



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙



เทศบาลตำบลม่วงยาย
อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย



ประกาศเทศบาลตำบลม่วงยาย
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานรัฐถือปฏิบัติ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการดำเนินงานอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายและสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๑ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

ลงชื่อ

(นายเกษม นันชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลม่วงยาย

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

ดังนั้น เทศบาลตำบลม่วงยาย จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลม่วงยาย ขึ้นสำหรับเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่าง ๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ อันเป็นการเพิ่มขีดความสามารถในการตัดสินใจของผู้บริหาร โดยคำนึงถึงความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานตามวัตถุประสงค์และนโยบายขององค์กร ตามที่ได้กำหนดไว้ เพราะการบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้ทราบปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะในการกำหนดแนวทางการแก้ไขหรือปรับปรุงการปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรที่ตั้งไว้ รวมไปถึงมีการกำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่มีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กร สามารถเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล รวมทั้งมีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งทำให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับ ของเทศบาลตำบลม่วงยาย และเป็นเครื่องมือในการสื่อสารสร้างความเข้าใจในการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลม่วงยาย

ตุลาคม ๒๕๖๔

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ส่วนที่ ๑ ความสำคัญและความเป็นมา	๑ - ๓
ส่วนที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลม่วงยาย	๔ - ๘
ส่วนที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลม่วงยาย	๙ - ๑๑
ส่วนที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๒ - ๒๐
ส่วนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลม่วงยาย แบบ บส.๑, แบบ บส.๒, แบบ บส.๓	๒๑ - ๓๗

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑.๑ ความสำคัญและความเป็นมา

การบริหารความเสี่ยงเป็นภารกิจหนึ่งที่ทุกหน่วยงานมีความจำเป็นจะต้องมีการดำเนินการ เพื่อให้เกิดความมั่นใจผลงานหรือผลผลิตที่หน่วยงานนั้นได้ปฏิบัติให้เกิดผลที่พึงประสงค์มากที่สุด การบริหารความเสี่ยงมีความสำคัญ และมีความจำเป็นอย่างยิ่งในการป้องกันและควบคุมความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ซึ่งจะมีผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรโดยรวม

การบริหารความเสี่ยงที่ดีนั้น จะต้องให้คนในองค์กรที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายได้มีส่วนในการวิเคราะห์ ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยง และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ อีกทั้งร่วมกันวางแผนป้องกันและควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจสร้างความเสียหายหรือความสูญเสียให้กับองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ระบบบริหารความเสี่ยง เป็นเครื่องมือการบริหารจัดการองค์กรที่มีความสำคัญ เนื่องจากเป็นเครื่องมือที่ทำให้องค์กรเกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่าง ๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่ได้กำหนดไว้ ฝ่ายบริหารจะต้องตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้้องค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีคุณภาพและมาตรฐานตามแนวทางการกำกับดูแลของหน่วยงานหรือองค์กรโดยคำนึงถึงความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายการดำเนินงานขององค์กรด้วย ดังนั้นการบริหารความเสี่ยงขององค์กรนั้น สามารถสะท้อนให้เห็นถึงนโยบายการบริหารจัดการและการกำกับดูแลกิจการของแต่ละองค์กร โดยหากองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพจะส่งผลให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ทั้งในเชิงประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงานด้วย

การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลม่วงยาย มีหลักการและความจำเป็นในการบริหาร จัดการความเสี่ยงโดยคำนึงถึงระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ ดังนี้

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบ การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ มาตรา ๖ บัญญัติว่าการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ได้แก่ การบริหารราชการเพื่อบรรลุเป้าหมาย ดังต่อไปนี้

- (๑) เกิดประโยชน์สุขของประชาชน
- (๒) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ
- (๓) มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ
- (๔) ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น
- (๕) มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อสถานการณ์
- (๖) ประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ
- (๗) มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ

๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๕. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ส่วนราชการต้องประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนและดำเนินการตรวจสอบประจำปีให้เป็นไปตามกฎระเบียบ และข้อบังคับการตรวจสอบของภาครัฐที่กรมบัญชีกลางกำหนดไว้

๑.๒ วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ทราบปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะในการกำหนดแนวทางแก้ไขและหรือปรับปรุง การปฏิบัติงานเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรที่ตั้งไว้

๒. เพื่อให้สามารถกำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กร

๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และรวมทั้งมีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

๔. เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการตัดสินใจของผู้บริหาร โดยความเสี่ยงและค่านึงถึงปัจจัยเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานตามวัตถุประสงค์ และนโยบายขององค์กร

๕. เพื่อให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ โดยมีการจัดการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๖. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๗. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง

๘. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับของเทศบาลตำบลม่วงยาย

๙. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของเทศบาลตำบลม่วงยาย ให้ฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติการ เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลม่วงยาย

๑.๓ ประโยชน์ของการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ทำให้ผู้บริหารมีข้อมูล เพื่อใช้ประกอบในการตัดสินใจ กำหนดนโยบายและมีการจัดสรรทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล คุ่มค่าต่อการลงทุน และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์และความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๒. เพื่อประโยชน์การตรวจประเมินองค์กรด้วยตนเองทำให้เกิดการมุ่งเน้นที่ผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพ ผลสำเร็จของกระบวนการ และผลลัพธ์ของการดำเนินงาน

๓. เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างมีประสิทธิภาพเป็นระบบและต่อเนื่อง และช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

๔. ทำให้เจ้าหน้าที่ตระหนักถึงความสำคัญของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งจะส่งผลงานต่อเนื่อง ให้เกิดความระมัดระวังในการทำงาน และลดโอกาสที่จะทำให้เกิดการสูญเสียจากการดำเนิน
๕. สามารถนำผลของการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นมาใช้เป็นส่วนหนึ่งเพื่อประกอบในการตัดสินใจที่จะทำ หรือไม่ทำโครงการใด ๆ ซึ่งส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กรได้
๖. ส่งเสริมให้เกิดการเตรียมความพร้อม และแนวทางแก้ไขปัญหาดังกล่าว ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานขององค์กร
๗. ผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
๘. สามารถลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กรเป็นสำคัญ
๙. ส่งเสริมให้องค์กรมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารงานที่โปร่งใสตรวจสอบได้ และมีการนำระบบบริหารจัดการความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรอย่างทั่วถึง
๑๐. ทำให้มีแนวทาง และหลักเกณฑ์การวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาลของแผนงาน/โครงการที่สำคัญเป็นมาตรฐานเดียวกัน และมีความครบถ้วนสมบูรณ์

๑.๔ เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและบุคลากรเทศบาลตำบลม่วงยาย มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้บริหารและบุคลากรเทศบาลตำบลม่วงยาย สามารถระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. ผู้บริหารและบุคลากรเทศบาลตำบลม่วงยาย สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในงานที่รับผิดชอบได้
๔. การบริหารและความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
๕. การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

ส่วนที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลม่วงยาย

ความเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกระบวนการวางแผนขององค์กร การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการต่อเนื่องเชื่อมโยงกับกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง การดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อลดระดับความรุนแรง ตลอดจนการติดตามและรายงานผลการบริหารความเสี่ยง

๒.๑ วิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและตัวชี้วัด

วิสัยทัศน์ “ชุมชนน่าอยู่ การท่องเที่ยวชายแดน พัฒนาเศรษฐกิจ ภายใต้อุณหภูมิที่พอเพียง ส่งเสริมการศึกษา สืบสานประเพณีวัฒนธรรม ก้าวทันเทคโนโลยี”

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

กลยุทธ์	ตัวชี้วัดแนวทางการพัฒนา
๑. การพัฒนาไฟฟ้า ถนน อาคาร และสิ่งสาธารณูปโภค	ไฟฟ้า ถนน อาคาร และสิ่งสาธารณูปโภค ในตำบลม่วงยายมีสภาพดี และครอบคลุมทั้งตำบล
๒. การพัฒนาสวนสาธารณะ และปรับปรุงภูมิทัศน์	สวนสาธารณะในตำบลม่วงยายมีสภาพที่ดี และสวยงาม
๓. การพัฒนาแหล่งน้ำ เพื่อการอุปโภค บริโภค และการเกษตร	การบริหารจัดการเรื่องพัฒนาแหล่งน้ำอย่างเป็นระบบและประชาชนมีน้ำสำหรับอุปโภค-บริโภค และการเกษตรอย่างเพียงพอ

๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสังคม คุณภาพชีวิตและความมั่นคง

กลยุทธ์	ตัวชี้วัดแนวทางการพัฒนา
๑. ส่งเสริมความเข้มแข็งของชุมชน	ประชาชนในตำบลม่วงยายมีความเข้มแข็ง ในด้านชีวิต และความเป็นอยู่
๒. ส่งเสริมคุณภาพชีวิตให้แก่เด็ก สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการหรือทุพพลภาพ ผู้ด้อยโอกาส ผู้ประสบสาธารณภัย และผู้ป่วยเอดส์	เด็ก สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการหรือทุพพลภาพ ผู้ด้อยโอกาส ผู้ประสบสาธารณภัย และผู้ป่วยเอดส์ มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
๓. ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด	ปัญหาเสพติดในตำบลม่วงยายลดลง
๔. เสริมสร้างความมั่นคง ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	ปัญหาอาชญากรรมในตำบลม่วงยายลดลง

๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ การเกษตร อาชีพและรายได้

กลยุทธ์	ตัวชี้วัดแนวทางการพัฒนา
๑. ส่งเสริมอาชีพ เกษตร และพัฒนารายได้	ประชาชนในตำบลม่วงยายมีอาชีพที่มั่นคง และมีรายได้เพียงพอต่อการยังชีพ
๒. ส่งเสริมกระบวนการเรียนรู้ตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	ประชาชนในตำบลม่วงยายใช้ชีวิตตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ และการท่องเที่ยว

กลยุทธ์	ตัวชี้วัดแนวทางการพัฒนา
๑. ส่งเสริม สนับสนุน จัดการศึกษาให้มีคุณภาพและได้มาตรฐาน	นักเรียน และประชาชนทั่วไปในตำบลม่วงยาย ได้รับการศึกษาอย่างมีคุณภาพ และทั่วถึง
๒. ส่งเสริมศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น	ประชาชนในตำบลม่วงยายเข้าร่วมกิจกรรมทางศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี อย่างทั่วถึง
๓. ส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมแก่เด็ก เยาวชน และประชาชน	เด็ก เยาวชน และประชาชน ในตำบลม่วงยาย มีคุณธรรม จริยธรรมอันดี
๔. ส่งเสริมการกีฬา และนันทนาการ	ประชาชนในตำบลม่วงยาย ได้รับการส่งเสริมด้านการกีฬา และนันทนาการ
๕. ส่งเสริมการท่องเที่ยว	มีนักท่องเที่ยวเพิ่มมากขึ้น

๕. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

กลยุทธ์	ตัวชี้วัดแนวทางการพัฒนา
๑. การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	ประชาชนในตำบลม่วงยายมีจิตสำนึกในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เพิ่มขึ้น
๒. เพิ่มประสิทธิภาพในการจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล การจัดการสิ่งแวดล้อมและมลพิษ อย่างถูกสุขลักษณะ	ขยะในตำบลม่วงยายลดลง

๖. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสาธารณสุข

กลยุทธ์	ตัวชี้วัดแนวทางการพัฒนา
๑. ส่งเสริมและพัฒนางานด้านสาธารณสุข	การดำเนินงานด้านสาธารณสุขในพื้นที่ตำบลม่วงยายมีประสิทธิภาพ
๒. การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ	การระบาดของโรคติดต่อในพื้นที่ตำบลม่วงยายลดลง

๗. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพตาม

กลยุทธ์	ตัวชี้วัดแนวทางการพัฒนา
๑. พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารงานของเทศบาลให้มีประสิทธิภาพ	การบริหารงานของเทศบาลตำบลม่วงยายมีประสิทธิภาพ
๒. บริหารจัดการภายในองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	เทศบาลตำบลม่วงยายมีการจัดการภายในองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๒ การวิเคราะห์กรอบการจัดทำยุทธศาสตร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

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

ปัญหา	สภาพปัญหา
๑. ปัญหาด้านเศรษฐกิจและวิสาหกิจชุมชน	<ul style="list-style-type: none"> - กลุ่มอาชีพไม่ยั่งยืน - ผลผลิตด้านการเกษตรราคาตกต่ำ ต้นทุนการผลิตสูง - ปัญหาการขาดวัสดุอุปกรณ์ในการประกอบอาชีพ - ปัญหาแหล่งเงินทุนจากภาคธุรกิจเอกชนและภาครัฐ
๒. ปัญหาด้านสังคม	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้สูงอายุขาดคนดูแล - ปัญหาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน - ปัญหาจากภัยธรรมชาติทั้งภัยแล้ง อุทกภัย และวาตภัย - ขาดความร่วมมือในการทำงานเป็นกลุ่ม - ปัญหาการไม่มีห้องสมุดให้ประชาชนค้นคว้าหาข้อมูล
๓. ปัญหาด้านโครงสร้างพื้นฐานและสาธารณูปโภค	<ul style="list-style-type: none"> - ขาดงบประมาณในการก่อสร้างและซ่อมแซม - ไม่มีช่องระบายน้ำตามไหล่ทาง - ไม่มีโทรศัพท์ - ขาดภาชนะกักเก็บน้ำขนาดใหญ่ - แหล่งน้ำต้นทุนมีไม่เพียงพอในการทำการเกษตร - ปัญหาน้ำท่วมที่ทำกิน และเส้นทางคมนาคม
๕. ปัญหาด้านการเมืองและการมีส่วนร่วมของชุมชน	<ul style="list-style-type: none"> - ในการประชุมในแต่ละครั้งมีประชาชนเข้าร่วมประชุมโดยเฉลี่ยประมาณ ๕๐ % ของจำนวนประชากรที่มีอยู่จริง - จำนวนอาสาสมัครที่ปฏิบัติงานเพื่อชุมชนยังขาดความเข้มแข็ง การรวมกลุ่มยังขาดความร่วมมือจากทุกฝ่าย - ขาดการรับรู้และขาดความสนใจในข้อมูลข่าวสาร - ขาดการมีส่วนร่วม ความเข้าใจในระบบการเมืองท้องถิ่น - ผู้นำชุมชนต้องได้รับการพัฒนา ในทุก ๆ ด้าน

๖. ปัญหาด้านการสร้างการเรียนรู้และการพัฒนาศักยภาพชุมชน	<ul style="list-style-type: none"> - เด็กในหมู่บ้านไปศึกษาที่อื่นเป็นจำนวนมาก - ผู้สอนขาดความสัมพันธ์กับชุมชน - ขาดการสนับสนุนเงินทุนทางการศึกษา - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดสื่อที่ใช้ในการเรียนการสอน - ผู้ดูแลเด็กเล็กขาดทักษะในการสอน
--	---

ปัญหา	สภาพปัญหา
๗. ปัญหาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	<ul style="list-style-type: none"> - ปัญหาการกำจัดขยะมูลฝอย ไม่มีแหล่งกำจัดขยะที่ถูกต้อง - ประชาชนนำขยะทิ้งลงในแม่น้ำลำคลอง ก่อให้เกิดมลภาวะ - เกษตรกรใช้สารเคมีในการกำจัดศัตรูพืชและบำรุงดินมากเกินไปทำให้เกิดปัญหาสารเคมีที่ตกค้างในดิน อากาศ - พื้นที่ดินขาดการพัฒนาปรับปรุงโดยเฉพาะพื้นที่ลุ่ม น้ำท่วม (ไม่ได้ใช้ประโยชน์ที่คุ้มค่า) - ขาดการนำเอาทรัพยากรท้องถิ่นมาใช้ให้เกิดประโยชน์ - ประชาชนบุกรุกพื้นที่ป่าเพื่อทำการเกษตรทำให้แหล่งต้นน้ำลำธารมีปริมาณลดลงในช่วงฤดูแล้ง จึงทำให้ขาดแคลนน้ำในการทำการเกษตร
๘. ปัญหาด้านเกษตรกรรมยั่งยืน	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดตั้งกลุ่มต่าง ๆ ของเกษตรกรไม่ยั่งยืน - ประชาชนเน้นการของบประมาณมากกว่าการบริหารจัดการเองในหมู่บ้าน
๙. ปัญหาด้านกองทุนชุมชน/องค์กรการเงิน	<ul style="list-style-type: none"> - ขาดผู้บริหารกองทุนที่มีคุณภาพและศักยภาพ - องค์กรในชุมชนขาดการเสถียรและเห็นประโยชน์ส่วนตนเป็นที่ตั้ง - ไม่มีผู้นำที่มีความคิดที่จะใช้กองทุนหมู่บ้านมาพัฒนาหมู่บ้านของตนเอง
๑๐. ปัญหาด้านการจัดสวัสดิการชุมชน	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนยังไม่ได้รับสวัสดิการด้านต่าง ๆ อย่างทั่วถึงและเพียงพอ - หมู่บ้านมีศักยภาพในด้านทรัพยากรต่าง ๆ แต่ขาดการนำมาบริหารจัดการ

๒.๓ กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ลำดับ	กฎหมาย/ระเบียบ/แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	สรุปสาระสำคัญ
๑	รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐	มาตรา ๗๖ รัฐพึงพัฒนาระบบการบริหารราชการแผ่นดินให้เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี เพื่อให้การบริหารราชการแผ่นดิน การจัดทำบริการสาธารณะ และการใช้จ่ายเงินงบประมาณมีประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน พัฒนาเจ้าหน้าที่ของรัฐให้มีความซื่อสัตย์สุจริต และมีทัศนคติเป็นผู้ให้บริการประชาชนให้เกิดความสะดวกรวดเร็ว ไม่เลือกปฏิบัติ และปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ
๒	พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑	มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓	พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖	พ.ศ. ๒๕๔๖ มาตรา ๖ กำหนดเป้าหมายของการบริหารราชการ ได้แก่ เกิดประโยชน์สุขของประชาชน เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจภาครัฐ มีประสิทธิภาพ และเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อสถานการณ์ ประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ และมีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ
๔	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง	ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๕	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง	ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๖	พระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	มาตรา ๕๐ วรรคสอง การปฏิบัติงานตามอางหน้าที่ของเทศบาลต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนโดยใช้ธรรมาภิบาลบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี และให้คำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล การจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วยการนั้น และหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

บทที่ ๓ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลม่วงยาย

๓.๑ แนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลม่วงยาย ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลม่วงยาย โดยมีขั้นตอนการดำเนินการ หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมินผล และการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread Way Commission) ดังนี้

๑. การกำหนดเป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง (Objective Setting)
๒. การระบุความเสี่ยงต่าง ๆ (Event identification)
๓. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๔. กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง (Risk Response)
๕. กิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (Control Activities)
๖. ข้อมูลและการสื่อสารด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง (Information and Communication)
๗. การติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่าง ๆ (Monitoring)

รวมทั้ง เทศบาลตำบลม่วงยาย ได้พิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่าง ๆ โดยนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้วย ซึ่งความเสี่ยงเรื่องธรรมาภิบาล ที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการ เพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ได้แก่

๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)
๒. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)
๓. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)
๔. หลักความโปร่งใส (Transparency)
๕. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)
๖. หลักการรับผิดชอบ (Accountability)
๗. หลักนิติธรรม (Rule of Law)
๘. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)
๙. หลักความเสมอภาค (Equity)
๑๐. หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)

๓.๒ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management organization)

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลม่วงยาย บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้เทศบาลตำบลม่วงยาย ได้ดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงได้แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลม่วงยาย ดังนี้

(๑) ปลัดเทศบาลตำบลม่วงยาย	หัวหน้าคณะทำงาน
(๒) หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
(๓) ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
(๔) ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
(๕) ผู้อำนวยการกองการศึกษา	คณะทำงาน
(๖) หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	คณะทำงาน
(๗) หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง	คณะทำงาน
(๘) หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	คณะทำงาน
(๙) นิติกรชำนาญการ	คณะทำงาน
(๑๐) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะทำงานและเลขานุการ

โดยให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลม่วงยายมีหน้าที่ ดังนี้

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

๓.๓ นโยบาย วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้เทศบาลตำบลม่วงยาย มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุผลของแต่ละโอกาสที่เทศบาลตำบลม่วงยาย จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ของเทศบาลตำบลม่วงยาย ตามยุทธศาสตร์ที่สำคัญ โดยมีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลม่วงยาย เพื่อวางระบบการควบคุมภายในของเทศบาล และได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. ให้มีระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีเอกสารแสดงแนวทางและระบุปัจจัยความเสี่ยง ให้ทราบทุกหน่วยงานในเทศบาลตำบลม่วงยาย

๒. การบริหารความเสี่ยงจะต้องครอบคลุมทุกระดับ และทุกหน่วยงานในเทศบาลตำบลม่วงยาย ทั้งที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายในและภายนอก เพื่อช่วยให้องค์กรสามารถดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. ให้ทุกหน่วยงานในเทศบาลตำบลม่วงยาย รวมทั้งผู้บริหารทุกระดับเข้าใจ และให้ความสำคัญกับการบ่งชี้และการควบคุมความเสี่ยงมีวิธีการและแนวทางการปฏิบัติที่เป็นแนวทางเดียวกันในการระบุประเมินและจัดการความเสี่ยง

๔. ให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการจัดการที่ดี
๖. ให้นำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงไปปฏิบัติเป็นส่วนหนึ่งของงานจนเกิดเป็นนวัตกรรมองค์กรและเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ
๗. ให้มีการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง มีการทบทวนและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

๓.๔ บทบาทหน้าที่ของผู้ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ผู้บริหารเทศบาล ทำหน้าที่กำหนดนโยบายและแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงและกำกับดูแลให้มีการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ทำหน้าที่จัดเตรียมข้อมูล/เอกสารเพื่อทบทวนแผนงาน/โครงการ ที่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ คัดเลือกโครงการ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามความก้าวหน้าของการดำเนินการและรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารเทศบาล
๓. ผู้บริหารระดับสำนัก/กอง/ฝ่าย/งาน ทำหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงให้มีความรู้กับบุคลากรในหน่วยงาน และจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงาน รวมทั้งติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
๔. บุคลากรในหน่วยงาน ทำหน้าที่ทำความเข้าใจและดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ส่วนที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลม่วงยาย ใช้กระบวนการบริหารความเสี่ยงมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread Way Commission) ที่มีขั้นตอนดำเนินการ หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกัน/ลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ กระบวนการดังกล่าวจะสำเร็จได้ต้องมีการสื่อสารให้กับบุคลากรในองค์กรได้มีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียว และควรจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง กระบวนการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลม่วงยาย ที่ได้ดำเนินการตามมาตรฐาน COSO มี ๗ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)
๒. การระบุความเสี่ยงต่าง ๆ
๓. การประเมินความเสี่ยง
๔. กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง
๕. กิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (Control Activities)
๖. ข้อมูลและการสื่อสารด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง (Information and Communication)
๗. การติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่าง ๆ (Monitoring) แผนภาพกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลม่วงยาย

๔.๑ การกำหนดเป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง (Objective Setting)

- ๑) จัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผล
- ๒) ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานรติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในเขตเทศบาล
- ๓) รายงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร
- ๔) รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในให้ผู้ตรวจสอบภายในสอบทาน
- ๕) การบริหารและจัดการความเสี่ยง
- ๖) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๗) ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๘) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๙) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๒ การระบุความเสี่ยง (Event identification)

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหลความสูญเปล่า หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติงาน การเงิน เวลา และการบริหาร โดยความเสี่ยงนี้จะถูกวัดด้วยผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ซึ่งเป็นความเสี่ยงตามความหมายทั่วไป

สำหรับความเสี่ยงของเทศบาลนั้น หมายถึง เหตุการณ์/การกระทำใด ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่เป็นตัว

เงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่สำคัญในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ตามที่ระบุในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงนั้นเทศบาลจะพิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่าง ๆ โดยนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาล ที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้วย ทั้งนี้ความเสี่ยงเรื่องธรรมาภิบาลที่อาจเกิดขึ้น จากการดำเนินแผนงาน/โครงการ เพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ได้แก่

๑. ประสิทธิภาพ (Effectiveness)
๒. ประสิทธิภาพ (Efficiency)
๓. การมีส่วนร่วม (Participation)
๔. ความโปร่งใส (Transparency)
๕. การตอบสนอง (Responsiveness)
๖. ภาระรับผิดชอบ (Accountability)
๗. นิติธรรม (Rule of Law)
๘. การกระจายอำนาจ (Decentralization)
๙. ความเสมอภาค (Equity)
๑๐. หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)

ความหมายองค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล

หลักประสิทธิผล (Effectiveness) : ผลการปฏิบัติราชการที่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนปฏิบัติราชการตามที่ได้รับงบประมาณมาดำเนินการ รวมถึงความสามารถเทียบเคียงกับส่วนราชการหรือหน่วยงานที่มีภารกิจคล้ายคลึงกัน และมีผลการปฏิบัติงานในระดับชั้นนำของประเทศ เพื่อให้เกิดประโยชน์สุขต่อ ประชาชน โดยการปฏิบัติราชการจะต้องมีทิศทาง ยุทธศาสตร์ และเป้าหมายที่ชัดเจน มีกระบวนการปฏิบัติงาน และระบบงานที่เป็นมาตรฐาน รวมถึงมีการติดตาม ประเมินผล และพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ

ประสิทธิภาพ (Efficiency) : การบริหารราชการตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีที่มีการออกแบบกระบวนการปฏิบัติงาน โดยการใช้เทคนิคและเครื่องมือการบริหารจัดการที่เหมาะสมให้องค์กรสามารถใช้ทรัพยากรทั้งด้านต้นทุน แรงงาน และระยะเวลาให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาขีดความสามารถในการปฏิบัติราชการตามภารกิจ เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

หลักการมีส่วนร่วม (Participation): กระบวนการที่ข้าราชการประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีโอกาสได้เข้าร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงทัศนะ ร่วมเสนอปัญหา/ประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้อง ร่วมคิด ร่วมแก้ไขปัญหา ร่วมในกระบวนการตัดสินใจ และร่วมกระบวนการพัฒนาในฐานะหุ้นส่วนการพัฒนา

หลักความโปร่งใส (Transparency) : กระบวนการเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมา ชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย และสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารอันไม่ต้องห้ามตามกฎหมายได้อย่างเสรี โดยประชาชนสามารถรู้ทุกขั้นตอนในการดำเนินกิจกรรมหรือกระบวนการต่าง ๆ และสามารถตรวจสอบได้

หลักการตอบสนอง (Responsiveness) : การให้บริการที่สามารถดำเนินการได้ภายในระยะเวลาที่กำหนดและสร้างความเชื่อมั่น ความไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองความคาดหวัง/ความต้องการของประชาชนผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่าง

หลักการรับผิดชอบ (Accountability) : การแสดงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และผลงานต่อเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยความรับผิดชอบนั้นควรอยู่ในระดับที่สนองต่อความคาดหวังของสาธารณะรวมทั้งการแสดงความสำนึกในการรับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ

หลักนิติธรรม (Rule of Law) : การใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับในการบริหารราชการด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ และคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) : การถ่ายโอนอำนาจการตัดสินใจ ทรัพยากร และภารกิจ จากส่วนราชการส่วนกลางให้แก่หน่วยการปกครองอื่น (ราชการบริหารส่วนท้องถิ่น) และภาคประชาชนดำเนินการ โดยมีอิสระตามสมควรรวมถึงการมอบอำนาจและความรับผิดชอบในการตัดสินใจและการดำเนินการให้แก่บุคลากร โดยมุ่งเน้นการสร้าง ความพึงพอใจในการให้บริการต่อผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียการปรับปรุงกระบวนการ และเพิ่มผลิตภาพเพื่อผลการดำเนินงานที่ดีของส่วนราชการ ทั้งนี้การกระจายอำนาจ การตัดสินใจที่ดี บุคลากรต้องมีความรู้ความสามารถ และมีข้อมูลสนับสนุนเพื่อให้เกิดการตัดสินใจที่เหมาะสม

หลักความเสมอภาค (Equity) : การได้รับการปฏิบัติและได้รับการอย่างเท่าเทียมกัน โดยไม่มีการแบ่งแยกด้านชาย/หญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศ อายุ ความพิการ สภาพทางกายและสุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษา การฝึกอบรม และอื่น ๆ

หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented) : คือ การหาข้อตกลงทั่วไปภายในกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นข้อตกลงที่เกิดจากการใช้กระบวนการเพื่อหาข้อคิดเห็นจากกลุ่มบุคคลที่ได้รับประโยชน์และเสียประโยชน์ โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรงซึ่งต้องไม่มีข้อคัดค้านที่ยุติไม่ได้ในประเด็นสำคัญ โดยฉันทามติ ไม่จำเป็นต้องหมายความว่าเห็นพ้องโดยเอกฉันท์

๔.๒ การระบุความเสี่ยง

ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยคำนึงถึงปัจจัยภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรหรือผลการปฏิบัติงานในระดับองค์กรหรือผลการปฏิบัติงานในระดับองค์กรและกิจกรรม พิจารณาวามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด มีทรัพยากรที่ต้องดูแล ป้องกันรักษา การระบุปัจจัยเสี่ยงเริ่มต้นจากการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ โดยเทศบาลได้นำแนวคิดเรื่องหลักธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ด้วย

ประเภทความเสี่ยง พิจารณาความเสี่ยงในแต่ละประเภทของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมาย และพันธกิจในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการมีส่วนร่วมกับองค์กรอิสระ ทำให้โครงการขาดการยอมรับและโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริหารหรือผู้มี

ส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้
อย่างไม่ถูกต้อง

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ และ
ประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงอาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากระบบภายในของ
องค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ
และประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ และรวมถึงการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงิน
ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ
การเงินขององค์กร เช่น การประมาณ การงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ
เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากกระบวนการ
บริหาร งบประมาณ และการเงิน จนส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณ และการเงิน

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ (Compliance Risk: C)
เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่
ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติ
กรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

๔.๓ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความ
เสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และ
ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละกองงานจะต้อง
กำหนดเกณฑ์ของหน่วยงานขึ้น ซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งเกณฑ์ในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับ
ข้อมูลสภาพแวดล้อมในหน่วยงาน และดุลยพินิจการตัดสินใจของคณะทำงานฯ โดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณจะ
เหมาะกับหน่วยงานที่มีข้อมูลตัวเลข หรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างเพียงพอ สำหรับหน่วยงานที่มี
เชิงพรรณนาไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ

การจัดลำดับความเสี่ยง (Prioritize) เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะต้องนำมาจัดลำดับ
ความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน/โครงการที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรม
การควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจาก
ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่
ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความ
เสี่ยงสูง และสูงมาก มาจัดทำแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยง

กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงมี ๔ ประการ ได้แก่

(๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) การหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความ
เสี่ยง เช่น หยุดดำเนินกิจกรรม การเปลี่ยนวัตถุประสงค์ หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง การ
ปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรมที่จะดำเนินการลง หรือเลือกกิจกรรมที่
สามารถยอมรับได้มากกว่า เป็นต้น

(๒) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) การไม่ต้องมีการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลด
โอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีกกรณีนี้ใช้กับความเสี่ยงที่มีน้อย ความน่าจะเป็นน้อยหรือว่ามีต้นทุนในการ
บริหารความเสี่ยงสูง

(๓) การลดความเสี่ยง (Risk Reduction) หรือควบคุมความเสี่ยง (Risk control) หมายถึง การลดโอกาสความน่าจะเป็นที่จะเกิดหรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุมเพื่อป้องกันการปรับปรุงแก้ไข กระบวนการรวมกับกำหนดแผนสำรองในเหตุฉุกเฉิน

(๔) การกระจาย (Risk Sharing) หรือโอนความเสี่ยง (Risk Spreading) หมายถึง การกระจาย หรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำการประกันภัยองค์กรภายนอก หรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)

๔.๔ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

โดยการนำกลยุทธ์ มาตรการ หรือแผนงานมาใช้ปฏิบัติในทุกหน่วยงานของเทศบาลตำบลม่วงยาย เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือลดความเสียหายของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงในการดำเนินงานตามภารกิจต่าง ๆ รวมทั้งโครงการ/กิจกรรม ที่ยังไม่มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงหรือที่มีอยู่แต่ยังไม่เพียงพอ และนำมาวางแผนจัดการความเสี่ยง โดยมีเป้าหมายการวางแผนจัดการความเสี่ยง คือ

๑) ลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๒) ลดความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยงนั้น ในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น

๓) เปลี่ยนลักษณะของผลลัพธ์ที่จะเกิดขึ้นของความเสี่ยง ให้เป็นไปในรูปที่องค์กรหรือหน่วยงานต้องการหรือยอมรับได้ ทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง แนวทางการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องค้ำค้ำกับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยง การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) ให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้สามารถปฏิบัติได้จริง และให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

หลังจากได้ประเมินความเสี่ยงและกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงแล้ว จึงดำเนินการกำหนดกิจกรรม หรือมาตรการในการจัดการความเสี่ยงให้หมดไปหรือลดลงในระดับที่ยอมรับได้ โดยกิจกรรมที่กำหนดต้องเป็นกิจกรรม ที่หน่วยงานยังไม่เคยปฏิบัติหรือเป็นกิจกรรมที่กำหนดเพิ่มเติมจากกิจกรรมเดิมที่เคยปฏิบัติอยู่แล้ว แต่ไม่สามารถควบคุมความเสี่ยงได้ นอกจากนี้ยังต้องกำหนดระยะเวลาที่ใช้ในการดำเนินการแต่ละกิจกรรม ตลอดจนหน่วยงาน/บุคลากรผู้รับผิดชอบ และงบประมาณที่ใช้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

หลังจากที่มีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว เทศบาลตำบลม่วงยาย จะมีการเผยแพร่ข้อมูล และการสื่อสารแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ด้วยการกำหนดช่องทางการสื่อสารข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยงให้กลุ่มเป้าหมาย ตั้งแต่ผู้บริหาร คณะทำงานจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงาน/บุคลากรในสังกัดได้รับทราบ ผ่านช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ หรือไปพบผู้รับผิดชอบโดยตรง เพื่อร่วมคิด ร่วมทำ และร่วมเสนอแนะแนวทางในการดำเนินการร่วมกัน และผู้ที่รับผิดชอบจะได้นำไปดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

๔.๕ การรายงานและติดตามผล

ต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตาม คือ เป็นการประเมินคุณภาพ และความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามคู่ว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพ ดีก็ให้ดำเนินการต่อไปหรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการสอบถาม หน่วยงานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตามหรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

(๑) การติดตามอย่างต่อเนื่อง เป็นการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างทันทั่วถึง และถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน

(๒) การติดตามเป็นรายครั้ง เป็นการดำเนินการภายหลังจากเหตุการณ์ ดังนั้น ปัญหาที่เกิดขึ้น จะได้รับการแก้ไขอย่างรวดเร็วหากองค์กรมีการจัดทำรายงานความเสี่ยง เพื่อให้การติดตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

๔.๖ การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะทำงานจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีต่อคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบล ม่วงยาย เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลตำบลม่วงยาย มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลด และควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติมเพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๔.๗ การทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ทันสมัย และเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

๔.๘ ปฏิทินการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ประชุมหารือเพื่อกำหนดแนวทางการจัดทำแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์กร
๒. หน่วยงานภายในองค์กรประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์ ลำดับ และสรุป หัวข้อความเสี่ยง
๓. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี
๔. เสนอแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี ต่อผู้บริหารเทศบาลพิจารณา อนุมัติแผน ส่งแผนให้หน่วยงานภายในองค์กร และนำไปเผยแพร่ในเว็บไซต์ของเทศบาล

๕. ติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๖. รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงให้คณะทำงานบริหารจัดการ ความเสี่ยงและผู้บริหารเทศบาล

บทที่ ๕ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕.๑ ผลการประเมินและกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงตามแผนงาน/โครงการ

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕=สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)					
ความถี่ที่อาจเกิดเหตุการณ์ หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : เดือน/ครั้ง , ปี/ครั้ง)	๕ ปี /ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง หรือ ไม่เกิน ๑ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือ มากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)					
มูลค่าความเสียหาย (บาท)	น้อยกว่า ๑ หมื่น	๑ หมื่น - ๕ หมื่น	๕ หมื่น - ๒ แสน	๒ แสน - ๑ ล้าน	มากกว่า ๑ ล้าน
ผลกระทบต่อชีวิต	เดือดร้อน รำคาญ	บาดเจ็บ เล็กน้อย	บาดเจ็บ ต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	ถึงแก่ชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/ การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบต่อคุณธรรม จริยธรรมของพนักงาน ส่วนตำบล	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบด้านเวลาความล่าช้าของงาน	ไม่เกิน ๓ วัน	ไม่เกิน ๗ วัน	ไม่เกิน ๑ เดือน	ไม่เกิน ๓ เดือน	ไม่เกิน ๖ เดือน

๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการ ควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ ที่ จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามี ระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะ เกิด ความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่ง พื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๕ คะแนน โดยทั่วไปความ เสี่ยงในระดับ นี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีความสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถ ยอมรับได้ภายใต้การ ควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ - ๑๐ คะแนน ยอมรับความ เสี่ยงแต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการ จัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ - ๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลด ความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนน ต้อง มีแผนลด ความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

เทศบาลตำบลม่วงยาย ได้กำหนดระดับความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกระดับความเสี่ยงสูง และสูงมาก มาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้เกณฑ์ในการแบ่ง ดังนี้

ระดับคะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	เขตสี (ZONE)	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง
๑-๒	ต่ำ		ยอมรับความเสี่ยง
๓-๙	ปานกลาง		ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)
๑๐-๑๖	สูง		ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)
๑๗-๒๕	สูงมาก		ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง), ถ้ายโอนความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง (RISK MAP)						
ความแรงของผลกระทบ	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๑	๒	๓	๔	๕
		๑	๒	๓	๔	๕
โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย						

และได้กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้เป็น ๒ ระดับ ตามประเภทของปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

← ปัจจัยเสี่ยงจากภายใน กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้อยู่ที่ระดับ น้อยกว่าหรือเท่ากับ ๙

← ปัจจัยเสี่ยงจากภายนอก กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้อยู่ที่ระดับ น้อยกว่าหรือเท่ากับ ๑๖

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลม่วงยาย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๑	๗	งานกิจการสภา	-	เพื่อให้การดำเนินงาน กิจการสภาเทศบาลตำบล ม่วงยายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	การเสนอญัตติพร้อมเอกสาร ประกอบการประชุมสภาของ แต่ละส่วนราชการถูกต้อง และ เป็นไปตามตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ร้อยละ ๑๐๐
๐๒	๔	ส่งเสริมการพัฒนาคุณภาพการจัดการศึกษา ให้มีคุณภาพและได้มาตรฐาน	๑๐๐,๐๐๐	เพื่อมีอาคารศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ที่ได้มาตรฐานของกรม ส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่น	อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ใน สังกัดเทศบาลตำบลม่วงยาย ได้มาตรฐาน	ร้อยละ ๑๐๐
๐๓	๑	งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ (ไฟกิ่ง)	๑๐๐,๐๐๐	๑. การสัญจรไปมาสะดวก และปลอดภัย ๒. ลดอุบัติเหตุและ อาชญากรรมในเวลา กลางคืน	จำนวนอุบัติเหตุและ อาชญากรรมในเวลากลางคืน ลดลง ร้อยละ ๘๐	๑. ประชาชน เดินทางสะดวก ปลอดภัยในเวลา กลางคืน ๒. ลดปัญหาการเกิด อุบัติเหตุและ อาชญากรรมในเวลา กลางคืน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลม่วงยาย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๔	๒	การช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ (การส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต, กรณี เฝ้าระวังและฟื้นฟูหลังเกิดสาธารณภัย, กรณี ให้ความช่วยเหลือเกษตรกรผู้มีรายได้น้อย)	๖๐๐๐๐	เพื่อช่วยเหลือประชาชนที่ ได้รับความเดือดร้อนตาม อำนาจหน้าที่ในด้านต่างๆ	จำนวนประชาชนในพื้นที่ที่ ได้รับความเดือดร้อน และเข้า หลักเกณฑ์ตามระเบียบฯ ได้รับการช่วยเหลือ	ร้อยละ ๑๐๐
๐๕	๗	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	-	เพื่อให้การใช้รถยนต์ ส่วนบุคคลมีประสิทธิภาพ ยิ่งขึ้น และเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย ที่ เกี่ยวข้อง	๑. รถยนต์ส่วนบุคคลได้รับการ ดูแลรักษาให้อยู่ในสภาพที่ พร้อมใช้งานอยู่เสมอ ๒. มี การขออนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนบุคคลก่อนนำไปใช้งานทุก ครั้ง	ร้อยละ ๑๐๐
๐๖	๑	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก รหัสทางหลวงท้องถิ่น ขร.ถ.๒๔-๐๐๘ บ้าน ยายเหนือ-อ่างน้ำวอง-บ้านยายใต้-บ้านม่วง ผิวจราจรกว้าง ๕.๐๐ เมตร ยาว ๒,๗๙๕.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๑๓,๙๗๕.๐๐ ตารางเมตร ตำบลม่วงยาย อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย	๙,๐๐๙,๐๐๐	๑. ถนนได้มาตรฐาน ๒. การสัญจรไปมาสะดวก ๓. ลดต้นทุนขนส่งด้าน การเกษตร	ความพึงพอใจของผู้สัญจรไป มา ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐	ถนนได้มาตรฐาน ผิว จราจรกว้าง ๕.๐๐ เมตร ยาว ๒,๗๙๕.๐๐เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๑๓,๙๗๕.๐๐ ตาราง เมตร จำนวน ๑ สาย

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลม่วงยาย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๐๗	๗	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างผ่านระบบออนไลน์ผู้ชำระภาษีเข้าช้อน	-	เพื่อเพิ่มศักยภาพการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มีประสิทธิภาพ	ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีชำระผ่านระบบออนไลน์ที่โอนจ่ายลดลงจากปี ๒๕๖๘	เพื่อเพิ่มศักยภาพด้านจัดเก็บรายได้และลดระยะเวลาการชำระภาษีลดลง
๐๘	๗	โปรแกรมระบบบัญชีขัดข้องไม่สามารถบันทึกข้อมูลด้านรายรับ รายจ่ายได้ ทำให้ไม่สามารถปิดงบการเงินรายเดือนได้ตามระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด	-	เพื่อเพิ่มศักยภาพด้านการเงินการบัญชี	สามารถรายงานงบการเงินได้ตามระยะเวลาที่กำหนด	เพื่อเพิ่มศักยภาพด้านการเงินและบัญชีและลดระยะเวลาการปฏิบัติงานลดลง
๐๙	๔	การจัดทำบัญชีและการเงิน	-	เพื่อมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง	การจัดงานบัญชี การเงิน ต่อผู้บริหาร ถูกต้อง ครบถ้วนทันเวลา	ร้อยละ ๑๐๐

ลายมือชื่อ



(นายเกษม นันชัย)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลม่วงยาย

วันที่ ๑๑ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลม่วงยาย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนองความ เสี่ยง
๐๑	งานกิจการสภา	เพื่อให้การดำเนินงานกิจการสภาเทศบาลตำบลม่วงยายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด	๑. การเสนอญัตติของแต่ละส่วนราชการที่นำเข้าประชุมสภาแต่ละครั้งมีความคลาดเคลื่อนด้านเอกสาร ประกอบอยู่บ่อยครั้งทำให้ต้องมีการชี้แจง/แก้ไขในที่ประชุมทำให้เกิดความล่าช้า ๒. เอกสารประกอบในการประชุมสภาแต่ละครั้งมีจำนวนมากและมาจากหลายส่วนงาน ทำให้การตรวจสอบเอกสารไม่ครอบคลุมและไม่ครบถ้วน	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O), ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย (C)	๔	๓	๑๒	(๖) ใช้มาตรการเฝ้าระวัง
๐๒	ส่งเสริมการพัฒนาคุณภาพการจัดการศึกษาให้มีคุณภาพและได้มาตรฐาน	เพื่อมีอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น	กองการศึกษา	ไม่มีอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)	๔	๓	๑๒	(๒) ลดโอกาสของความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลม่วงยาย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนองความ เสี่ยง
๐๓	งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ (ไฟกิ่ง)	๑. การสัญจรไปมา สะดวกและปลอดภัย ๒. ลดอุบัติเหตุและ อาชญากรรมในเวลา กลางคืน	กองช่าง	๑. มีเครื่องมือและอุปกรณ์ใน การป้องกันความปลอดภัยไม่ ครบในการซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ (ไฟกิ่ง) ๒. ไม่มียานพาหนะในการ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ (ไฟ กิ่ง) เช่นรถกระเช้าไฟฟ้า ๓. สภาพอากาศและพื้นที่ ดำเนินการ	ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน (O)	๓	๓	๙	๑. ยอมรับความ เสี่ยง ๒. ใช้มาตรการ เฝ้าระวัง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลม่วงยาย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ ป	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนองความ เสี่ยง
๐๔	การช่วยเหลือประชาชนตาม อำนาจหน้าที่ (การส่งเสริม และพัฒนาคุณภาพชีวิต, กรณี เฝ้าระวังและฟื้นฟูหลังเกิดสา ธารณภัย, กรณีให้ความ ช่วยเหลือเกษตรกรผู้มีรายได้น้อย)	เพื่อช่วยเหลือ ประชาชนที่ได้รับ ความเดือดร้อนตาม อำนาจหน้าที่ในด้าน ต่างๆ	สำนักปลัด	๑. ความต้องการของ ประชาชนมีไม่จำกัดและมี ความหลากหลาย ทั้งที่อยู่ใน อำนาจหน้าที่และไม่อยู่ใน อำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน ๒. การดำเนินการตามขั้นตอน ในการช่วยเหลือประชาชนตาม อำนาจหน้าที่ในด้านต่างๆ ยังคง ไม่ชัดเจน	ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน (O), ความ เสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตาม กฎหมาย (C)	๔	๒	๘	(๕) ยอมรับความ เสี่ยง, (๖) ใช้ มาตรการเฝ้าระวัง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลม่วงยาย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนองความ เสี่ยง
๐๕	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นและเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด	๑. พนักงานขับรถมีไม่เพียงพอกับจำนวนรถยนต์ที่มีอยู่ทำให้อาจดูแลรักษาได้ไม่ทั่วถึง ๒. จำเป็นต้องมีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ทำหน้าที่ขับรถซึ่งอาจทำให้เกิดความเสียหายกรณีมีเหตุฉุกเฉิน ๓. รถยนต์บางคันมีอายุการใช้งานมากกว่า ๑๐ ทำให้มีการเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O), ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย (C)	๕	๑	๕	(๕) ยอมรับความเสี่ยง, (๖) ใช้มาตรการเฝ้าระวัง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลม่วงยาย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัส ความ เสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนองความ เสี่ยง
๐๖	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก รหัสทางหลวงท้องถิ่น ชร.ถ.๒๔-๐๐๘ บ้านยายเหนือ-อ่างน้ำวง-บ้านยายใต้-บ้านม่วง ผิวจราจรกว้าง ๕.๐๐ เมตร ยาว ๒,๗๙๕.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๑๓,๙๗๕.๐๐ ตารางเมตร ตำบลม่วงยาย อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย	๑. ถนนได้มาตรฐาน ๒. การสัญจรไปมาสะดวก ๓. ลดต้นทุนขนส่งด้านการเกษตร	กองช่าง	ถนนมีรอยแตกร้าวไม่ตรงตามจุดรอยต่อ	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)	๒	๒	๔	๑. ยอมรับความเสี่ยง ๒. ใช้มาตรการเฝ้าระวัง
๐๗	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างผ่านระบบออนไลน์ผู้ชำระภาษีเข้าช้อน	เพื่อเพิ่มศักยภาพการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มีประสิทธิภาพ	กองคลัง	๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีจ่ายชำระภาษีผ่านช่องทางออนไลน์เข้าช้อน	ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (T)	๒	๒	๔	ยอมรับความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลม่วงยาย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนองความ เสี่ยง
๐๘	โปรแกรมระบบบัญชีอัตโนมัติสามารถบันทึกข้อมูลด้านรายรับ รายจ่ายได้ ทำให้ไม่สามารถปิดงบการเงินรายเดือนได้ตามระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด	เพื่อเพิ่มศักยภาพด้านการเงินการบัญชี	กองคลัง	โปรแกรมระบบบัญชีอัตโนมัติสามารถบันทึกข้อมูลด้านรายรับ รายจ่ายได้ ทำให้ไม่สามารถปิดงบการเงินรายเดือนได้ตามระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด	ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (T)	๒	๒	๔	ใช้มาตรการเฝ้าระวัง
๐๙	การจัดทำบัญชีและการเงิน	เพื่อมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง	กองการศึกษา	ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง ทำให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอาจปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	๒	๑	๒	(๕) ยอมรับความเสี่ยง

ลายมือชื่อ



(นายเกษม นันชัย)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลม่วงยาย

วันที่ ๑๑ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลม่วงยาย
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๑	งานกิจการสภา	๑. การเสนอญัตติของแต่ละส่วนราชการที่นำเข้าประชุมสภาแต่ครั้งมีความคลาดเคลื่อนด้านเอกสารประกอบอยู่บ่อยครั้งทำให้ต้องมีการชี้แจง/แก้ไขในที่ประชุมทำให้เกิดความล่าช้า ๒. เอกสารประกอบในการประชุมสภาแต่ครั้งมีจำนวนมากและมาจากหลายส่วนงานทำให้การตรวจสอบเอกสารไม่ครอบคลุมและไม่ครบถ้วน	(๖) ใช้มาตรการเฝ้าระวัง	สำนักปลัด	๑.ประชุมชี้แจงส่วนที่เกี่ยวข้องให้รับทราบขั้นตอน/แนวทางการประชุมสภาฯ และให้ถือปฏิบัติต่อไป ๒.ก่อนมีการประชุมสภาฯ แต่ละสมัย ให้งานกิจการสภาแจ้งกำหนดหัวงระยะเวลาในการดำเนินการตามระเบียบให้แต่ละส่วนราชการทราบ	การเสนอญัตติพร้อมเอกสารประกอบการประชุมสภาของแต่ละส่วนราชการถูกต้อง และเป็นไปตามตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	แบบรายงานผลการติดตาม

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลม่วงยาย
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๒	ส่งเสริมการพัฒนาคุณภาพ การจัดการศึกษา ให้มีคุณภาพและได้มาตรฐาน	ไม่มีอาคารศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ที่ได้มาตรฐาน ของกรมส่งเสริม การ ปกครองส่วนท้องถิ่น	(๒) ลดโอกาสของ ความเสี่ยง	กองการศึกษา	๑. ปรับปรุง ซ่อมแซม อาคารที่ชำรุด ไม่ได้ มาตรฐาน ๒. จัดทำโครงการบูรรวม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ เทศบาลตำบลม่วงยาย ๓. จัดทำโครงการสร้าง อาคาร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ เทศบาลตำบลม่วงยาย	อาคารศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ในสังกัด เทศบาลตำบลม่วง ยายได้มาตรฐาน	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	แบบรายงานผล การติดตาม

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลม่วงยาย
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๓	งานซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ (ไฟกิ่ง)	๑. มีเครื่องมือและ อุปกรณ์ในการป้องกัน ความปลอดภัยไม่ครบ ในการซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ (ไฟกิ่ง) ๒. ไม่มียานพาหนะใน การซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ (ไฟกิ่ง) เช่น รถกระเช้าไฟฟ้า ๓. สภาพอากาศและ พื้นที่ดำเนินการ	๑. ยอมรับความเสี่ยง ๒. ใช้มาตรการเฝ้า ระวัง	กองช่าง	๑. ตั้งงบประมาณในการ จัดซื้อเครื่องมือเครื่องแต่ง กายให้เพียงพอ เพื่อความ ปลอดภัยในการปฏิบัติ หน้าที่ ๒. ตั้งงบประมาณในการ จัดซื้อยานพาหนะสำหรับ ใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ ๓. ตรวจสอบอุปกรณ์ ตรวจสอบพื้นที่ก่อน ปฏิบัติงาน และสวมใส่ อุปกรณ์ป้องกัน	จำนวนอุบัติเหตุ และอาชญากรรมใน เวลากลางคืนลดลง ร้อยละ ๘๐	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	รายงานผลการ ติดตั้งไฟฟ้า สาธารณะ(ไฟกิ่ง) ตามหนังสือแจ้ง ซ่อมให้หัวหน้า หน่วยงานทราบ และแจ้งขอ งบประมาณเพื่อ จัดซื้อวัสดุไฟฟ้า เพิ่มเติม

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลม่วงยาย
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๔	การช่วยเหลือประชาชน ตามอำนาจหน้าที่ (การ ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพ ชีวิต, กรณีเยี่ยมยาและ ฟื้นฟูหลังเกิดสาธารณภัย, กรณีให้ความช่วยเหลือ เกษตรกรผู้มีรายได้น้อย)	๑. ความต้องการของ ประชาชนไม่จำกัด และมีความหลากหลาย ทั้งที่อยู่ในอำนาจ หน้าที่และไม่อยู่ใน อำนาจหน้าที่ของ หน่วยงาน ๒. การดำเนินการตาม ขั้นตอนในการ ช่วยเหลือประชาชน ตามอำนาจหน้าที่ใน ด้านต่างๆ ยังคงไม่ ชัดเจน	(๕) ยอมรับความ เสี่ยง, (๖) ใช้ มาตรการเฝ้าระวัง	สำนักปลัด	๑. จัดทำโครงการส่งเสริม ให้ความรู้ เพื่อสร้างความ เข้าใจให้แก่ผู้นำและ ประชาชนอย่างถูกต้อง ๒. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ	จำนวนประชาชน ในพื้นที่ที่ได้รับ ความเดือดร้อน และเข้าหลักเกณฑ์ ตามระเบียบฯ ได้รับการช่วยเหลือ	ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	แบบรายงานผล การติดตาม

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลม่วงยาย
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๕	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๑. พนักงานขับรถไม่มี เพียงพอกับจำนวน รถยนต์ที่มีอยู่ทำให้ อาจดูแลรักษารถได้ไม่ ทั่วถึง ๒. จำเป็นต้องมีการ มอบหมายเจ้าหน้าที่ ทำหน้าที่ขับรถซึ่งอาจ ทำให้เกิดความเสียหาย กรณีมีเหตุฉุกเฉิน ๓. รถยนต์บางคันมี อายุการใช้งานมากกว่า ๑๐ ทำให้มีการ เสื่อมสภาพตามอายุ การใช้งาน	(๕) ยอมรับความ เสี่ยง, (๖) ใช้ มาตรการเฝ้าระวัง	สำนักปลัด	๑. ทบทวน/ปรับปรุง แนวทางการขออนุญาตให้ เหมาะสม ๒. ทำแบบฟอร์มตรวจสอบ บำรุงรักษาให้รถยนต์มี สภาพที่เหมาะสมต่อการ ใช้งานอยู่เสมอ ๓. มีการรายงานการ ตรวจเช็คสภาพรถตาม กำหนด	๑. รถยนต์ ส่วนบุคคลได้รับการ ดูแลรักษาให้อยู่ใน สภาพที่พร้อมใช้ งานอยู่เสมอ ๒. มี การขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล ก่อนนำไปใช้งาน ทุกครั้ง	ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	แบบรายงานผล การติดตาม

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลม่วงยาย
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๖	โครงการก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก รหัส ทางหลวงท้องถิ่น ชร.ถ. ๒๔-๐๐๘ บ้านยายเหนือ- อ่างน้ำวอง-บ้านยายใต้- บ้านม่วง ผิวจจรากว้าง ๕.๐๐ เมตร ยาว ๒,๗๙๕.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือพื้นที่ไม่ น้อยกว่า ๑๓,๙๗๕.๐๐ ตารางเมตร ตำบลม่วงยาย อำเภอเวียงแก่น จังหวัด เชียงราย	ถนนมีรอยแตกร้าวไม่ ตรงตามจุดรอยต่อ	๑. ยอมรับความเสี่ยง ๒. ใช้มาตรการเฝ้า ระวัง	กองช่าง	๑. คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุและผู้ควบคุมงาน ก่อสร้าง มีการควบคุม และติดตามอย่างสม่ำเสมอ	ความพึงพอใจของ ผู้สัญจรไปมา ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุและ ช่างผู้ควบคุมงาน ตรวจรับงาน ถูกต้องตรงตาม แบบรูปรายการ และรายงาน หัวหน้าหน่วยงาน ทราบ
๐๗	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างผ่านระบบ ออนไลน์ผู้ชำระภาษีเข้าข้อ	๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี จ่ายชำระภาษีผ่าน ช่องทางออนไลน์เข้าข้อ	ยอมรับความเสี่ยง	กองคลัง	สร้างความเข้าใจกับผู้มี หน้าที่ชำระภาษีผ่าน ช่องทางต่าง ๆ	ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ชำระผ่านระบบ ออนไลน์ที่โอนจ่าย ลดลงจากปี ๒๕๖๘	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	รายงานผลการ จัดเก็บภาษี

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลม่วงยาย
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๘	โปรแกรมระบบบัญชีขัดข้อง ไม่สามารถบันทึกข้อมูลด้าน รายรับ รายจ่ายได้ ทำให้ไม่ สามารถปิดงบการเงินราย เดือนได้ตามระยะเวลาที่ ระเบียบกำหนด	โปรแกรมระบบบัญชี ขัดข้องไม่สามารถ บันทึกข้อมูลด้านรายรับ รายจ่ายได้ ทำให้ไม่ สามารถปิดงบการเงิน รายเดือนได้ตาม ระยะเวลาที่ระเบียบ กำหนด	ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง	กองคลัง	ปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการ	สามารถรายงานงบ การเงินได้ตาม ระยะเวลาที่กำหนด	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	รายงานงบ การเงิน ประจำเดือน
๐๙	การจัดทำบัญชีและการเงิน	ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ หน้าที่ โดยตรง ทำให้เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายอาจ ปฏิบัติ งานไม่เป็นไปตาม ระเบียบ	(๕) ยอมรับความ เสี่ยง	กองการศึกษา	๑. เปิดกรอบเจ้าพนักงาน การเงินและบัญชี ๒. เปิดรับเจ้าหน้าที่ การเงิน (ภารกิจ)	การจัดงานบัญชี การเงิน ต่อผู้บริหาร ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา	๒ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	แบบรายงานผล การติดตาม

ลายมือชื่อ



(นายเกษม นันชัย)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลม่วงยาย

วันที่ ๑๑ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘