

แผนงานบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘



กฤษฎศาสตร์และงบประมาณ
เทศบาลตำบลเวียงคุก
อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย

บทที่ ๑

บทนำ

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสถานะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายใน และภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยงและโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้น การบริหารจัดการความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของ การกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วย ความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้น และระยะยาว

เทศบาลตำบลเวียงคุก ให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินของคลัง ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือ กระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ (Enterprise Risk Management-Integrated Framework) ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ตามหลักเกณฑ์ (COSO ERM) ซึ่งได้ให้คำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องให้ความสำคัญและถือ ปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ในคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานประสบผลสำเร็จตาม เป้าหมายและวัตถุประสงค์ในทุกระดับขององค์กร คู่มือบริหาร ความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) ประกอบ กับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

“กระบวนการที่บุคลากรทั่วทั้งองค์กรได้เข้ามามีส่วนร่วม ในการคิดวิเคราะห์และคาดการณ์ ถึง เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และระบุแนวทางในการจัดการกับความเสี่ยงดังกล่าวให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับ ได้เพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ตามกรอบวิสัยทัศน์และพันธกิจที่กำหนด”

อำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบล

เทศบาลตำบล มีหน้าที่ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๔๙๖ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ.๒๕๖๒ มาตรา ๕๐ ภายใต้บังคับกฎหมายเทศบาลตำบล มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

๑. รักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชน
๒. ให้มีและบำรุงทางบกและทางน้ำ
๓. รักษาความสะอาดของถนนหรือทางเดินและที่สาธารณะ รวมทั้งการกำจัดมูลฝอย และสิ่งปฏิกูล
๔. ป้องกันและระงับโรคติดต่อ
๕. ให้มีเครื่องใช้ในการดับเพลิง
๖. ให้ราษฎรได้รับการศึกษาอบรม
๗. ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุและผู้พิการ
๘. บำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
๙. หน้าที่อื่นตามที่กฎหมายบัญญัติให้เป็นหน้าที่ของเทศบาล

การปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาล ต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน โดยวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีและคำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล การจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วยการนั้น และหลักเกณฑ์และวิธีการ ที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

หน้าที่ที่อาจจัดทำกิจการใดๆ ในเขตเทศบาล ตามมาตรา ๕๑ ดังนี้

๑. ให้มีน้ำสะอาดหรือน้ำประปา
๒. ให้มีโรงฆ่าสัตว์
๓. ให้มีตลาด ท่าเทียบเรือและท่าข้าม
๔. ให้มีสุสานและฌาปนสถาน
๕. บำรุงและส่งเสริมการทำมาหากินของราษฎร
๖. ให้มีและบำรุงสถานที่ทำการพิทักษ์รักษาคนเจ็บไข้
๗. ให้มีและบำรุงการไฟฟ้าหรือแสงสว่างโดยวิธีอื่น
๘. ให้มีและบำรุงทางระบายน้ำ
๙. เทศพาณิชย์

มาตรา ๕๗ ทวิ เทศบาลอาจทำกิจการนอกเขต เมื่อ

๑. การนั้นจำเป็นต้องทำ และเป็นการที่เกี่ยวข้องกับกิจการที่ดำเนินตามอำนาจหน้าที่อยู่ภายในเขตของตน
๒. ได้รับความยินยอมจากสภาเทศบาล คณะกรรมการสุขาภิบาล สภาจังหวัดหรือสภาตำบลแห่งท้องถิ่นที่เกี่ยวข้อง และ
๓. ได้รับอนุมัติจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงมหาดไทย

มาตรา ๕๗ تري เทศบาลอาจทำการร่วมกับบุคคลอื่นโดยก่อตั้งบริษัทจำกัด หรือถือหุ้นในบริษัทจำกัดเมื่อ

๑. บริษัทจำกัดนั้นมีวัตถุประสงค์เฉพาะเพื่อกิจการค้าขายอันเป็นสาธารณูปโภค

๒. เทศบาลต้องถือหุ้นเป็นมูลค่าเกินกว่าร้อยละห้าสิบของทุนที่บริษัทนั้นจดทะเบียนไว้ ในกรณีที่มีหลายเทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบล หรือสุขาภิบาลถือหุ้นอยู่ในบริษัทเดียวกัน ให้นับหุ้นที่ถือกันรวมกัน และ

๓. ได้รับอนุมัติจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงมหาดไทย

การเปลี่ยนแปลงจำนวนหุ้นที่เทศบาลถืออยู่ในบริษัทจำกัด ต้องได้รับอนุมัติจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงมหาดไทย

ความใน ๑. และ ๒. ของวรรคหนึ่ง ไม่ใช้บังคับในกรณีที่บริษัทจำกัดที่เทศบาลร่วมก่อตั้งหรือถือหุ้นนั้น ไม่มีเอกชนถือหุ้นด้วย

มาตรา ๕๘ ถ้ามีกิจการใดอันอยู่ภายในอำนาจหน้าที่ของเทศบาลตั้งแต่สองแห่งขึ้นไปที่จะร่วมกันทำ เพื่อให้ เกิดประโยชน์อย่างยิ่ง ก็ให้จัดตั้งเป็นองค์การขึ้นเรียกว่า สหการ มีสภาพเป็นทบวง การเมือง และมี คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยผู้แทนของเทศบาลที่เกี่ยวข้องอยู่ด้วย

การจัดตั้งสหการจะกระทำได้ก็แต่โดยตราเป็นพระราชกฤษฎีกา ซึ่งจะได้อำนาจชื่ออำนาจ หน้าที่ และระเบียบการดำเนินงานไว้

การยุบเลิกสหการให้ตราเป็นพระราชกฤษฎีกาโดยกำหนดวิธีการจัดทรัพย์สินไว้ด้วย มาตรา ๕๙ สหการอาจได้รับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และอาจกู้เงินได้ภายใต้บังคับมาตรา ๖๖ (๕) หรือ (๖)

พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ กำหนดให้เทศบาลมีอำนาจและหน้าที่ในการจัดระบบการบริการสาธารณะ เพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นของตนเอง ตามมาตรา ๑๖ ดังนี้

๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง
๒. การจัดให้มีและบำรุงรักษาทางบกทางน้ำ และทางระบายน้ำ
๓. การจัดให้มีและควบคุมตลาด ท่าเทียบเรือ ท่าข้าม และที่จอดรถ
๔. การสาธารณสุข โภค และการก่อสร้างอื่นๆ
๕. การสาธารณสุข
๖. การส่งเสริม การฝึก และการประกอบอาชีพ
๗. คุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๘. การส่งเสริมการท่องเที่ยว
๙. การจัดการศึกษา
๑๐. การสังคมสงเคราะห์และการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรีคนชรา และผู้ด้อยโอกาส
๑๑. การบำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
๑๒. การปรับปรุงแหล่งชุมชนแออัด และการจัดการเกี่ยวกับที่อยู่อาศัย
๑๓. การจัดให้มีและบำรุงรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจ
๑๔. การส่งเสริมกีฬา
๑๕. การส่งเสริมประชาธิปไตย ความเสมอภาค และสิทธิเสรีภาพของประชาชน
๑๖. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของราษฎรในการพัฒนาท้องถิ่น
๑๗. การรักษาความสะอาด และความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง

๑๘. การกำจัดมูลฝอย สิ่งปฏิกูล และน้ำเสีย
๑๙. การสาธารณสุข การอนามัยครอบครัว และการรักษาพยาบาล
๒๐. การจัดให้มีและควบคุมสุสาน และฌาปนสถาน
๒๑. การควบคุมการเลี้ยงสัตว์
๒๒. การจัดให้มีและควบคุมการฆ่าสัตว์
๒๓. การรักษาความปลอดภัย ความเป็นระเบียบเรียบร้อย และการอนามัย โรงมหรสพ และสาธารณสถานอื่นๆ
๒๔. การจัดการ การบำรุงรักษา และการใช้ประโยชน์จากป่าไม้ที่ดิน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๒๕. การผังเมือง
๒๖. การขนส่ง และการวิศวกรรมจราจร
๒๗. การดูแลรักษาที่สาธารณะ
๒๘. การควบคุมอาคาร
๒๙. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๓๐. การรักษาความสงบเรียบร้อย ส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและรักษาความปลอดภัย ในชีวิต และทรัพย์สิน

๓๑. กิจอื่นใดที่เป็นผลประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด

เทศบาลตำบลเวียงคุก มีภารกิจต่างๆ มากมาย และมีความสำคัญต่อท้องถิ่นเป็นอย่างมาก เพราะเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีขนาดเล็ก แต่ใกล้ชิดกับประชาชนมากที่สุด โดยเฉพาะประชาชนในเขตชุมชนเทศบาลตำบลเวียงคุกเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่เปิดโอกาสให้ประชาชนในชุมชนระดับตำบลเข้ามามีส่วนร่วมในการปกครองตนเองตามระบอบประชาธิปไตย

เทศบาลตำบลเวียงคุก จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อหาวิธีการป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้น และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในพื้นที่ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นแนวทางที่ใช้ตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเวียงคุกด้วยการคาดการณ์ล่วงหน้าในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้นจริง และนำแนวทางจัดการความเสี่ยงนี้ไปใช้ในดำเนินการต่างๆ ในองค์กร

โครงสร้างเทศบาลตำบลเวียงคุก

ตามที่คณะกรรมการกลางพนักงานเทศบาล (ก.ท.) ในการประชุมครั้งที่ ๖/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๓ มีมติเห็นชอบประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานเทศบาล เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล และกิจการอันเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในเทศบาล (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๓ ให้ปรับปรุงมาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างส่วนราชการ และระดับตำแหน่งเป็นไปตามระบบจำแนกตำแหน่ง ในระบบแท่ง ซึ่งจะมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ประกอบกับคณะกรรมการพนักงานเทศบาลจังหวัดหนองคาย (ก.ท.จ.หนองคาย) ในการประชุมครั้งที่ ๑๒/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๓ ได้มีมติเห็นชอบให้ประกาศ ก.ท.จ.หนองคาย เรื่องหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับโครงสร้างแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติของพนักงานเทศบาล และกิจการอันเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในเทศบาล (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๖๓ และตามประกาศ

คณะกรรมการกลางพนักงานเทศบาลได้เปลี่ยนแปลงโครงสร้างส่วนราชการและระดับตำแหน่งของพนักงานเทศบาลจากเดิมกำหนดให้มี ๒ ประเภท คือ ประเภทสามัญและประเภทพิเศษ แบ่งเป็นเทศบาลประเภทสามัญ เทศบาลประเภทสามัญระดับสูง ประเภทพิเศษ ประเภทพิเศษระดับสูง แก้ไขให้มี ๓ ประเภท คือ ประเภทสามัญ ประเภทสามัญระดับสูง และประเภทพิเศษ ตามประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานเทศบาล เรื่องมาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างส่วนราชการและระดับตำแหน่งของเทศบาล (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นแนวปฏิบัติ ดังนี้

เทศบาลตำบลเวียงคุก อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย เป็นเทศบาลประเภทสามัญ โดยจัดทำโครงสร้างส่วนราชการและระดับตำแหน่งของพนักงานเทศบาลในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ดังนี้

- ๑. สำนักปลัดเทศบาล
- ๒. กองคลัง
- ๓. กองช่าง
- ๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ๕. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
- ๖. กองสวัสดิการสังคม
- ๗. กองการศึกษา
- ๘. หน่วยตรวจสอบภายใน

โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังเดิม	โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังใหม่	หมายเหตุ
๑. สำนักปลัดเทศบาล ๑.๑ ฝ่ายธุรการ - งานบริหารงานทั่วไปและงานธุรการ - งานทะเบียนราษฎร - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๒ ฝ่ายอำนวยการ - งานการเจ้าหน้าที่หรืองานบริหารงานบุคคล	๑. สำนักปลัดเทศบาล ๑.๑ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป - งานบริหารงานทั่วไปและงานธุรการ - งานทะเบียนราษฎร - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานนิติการ - งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ ๑.๒ ฝ่ายอำนวยการ - งานการเจ้าหน้าที่หรืองานบริหารงานบุคคล	
๒. กองคลัง ๒.๑ ฝ่ายบริหารงานคลัง - งานการเงินและบัญชี - งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ๒.๒ ฝ่ายพัฒนารายได้ - งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ - งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - งานบริการข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ทรัพย์สิน	๒. กองคลัง ๒.๑ ฝ่ายบริหารงานคลัง - งานการเงินและบัญชี - งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ๒.๒ ฝ่ายพัฒนารายได้ - งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - งานบริการข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ฯลฯ	

โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังเดิม	โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังใหม่	หมายเหตุ
<u>๓. กองช่าง</u> <u>๓.๑ ฝ่ายการโยธา</u> - งานวิศวกรรมและโยธา - งานกิจการประปา - งานสาธารณูปโภค งานเคหะชุมชนและงานสถานที่	<u>๓. กองช่าง</u> <u>๓.๑ ฝ่ายการโยธา</u> - งานวิศวกรรมและโยธา - งานกิจการประปา - งานสาธารณูปโภค งานเคหะชุมชนและงานสถานที่ - ฯลฯ	
<u>๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> <u>๔.๑ ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข</u> - งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม - งานรักษาความสะอาดชุมชน	<u>๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> <u>๔.๑ ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข</u> - งานธุรการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - งานส่งเสริมสุขภาพและศูนย์บริการสาธารณสุข - งานสุขาภิบาลอนามัยและสิ่งแวดล้อม - งานรักษาความสะอาด - ฯลฯ	
<u>๕. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</u> <u>๕.๑ ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ</u> - งานวิเคราะห์นโยบายและแผน - งานบริการและเผยแพร่วิชาการ - งานนิติการ	<u>๕. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</u> <u>๕.๑ ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ</u> - งานวิเคราะห์นโยบายและแผน - งานบริการและเผยแพร่วิชาการ - งานงบประมาณ - ฯลฯ	
<u>๖. กองสวัสดิการสังคม</u> <u>๖.๑ ฝ่ายพัฒนาชุมชน</u> - งานสวัสดิการสังคม - งานพัฒนาชุมชนและงานสังคมสงเคราะห์	<u>๖. กองสวัสดิการสังคม</u> <u>๖.๑ ฝ่ายพัฒนาชุมชน</u> - งานสวัสดิการสังคม - งานพัฒนาชุมชนและงานสังคมสงเคราะห์ - ฯลฯ	
<u>๗. กองการศึกษา</u> - งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น - งานพัฒนาการศึกษา	<u>๗. กองการศึกษา</u> - งานธุรการกองการศึกษา - งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม - งานบริหารการศึกษา - ฯลฯ	

โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังเดิม	โครงสร้างตามแผนอัตรากำลังใหม่	หมายเหตุ
	๘. หน่วยตรวจสอบภายใน - งานตรวจสอบภายใน	

การวิเคราะห์การกำหนดตำแหน่ง

เทศบาลตำบลเวียงคุก ได้วิเคราะห์การกำหนดตำแหน่งจากภารกิจและปริมาณงานที่จะดำเนินการในแต่ละส่วนราชการในระยะเวลา ๓ ปีข้างหน้า เพื่อนำมาวิเคราะห์ว่าจะใช้ตำแหน่งใด จำนวนเท่าใดในส่วนราชการนั้น จึงจะเหมาะสมกับภารกิจ ปริมาณงาน เพื่อให้คุ้มค่าต่อการใช้จ่ายงบประมาณของ โดยนำผลการวิเคราะห์ตำแหน่งมาบันทึกข้อมูลลงในกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี ดังนี้

๑. บริหารท้องถิ่น ประกอบด้วย

๑. ปลัดเทศบาล (นักบริหารงานท้องถิ่น ระดับกลาง)
๒. รองปลัดเทศบาล (นักบริหารงานท้องถิ่น ระดับต้น)

๒. สำนักปลัดเทศบาล ประกอบด้วย

๑. หัวหน้าสำนักปลัด (นักบริหารงานทั่วไป ระดับต้น)
๒. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป (นักบริหารงานทั่วไป ระดับต้น)
๓. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ (นักบริหารงานทั่วไป ระดับต้น)
๔. นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ/ชำนาญการ
๕. นักจัดการงานทะเบียนและบัตรปฏิบัติการ/ชำนาญการ
๖. นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ/ชำนาญการ
๗. นิติกรปฏิบัติการ/ชำนาญการ
๘. นิติกรชำนาญการพิเศษ
๙. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน

ลูกจ้างประจำ

๑๐. นักทรัพยากรบุคคล
๑๑. นักการ
๑๒. พนักงานขับรถยนต์ดับเพลิง

พนักงานจ้างตามภารกิจ

๑๓. ผู้ช่วยนักทรัพยากรบุคคล
๑๔. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ
๑๕. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานทะเบียนและบัตร
๑๖. พนักงานขับรถยนต์

พนักงานจ้างทั่วไป

๑๗. คนงานทั่วไป

๓. กองคลัง ประกอบด้วย

๑. ผู้อำนวยการกองคลัง (นักบริหารงานการคลัง ระดับต้น)

๒. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง (นักบริหารงานการคลัง ระดับต้น)

๓. หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ (นักบริหารงานการคลัง ระดับต้น)

๔. นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ/ชำนาญการ

๕. เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน

๖. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน

ลูกจ้างประจำ

๗. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

พนักงานจ้างตามภารกิจ

๘. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

๙. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ

๑๐. ผู้ช่วยนักวิชาการจัดเก็บรายได้

พนักงานจ้างทั่วไป

๑๑. คนงานทั่วไป

๔. กองช่าง ประกอบด้วย

๑. ผู้อำนวยการกองช่าง (นักบริหารงานช่าง ระดับต้น)

๒. หัวหน้าฝ่ายการโยธา (นักบริหารงานช่าง ระดับต้น)

๓. วิศวกรโยธาปฏิบัติการ/ชำนาญการ

พนักงานจ้างตามภารกิจ

๔. ผู้ช่วยนายช่างโยธา

๕. ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า

๖. พนักงานขับรถกระเช้า

๗. พนักงานขับรถยนต์

๘. พนักงานผลิตน้ำประปา

พนักงานจ้างทั่วไป

๙. คนงานทั่วไป

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประกอบด้วย

๑. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (นักบริหารงานสาธารณสุข ระดับต้น)

๒. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข (นักบริหารงานสาธารณสุข ระดับต้น)

๓. เจ้าพนักงานสาธารณสุขปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน

พนักงานจ้างตามภารกิจ

๔. ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ

๕. พนักงานขับรถขยะ

พนักงานจ้างทั่วไป

๖. พนักงานขับรถขยะ

๗. คนงานทั่วไป

๖. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ประกอบด้วย

๑. ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ (นักบริหารงานทั่วไป ระดับต้น)
๒. หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ (นักบริหารงานทั่วไป ระดับต้น)
๓. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ/ชำนาญการ

ลูกจ้างประจำ

๔. นักประชาสัมพันธ์

พนักงานจ้างตามภารกิจ

๕. พนักงานขับรถยนต์

๗. กองการศึกษา ประกอบด้วย

๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา (นักบริหารงานศึกษา ระดับต้น)
๒. นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ/ชำนาญการ
๓. เจ้าพนักงานธุรการ

พนักงานจ้างตามภารกิจ

๔. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

พนักงานจ้างทั่วไป

๕. คนงานทั่วไป

๘. โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลเวียงคุก ประกอบด้วย

๑. ผู้อำนวยการโรงเรียน
๒. ครู ค.ศ. ๑-๓
๓. ครูผู้ช่วย

พนักงานจ้างตามภารกิจ

๔. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

พนักงานจ้างทั่วไป

๕. คนงานทั่วไป

๙. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลเวียงคุก ประกอบด้วย

๑. ครู ค.ศ. ๒

พนักงานจ้างตามภารกิจ

๒. ผู้ดูแลเด็ก

พนักงานทั่วไป

๓. คนงานทั่วไป

๑๐. กองสวัสดิการสังคม ประกอบด้วย

๑. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม (นักบริหารงานสวัสดิการสังคม ระดับต้น)
๒. หัวหน้าฝ่ายพัฒนาชุมชน (นักบริหารงานสวัสดิการสังคม ระดับต้น)
๓. นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ/ชำนาญการ

พนักงานจ้างทั่วไป

๔. คนงานทั่วไป

๑๑. หน่วยตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย

๑. นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ/ชำนาญการ

ยุทธศาสตร์การพัฒนา

วิสัยทัศน์

“พัฒนาคุณภาพชีวิต สาธารณูปโภค สิ่งแวดล้อมและประเพณีวัฒนธรรม และการท่องเที่ยว”

ยุทธศาสตร์

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาระดับมาตรฐานการบริการสาธารณะมุ่งสู่ประชาคมอาเซียน
๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาคุณภาพชีวิต
๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาเศรษฐกิจ ส่งเสริมการเกษตร ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืน
๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบการบริหารจัดการบ้านเมืองน่าอยู่
๕. ยุทธศาสตร์การพัฒนาความมั่นคงเพื่อสังคมสงบสุข
๖. ยุทธศาสตร์ตามแผนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและแนวนโยบายของรัฐบาล

เป้าประสงค์

พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและสิ่งอำนวยความสะดวกเพื่อให้ประชาชนได้รับการบริการสาธารณะด้วยความสะดวกและรวดเร็วขึ้น โดยเน้นการมีมาตรฐานและเกิดความยุติธรรมเพื่อรองรับเมืองน่าอยู่และประตูสู่อาเซียน

พัฒนาชีวิตคนในชุมชน สร้างคุณธรรม จริยธรรมในชุมชน การรักษาขนบธรรมเนียมประเพณีและวัฒนธรรมต่างๆ โดยเน้นการมีส่วนร่วมของคนในชุมชนเพื่อให้เกิดความสามัคคีและเกิดการเรียนรู้ใหม่ๆ

พัฒนาการเกษตรเพื่อให้เกิดผลผลิตที่สามารถนำไปสู่การกระจายรายได้ให้ชุมชนการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและเพิ่มทักษะการอาชีพให้เกษตรกรมีชีวิตที่ดีขึ้นอย่างพอเพียง

พัฒนาจัดระเบียบเฝ้าระวัง ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดตามแนวชายแดน อาชญากรรม และสาธารณภัยต่างๆ

พัฒนาการปฏิบัติราชการตามแผนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นภายใต้แนวนโยบายของของอำเภอ จังหวัดและรัฐบาล

ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาระดับมาตรฐานการบริการสาธารณะมุ่งสู่ประชาคมอาเซียน

- ก่อสร้างและปรับปรุงถนนที่ใช้งานเพิ่มขึ้น ๕ สาย
- ครุภัณฑ์ไฟฟ้าใช้อย่างทั่วถึงเพิ่มขึ้น
- ครุภัณฑ์น้ำประปาใช้ทุกครัวเรือน

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาคุณภาพชีวิต

- ประชาชนเข้าร่วมประเพณีท้องถิ่นแต่ละประเพณีไม่น้อยกว่า ๓๐๐ คน
- อัตราการเจ็บป่วยของประชาชนในพื้นที่ลดลง ร้อยละ ๓๐

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยุทธศาสตร์การพัฒนาเศรษฐกิจ การเกษตร ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืน

- มีการคัดแยกขยะในครัวเรือนเพิ่มขึ้นร้อยละ ๕๐ ของครัวเรือนทั้งหมด
- เพิ่มรายได้ให้ประชาชนในชุมชนจากผลผลิตทางการเกษตร
- สร้างอาชีพให้กลุ่มคนว่างงาน
- สิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติมีการดูแลรักษา

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบบริหารจัดการบ้านเมืองน่าอยู่

- ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา เข้าร่วมประชุมแสดงความคิดเห็น ๑๐๐ คน
- มีอุปกรณ์ ครุภัณฑ์ต่างๆ ใช้ในการปฏิบัติงาน

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาความมั่นคงเพื่อสังคมสงบสุข

- ชุมชนปลอดภัยจากอาชญากรรมและยาเสพติด
- เด็กและเยาวชนรู้และเข้าใจเกี่ยวกับอันตรายและผลกระทบของการยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยุทธศาสตร์ตามแผนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและ
แนวนโยบายของรัฐบาล

- เทศบาลสนับสนุนโครงการจากพระราชดำริครบทุกโครงการ
- ดำเนินการตามนโยบายของอำเภอ จังหวัดและรัฐบาลได้ครบทุกนโยบายตามกำหนดเวลา
- บริหารงานตามภารกิจถ่ายโอนทุกภารกิจอย่างมีประสิทธิภาพ

กลยุทธ์

๑. ก่อสร้างและปรับปรุงบำรุงถนน สะพาน ทางเท้า ท่อระบายน้ำให้ประชาชนได้รับความสะดวกและปลอดภัยจากบริการสาธารณะ

๒. ก่อสร้างขยายเขตไฟฟ้าและไฟฟ้าสาธารณะ

๓. ก่อสร้างและขยายเขตการบริการประปา

๔. บริการสาธารณะที่ประชาชนพึงได้รับอย่างเสมอภาค

๕. การพัฒนาด้านคุณธรรม จริยธรรมและวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น

๖. ยกระดับการศึกษาให้เข้าสู่ระดับสากล

๗. การพัฒนาส่งเสริมด้านสุขภาพและอนามัย

๘. การพัฒนาและส่งเสริมด้านสวัสดิการชุมชน

๙. การพัฒนาและส่งเสริมด้านกีฬาและการนันทนาการ

๑๐. ส่งเสริมการจัดงานประเพณีของท้องถิ่นและกิจกรรมทางศาสนา

๑๑. ส่งเสริมการท่องเที่ยวและปรับปรุงโบราณสถานเป็นแหล่งท่องเที่ยว

๑๒. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของชุมชนในการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๑๓. การบริหารจัดการและรณรงค์กำจัดขยะมูลฝอย

๑๔. การบริหารจัดการกลุ่มน้ำ พัฒนาแหล่งน้ำและวางระบบการกระจายน้ำเพื่อการเกษตร

๑๕. ส่งเสริมศักยภาพและขีดความสามารถในการเพิ่มผลผลิตและมูลค่าทางการเกษตร

การปศุสัตว์

๑๖. เสริมสร้างและเพิ่มทักษะอาชีพของครัวเรือนและกลุ่มอาชีพ
๑๗. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนและองค์กรทุกภาคส่วนในการพัฒนาทางการเมืองและสังคม
๑๘. พัฒนาบุคลากรด้านความรู้และทักษะภาษาเพื่อรองรับการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน
๑๙. ส่งเสริมการพัฒนากระบวนการบริการประชาชนตามการบริหารจัดการบ้านเมืองน่าอยู่
๒๐. การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดตามชุมชนและตามแนวชายแดน
๒๑. การพัฒนาและจัดระเบียบของชุมชนและสังคมเพื่อป้องกันอาชญากรรมและสาธารณภัย
๒๒. ส่งเสริมการป้องกันเฝ้าระวังรักษาบำบัดผู้เสี่ยงติดยาเสพติด และรักษาชุมชนให้เข้มแข็ง
๒๓. ส่งเสริมการแก้ไขปัญหาที่ดินสาธารณะ
๒๔. ส่งเสริมและสนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ
๒๕. ส่งเสริมสนับสนุนงานด้านการถ่ายโอนภารกิจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒๖. ส่งเสริมและสนับสนุนแนวนโยบายของอำเภอ จังหวัดและรัฐบาล
๒๗. ส่งเสริมสร้างโอกาสการเข้ารับบริการสาธารณสุขและการมีสุขภาพอนามัยที่ดี

บทที่ ๒

ความหมาย

ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) ตามนิยามของ COSO ERM ๒๐๑๗ หมายถึง ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตแล้วส่งผลกระทบต่อการบรรลุกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ ซึ่ง ถ้าวัตถุประสงค์ทาง ธุรกิจถูกตั้งขึ้นมาบนพื้นฐานที่ต่างจากความเป็นจริงมาก ความเสี่ยงที่องค์กรต้อง เผชิญก็จะสูงขึ้น ความเสี่ยงมี ๓ ความหมายสำคัญที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

๑. เหตุการณ์ (Event) เหตุการณ์ทั่วไปที่อาจเกิดขึ้นได้ทั้งทางบวกและทางลบ ซึ่งถ้า เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นเป็นไปในทางบวกเรียกว่า โอกาส เช่น นโยบายการลดอัตราภาษีของกรมสรรพากร นโยบาย การกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาล เป็นต้น หรือเหตุการณ์ที่เป็นไปในทางลบที่ เรียกว่า ความเสี่ยง เช่น ความเสียหายจากภัยธรรมชาติการมีคู่แข่งรายใหม่เข้ามาในตลาด ซึ่งการ พิจารณาเหตุการณ์ควรพิจารณาทั้งความ เสี่ยงและโอกาสเพื่อรวบรวมข้อมูลให้ครอบคลุมเพราะ เหตุการณ์ที่ไม่ได้ระบุจะไม่ถูกนำไปบริหารจัดการซึ่ง อาจทำให้องค์กรได้รับความเสียหายได้

๒. ความไม่แน่นอน (Uncertainty) สถานการณ์ในอนาคต ที่ไม่สามารถรู้ได้ว่า จะเกิดขึ้น หรือไม่ หรือเกิดขึ้นอย่างไร การคาดคะเนสถานการณ์ควรคาดคะเนสถานการณ์และผลกระทบ ที่อาจเกิดขึ้นกับ กิจกรรม

๓. ความรุนแรง (Severity) การประเมินว่าสถานการณ์มีโอกาสเกิดขึ้นมากน้อย เพียงใดและ ถ้าเหตุการณ์นั้นเกิดขึ้นจะส่งผลกระทบกับกิจกรรมรุนแรงระดับไหน เพื่อกำหนดมาตรการ ในการรับมือกับปัจจัย เสี่ยงเหล่านั้นได้อย่างเหมาะสม (COSO, ๒๐๑๗) การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk

Management) ตามแนวคิด ของ COSO ERM ๒๐๑๗ หมายถึง วัฒนธรรม ความสามารถ และการปฏิบัติ บุคลากรร่วมกับการ กำหนดกลยุทธ์และผลการดำเนินงาน ที่องค์กรต่างๆต้องใช้ในการบริหารจัดการกับความ เสี่ยง เพื่อสร้าง ดำรงอยู่และตระหนักถึงการเพิ่มคุณค่า

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่ แน่นนอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความ ล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริการ ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยง ใน ภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) เมื่อทำการประเมินแล้ว ทำให้ทราบระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้ จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึงกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการ ให้ โอกาส ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ ในระดับที่องค์กร ยอมรับได้ซึ่งการจัดการความเสี่ยงอาจแบ่งโดยสรุปได้เป็น ๔ แนวทางหลักคือการยอมรับ การ ลด/ควบคุม การยกเลิกและ การโอนย้ายหรือแบ่งความเสี่ยง

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทางหรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลด ความ เสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์แบ่งได้ ๔ ประเภท คือ การควบคุมเพื่อการป้องกัน การ ควบคุม เพื่อให้ตรวจสอบ การควบคุมโดยการชี้แนะ และการควบคุมเพื่อการแก้ไข

ประเภทของความเสี่ยง

ทุกองค์กรจะต้องเผชิญกับความเสี่ยงหลายรูปแบบแตกต่างกันการจำแนกความ เสี่ยงออกเป็นหมวดหมู่ขึ้นอยู่กับลักษณะการดำเนินงานองค์กรนั้น การจำแนกความเสี่ยงสามารถแบ่งได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการกำหนดกลยุทธ์ แผนการ ดำเนินงานหรือ นโยบายขององค์กร รวมถึงการนำเอาแผนการดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม หรือไม่ สอดคล้อง กับสถานการณ์ปัจจุบันส่งผลให้ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนว ทางด้านการ ดำเนินงานขององค์กรได้

๒. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากกระบวนการ หรือ กิจกรรมภายในองค์กร รวมถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ตลอดจนข้อมูลองค์ความรู้ต่างๆ ซึ่งความเสี่ยงนี้จะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานและ การบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม

๓. ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นทั้ง จากปัจจัยภายในองค์กร เช่น การบริหารจัดการ ด้านสภาพคล่อง ด้านเครดิต ด้านเงินลงทุน หรือปัจจัย ภายนอก องค์กร เช่น การเปลี่ยนแปลงของ อัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน หรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่ สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้ซึ่งส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบของหน่วยงานกำกับดูแล (Compliance Risk) เป็น ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจากการต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ ของหน่วยงานที่ทำหน้าที่กำกับ ดูแล เช่น คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นต้น รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวกับกฎหมายซึ่ง เมื่อมีความเสี่ยงด้านนี้เกิดขึ้น จะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม

ความเสี่ยง ในเชิงกลยุทธ์ (Strategic Risk)	ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)	ความเสี่ยง ด้านการเงิน (Financial Risk)	ความเสี่ยงในการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk)
- นโยบายผู้บริหาร - แผนยุทธศาสตร์ การจัดทำ บudget การสื่อสาร - หลักเกณฑ์การประเมินผล - นโยบายจรรยาบรรณ - การบริหารทรัพยากรบุคคล	- โครงสร้างองค์กร - สถานที่ - การมอบหมายงาน - กระบวนการ - การควบคุมภายใน - การตรวจสอบภายใน - แผน-ผลการปฏิบัติงาน - ระบบการสื่อสาร - การรักษาทรัพย์สิน	- งบประมาณ (เงินในและนอก) - เงินรายได้ - การใช้จ่าย - รายงานการเงิน	- ข้อกักต้งการปฏิบัติตาม ข้อกำหนด - ความเสียหายจากการไม่ ปฏิบัติตามข้อกำหนด - การแก้ไขปัญหา

การประเมินความเสี่ยง ดำเนินการวิเคราะห์การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการ บรรลุ วัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงาน ประกอบด้วย 4 ขั้นตอน คือ

1) กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของ ความเสี่ยง (Risk Matrix) โดยกำหนด เกณฑ์ในการประเมินของโครงการ/กิจกรรมขึ้น ซึ่งสามารถกำหนดได้ทั้ง ในเชิงปริมาณ และคุณภาพ ขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมในการดำเนินงานและลักษณะของผลจากการดำเนินงาน โดยเกณฑ์ในเชิง ปริมาณจะเหมาะกับ หน่วยงานที่มีข้อมูลตัวเลข หรือจำนวนมาใช้ในการวิเคราะห์สำหรับ หน่วยงานที่มีข้อมูลใน เชิงพรรณนาไม่สามารถ ระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

๑.๑ ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) กำหนดเกณฑ์ไว้ 5 ระดับ ดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสเกิดแต่นานๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวในกรณียาก

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
๔	สูง	๑- ๒ เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง
๒	น้อย	๒ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	๓ ปีต่อครั้ง

๑.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสีย (Impact) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เกิดความเสียหายสูง
๔	สูง	เกิดความเสียหายค่อนข้างสูง
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหายบ้าง
๒	น้อย	เกิดความเสียหายน้อย
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหายน้อยมาก

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จมากกว่า ๘๕%
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ๗๐%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ๕๐%
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ๓๐%
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ต่ำกว่า ๑๐%

ระดับคะแนนความเสี่ยง	จัดระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	พื้นที่สี
๑ - ๘	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง	ขาว
๙ - ๑๕	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	เหลือง
๑๖ - ๒๔	สูง	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)	น้ำตาล
๒๕	สูงมาก	ถ่ายโอนความเสี่ยง	แดง



๒) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสีย เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับ ความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่าง เหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและ จัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยมาตรฐานที่กำหนด ไว้ข้างต้น ขั้นตอนในการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสีย

๓) การจัดลำดับความเสี่ยงเมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดลำดับความรุนแรงของ ความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อเทศบาลตำบลเวียงคุก/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุม ภายในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจาก ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสีย (Impact) ที่ประเมิน ได้โดยจัดเรียงลำดับจากระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำและเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูง และปานกลางมาจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยง ในการประเมินความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนด แผนภูมิความ เสีย ที่ได้จากการพิจารณาจัด

ระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบที่เกิดขึ้นและขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่งดังนี้

๔) การประเมินการควบคุมที่มีอยู่ การประเมินการควบคุมที่มีอยู่ เป็นการประเมินกิจกรรมที่กำหนดขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยควบคุมความเสี่ยงหรือปัจจัยเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาล ตำบล/แขวง/หน่วยงาน ซึ่งกิจกรรมการควบคุมดังกล่าว หมายถึง กระบวนการ วิธีการ ปฏิบัติงานต่างๆ ที่จะทำให้อย่างมั่นใจได้ว่าผู้รับผิดชอบแต่ละกิจกรรมได้ดำเนินการสอดคล้องกับทิศทางที่ต้องการ สามารถช่วยป้องกันและชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อบุคลากรได้หลังจากประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไป คือ การวิเคราะห์การควบคุม เดิมที่มีอยู่ก่อนว่าได้มีการจัดการควบคุม เพื่อช่วยลดความเสี่ยงไว้อย่างไร รวมทั้งพิจารณาด้วยว่าการควบคุมที่ได้กำหนดไว้แล้วนั้น ได้มีการนำมาปฏิบัติด้วยหรือไม่และได้ผลเป็นอย่างไร วิธีการประเมินมาตรการควบคุม คือ พิจารณาปัจจัยเสี่ยงที่ประเมิน แล้วว่ามีระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงหรือปานกลาง และเมื่อจัดลำดับความเสี่ยงแล้วเป็นความเสี่ยงที่อยู่ใน ลำดับต้นๆ ซึ่งเป็นการแสดงให้เห็นว่าปัจจัยเสี่ยงนั้นสามารถส่งผลให้การดำเนินงานไม่สามารถบรรลุผลตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลังกำหนดกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการแต่ละความเสี่ยง

๕) การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นการนำกลยุทธ์มาตรการ หรือแผนงาน มาใช้ปฏิบัติเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง หรือลดความเสียหายของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยง ในการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม ที่ยังไม่มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง หรือที่มีอยู่แต่ยังไม่เพียงพอ และนำมาวางแผนจัดการความเสี่ยง ดังนั้น เมื่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้รับผิดชอบมาตรการ/แนวทางการบริหารความเสี่ยงทราบ ความเสี่ยงของ องค์การที่ยังเหลืออยู่จากการประเมินความเสี่ยง โดยประเมินการควบคุมแล้ว พบว่ามีกิจกรรม ควบคุมที่ยังไม่ ทำให้ความเสี่ยงลดลงไปได้จนเป็นที่น่าพอใจ หรือยังมีความเสี่ยงหลงเหลืออยู่ ให้นำกิจกรรมควบคุม นั้นมากำหนดเป็นวิธีการจัดการความเสี่ยง เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงต่อไป เมื่อสิ้นสุดระยะเวลา ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงแล้ว ให้มีการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ในรอบแผนต่อไป

๖) การติดตามผล การติดตามผล เป็นการติดตามผลหลังจากได้ดำเนินการตามแผนบริหาร ความเสี่ยงแล้ว เพื่อให้มั่นใจ ว่าแผนการบริหารความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ รวมทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มี ผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรง ของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายในการควบคุม มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

๖.๑ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมกับวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตาม ผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่

๖.๒ เป็นการติดตามความคืบหน้าของมาตรการควบคุม ที่เป็นการทำเพิ่มเติมแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ วิธีการจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการใด ควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามไปรายงาน ให้ผู้บริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้จัดทำ โดยกำหนดติดตามในการรายงาน นอกจากจะรายงานตามแบบฟอร์มที่กำหนดแล้ว ต้องมีการติดตามผลจากการปฏิบัติงานและการบริหารงานตาม กรอบระยะเวลา ที่กำหนด

๗) การรายงานผล การรายงานผล เป็นการรายงานผลการวิเคราะห์ประเมิน และจัดการความเสี่ยงว่ายังมีความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หรือไม่ถ้ายังเหลืออยู่มีอยู่ในระดับใด และมีวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นอย่างไร เพื่อเสนอต่อผู้บริหารรับทราบ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือหรือข้อมูลประกอบการบริหารราชการของเทศบาลตำบลเวียงคุก

ความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง

เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง คือการลดโอกาสที่จะทำให้เกิดผลกระทบหรือ ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร ทำให้องค์กรสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและ บรรลุ เป้าหมายที่กำหนดไว้แต่อย่างไรก็ตามการบริหารจัดการความเสี่ยงไม่สามารถทำให้ความเสี่ยงหมดไป จาก องค์กรได้เนื่องจาก ความเสี่ยงมีอยู่โดยทั่วไปจากการดำเนินธุรกิจ และการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็น เพียง เครื่องมือที่ช่วยให้ องค์กรสามารถปรับตัวและจัดการกับความเสี่ยงได้ทันเวลา การจัดการกับ ความเสี่ยงควร คำนึงถึงโอกาสในการ สร้างคุณค่าให้กับองค์กรด้วย ดังนั้นองค์กรจำเป็นต้องบูรณาการ การบริหารจัดการความ เสี่ยงทั่วทั้งองค์กรให้เข้ากับการกำหนดกลยุทธ์และการจัดการผลการดำเนินงาน เพื่อตระหนักถึงผลประโยชน์ เกี่ยวข้องกับคุณค่าของ องค์กร (COSO, ๒๐๑๗) การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรสามารถสร้างประโยชน์ ให้กับองค์กร ดังนี้

๑. เพิ่มโอกาสทางธุรกิจในกระบวนการระบุเหตุการณ์สามารถระบุทั้งความเสี่ยงและโอกาส เนื่องจากเหตุการณ์หนึ่งหรือหลายเหตุการณ์มีความเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ซึ่งอาจจะส่งผลทั้งด้านบวก และด้านลบ เหตุการณ์ที่มีผลทางด้านบวกก็กิจการก็สามารถนำไปวางแผน และเพิ่มโอกาสทางธุรกิจได้

๒. ลดการเกิดขึ้นของเหตุการณ์ที่ไม่ได้คาดคิดซึ่งส่งผลในทางลบต่อองค์กร เมื่อ องค์กรมีการ ระบุ ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมก็จะทำให้องค์กรสามารถลด เหตุการณ์ดังกล่าวได้

๓. ทำให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปอย่างราบรื่น เนื่องจากความเสี่ยงมีมากมายซึ่งอาจ เกิดขึ้น จากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงก็เปรียบเสมือนการวางแผนรับมือ กับปัญหาที่จะเกิดขึ้นล่วงหน้า ส่งผลให้การดำเนินงานขององค์กร เป็นไปได้อย่างราบรื่น

๔. การบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการทำให้มั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงโดยรวมได้รับการ จัดการ มิใช่เฉพาะการจัดการความเสี่ยงหนึ่งแต่ไปเพิ่มความเสี่ยงอีกอันหนึ่ง

๕. ปรับปรุงการใช้ทรัพยากร เมื่อองค์กรมีข้อมูลความเสี่ยงที่ถูกต้องและทันเวลา ผู้บริหาร สามารถ ประเมินความต้องการทรัพยากรโดยรวม และจัดสรรทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพ สูงสุดได้ภาพรวม ของกรอบแนว ใหม่เมื่อเทียบกับฉบับเดิมมีการเปลี่ยนแปลง ทั้งค่านิยาม องค์ประกอบและ หลักการของการ บริหารจัดการความ เสี่ยง เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันที่มีความซับซ้อนและ หลากหลายมากขึ้น

วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบลลำনারายณ์ บรรลุวัตถุประสงค์ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2562

๒. เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์และเป้าหมาย

๓. เพื่อให้เกิดการรับรู้ตระหนักและเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กรและหา วิธีจัดการ ที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๔. สร้างกรอบและแนวทาง ในการดำเนินงานให้แก่บุคลากร เพื่อให้สามารถบริหารจัดการ ความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

๕. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและเฝ้าระวัง ความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลเวียงคุกได้กำหนดนโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงาน ทุกคนในองค์กรได้ถือปฏิบัติทั้งนี้เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปในแนวทางเดียวกันทั้งองค์กร และเกิดเป็นวัฒนธรรมในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งองค์กร อันจะส่งผลให้การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกปลูกฝังอยู่ในองค์กรอย่างยั่งยืน โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงจะต้องพิจารณาให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องมีสาระสำคัญ ดังนี้

๑. ให้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามแนวทาง COSO : ERM (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission : Enterprise Risk Management) ซึ่งเป็นกรอบแนวคิดในการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบทั้งองค์กร

๒. ให้กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง มีความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ของแผนพัฒนาท้องถิ่นและแผนอัตรากำลัง

๓. ให้มีการติดตามปัจจัยที่เป็นเหตุแห่งความเสี่ยง ทบทวน รวมทั้งจัดทำรายงานผลการ บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

๔.ให้นำเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการจัดการที่ดีมาใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. ให้มีการเผยแพร่ความรู้สร้างความเข้าใจ และสร้างจิตสำนึกแก่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนให้ ตระหนักถึงความรู้รับผิดชอบที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเคร่งครัดและ ต่อเนื่องเป็นวัฒนธรรมขององค์กร ซึ่งได้กำหนดวัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์และทิศทางการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลเวียงคุก

หลักการบริหารจัดการความเสี่ยง

มาตรฐานที่จะนำมาใช้ในการกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกรอบแนวคิด ในการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) มีแนวทางในการ แจกแจงปัญหา และความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อยๆ รวมถึงมีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรู้ รับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจน อ้างอิงจากมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) COSO –ERM: 2017 ให้ความสำคัญกับการนำการบริหารจัดการความเสี่ยงมาสนับสนุนการจัดการเชิงยุทธศาสตร์ จึงมีการทบทวนองค์ประกอบการบริหารจัดการ ความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ซึ่งเดิมมี ๘ องค์ประกอบได้แก่การจัดสภาพแวดล้อมการกำหนดวัตถุประสงค์การระบุม ความเสี่ยง

เสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง การควบคุมความเสี่ยง ข้อมูล และการสื่อสาร และการติดตามและรายงานเหลือ ๕ องค์ประกอบ

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

โครงสร้างของการบริหารจัดการความเสี่ยง ไม่มีรูปแบบที่เป็นมาตรฐานเพียงแบบเดียว แต่ต้องมีการปรับใช้ให้เหมาะสมกับแต่ละองค์กร โดยจะพิจารณาได้จากวัฒนธรรม ความซับซ้อนของการดำเนินงาน ประเภทและลักษณะขององค์กรเป็นองค์ประกอบ สิ่งสำคัญของโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง คือการที่คณะกรรมการและผู้บริหารทุกระดับมีบทบาทและมีส่วนร่วมในการพัฒนาการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลขององค์กรจะช่วยให้การประเมิน ควบคุมและติดตามความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน และทำให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยทุกคนในองค์กรอยู่ภายใต้กรอบเดียวกัน

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลประกอบด้วย

๑. คณะกรรมการที่มีความรับผิดชอบโดยตรงในการกำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่ได้รับแต่งตั้งให้ทำหน้าที่ในการพัฒนาการ บริหารความเสี่ยง อย่างน้อยควรประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงขององค์กร เช่น กรรมการผู้จัดการ และรอง กรรมการผู้จัดการ
๓. หน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่รับผิดชอบ นำเอาวิสัยทัศน์ ขององค์กรในส่วนที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงไปกำหนดเป็นนโยบายและวิธีการปฏิบัติการพัฒนา โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นทางการ จะทำให้ผู้บริหารและพนักงานในหน่วยงานต่างๆ มี ความเข้าใจในหน้าที่และความรับผิดชอบที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งมีผลให้เกิดการตัดสินใจ ที่ถูกต้องทันเวลา ป้องกันความสูญเสียและเพิ่มโอกาสทางธุรกิจให้แก่องค์กร

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลเวียงคุก

๑. นายกเทศมนตรีตำบลลำานารายณ์ทำหน้าที่ในการกำหนดระเบียบ หลักเกณฑ์และเงื่อนไข ในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ปลัดเทศบาลตำบลเวียงคุกทำหน้าที่กำหนดนโยบายและแต่งตั้งคณะทำงานการ บริหารจัดการความเสี่ยง และกำกับดูแลให้มีการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง
๓. คณะทำงานการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลเวียงคุกมีอำนาจหน้าที่ดังนี้
 - ๓.๑ ศึกษา วิเคราะห์และจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลเวียงคุก
 - ๓.๒ นำเสนอแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อนายกเทศมนตรีตำบลเวียงคุกเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ
 - ๓.๓ ประสานและกำกับการดำเนินงาน รวมทั้งติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลเวียงคุก
 - ๓.๔ ปฏิบัติงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๔. หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง ทำหน้าที่ศึกษา ทำความเข้าใจกับการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ให้ความรู้กับบุคลากรในหน่วยงานและจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงานรวมทั้ง ติดตามประเมินผล อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

๕. บุคลากรในหน่วยงานทำหน้าที่ทำความเข้าใจดำเนินตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารจัดการ ความเสี่ยงเป็น การดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๒. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ สำคัญซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กร เข้าใจ เป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กร ได้อย่าง ครบถ้วน

๓. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือ ที่ช่วยให้ ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็น เครื่องมือที่สำคัญ ของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนด กลยุทธ์ การติดตาม ควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานนี้เป็นไปตามเป้าหมายและ สามารถสร้างมูลค่าเพิ่ม ให้แก่องค์กร

๔. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นในทิศทางเดียวกันการบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบ การตัดสินใจ ในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมี ความเข้าใจในกล ยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๕. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การ จัดสรร ทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้ มาตรการใน การบริหารจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยสำคัญการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การสนับสนุนจากผู้บริหาร การปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร จะประสบ ความสำเร็จเพียงใด ขึ้นอยู่กับเจตนาธรรมณ์ การสนับสนุน การมีส่วนร่วม และความเป็นผู้นำของผู้บริหารระดับสูงใน องค์กร ผู้บริหารต้องให้ความสำคัญและสนับสนุนให้ทุกคนในองค์กรเข้าใจความสำคัญในคุณค่าของการบริหาร จัดการ ความเสี่ยงต่อองค์กร มิฉะนั้นแล้วการบริหารจัดการความเสี่ยงไม่สามารถเกิดขึ้นได้

๒. ความเข้าใจความหมายความเสี่ยงตรงกัน การใช้คำนิยามเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารจัดการ ความเสี่ยงแบบเดียวกัน จะทำให้เกิดประสิทธิภาพในการกำหนดวัตถุประสงค์ นโยบาย กระบวนการเพื่อใช้ในการ บ่งชี้และประเมินความเสี่ยง และกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ทำให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกระดับ มีจุดหมายร่วมกันในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์กรทั่วไปจะประสบความสำเร็จในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงได้นั้น จะต้องนำกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงมาปฏิบัติได้อย่างทั่วถึงทั้งองค์กร และต้องกระทำอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๔. การบริหารการเปลี่ยนแปลง ต้องมีการชี้แจง การนำกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงมาปฏิบัติ องค์กรต้องมีการปรับวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้กับเข้าทุกระดับขององค์กร และต้องให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้ทราบถึงการเปลี่ยนแปลงของผลที่องค์กร และแต่ละบุคคลจะได้รับจากการเปลี่ยนแปลง

๕. การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ การสื่อสารเกี่ยวกับกลยุทธ์การบริหารจัดการความเสี่ยง และวิธีปฏิบัติมีความสำคัญอย่างมาก เพราะการสื่อสารจะเน้นให้เห็นถึงการเชื่อมโยงระหว่างการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์องค์กร การชี้แจงทำความเข้าใจต่อพนักงานทุกคนถึงความรู้รับผิดชอบของแต่ละบุคคลต่อกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง จะช่วยให้เกิดการยอมรับในกระบวนการและนำมาซึ่งความสำเร็จในการพัฒนาการบริหารจัดการความเสี่ยง

๖. การวัดผลการบริหารจัดการความเสี่ยง การวัดความเสี่ยงในรูปแบบผลกระทบและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น จะทำให้ผู้บริหารสามารถประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและดำเนินการให้กระบวนการทั้งหมดเกิดความสอดคล้องกันอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเป็นการลดความแตกต่างระหว่างความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

๗. การให้ความรู้เรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารและพนักงานทุกคนในองค์กรควรต้องได้รับการฝึกอบรมเพื่อให้เข้าใจกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง และความรู้รับผิดชอบของแต่ละบุคคลในการจัดการความเสี่ยง เพื่อบรรลุความสำเร็จ ขององค์กร การสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง

๘. การติดตามกระบวนการบริหารการจัดการความเสี่ยง ขั้นตอนสุดท้ายของปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จของการบริหารจัดการความเสี่ยง คือการกำหนดวิธีที่เหมาะสมในการติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามกระบวนการบริหารการจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลเวียงคุก

กรอบแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลเวียงคุก ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยจากราย ประเด็น ยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลตำบลเวียงคุก ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ตามพระราชบัญญัติกำหนด แผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ หมวด ๒ มาตรา ๑๖ (๑) ประกอบกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2548 และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 3) พ.ศ.๒๕61 แผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น โดย คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น ส่วนราชการและ รัฐวิสาหกิจที่เกี่ยวข้อง เพื่อแจ้ง แนวทางพัฒนาท้องถิ่น รับทราบปัญหาความต้องการ ประเด็นการพัฒนาและ ประเด็นที่เกี่ยวข้องตลอดจนความ ช่วยเหลือทางวิชาการและแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับสภาพพื้นที่เพื่อนำมา กำหนดแนวทางการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น โดยให้นำข้อมูลพื้นฐานในการพัฒนาจากหน่วยงานต่างๆ มา พิจารณาประกอบการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการตามอำนาจหน้าที่ และพร้อมที่จะนำไปสู่การปฏิบัติ และสามารถใช้ในการประสานแผนการพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามนโยบายที่คณะ ผู้บริหารหวังที่จะทำให้เกิดการพัฒนาในท้องถิ่นและวิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับ ผลประโยชน์ทับซ้อนซึ่งเป็นความเสี่ยงที่มีระดับความสำคัญและมีผลกระทบสูงต่อการบริหารราชการ การ วิเคราะห์ความเสี่ยงรายประเด็นยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลเวียงคุก ที่ส่งผลกระทบต่อบรรลุเป้าหมายทาง ยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลเวียงคุก รายละเอียดการวิเคราะห์ ประกอบด้วย 6 ประเด็นยุทธศาสตร์ดังนี้

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาระดับมาตรฐานการบริการสาธารณะมุ่งสู่ประชาคมอาเซียน
๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาคุณภาพชีวิต
๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาเศรษฐกิจ ส่งเสริมการเกษตร ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืน
๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบการบริหารจัดการบ้านเมืองน่าอยู่
๕. ยุทธศาสตร์การพัฒนาความมั่นคงเพื่อสังคมสงบสุข
๖. ยุทธศาสตร์ตามแผนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและแนวนโยบายของ รัฐบาล

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเวียงคุก

การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) ทบทวนการดำเนินงานของเทศบาลตำบลเวียงคุก (Establishing the Context) เป็นการทบทวนทิศทาง และสภาพแวดล้อมภายในขององค์กร (Internal Environment) ภารกิจ และกิจกรรมภายใน ทบทวนนโยบาย (Policy) และเป้าหมาย (Objective) ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

๑. วัตถุประสงค์

- ๑.๑ เพื่อระบุปัจจัยภายในและภายนอกที่มีส่วนเกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๑.๒ เพื่อระบุนโยบายความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเวียงคุก
- ๑.๓ เพื่อกำหนดขอบเขตและค่าเป้าหมายในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. ข้อมูลที่ต้องใช้

๒.๑ แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีปัจจุบัน (ผลรายงาน ปค.๔ ปค.๕) ปีงบประมาณที่ผ่านมา

๒.๒ แผนพัฒนาท้องถิ่น

๓. วิธีการดำเนินงาน

๓.๑ รวบรวมแนวคิด และความคาดหวังของผู้บริหารรวมทั้งประเมินสถานการณ์ปัจจุบันในส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาตรวจสอบเอกสารแบบรายงานการวิเคราะห์ ความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงในแต่ละด้าน ย้อนหลัง ๓ ปีได้แก่ ด้านการเงินและงบประมาณ ด้านนโยบาย ด้านการปฏิบัติงาน และด้านเหตุการณ์ภายนอก รวมถึงแผนงานอื่นๆ ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง

๓.๒ พิจารณารอบการดำเนินงาน กระบวนการและเครื่องมือที่ใช้ในการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในเพื่อพิจารณารอบการดำเนินงาน โดยอาจจะแยกวิเคราะห์เป็นปัจจัยภายในและ ปัจจัยภายนอก

๓.๔ กำหนดนโยบายวัตถุประสงค์ และขอบเขตในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. ผลที่ได้รับ

๔.๑ แนวทางในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงในปีต่อไป

๔.๒ เป้าหมาย และนโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีต่อไป

การจัดการความเสี่ยง

๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อระบุปัจจัยเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย (Objective) ของเทศบาลตำบลเวียงคุก

๑.๒ เพื่อระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๒. ข้อมูลที่ต้องใช้

๒.๑ ข้อมูลความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น ๓ ปีย้อนหลัง

๒.๒ รายงานผลการดำเนินงานด้านความเสี่ยง

๓. วิธีการดำเนินงาน

๓.๑ วิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงอาจจะแยกเป็นประเด็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ซึ่งได้แก่ ปัจจัยทางด้านการเมืองปัจจัยทางด้านเศรษฐกิจ ปัจจัยทางด้านสังคมและวัฒนธรรม ปัจจัยทางด้านเทคโนโลยีและความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหน่วยงานซึ่งใช้หลักเกณฑ์ของ COSO Enterprise Risk Management (COSO ERM) โดยมีการจำแนกความเสี่ยงเป็น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risk) ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ(Operational Risk) ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk) และ ความเสี่ยง ด้านกฎ ระเบียบ (Compliance Risk)

๓.๒ กำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๔. ผลที่ได้รับ

๔.๑ ประเด็นความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเวียงคุกในปีต่อไป ทั้งปัจจัยภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยงที่จะนำมาทำการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีต่อไป

๔.๒ ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ตามนโยบายและขอบเขตความเสี่ยงตามความคาดหวังของผู้บริหาร

การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment) วิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง (Risk Analysis)



เป็นการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) และค้นหาสาเหตุของความเสี่ยง (Risk Cause/ Root Cause) ที่มีความสัมพันธ์กับแต่ละปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการกำหนดเกณฑ์ในการประเมินโอกาสในการเกิด ความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสียหาย (Impact)

๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อระบุปัจจัยเสี่ยงและสาเหตุของความเสียหาย (Risk Cause/Root Cause) ของเทศบาลตำบลเวียงคุก

๑.๒ เพื่อระบุโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

๒. ข้อมูลที่ต้องใช้

๒.๑ ประเด็นความเสี่ยงที่ได้จากหัวข้อ (การระบุประเด็นความเสี่ยง Risk Identification)

๒.๒ เกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยงย้อนหลัง ๓ ปี

๓. วิธีการดำเนินงาน

๓.๑ ทบทวนการกำหนดระดับของความเสียหาย โดยประกอบไปด้วยการพิจารณาสาเหตุของความเสียหาย (Risk Cause / Root Cause) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

๓.๒ กำหนดค่าเป้าหมายของความเสียหายให้มีระดับที่สอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหาร วิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และระดับความเสียหายที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance)

๓.๓ กำหนดเกณฑ์ในการประเมินโอกาสในการเกิดความเสียหาย และระดับความรุนแรงของผลกระทบที่อาจจะเกิดจากความเสียหาย สำหรับสาเหตุความเสียหายแต่ละปัจจัย

๔. ผลที่ได้รับ

๔.๑ ปัจจัยความเสี่ยงเทศบาลตำบลเวียงคุกในปีต่อไปพร้อมสาเหตุของความเสียหาย

๔.๒ ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และระดับความเสียหายที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

๔.๓ เกณฑ์ในการประเมินระดับความรุนแรงและโอกาสในการเกิด

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสียหาย (Risk Evaluation)

โอกาสที่จะเกิด	ระดับความรุนแรงของอันตราย		
	อันตรายเล็กน้อย	อันตรายปานกลาง	อันตรายร้ายแรง
โอกาสที่จะเกิด น้อย	ความเสี่ยงเล็กน้อย	ความเสี่ยงยอมรับได้	ความเสี่ยงปานกลาง
โอกาสที่จะเกิด ปานกลาง	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้	ความเสี่ยงปานกลาง	ความเสี่ยงสูง
โอกาสที่จะเกิด มาก	ความเสี่ยงปานกลาง	ความเสี่ยงสูง	ความเสี่ยงที่ ยอมรับไม่ได้

ระบุระดับของโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ในแต่ละสาเหตุความเสี่ยง (Risk Cause / Root Cause) ทั้งระดับในปัจจุบันและระดับที่ต้องการ

๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อประเมินระดับความรุนแรงของความเสียหายในแต่ละปัจจัย

๑.๒ เพื่อระบุโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

๒. ข้อมูลที่ต้องใช้

๒.๑ เกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยงที่ได้จากหัวข้อ (การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง Risk Analysis)

๒.๒ ต้นทุน / ค่าใช้จ่าย /งบประมาณ ในการบริหารจัดการความเสี่ยงเบื้องต้น

๓. วิธีการดำเนินงาน

๓.๑ ประเมินค่าโอกาสในการเกิดความเสี่ยง และระดับผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงของแต่ละสาเหตุความเสี่ยง ทั้งระดับในปัจจุบัน และระดับที่ต้องการ

๓.๒ วิเคราะห์ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นเนื่องจากความเสี่ยงแต่ละประเภท โดยค่าระดับความรุนแรงของความเสี่ยง จะพิจารณาจากโอกาสในการเกิดความเสี่ยง x ระดับของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง

๓.๓ จัดลำดับสาเหตุของความเสี่ยงโดยพิจารณาจากค่าระดับความรุนแรงที่ได้จากหัวข้อที่ (การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง Risk Analysis)

๓.๔ ประเมินต้นทุนค่าใช้จ่ายเบื้องต้น ที่จะต้องใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งต้นทุนดังกล่าวอาจจะเป็นต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือวัสดุอุปกรณ์ ได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์หรือต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน เช่น การจัดฝึกอบรมบุคลากรเทศบาลตำบลลำานรายณ์ เป็นต้น

๔. ผลที่ได้รับ

๔.๑ ผลการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

๔.๒ ลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

๔	๔	๘	๑๒	๑๖
๓	๓	๖	๙	๑๒
๒	๒	๔	๖	๘
๑	๑	๒	๓	๔
	๑	๒	๓	๔

ผลกระทบ (Impact)

ในการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์เพื่อวัดระดับโอกาส หรือ ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงและวัดระดับผลกระทบของความเสี่ยงนั้น ๆ โดยนำเหตุการณ์ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยงที่มีการค้นพบหรือระบุได้มาทำการวัดหรือประเมินระดับความรุนแรง กับความถี่หรือโอกาสที่จะเป็นไปได้ เพื่อระบุระดับความสำคัญของความเสี่ยง

ภาคผนวก

เทศบาลตำบลเวียงคุก

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

- ๑ ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลเวียงคุก ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยุทธศาสตร์ตามแผนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและแนวนโยบายของรัฐบาล
- ๒ โครงการ/กิจกรรม การปฏิบัติงานด้านทะเบียนราษฎร
- ๓ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านทะเบียนราษฎรเป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- ๔ เป้าหมายและตัวชี้วัด ปฏิบัติงานด้านทะเบียนราษฎรได้ถูกต้อง ร้อยละ ๙๐
- ๕ หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาล

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง	ลำดับ ความเสี่ยง
การปฏิบัติงานทะเบียน ราษฎร	การปฏิบัติงานทะเบียน ราษฎรเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้องตาม ระเบียบร้อยละ ๙๐	การตรวจสอบความ ถูกต้องจาก ผู้บังคับบัญชาด้วย สถานที่ตั้งอยู่คนละ แห่งกับสำนักงาน เทศบาล	สถานที่ตั้งทะเบียน ราษฎรกับสำนักงาน เทศบาลอยู่คนละ แห่งกัน	ด้านการปฏิบัติงาน (๐)	๕	๔	๒๐	สูง

เทศบาลตำบลเวียงคุก

ERM ๒

แผนบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

๑ ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลเวียงคุก ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยุทธศาสตร์ตามแผนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและแนวนโยบายของรัฐบาล

๒ โครงการ/กิจกรรม การปฏิบัติงานด้านทะเบียนราษฎร

๓ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านทะเบียนราษฎรเป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๔ เป้าหมายและตัวชี้วัด ปฏิบัติงานด้านทะเบียนราษฎรได้ถูกต้อง ร้อยละ ๙๐

๕ หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาล

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการ ความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง				
การปฏิบัติงาน ทะเบียนราษฎร	การตรวจสอบ ความถูกต้องจาก ผู้บังคับบัญชา ด้วยสถานที่ตั้งอยู่ คนละแห่งกับ สำนักงาน เทศบาล	สถานที่ตั้ง ทะเบียนราษฎร กับสำนักงาน เทศบาลอยู่คน ละแห่งกัน	๕	๔	๒๐	๕	การควบคุม	จัดทำคำสั่งให้ ผู้บังคับบัญชา ไปปฏิบัติหน้าที่ ณ ที่ตั้งสำนัก ทะเบียนอย่าง น้อยอาทิตย์ละ ๑ วัน	- นักจัดการงาน ทะเบียนและบัตร - หัวหน้าสำนัก ปลัด - ปลัดเทศบาล	

เทศบาลตำบลเวียงคุก

ERM ๓

แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

๑ ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลเวียงคุก ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยุทธศาสตร์ตามแผนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและแนวนโยบายของรัฐบาล

๒ โครงการ/กิจกรรม การปฏิบัติงานด้านทะเบียนราษฎร

๓ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านทะเบียนราษฎรเป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๔ เป้าหมายและตัวชี้วัด ปฏิบัติงานด้านทะเบียนราษฎรได้ถูกต้อง ร้อยละ ๙๐

๕ หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาล

ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัย	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง			
		มาตรการควบคุมภายใน	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
										ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
										✓		
การตรวจสอบความถูกต้องจากผู้บังคับบัญชาด้วยสถานที่ตั้งอยู่คนละแห่งกับสำนักงานเทศบาล	สถานที่ตั้งทะเบียนราษฎรกับสำนักงานเทศบาลอยู่คนละแห่งกัน		จัดทำคำสั่งให้ผู้บังคับบัญชาไปปฏิบัติหน้าที่ ณ ที่ตั้งสำนักทะเบียนอย่างน้อยอาทิตย์ละ ๑ วัน					- นักจัดการงานทะเบียนและบัตร - หัวหน้าสำนักปลัด - ปลัดเทศบาล				

เทศบาลตำบลเวียงคุก

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

๑ ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลเวียงคุก ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาคุณภาพชีวิต

๒ โครงการ/กิจกรรม การจัดเก็บภาษี

๓ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการจัดเก็บภาษีที่เพิ่มขึ้นจากเดิม สามารถลดลูกหนี้ค้างได้

๔ เป้าหมายและตัวชี้วัด จัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ ๕๐

๕ หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง	ลำดับ ความเสี่ยง
งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้	จัดเก็บรายได้อย่างมี ประสิทธิภาพส่งผลให้มี การเก็บภาษีได้มากขึ้น จากปีที่ผ่านมา ร้อยละ ๕๐	การลงพื้นที่เพื่อ จัดเก็บรายได้นอก สถานที่ดำเนินการ ได้ไม่คล่องตัว	ด้วยประชาชนทั่วไป เป็นเกษตรกร จึงทำ ให้การออกไปจัดเก็บ ภาษีเชิงรุกเป็นไปได้ ไม่คล่องตัว	ด้านการปฏิบัติงาน (๐)	๔	๓	๑๒	สูง

เทศบาลตำบลเวียงคุก

ERM ๒

แผนบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

- ๑ ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลเวียงคุก ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาคุณภาพชีวิต
- ๒ โครงการ/กิจกรรม การจัดเก็บภาษี
- ๓ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการจัดเก็บภาษีที่เพิ่มขึ้นจากเดิม สามารถลดลูกหนี้ค้างค้ำได้
- ๔ เป้าหมายและตัวชี้วัด จัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ ๕๐
- ๕ หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการ ความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง				
งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้	การลงพื้นที่เพื่อ จัดเก็บรายได้ นอกสถานที่ ดำเนินการได้ไม่ คล่องตัว	ด้วยประชาชน ทั่วไปเป็น เกษตรกร จึงทำ ให้การออกไป จัดเก็บภาษีเชิง รุกเป็นไปได้ไม่ คล่องตัว	๓	๔	๑๕	๓	การควบคุม	ให้มีการ ประชาสัมพันธ์ เชิงรุกให้มากขึ้น และเพิ่มวันใน การออกรับ ชำระภาษีนอก สถานที่	- เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ - ผู้อำนวยการ กองคลัง	

เทศบาลตำบลเวียงคุก

ERM ๓

แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

- ๑ ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลเวียงคุก ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาคุณภาพชีวิต
- ๒ โครงการ/กิจกรรม การจัดเก็บภาษี
- ๓ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการจัดเก็บภาษีที่เพิ่มขึ้นจากเดิม สามารถลดลูกหนี้ค้างค้ำได้
- ๔ เป้าหมายและตัวชี้วัด จัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ ๕๐
- ๕ หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง

ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัย	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง			
		มาตรการควบคุมภายใน	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
										ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
การลงพื้นที่เพื่อจัดเก็บรายได้นอกสถานที่ดำเนินการได้ไม่คล่องตัว	ด้วยประชาชนทั่วไปเป็นเกษตรกร จึงทำให้การออกไปจัดเก็บภาษีเชิงรุกเป็นไปได้ไม่คล่องตัว		ให้มีการประชาสัมพันธ์เชิงรุกให้มากขึ้นและเพิ่มวันในการออกรับชำระภาษีนอกสถานที่					- เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้อ - ผู้อำนวยการกองคลัง				

เทศบาลตำบลเวียงคุก

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

๑ ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลเวียงคุก ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาระดับมาตรฐานการบริการสาธารณะมุ่งสู่ประชาคมอาเซียน

๒ โครงการ/กิจกรรม การปรับปรุงถนน

๓ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนในชุมชนได้ใช้ถนนในการคมนาคมอย่างสะดวกและปลอดภัย

๔ เป้าหมายและตัวชี้วัด ซ่อมแซมถนนให้ได้อย่างน้อยร้อยละ ๕๐

๕ หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง	ลำดับ ความเสี่ยง
โครงการซ่อมแซมถนนใน เขตเทศบาลตำบลเวียงคุก	สามารถซ่อมแซมถนนที่ ชำรุดอยู่ในสภาพที่ พร้อมใช้งานและ ปลอดภัยในการ คมนาคมของประชาชน ได้อย่างน้อยร้อยละ ๕๐	ระบบการรับคำร้อง แบบเป็นลายลักษณ์ อักษรจากประชาชน ถึงผู้รับผิดชอบ เป็นไปด้วยความ ล่าช้า	ขั้นตอนการปฏิบัติ งานที่ทำให้การ ทำงานเร่งด่วนล่าช้า เกินความจำเป็น	ด้านการปฏิบัติงาน (๐)	๓	๓	๙	ปานกลาง

เทศบาลตำบลเวียงคุก

ERM ๒

แผนบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

๑ ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลเวียงคุก ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาระดับมาตรฐานการบริการสาธารณะมุ่งสู่ประชาคมอาเซียน

๒ โครงการ/กิจกรรม การปรับปรุงถนน

๓ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนในชุมชนได้ใช้ถนนในการคมนาคมอย่างสะดวกและปลอดภัย

๔ เป้าหมายและตัวชี้วัด ซ่อมแซมถนนให้ได้อย่างน้อยร้อยละ ๕๐

๕ หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการ ความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง				
โครงการ ซ่อมแซมถนนใน เขตเทศบาล ตำบลเวียงคุก	ระบบการรับคำ ร้องแบบเป็น ลายลักษณ์ อักษรจาก ประชาชนถึง ผู้รับผิดชอบ เป็นไปด้วย ความล่าช้า	ขั้นตอนการ ปฏิบัติ งานที่ทำ ให้การทำงาน เร่งด่วนล่าช้า เกินความจำเป็น	๓	๓	๙	๔	การควบคุม	รายงานความ ต้องการเร่งด่วน จากประชาชน และ ผู้บังคับบัญชา อนุมัติผ่าน ระบบ application ต่างๆ	- พนักงานจ้าง กองช่าง - หัวหน้าฝ่ายการ โยธา - ผู้อำนวยการ กองช่าง	

เทศบาลตำบลเวียงคุก

ERM ๓

แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

๑ ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลเวียงคุก ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาระดับมาตรฐานการบริการสาธารณะมุ่งสู่ประชาคมอาเซียน

๒ โครงการ/กิจกรรม การปรับปรุงถนน

๓ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนในชุมชนได้ใช้ถนนในการคมนาคมอย่างสะดวกและปลอดภัย

๔ เป้าหมายและตัวชี้วัด ซ่อมแซมถนนให้ได้อย่างน้อยร้อยละ ๕๐

๕ หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัย	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง			
		มาตรการควบคุมภายใน	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
										ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
									✓			
โครงการซ่อมแซมถนนในเขตเทศบาลตำบลเวียงคุก	ขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ทำให้การทำงานเร่งด่วนล่าช้าเกินความจำเป็น		รายงานความต้องการเร่งด่วนจากประชาชนและผู้บังคับบัญชาอนุมัติผ่านระบบ application ต่างๆ					- พนักงานจ้างกองช่าง - หัวหน้าฝ่ายการโยธา - ผู้อำนวยการกองช่าง	สถานะปัญหาอุปสรรคแนวทางแก้ไข			

เทศบาลตำบลเวียงคุก

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

๑ ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลเวียงคุก ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต

๒ โครงการ/กิจกรรม การดำเนินการสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๓ วัตถุประสงค์ เพื่อดูแลการรับเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ

๔ เป้าหมายและตัวชี้วัด ผู้สูงอายุได้รับเบี้ยยังชีพตามเกณฑ์ที่กำหนด

๕ หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ กองสวัสดิการสังคม

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ระดับความ รุนแรง	ลำดับ ความเสี่ยง
โครงการสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	ผู้สูงอายุได้รับเงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดและไม่ล่าช้า	ผู้สูงอายุไม่มารับเบี้ยยังชีพภายในเวลาที่กำหนด	ขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ทำให้การทำงานเร่งด่วนล่าช้าเกินความจำเป็น	ด้านการปฏิบัติงาน (๐)	๓	๓	๙	ปานกลาง
		ขั้นตอนการทำงานตั้งแต่การเช็คจำนวนผู้สูงอายุจนถึงการเบิกจ่ายล่าช้า	การลงข้อมูลผิดพลาดคลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง	ด้านการปฏิบัติงาน (๐)	๒	๓	๖	ปานกลาง

เทศบาลตำบลเวียงคุก

ERM ๒

แผนบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

๑ ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลเวียงคุก ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต

๒ โครงการ/กิจกรรม การดำเนินการสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๓ วัตถุประสงค์ เพื่อดูแลการรับเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ

๔ เป้าหมายและตัวชี้วัด ผู้สูงอายุได้รับเบี้ยยังชีพตามเกณฑ์ที่กำหนด

๕ หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ กองสวัสดิการสังคม

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัย เสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความ เสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส เกิด	ผล กระทบ	ระดับความ รุนแรง	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง				
โครงการ สงเคราะห์เบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ	ผู้สูงอายุไม่มารับเบี้ย ยังชีพภายในเวลาที่ กำหนด	ขั้นตอนการปฏิบัติ งานที่ทำให้การ ทำงานเร่งด่วน ล่าช้าเกินความ จำเป็น	๓	๓	๑๕	๓	การควบคุม	- ประชาสัมพันธ์ ให้ทั่วถึง - กำชับเจ้าหน้าที่ ในการตรวจสอบ ความถูกต้องใน ระบบอยู่เสมอ	- นักพัฒนาชุมชน - ผู้อำนวยการ กองสวัสดิการ สังคม	
	ขั้นตอนการทำงาน ตั้งแต่การเช็คจำนวน ผู้สูงอายุจนถึงการ เบิกจ่ายล่าช้า	การลงข้อมูล ผิดพลาด คลาดเคลื่อนจาก ความเป็นจริง	๒	๓	๘	๔				

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

๕ หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ

[illegible]

