



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลบางเก่า หน่วยตรวจสอบภายใน โทรศัพท์ ๐-๓๒๕๐-๓๐๕๕

ที่ พบ ๕๓๓๐๖/๒๑

วันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบางเก่า

ด้วย สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติได้จัดให้มีการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เป็นประจำปีทุกปี โดยเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่หน่วยงานภาครัฐทั่วประเทศจะต้องดำเนินการ โดยมุ่งหวังให้หน่วยงานนำผลการประเมินไปเป็นแนวทางในการพัฒนา และยกระดับหน่วยงานในด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานได้อย่างเหมาะสม ลดความเสี่ยงหรือช่องทางที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การรับสินบน หรือก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนที่อาจเกิดขึ้นในหน่วยงาน

เพื่อให้เป็นไปตามตัวชี้วัด ที่ ๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบประจำปี หน่วยตรวจสอบภายใน จึงได้จัดทำหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางสาววรรณวิศา ม่วงกำพันธ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)

(นายกำพล หาญพนาวาทย)

ปลัดเทศบาลตำบลบางเก่า

(ลงชื่อ)

(นางแสงอรุณ สมุทรภักดี)

นายกเทศมนตรีตำบลบางเก่า



การประเมินความเสี่ยงทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



เทศบาลตำบลบางเก่า
อำเภอชะอำ จังหวัดเพชรบุรี

บทที่ ๑ บทนำ

ความสำคัญและความเป็นมา

การบริหารความเสี่ยงเป็นภารกิจหนึ่งที่ทุกหน่วยงานมีความจำเป็นจะต้องมีการดำเนินการเพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าผลงานหรือผลผลิตที่หน่วยงานนั้นได้ปฏิบัติให้เกิดผลที่พึงประสงค์มากที่สุด การบริหารความเสี่ยง มีความสำคัญ และมีความจำเป็นอย่างยิ่งในการป้องกันและควบคุมความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นจาก สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ซึ่งจะมีผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรโดยรวม

การบริหารความเสี่ยงที่ดีนั้นจะต้องให้คนในองค์กรที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ได้มีส่วนร่วมในการ วิเคราะห์ ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยง และผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ อีกทั้งร่วมกันวางแผน ป้องกัน และควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจสร้างความเสียหาย หรือ ความสูญเสียให้กับองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ระบบบริหารความเสี่ยง เป็นเครื่องมือการบริหารจัดการองค์กรที่มีความสำคัญ เนื่องจากเป็นเครื่องมือที่ ทำให้องค์กรเกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่าง ๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ตามที่ได้กำหนดไว้ ฝ่ายบริหารจะต้องตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้องค์กรมี การบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีคุณภาพ และมาตรฐานตามแนวทางการกำกับดูแลของหน่วยงานหรือองค์กร โดยคำนึงถึงความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายการดำเนินงานขององค์กรด้วย ดังนั้น

การบริหาร ความเสี่ยงองค์กรนั้น สามารถสะท้อนให้เห็นถึงนโยบายการบริหารจัดการ และการกำกับดูแลกิจการของแต่ละ องค์กร โดยหากองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ จะส่งผลให้สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ องค์กร ทั้งในเชิงประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงานด้วย

การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองลำพูนมีหลักการและความจำเป็นในการบริหารความ เสี่ยงโดยคำนึงถึงระเบียบ กฎหมาย ต่าง ๆ ดังนี้

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัด ให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ มาตรา ๖ บัญญัติว่า การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีได้แก่ การบริหารราชการเพื่อบรรลุเป้าหมาย ดังต่อไปนี้

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

๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๕. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ส่วนราชการต้องประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนและดำเนินการ ตรวจสอบประจำปีให้เป็นไปตามกฎระเบียบ และข้อบังคับการตรวจสอบของภาครัฐที่กรมบัญชีกลางกำหนดไว้

วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ทราบปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะในการกำหนดแนวทางแก้ไขและหรือปรับปรุงการปฏิบัติงานเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรที่ตั้งไว้

๒. เพื่อให้สามารถกำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เพื่อลดมูลเหตุ ของแต่ละโอกาสมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กร

๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และรวมทั้งมีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

๔. เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการตัดสินใจของผู้บริหาร โดยความเสี่ยง และคำนึงถึงปัจจัยเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ที่จะส่งผลกระทบกับการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์และนโยบายขององค์กร

๕. เพื่อให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ โดยมีการจัดการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๖. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๗. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง

๘. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับของเทศบาลตำบลบางเก่า

๙. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของเทศบาลตำบลบางเก่า ให้ฝ่ายบริหาร/ฝ่ายปฏิบัติการ เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางเก่า

ประโยชน์ของการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ทำให้ผู้บริหารมีข้อมูล เพื่อใช้ประกอบในการตัดสินใจ กำหนดนโยบายและมีการจัดสรรทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล คำนึงต่อการลงทุน และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์และความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๒. เพื่อประโยชน์การตรวจประเมินองค์กรด้วยตนเองทำให้เกิดการมุ่งเน้นที่ผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพ ผลสำเร็จของกระบวนการ และผลลัพธ์ของการดำเนินงาน

๓. เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างมีประสิทธิภาพเป็นระบบและต่อเนื่อง และช่วยในการพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

๔. ทำให้เจ้าหน้าที่ตระหนักถึงความสำคัญของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งจะส่งผล ต่อเนื่องให้เกิดความระมัดระวังในการทำงาน และลดโอกาสที่จะทำให้เกิดการสูญเสียจากการดำเนินงาน

๕. สามารถนำผลของการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นมาใช้เป็นส่วนหนึ่งเพื่อประกอบในการตัดสินใจที่จะทำหรือไม่ทำโครงการใด ๆ ซึ่งส่งผลกระทบกับวัตถุประสงค์ขององค์กรได้

๖. ส่งเสริมให้เกิดการเตรียมความพร้อมและแนวทางแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานขององค์กร

๗. ผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถกำกับดูแลองค์กรได้อย่าง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๘. สามารถลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับความเสี่ยงความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กรเป็นสำคัญ

๙. ส่งเสริมให้องค์กรมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีการบริหารงานที่โปร่งใสตรวจสอบได้และมีการนำ ระบบบริหารจัดการความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรอย่างทั่วถึง

๑๐. ทำให้มีแนวทาง และหลักเกณฑ์การวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาลของแผนงาน/ โครงการ ที่สำคัญเป็นมาตรฐานเดียวกัน และมีความครบถ้วนสมบูรณ์

เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและบุคลากรเทศบาลเมืองลำพูน ได้มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒. ผู้บริหารและบุคลากรเทศบาลเมืองลำพูน สามารถระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. ผู้บริหารและบุคลากรเทศบาลเมืองลำพูน สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในงานที่รับผิดชอบได้ ๔. การบริหารและความรับผิดชอบต่อความเสี่ยง ถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

๕. การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

บทที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลบางเก่า

ประวัติความเป็นมา

เทศบาลตำบลบางเก่า มีฐานะเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลเมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๓๙ และกระทรวงมหาดไทยได้ประกาศจัดตั้งองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอชะอำ จังหวัดเพชรบุรี เป็นเทศบาลตำบลบางเก่า เมื่อวันที่ ๓๑ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๕ แบ่งการปกครองออกเป็น ๙ หมู่บ้าน มีพื้นที่ทั้งหมด ๑๕,๐๓๑.๒๕ ไร่ หรือประมาณ ๒๔.๐๕ ตารางกิโลเมตร ปัจจุบันจัดเป็นเทศบาลสามัญ มีรายได้รับจริง ๓๓,๓๙๖,๕๐๓.๔๗ ล้านบาท

ที่ตั้งและอาณาเขต

ทิศเหนือ	จดตำบลหนองศาลา อำเภอชะอำ
ทิศตะวันออก	จดทะเลอ่าวไทย
ทิศตะวันตก	จดตำบลหนองศาลา เทศบาลตำบลนายาง อำเภอชะอำ
ทิศใต้	จดเทศบาลเมืองชะอำ

ประชากร

ในเขตเทศบาลตำบลบางเก่า มีบ้านเรือนทั้งหมด ๑,๗๙๓ หลังคาเรือน มีประชากรทั้งหมด ๓,๗๖๕ คน แบ่งเป็นชาย ๑,๘๗๗ คน หญิง ๑,๘๘๘ คน

อำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบล เทศบาลตำบล มีหน้าที่ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๕๐ ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย เทศบาลตำบลมีหน้าที่ต้องทำในเขตเทศบาล ดังต่อไปนี้

๑. รักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชน
๒. ให้มีและบำรุงทางบกและทางน้ำ
๓. รักษาความสะอาดของถนนหรือทางเดินและที่สาธารณะ รวมทั้งการกำจัดมูลฝอย และสิ่งปฏิกูล
๔. ป้องกันและระงับโรคติดต่อ
๕. ให้มีเครื่องมือการดับเพลิง
๖. ให้ราษฎรได้รับการศึกษาอบรม
๗. ส่งเสริมการพัฒนาสตรีเด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุและผู้พิการ
๘. บำรุงศิลปะ จารีตประเพณีภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
๙. หน้าที่อื่นตามที่กฎหมายบัญญัติให้เป็นหน้าที่ของเทศบาล การปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาล ต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน โดยวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีและคำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล การจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้างการตรวจสอบ การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร ทั้งนี้ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วยการนั้น และหลักเกณฑ์และวิธีการ ที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

มีหน้าที่ที่อาจจัดทำกิจการใดๆ ในเขตเทศบาล ตามมาตรา ๕๑ ดังนี้

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

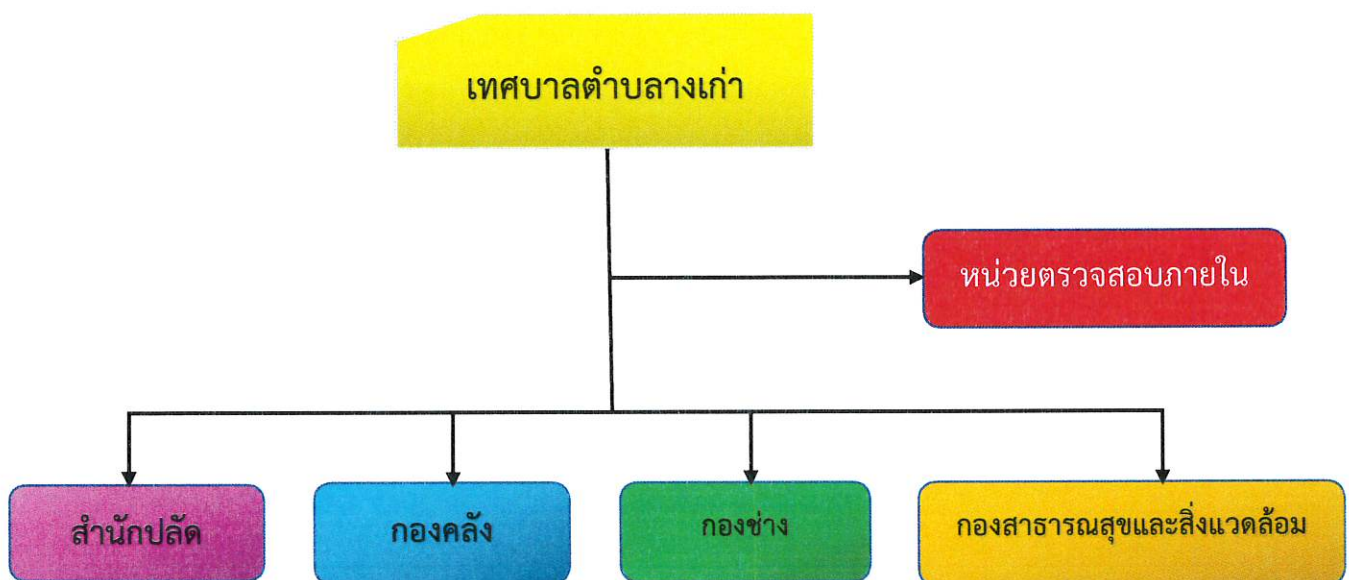
พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ กำหนดให้เทศบาล มีอำนาจและหน้าที่ในการจัดระบบการบริการสาธารณะ เพื่อประโยชน์ของประชาชน ในท้องถิ่นของตนเอง ตามมาตรา ๑๖ ดังนี้

๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง
๒. การจัดให้มีและบำรุงรักษาทางบกทางน้ำ และทางระบายน้ำ
๓. การจัดให้มีและควบคุมตลาด ท่าเทียบเรือ ท่าข้าม และที่จอดรถ
๔. การสาธารณูปโภค และการก่อสร้างอื่นๆ
๕. การสาธารณูปการ
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 และ
สาธารณสถานอื่นๆ
- ๒๔.การจัดการ การบำรุงรักษา และการใช้ประโยชน์จากป่าไม้ที่ดิน ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม
- ๒๕.การผังเมือง
- ๒๖.การขนส่ง และการวิศวกรรมจราจร
- ๒๗.การดูแลรักษาที่สาธารณะ
- ๒๘.การควบคุมอาคาร
- ๒๙.การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๓๐.การรักษาความสงบเรียบร้อย ส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและรักษาความปลอดภัย ในชีวิต และ
ทรัพย์สิน
- ๓๑.กิจอื่นใดที่เป็นผลประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด

โครงสร้างเทศบาลตำบลเก่า

จากการที่เทศบาลตำบลบางเก่า ได้กำหนดภารกิจหลักและภารกิจรองที่จะดำเนินการ ซึ่งเทศบาลตำบลบางเก่า ได้กำหนดตำแหน่งของพนักงานเทศบาลให้ตรงกับภารกิจและในระยะแรก การกำหนดโครงสร้างส่วนราชการที่จะรองรับการดำเนินการตามภารกิจนั้นอาจกำหนดเป็นภารกิจอยู่ในงาน หรือกำหนดเป็นฝ่าย เพื่อให้การบริหารงานเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลสอดคล้องกับการปฏิบัติงาน เน้นความยืดหยุ่น กระจายอำนาจในการบริหารจัดการ มีความคล่องตัวและชัดเจน



๑. สำนักปลัดเทศบาล

บทบาทหน้าที่ สำนักปลัดเทศบาล มีหน้าที่ควบคุมและรับผิดชอบการปฏิบัติงานในหน้าที่ของงานธุรการ งานนิติการ งานทะเบียนราษฎร งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานรักษาความสงบเรียบร้อยและ ความมั่นคง โดยมีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับราชการทั่วไปของเทศบาลและราชการที่มีได้กำหนดให้ เป็นหน้าที่ของ กองหรือส่วนราชการใดในเทศบาลโดยเฉพาะ รวมทั้งกำกับและเร่งรัดการปฏิบัติราชการของ ส่วนราชการใน เทศบาลให้เป็นไปตามนโยบายแนวทางและแผนการปฏิบัติราชการของเทศบาล จัดเตรียม และให้บริการด้านต่างๆ ให้บริการประชาชนเกิดความพึงพอใจมากที่สุดและครอบคลุมถึงงานพัฒนา

๒. กองคลัง

บทบาทหน้าที่ มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินทุกประเภท การควบคุม และจัดทะเบียน งานประมาณรายจ่าย จัดทำเช็ค และจัดเก็บเอกสารการจ่ายเงิน และตรวจสอบหลักฐาน ใบสำคัญ คู่จ่าย งานจัดทำบัญชีและทะเบียนที่เกี่ยวข้องทุกประเภท จัดทำรายงานประจำวัน ประจำเดือน ประจำปี รับผิดชอบงานเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จ บำนาญ งานศึกษาวิเคราะห์ วิจัย และเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงการจัดเก็บภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและการจัดหารายได้อื่นๆ ของเทศบาล วางแผน การจัดเก็บรายได้ และการแก้ไข อุปสรรคในการจัดเก็บรายได้ อีกทั้งปรับปรุงหลักเกณฑ์การ ประเมินและกำหนดค่ารายปีของภาษี โรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ตรวจสอบการจัดทำบัญชีผู้ที่อยู่ใน ๑๓ เกณฑ์เสียภาษีในปีงบประมาณ จัดเก็บ จากทะเบียนคุม ผู้ชำระภาษี (ผ.ท. ๕) และแจ้งผลประเมินค่าภาษี แก่ผู้เสียภาษี งานจัดเก็บและรับชำระเงินรายได้ จากภาษีอากร ค่าธรรมเนียม งานเก็บรักษาและการนำส่ง เงินประจำวัน ตรวจสอบและจัดทำบัญชีรายชื่อของผู้ไม่ ยื่นแบบแสดงรายการทรัพย์สิน หรือคำร้องภายใน กำหนด

๓. กองช่าง

บทบาทหน้าที่ มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบทางด้านสถาปัตยกรรมและ วิศวกรรม การจัดทำข้อมูลทางด้านสถาปัตยกรรมและวิศวกรรม การจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุ การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบและประมาณราคา การตรวจสอบการก่อสร้าง การควบคุมอาคารตาม ระเบียบ กฎหมาย งาน แผนการปฏิบัติงานการก่อสร้างและซ่อมบำรุง การควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง

๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

บทบาทหน้าที่ มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ การกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล การควบคุมสถานที่ กำจัดมูลฝอยและรับผิดชอบสุขาภิบาลด้านสิ่งแวดล้อม สุขาภิบาลอาหารและ โภชนาการ ควบคุมกิจการค้า ประเภทต่าง ๆ ควบคุมแก้ไขเหตุเดือดร้อนรำคาญและมลภาวะ งานสุขาภิบาล ดูแลป้องกันและเฝ้าระวังโรคติดต่อ ต่าง ๆ ประกอบด้วย งานธุรการ งานสุขาภิบาล และอนามัยสิ่งแวดล้อม งานรักษาความสะอาด งานสัตว์แพทย์ งาน เผยแพร่และฝึกอบรม กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

บทที่ ๓

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางเก่า

๑.แนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลบางเก่า ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางเก่า โดยมีขั้นตอนการดำเนินการ หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ประเมินผล และการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread Way Commission) ดังนี้

๑)การกำหนดเป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง (ObjectiveSetting)

๒)การระบุความเสี่ยงต่าง ๆ (Event dentification)

๓)การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

๔)กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง (RiskResponse)

๕) กิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (Control Activities)

๖)ข้อมูลและการสื่อสารด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง (Informationand Communication)

๗)การติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่างๆ (Monitoring) รวมทั้ง เทศบาลตำบลบางเก่า ได้พิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่าง ๆ โดยนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้วยซึ่งความเสี่ยงเรื่องธรรมาภิบาลที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/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 (Ruleof Law)

๘) หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)

๙) หลักความเสมอภาค (Equity)

๑๐) หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management organization)

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางเก่า บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้เทศบาลตำบลบางเก่า ได้ดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลบางเก่า ดังนี้

๑. นายกำพล	หาญพนาวาทย	ปลัดเทศบาลตำบลบางเก่า	ประธาน
๒. นางสาวพิกษมณัฐ	ชมชื่น	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	คณะทำงาน
๓. นางระพี	ม่วงมงคล	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๔. นายกัมธร	เขียวงาม	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
๕. นางสาววรรณวิศา	ม่วงกำพันธ์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	เลขาฯ

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับเทศบาลตำบลบางเก่า มีอำนาจหน้าที่ดังนี้

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

นโยบายวัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้เทศบาลตำบลบางเก่า มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการบริหารปัจจัยและควบคุม กิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่เทศบาลตำบลบางเก่า จะเกิด ความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย คำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายของเทศบาลตำบลบางเก่า ตามยุทธศาสตร์ที่สำคัญ โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการ บริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางเก่า เพื่อวางระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบางเก่า และได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑) ให้มีระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีเอกสารแสดงแนวทางและระบุ ปัจจัยความเสี่ยงให้ทราบทุกหน่วยงานในเทศบาลตำบลบางเก่า

๒) การบริหารความเสี่ยงจะต้องครอบคลุมทุกระดับ และทุกหน่วยงานในเทศบาลตำบลบางเก่า ทั้งที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายในและภายนอก เพื่อช่วยให้องค์กรสามารถดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ

๓) ให้ทุกหน่วยงานในเทศบาลตำบลบางเก่า รวมทั้งผู้บริหารทุกระดับเข้าใจ และให้ความสำคัญกับการ บ่งชี้และการควบคุมความเสี่ยงมีวิธีการและแนวทางการปฏิบัติที่เป็นแนวทางเดียวกันในการระบุประเมิน และจัดการความเสี่ยง

๔) ให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

๕) ให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการจัดการที่ดี

๖) ให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงไปปฏิบัติเป็นส่วนหนึ่งของงานจนเกิดเป็นวัฒนธรรม องค์กร และเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ

๗) ให้มีการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง มีการทบทวนและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

บทบาทหน้าที่ของผู้ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.ผู้บริหารเทศบาลเทศบาลตำบลบางเก่า ทำหน้าที่กำหนดนโยบายและแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และกำกับดูแลให้มีการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ทำหน้าที่ จัดเตรียมข้อมูล/เอกสารเพื่อทบทวนแผนงาน/โครงการที่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์คัดเลือกโครงการ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามความก้าวหน้าของการดำเนินการและรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงต่อผู้บริหารเทศบาล

๓.ผู้บริหารระดับสำนัก/กอง/ฝ่าย/งาน ทำหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง ให้ความรู้กับบุคลากรในหน่วยงาน และจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงาน รวมทั้ง ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

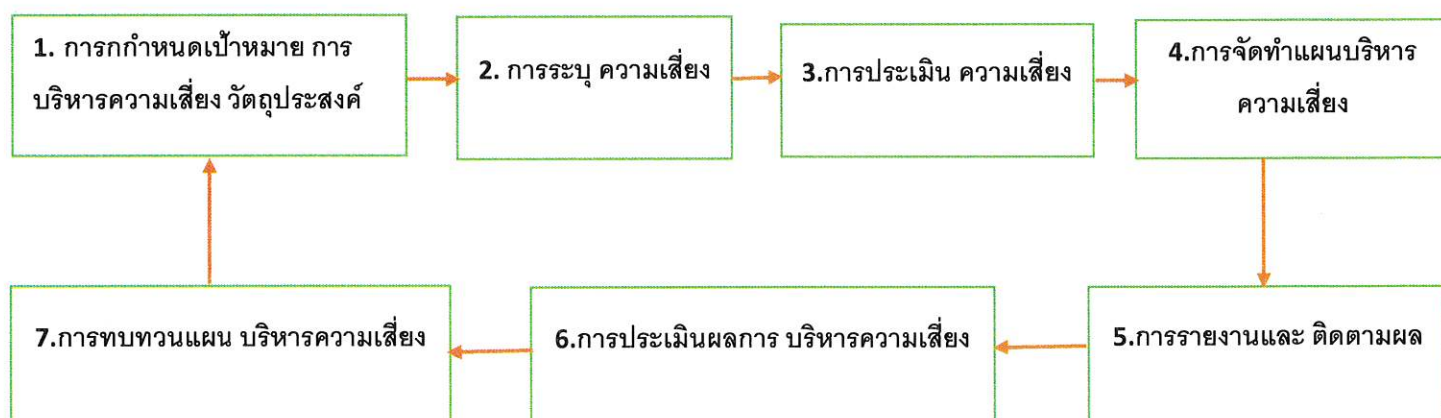
๔.บุคลากรในหน่วยงาน ทำหน้าที่ทำความเข้าใจ และดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางเก่า

ที่ได้ดำเนินการตาม มาตรฐาน COSO มี ๗ ขั้นตอน ดังนี้

- ๑) การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)
- ๒) การระบุความเสี่ยงต่าง ๆ (Event Identification)
- ๓) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- ๔) กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง (Risk Response)
- ๕) กิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (Control Activities)
- ๖) ข้อมูลและการสื่อสารด้านบริหารจัดการความเสี่ยง (Information and Communication)
- ๗) การติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่าง ๆ (Monitoring)

แผนภาพกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางเก่า



๑. การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)

๑.๑ จัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผล

- ๑) ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของเทศบาล
- ๒) รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร
- ๓) รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในให้ผู้ตรวจสอบภายในสอบทาน

๑.๒ การบริหารและจัดการความเสี่ยง

- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. การระบุความเสี่ยง (Event Identification)

๒.๑ ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเสียหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบ หรือทำให้การดำเนินงาน ไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติงาน การเงิน เวลา และการบริหาร โดยความเสี่ยงนี้จะถูกวัดด้วยผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาส ที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ซึ่งเป็นความเสี่ยงตามความหมายทั่วไป สำหรับความเสี่ยงของเทศบาลนั้น หมายถึง เหตุการณ์/การกระทำใด ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายใน สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่เป็นตัวเงิน) หรือ ก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่สำคัญในแต่ละประเด็น ยุทธศาสตร์ตามที่ระบุในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๒.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใดและเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนด มาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง ในการวิเคราะห์ความเสี่ยง นั้น เทศบาล จะพิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่าง ๆ โดยนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็น ปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้วย ทั้งนี้ ความเสี่ยงเรื่องธรรมาภิบาลที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนิน แผนงาน/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) : ผลการปฏิบัติราชการที่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนปฏิบัติราชการตามที่ได้รับงบประมาณมาดำเนินการรวมถึงความสามารถเทียบเคียงกับส่วนราชการหรือหน่วยงานที่มีภารกิจคล้ายคลึงกัน และมีผลการปฏิบัติงานในระดับชั้นนำของประเทศเพื่อให้เกิดประโยชน์สุขต่อประชาชน โดยการปฏิบัติราชการจะต้องมีทิศทาง ยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ชัดเจน มีกระบวนการ ปฏิบัติงาน และระบบงานที่เป็นมาตรฐาน รวมถึง มีการติดตาม ประเมินผล และพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง และเป็นระบบ

หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) : การบริหารราชการ ตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีที่ มีการออกแบบกระบวนการปฏิบัติงาน โดยการใช้เทคนิคและเครื่องมือการบริหารจัดการที่เหมาะสม ให้องค์กรสามารถใช้ทรัพยากรทั้งด้านต้นทุน แรงงาน และระยะเวลาให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาขีดความสามารถในการปฏิบัติราชการตามภารกิจ เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของประชาชน และ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

หลักการมีส่วนร่วม (Participation) : กระบวนการที่ข้าราชการประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีโอกาสดำเนินการรับรู้เรียนรู้ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงทัศนะ ร่วมเสนอปัญหา/ประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้อง ร่วมคิด ร่วมแก้ไขปัญหา ร่วมในกระบวนการตัดสินใจ และร่วมกระบวนการพัฒนาในฐานะ หุ้นส่วนการพัฒนา

หลักความโปร่งใส (Transparency) : กระบวนการเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมา ชี้แจงได้เมื่อ มีข้อสงสัย และสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารอันไม่ต้องห้ามตามกฎหมายได้อย่างเสรีโดยประชาชนสามารถ รู้ทุกขั้นตอนในการดำเนินกิจกรรมหรือกระบวนการต่างๆ และสามารถตรวจสอบได้

หลักการตอบสนอง (Responsiveness) : การให้บริการที่สามารถดำเนินการได้ภายในระยะเวลา ที่กำหนด และสร้างความเชื่อมั่น ความไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองความคาดหวัง/ความต้องการของประชาชน ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสียที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่าง

หลักการรับผิดชอบ (Accountability) : การแสดงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และ ผลงานต่อเป้าหมายที่กำหนดไว้โดยความรับผิดชอบนั้น ควรอยู่ในระดับที่สนองต่อความคาดหวังของ สาธารณะ รวมทั้งการแสดงให้เห็นความสำนึกในการรับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ

หลักนิติธรรม (Rule of Law) : การใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับในการบริหาร ราชการ ด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติและคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) : การถ่ายโอนอำนาจการตัดสินใจ ทรัพยากร และภารกิจจากส่วนราชการส่วนกลางให้แก่หน่วยการปกครองอื่น (ราชการบริหารส่วนท้องถิ่น) และภาค ประชาชน ดำเนินการโดยมีอิสระตามสมควร รวมถึงการมอบอำนาจและความรับผิดชอบในการตัดสินใจ และการดำเนินการให้แก่บุคลากร โดยมุ่งเน้นการสร้างพลังพหุในการให้บริการต่อผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การปรับปรุงกระบวนการ และเพิ่มผลผลิตเพื่อผลการดำเนินงานที่ดีของส่วนราชการ ทั้งนี้การกระจายอำนาจ การตัดสินใจที่ดี บุคลากรต้องมีความรู้ความสามารถ และมีข้อมูลสนับสนุนเพื่อให้ เกิดการตัดสินใจที่เหมาะสม

หลักความเสมอภาค (Equity) : การได้รับการปฏิบัติและได้รับบริการอย่างเท่าเทียมกัน โดยไม่มี การแบ่งแยกด้านชาย/หญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติภาษา เพศ อายุ ความพิการ สภาพทางกายและสุขภาพ สถานะของบุคคลฐานะทางเศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษา การฝึกอบรม และอื่น ๆ

หลักร่วมเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented) : คือ การหาข้อตกลงทั่วไปภายในกลุ่มผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นข้อตกลงที่เกิดจากการใช้กระบวนการเพื่อหาข้อคิดเห็นจากกลุ่มบุคคลที่ได้รับ ประโยชน์และเสียประโยชน์โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรงซึ่งต้องไม่มีข้อคัดค้านที่ยุติไม่ได้ใน ประเด็นสำคัญ โดยฉันทามติ ไม่จำเป็นต้องหมายความว่า เป็นความเห็นพ้องโดยเอกฉันท์

๒.๓ การระบุความเสี่ยง ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดย คำนึงถึงปัจจัยภายใน และภายนอกที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรหรือผลการ ปฏิบัติงานในระดับองค์กร และกิจกรรม พิจารณามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด มีทรัพยากรใดที่ต้องดูแลป้องกันรักษา การระบุปัจจัยเสี่ยงเริ่มต้นจากการ แจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ โดยเทศบาลได้นำแนวคิดเรื่องหลัก ธรรมชาติที่เกี่ยวของในแต่ละด้านมาเป็น ปัจจัยในการวิเคราะห์ด้วย

๒.๔ ประเภทความเสี่ยง พิจารณาความเสี่ยงในแต่ละประเภทของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมาย และพันธกิจในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ และ เหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์หรือเกิดจาก การกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการมีส่วนร่วมกับองค์กรอิสระ ทำให้โครงการ ขาดการยอมรับ และโครงการ ไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริหาร หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำ การตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ และประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในของ องค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลต่อประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพในการดำเนินโครงการ และรวมถึงการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหาร การเงินไม่ ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่ เกี่ยวข้องกับการเงิน ขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอน การดำเนินการ เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากกระบวนการบริหาร งบประมาณ และการเงิน จนส่งผลต่อการบริหารงบประมาณ และการเงิน

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ (Compliance Risk : C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจาก ความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการดำเนินการสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

๓. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๓.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงานจะต้องกำหนดเกณฑ์ของหน่วยงานขึ้น ซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งเกณฑ์ในเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมในหน่วยงาน และดุลยพินิจการตัดสินใจของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ และฝ่ายบริหารของ หน่วยงาน โดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะกับหน่วยงานที่มีข้อมูลตัวเลขหรือจำนวนเงิน มาใช้ในการวิเคราะห์อย่างเพียงพอ สำหรับหน่วยงานที่มีข้อมูลเชิงพรรณาไม่สามารถระบุ เป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ ซึ่งคณะกรรมการได้ พิจารณาถึงโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) และความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ (Impact) ที่จะเกิดผลกระทบต่อเทศบาลตำบลบางเก่าซึ่งมีเกณฑ์ในการให้คะแนนผลกระทบ เป็นดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ และโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ประเด็นที่พิจารณา	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ					
๑. มูลค่าความเสียหายด้านการเงิน	น้อยกว่า ๑ หมื่นบาท	๑-๕ หมื่นบาท	๕ หมื่น-๑ แสนบาท	๑-๕ แสนบาท	มากกว่า ๕ แสนบาท
๒. ความพึงพอใจของผู้รับบริการ/จำนวนผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	มากกว่า ๘๐ %	๖๐ - ๘๐ %	๔๐ - ๖๐%	๒๐ - ๔๐ %	น้อยกว่า ๒๐%
๓. จำนวนผู้รับบริการที่ได้รับ ความเสียหาย/ จำนวนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่ได้รับผลกระทบ	กระทบเฉพาะผู้เกี่ยวข้องจำนวน ๑ ราย	กระทบเฉพาะผู้เกี่ยวข้องโดยตรง	กระทบเฉพาะกลุ่มผู้เกี่ยวข้องโดยตรง	กระทบผู้เกี่ยวข้องโดยตรง จำนวน ๓ กลุ่ม	กระทบผู้เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมด
๔. นโยบาย/กฎหมาย/ระเบียบ	ถูกกล่าวหาว่าไม่ปฏิบัติตามระเบียบ	การละเมิดกฎหมายระเบียบที่ไม่มีนัยสำคัญ	มีการสอบสวนรายงานไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	การละเมิดกฎหมายที่สำคัญรวมทั้งดำเนินคดีและ/หรือข้อเรียกร้องค่าเสียหาย	การฟ้องร้องดำเนินคดีและเรียกร้องค่าเสียหายที่สำคัญซึ่งเป็นคดีสำคัญมาก

ประเด็นที่พิจารณา	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย					
๑. ระเบียบหรือคู่มือปฏิบัติ	มีทั้ง ๒ อย่างและมีการปฏิบัติตาม	มีอย่างใดอย่างหนึ่งและมีการปฏิบัติตาม	มีทั้ง ๒ อย่างปฏิบัติตามอย่างใดอย่างหนึ่ง	มีอย่างใดอย่างหนึ่งและไม่ถือปฏิบัติ	ไม่มีทั้ง ๒ อย่าง
๒. การควบคุมติดตามและตรวจสอบของผู้บังคับบัญชา	ทุกสัปดาห์	ทุก ๒ สัปดาห์	ทุก ๑ เดือน	ทุก ๓ เดือน	ทุก ๖ เดือน
๓. การอบรม/สอนงาน/ให้คำแนะนำ/ทบทวนการปฏิบัติงาน	ทุกสัปดาห์	ทุก ๑ เดือน	ทุก ๓ เดือน	ทุก ๖ เดือน	ทุก ๑ ปี
๔. ความถี่ในการเกิดความผิดพลาดหรือเกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน	๑ ปี ๖ เดือน/ครั้ง	๑ ปี ๓ เดือน/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง และแก้ไขปัญหาคได้	๑ ปี/ครั้ง หรือเกิดขึ้นทุกปี แต่ไม่สามารถแก้ไขปัญหาคได้	เกิดขึ้นเป็นประจำทุกเดือนหรือมากกว่า
๕. โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	๑ ปี/ครั้ง (โอกาสน้อย)	๖ เดือน/ครั้ง	๓ เดือน/ครั้ง	๑ เดือนต่อครั้ง	๑๕ วัน/ครั้ง (เกิดแน่นอน)

ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) มี ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ
 ตารางระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)

ผลกระทบของความเสียหาย	๔				
	๓				
	๒				
	๑				

สูงมาก
สูง
ปานกลาง
ต่ำ

การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกันทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยง ได้อย่างเหมาะสมซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผน และจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณกำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

- ๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะ เกิดนั้นมากน้อยเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด
- ๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact) ที่มีผลต่อเทศบาลว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อเทศบาลตำบลบางแก้ว ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้วจะนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อ เทศบาลตำบลบางแก้ว เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางการประเมินความเสี่ยง โดยจัดเรียงตามลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงมาก และสูง มาจัดทำแผนการบริหาร/จัดการความเสี่ยงใน ขั้นตอนต่อไป

การกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)

ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary)

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้ เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ – ๕ คะแนน

วิธีการจัดการความเสี่ยง : ยอมรับความเสี่ยงกำหนดเป็นสีเหลือง

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ – ๙ คะแนน

วิธีการจัดการความเสี่ยง : ยอมรับความเสี่ยงแต่มีการควบคุมความเสี่ยงกำหนดเป็นสีเขียว

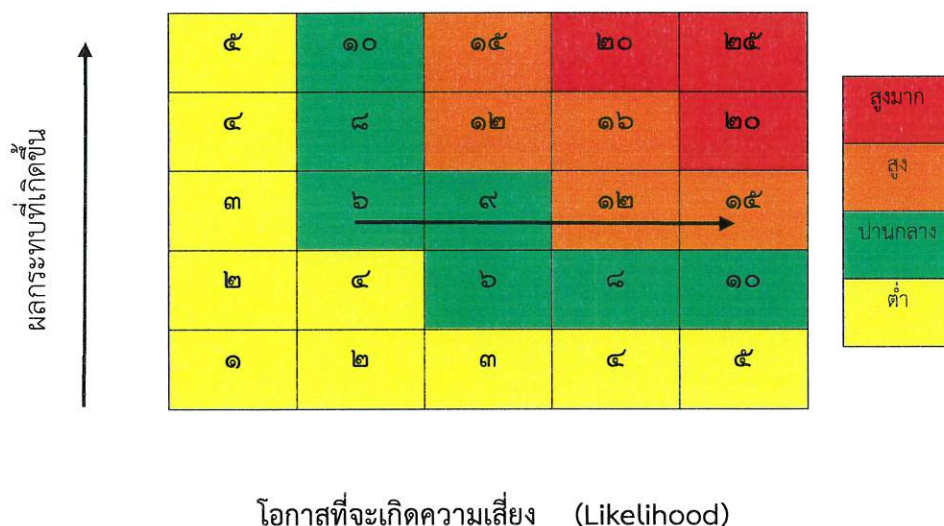
๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๐ – ๑๕ คะแนน

วิธีการจัดการความเสี่ยง : มีแผนลดความเสี่ยงกำหนดเป็นสีส้ม

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๖ – ๒๕ คะแนน

วิธีการจัดการความเสี่ยง : มีแผนลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำ/ถ่ายโอนความเสี่ยง กำหนดเป็นสีแดง

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



เกณฑ์ความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความ เสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง
๑. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low)	๑ - ๕	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง / ยอมรับความเสี่ยง
๒. ระดับ ความเสี่ยงปานกลาง (Medium)	๖ - ๙	การรับความเสี่ยงไว้เอง / ยอมรับความเสี่ยงแต่มี การควบคุมความเสี่ยง
๓. ระดับความเสี่ยงสูง (High)	๑๐ - ๑๕	การควบคุมความสูญเสีย / มีแผนลดความเสี่ยง
๔. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๖ - ๒๕	ถ่ายโอนความเสี่ยง / มีแผนลดและประเมินซ้ำ

กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการระบุกลยุทธ์พร้อมด้วย แนวทางที่ใช้จัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑.การรับความเสี่ยงไว้เอง (TAKE): หากทำการวิเคราะห์แล้วเห็นว่า ไม่มีวิธีการจัดการความเสี่ยงใดเลยที่เหมาะสม เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับอาจต้องยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒. การควบคุมความสูญเสีย (TREAT): พยายามลดความเสี่ยงโดยการเพิ่ มเติมหรือเปลี่ยนแปลง ขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง รวมถึงลดความน่าจะ เป็นของเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น

๓.การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (TERMINATE): ปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุด ยิกเลิกหรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

๔.การถ่ายโอนความเสี่ยง (TRANSFER): ยกภาระในการเผชิญหน้ากับเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง และการจัดการกับความเสี่ยงให้ผู้อื่น

๔. การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

โดยการนำกลยุทธ์มาตรการหรือแผนงานมาใช้ปฏิบัติในทุกหน่วยงานของเทศบาล เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือลดความเสียหายของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยง ในการดำเนินงานตามภารกิจต่าง ๆ รวมทั้งโครงการ/กิจกรรม ที่ยังไม่มีกิจกรรมควบคุมความ เสี่ยงหรือที่มีอยู่แต่ยังไม่ เพียงพอ และนำมาวางแผนจัดการความเสี่ยง โดยมีเป้าหมายการวางแผนจัดการความเสี่ยง คือ

๑) ลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๒) ลดความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยงนั้น ในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น

๓) เปลี่ยนลักษณะของผลลัพธ์ที่จะเกิดขึ้นของความเสี่ยงให้เป็นไปในรูปที่องค์กรหรือ หน่วยงานต้องการหรือ ยอมรับได้

ทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง

แนวทางการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบแต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องค้ำค้ำกับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยง

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง(High) และสูงมาก (Extreme) นั้น ให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้สามารถปฏิบัติได้จริง และให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วยหลังจากได้ประเมินความเสี่ยงและกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงแล้วจึงดำเนินการกำหนดกิจกรรมหรือมาตรการในการจัดการความเสี่ยงให้หมดไปหรือลดลงในระดับที่ยอมรับได้โดย กิจกรรมที่กำหนดต้องเป็นกิจกรรมที่หน่วยงานยังไม่เคยปฏิบัติหรือเป็นกิจกรรมที่กำหนดเพิ่มเติมจากกิจกรรม เดิมที่เคยปฏิบัติอยู่แล้ว แต่ไม่สามารถควบคุมความเสี่ยงได้นอกจากนี้ยังต้องกำหนดระยะเวลาที่ใช้ในการดำเนินการแต่ละกิจกรรม ตลอดจนหน่วยงาน/บุคลากรผู้รับผิดชอบและงบประมาณที่ใช้ใน แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานหลังจากที่มีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว เทศบาลเมืองลำพูน จะมีการ เผยแพร่ข้อมูล และการสื่อสารแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ด้วยการกำหนด ช่องทางการสื่อสาร ข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยงให้กลุ่มเป้าหมายตั้งแต่ผู้บริหาร คณะทำงานจัดทำ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงาน/บุคลากรในสังกัดได้รับทราบ ผ่านช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ หรือไปพบผู้รับผิดชอบโดยตรง เพื่อร่วมคิด ร่วมทำและร่วมเสนอแนะแนวทางในการดำเนินการร่วมกัน และผู้ที่รับผิดชอบจะได้นำไปดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

๕. การรายงานและติดตามผล

จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไป อย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผลคือเป็นการประเมินคุณภาพ และความเหมาะสม ของวิธีการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผล ตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหาร จัดการความเสี่ยงใด มีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไปหรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง ใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้นทั้งนี้กระบวนการสอบถาม หน่วยงานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตามหรืออาจทำ Check List การติดตามพร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะคือ

๑. การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒.การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆตามปกติของหน่วยงาน

๖. การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะทำงานจัดทำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงจะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางเก่า เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลตำบลบางเก่า มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้ เทศบาลตำบลบางเก่ามีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๗. การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุง และพัฒนาแผนงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ทันสมัย และเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

๘. ปฏิทินการบริหารจัดการความเสี่ยง

[illegible]

ภาคผนวก

คำอธิบายแบบฟอร์มการระบุเหตุการณ์ความเสียหาย

(๑) ที่ แสดงลำดับที่ของรายการ

(๒) ปัจจัยเสี่ยง เหตุการณ์หรืออุปสรรคใดที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบท่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยพิจารณาทั้งปัจจัยภายในและภายนอก และให้ ครอบคลุมในทุกประเภทของความเสียหาย เพื่อให้ผู้บริหารได้รับข้อมูลที่เพียงพอในการนำไปบริหารจัดการได้

(๓) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ระดับความรุนแรงที่จะเกิดขึ้นว่าได้รับผลกระทบมากเพียงใดโดยใช้ข้อมูลเชิงปริมาณหรือคุณภาพที่มีอยู่ หรือหากยังไม่มีข้อมูลให้กำหนด โดยใช้มิติของผลกระทบฯ ภายใน ส่วนนี้/กอง หรือผู้มีอำนาจสูงสุดของส่วนนี้/กองนั้น ๆ เป็นผู้กำหนด

(๔) โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ระดับความน่าจะเป็นที่ จะมีโอกาสเกิดเหตุการณ์ความเสียหายนั้น โดยใช้มิติของคณะกรรมการฯ ภายในส่วนนี้/กอง หรือผู้มีอำนาจสูงสุดของส่วนนี้/กอง นั้น ๆ เป็นผู้กำหนด

๒.แบบฟอร์มแผนการวิเคราะห์และการบริหารจัดการความเสี่ยง (จัดทำเฉพาะประเด็นที่มีความเสี่ยง ตั้งแต่ระดับ ๔ (สูง)ขึ้นไป)

ประเภทความเสี่ยง/วัตถุประสงค์ (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	แผนงาน/ กิจกรรมการ จัดการความ เสี่ยง (๓)	ผู้รับผิดชอบ (๔)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๕)
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์				
๑.๑				
๑.๒				
๑.๓				
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน				
๒.๑				
๒.๒				
๒.๓				
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน				
๓.๑				
๓.๒				
๓.๓				
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ				
๔.๑				
๔.๒				
๔.๓				

คำอธิบายแบบฟอร์มแผนการวิเคราะห์และการบริหารจัดการความเสี่ยง

- (๑) ประเภทความเสี่ยง/วัตถุประสงค์ ระบุประเภทความเสี่ยง และวัตถุประสงค์ขององค์กรในแต่ละด้านจากแบบการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง
- (๒) ปัจจัยเสี่ยง ระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยง ระดับ ๔ (สูง)ขึ้นไป นำมาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) แผนงาน/กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง ระบุแผนงาน/กิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่จะจัดการความเสี่ยง
- (๔) ผู้รับผิดชอบ กำหนดผู้รับผิดชอบในการดำเนินการและแผนงาน/กิจกรรม
- (๕) ระยะเวลาดำเนินการ กำหนดระยะเวลาในการดำเนินการแล้วเสร็จ

๓. แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์ โครงการ/กิจกรรม

ตัวชี้วัด/เป้าหมายโครงการ หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ความเสี่ยง		มาตรการ/กิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผลผลิต/ผลลัพธ์ ตามตัวชี้วัด	สถานะการ ดำเนินการ
ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง ค่าคะแนนและ ระดับประเมินผล					
						☐ ดำเนินการแล้ว ☐ อยู่ระหว่าง ดำเนินการ

แนวทางการแก้ไข/ปรับปรุงต่อปัญหาและอุปสรรคที่พบจากการดำเนินการ

ปัญหาและอุปสรรค	
แนวทางการแก้ไข/ปรับปรุง	

หมายเหตุ : แนวทางการแก้ไข/ปรับปรุงต่อปัญหาและอุปสรรคที่พบจากการดำเนินการ

๑. ระบุปัญหาและอุปสรรคในระหว่างการบริหารดำเนินการไม่ปฏิบัติตามเป้าหมาย หรือแผนงาน หรือมีอุปสรรคใดใด ในระหว่างดำเนินการ เพื่อนำไปใช้เป็นข้อมูลในการปรับปรุงการดำเนินการในอนาคต

๒. ระบุแนวทางการแก้ไข/ปรับปรุงโดยภายหลังจากได้มีการวิเคราะห์ปัญหาและอุปสรรคในระหว่างการทำงานแล้ว ซึ่งอาจทำให้ผลลัพธ์ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย หรือต้องมีการปรับเปลี่ยนแผนงานใหม่

การประเมินระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่

กิจกรรม	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงก่อนจัดการ			ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่		
			โอกาส	ผลกระทบ	ค่าคะแนนและระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ค่าคะแนนและระดับความเสี่ยง

ผู้รับผิดชอบโครงการ.....
วันที่รายงาน.....

หมายเหตุ :

การประเมินระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ ประเมินระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ของแต่ละปัจจัยตามช่วงเวลาที่ยังมีความเสี่ยงอาจจะมีการเปลี่ยนแปลงขึ้นอยู่กับ การดำเนินการจัดการตามมาตรการจัดการ ความเสี่ยงที่จัดการไปแล้ว หรืออยู่ระหว่างการจัดการ หรือขึ้นอยู่กับสถานการณ์ของการเปลี่ยนแปลง ณ ปัจจุบันที่รายงาน ผล ซึ่งการประเมินระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่จะ แสดงให้เห็นการเปรียบเทียบระดับความเสี่ยงก่อนการจัดการ และภายหลังการจัดการว่ามีการเปลี่ยนแปลงอย่างไร

เอกสารการบริหารจัดการความเสี่ยง
(เอกสารหมายเลข ๑: แบบการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง)

๑. แบบการระบุเหตุการณ์ความเสียหายของสำนักงานปลัด เทศบาลตำบลบางเก่า
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

โครงการ/กิจกรรม : การตั้งหน่วยศูนย์อำนวยความสะดวกป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนช่วงเทศกาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ผู้รับผิดชอบ : นายปราโมทย์ แพทย์พันธ์

ที่ (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ความรุนแรงของผลกระทบ (๓)					โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (๔)				
		๑ น้อยมาก	๒ น้อย	๓ ปานกลาง	๔ สูง	๕ สูงมาก	๑ น้อยมาก	๒ น้อย	๓ ปานกลาง	๔ สูง	๕ สูงมาก
๑.	ด้านการดำเนินงาน (O)										
	- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ขาดความเข้าใจแนวทางการดำเนินงาน		✓					✓			
๒.	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ (C)										
	- ประชาชนไม่ยึดถือและปฏิบัติตามกฎหมาย - ระเบียบกฎหมายที่ใช้ดำเนินงานไม่เอื้อต่อการปฏิบัติหน้าที่		✓	✓					✓		

แบบการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยงของสำนักงานปลัด เทศบาลตำบลบางเก่า

งานนิติการ

โครงการ/กิจกรรม : โครงการส่งเสริมและเผยแพร่ความรู้ตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕)

ผู้รับผิดชอบ : นางนภมล ฐิตพัฒน์ชูโชค

ที่ (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ความรุนแรงของผลกระทบ (๓)					โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (๔)				
		๑ น้อยมาก	๒ น้อย	๓ ปานกลาง	๔ สูง	๕ สูงมาก	๑ น้อยมาก	๒ น้อย	๓ ปานกลาง	๔ สูง	๕ สูงมาก
๑.	ด้านกลยุทธ์ (S) - ขาดความร่วมมือและบูรณาการระหว่างกอง/สำนัก ในการรวบรวมข้อมูลข่าวสารที่ต้องเปิดเผยตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสาร เพื่อจัดเก็บไว้ ณ ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร			✓					✓		
๒.	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ (C) - เจ้าหน้าที่บางส่วนขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารตามกฎหมายว่าด้วยข้อมูลข่าวสารราชการ			✓					✓		

แบบการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยงของสำนักงานปลัด เทศบาลตำบลบางเก่า

งานส่งเสริมและสวัสดิการสงเคราะห์

โครงการ/กิจกรรม : งานส่งเสริมและสวัสดิการสงเคราะห์

ผู้รับผิดชอบ : นางกระเกด ฉิมพาลี

ที่ (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ความรุนแรงของผลกระทบ (๓)					โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (๔)				
		๑ น้อยมาก	๒ น้อย	๓ ปานกลาง	๔ สูง	๕ สูงมาก	๑ น้อยมาก	๒ น้อย	๓ ปานกลาง	๔ สูง	๕ สูงมาก
๑.	ด้านกลยุทธ์ (S) - บุคลากรส่วนมากเป็นผู้หญิง ซึ่งไม่สอดคล้องกับการ ทำงานเชิงรุกที่ จะต้องมีการลงพื้นที่ที่มีอัตราความเสี่ยง (เช่น การลงพื้นที่สำรวจหลังคากรณีเกิดภัยพิบัติวาตภัย/ การขนย้ายอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้ป่วย ที่มึ้นน้ำหนักมาก) สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ส่งผลกระทบท่อระบบการดำเนินงาน เนื่องจากโครงการดังกล่าว จำเป็นต้องมีการจัดการประชุม คณะกรรมการเพื่อร่วมพิจารณาให้ความช่วยเหลือ รวมทั้งต้องพบนที่เยี่ยมบ้านผู้ประสบปัญหาทางสังคม			✓					✓		

