือส่งบันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง พร้อมรายละเอียดที่ชัดเจน ประกอบในการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง ให้เจ้าหน้าที่พัสดุก่อน เพื่อรับทราบก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ส่งบุคลากรทุกส่วนราชการ/กอง เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง					กองคลัง	สถานะ : ปัญหาอุปสรรค : แนวทางการแก้ไข :			

เทศบาลตำบลพิปูน อำเภอพิปูน จังหวัดนครศรีธรรมราช

แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

๑ ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลพิปูน

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

๒ โครงการ/กิจกรรม

การเขียนแบบแปลนโครงการต่างๆ การประมาณราคากลางไม่ถูกต้อง และไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการ

๓ วัตถุประสงค์หลัก

เพื่อให้การประมาณราคากลางที่ถูกต้อง

๔ เป้าหมายและตัวชี้วัด

เพื่อให้การเขียนแบบ การประมาณราคากลางมีความถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ

๕ หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ

กองช่าง

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง			
		มาตรการควบคุมภายใน	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
										ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
ราคาวัสดุก่อสร้างไม่คงที่ ปรับราคาขึ้น-ลงตามภาวะเศรษฐกิจ	- ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มีการปรับเปลี่ยนตลอดเวลา - บุคลากรขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญด้านวิชาชีพช่าง	ผู้อำนวยการกองช่าง กำกับเจ้าหน้าที่ ให้ติดตามศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมถึงหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคากลาง	ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการประมาณราคากลาง เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจในการประมาณราคากลางเพิ่มมากขึ้น		←		→	กองช่าง	สถานะ : ปัญหาอุปสรรค : แนวทางการแก้ไข :			

เทศบาลตำบลพิปูน อำเภอพิปูน จังหวัดนครศรีธรรมราช

แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

- ๑

ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลพิปูน

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนา การบริหาร และการบริการ
- ๒

โครงการ/กิจกรรม

การอนุมัติ อนุญาต
- ๓

วัตถุประสงค์หลัก

เพื่อให้การอนุมัติ อนุญาต ถูกต้องตามระเบียบและเป็นธรรม ไม่มีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์ใด ๆ
- ๔

เป้าหมายและตัวชี้วัด

เพื่อให้การอนุมัติ อนุญาต ถูกต้องตามระเบียบและเป็นธรรม ไม่มีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์ใด ๆ
- ๕

หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ

ทุกส่วนงาน

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง (Root Cause)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง			
		มาตรการ ควบคุมภายใน	มาตรการตาม แผนบริหารความเสี่ยง	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นใหม่
										ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๑. เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงานตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/อนุญาต	๑. เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงานตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/อนุญาต ๒. การรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้รับการอนุมัติ อนุญาต	๑. ผู้อำนวยการกอง/ส่วนงานกำกับ ควบคุม ติดตามการปฏิบัติงาน อย่างอย่างใกล้ชิดและเคร่งครัด โดยให้ถูกต้องตามคู่มือ/หลักเกณฑ์ และระเบียบ	๑. จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน ประกอบด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไข (ถ้ามี) ในการยื่นคำขอ ขั้นตอนและระยะเวลาในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต และรายการเอกสารหรือหลักฐานที่ผู้ขออนุญาตจะต้องมายื่นพร้อมกับคำขอ ๒. ปิดประกาศคู่มือสำหรับประชาชน ไว้ ณ สถานที่ที่กำหนดให้ยื่นคำขอและเผยแพร่ทางสื่อต่างๆ เช่น ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์		←		→	ทุกส่วนงาน	สถานะ : ปัญหาอุปสรรค : แนวทางการแก้ไข :			

การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพิปูน จะดำเนินการทบทวนความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่/ความเสี่ยงที่พบใหม่ เพื่อนำมาประเมินความเสี่ยงใหม่ และจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และทบทวนแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อปรับปรุงและพัฒนาแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ ทันสมัย และเหมาะสมกับการปฏิบัติงานในช่วงเวลาถัดไป อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง อย่างน้อยภายในเดือนธันวาคม ของทุกปี

