



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
Risk Management
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



คำนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของคนทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่น จนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กร แล้วกำหนดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อสร้างหลักประกันที่องค์กรสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในรูปแบบการบริหารความเสี่ยงจากการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน ให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ ภารกิจ ตามอำนาจหน้าที่ ดังนั้น เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นรูปธรรมโดยยึดถือการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ (COSO) และกรอบการดำเนินงานของกระทรวงการคลัง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อลดความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุตามแผนยุทธศาสตร์ แผนดำเนินงานประจำปีทั้งหมดของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานทุกกอง/ฝ่าย/งาน มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกกอง/ฝ่าย/งานที่จะให้ความร่วมมือในการดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ต่อไป

เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์
ธันวาคม ๒๕๖๕

บทที่ ๑ นโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑

๑. นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy)
๒. นิยามศัพท์
๓. วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. ประเภทของความเสี่ยง
๖. องค์ประกอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๗

- กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๑.๑.) การค้นหาความเสี่ยง
 - (๑.๒.) การประเมินความเสี่ยง
 - (๑.๓.) การจัดการความเสี่ยง
 - (๑.๔) การติดตามและประเมินผล

บทที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑๖

- ขั้นตอนที่ ๑ กำหนดวัตถุประสงค์
- ขั้นตอนที่ ๒ การระบุความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง
- ขั้นตอนที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร
- ขั้นตอนที่ ๕ การติดตามและประเมินผล

ภาคผนวก ๑

๓๑

การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงหน่วยงานย่อย(สำนัก/กอง)

ภาคผนวก ๒

๓๗

แบบรายงานผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง (สำนัก/กอง)

ภาคผนวก ๓

๕๐

ตัวอย่างแบบบริหารความเสี่ยง

ภาคผนวก ๔

๕๙

- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง
- ประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๑ นโยบายการบริหารความเสี่ยง

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์สามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่าง ๆ ซึ่งส่งผลให้เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง ให้สามารถปฏิบัติงานใน “งานบริการหลักที่มีความสำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่อง เป็นระบบ และมีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) จัดทำขึ้นโดยเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์มีวัตถุประสงค์สำคัญ ดังนี้

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความต่อเนื่องของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ ในสภาวะวิกฤติ
๒. เพื่อให้เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ มีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤติหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่าง ๆ ที่เกิดขึ้น
๓. เพื่อลดผลกระทบจากการชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการประชาชนของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น
๔. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ มีความเชื่อมั่นในศักยภาพของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ แม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจนทำให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ ต้องหยุดชะงัก

แนวคิดพื้นฐานในการบริหารความเสี่ยง

จากสถานการณ์ในปัจจุบันของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ ที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสถานะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งถือเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของการก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ พร้อมทั้งเป็นการสร้าง มูลค่าเพิ่มให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นกระบวนการที่ช่วยให้เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ในขณะเดียวกันก็ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจเกิดขึ้นทั้งในด้านผลการปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชนต่อองค์กร ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กร ตอบสนองต่อการ เปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบจัดการและควบคุมที่ดีนำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

๑.นโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยง ที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม
๒. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากลเพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ มีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์

แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างขององค์กร รวมถึงการ มุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศ ในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์กร เพื่อหลีกเลี่ยง ความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความ เสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการกระบวนการบริหารความเสี่ยงของ องค์กร และสนับสนุนให้บุคลากรทุกสำนัก /กอง สามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความ เสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดเทศบาล ตำบล เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ดังนั้นเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ จึงได้กำหนดนโยบายการจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อ จัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ยอมรับได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นเกี่ยวกับการ บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้

๑. ทุกสำนัก/กอง ในสังกัดเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยการ ดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ

๒. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

๓. ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร แบบบูรณาการ เช่น นำการควบคุมภายในเข้ามามี ส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องสอดคล้องกับ การบรรลุตัวชี้วัด/เป้าหมาย กลยุทธ์ ตามแผนยุทธศาสตร์และแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณของเทศบาล ตำบลโนนสมบูรณ์

๔. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งมีการทบทวน ปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ กรณียังมีความเสี่ยงให้ทบทวนแล้วนำไปบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป

๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการที่ดี

๖. เมื่อพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กร จะต้องรายงานความเสี่ยงนั้น ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบทันที

๒.นิยามศัพท์

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเสียเปล่า หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจจะเกิดขึ้นได้ในอนาคตและส่งผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบ ความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง การวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

การระบุความเสี่ยง หมายถึง การค้นหาและระบุความเสี่ยง ที่อาจจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ ขององค์กรโดยพิจารณาจากแหล่งที่มาของความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรทุกด้าน เช่น ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านกฎหมาย ฯลฯ

โอกาสที่จะเกิด หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงหนึ่งๆ ว่ามีโอกาสที่จะ เกิดมากน้อยเพียงใด

ผลกระทบ หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความ เสี่ยง โดยความเสียหายหรือผลกระทบนั้นๆ อาจจะอยู่ในรูปของตัวเงินหรือไม่ก็ได้

๓.๔ ช่วยให้การบริหารงานและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละหน่วยงาน ส่วนราชการ งาน โครงการ กิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยงอย่างถูกต้อง เหมาะสม โดยคำนึงถึงต้นทุนและผลประโยชน์ที่จะได้รับ

๓.๕ สร้างภูมิคุ้มกันที่ดีให้กับการบริหารงานของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ โดยการเตรียมตัวให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากภายในและภายนอกได้อย่างพอประมาณ และมีเหตุมีผล

๕. ประเภทของความเสี่ยง

๕.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ เหตุการณ์ทางลบที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ขององค์กร เช่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์/แผนดำเนินงานที่ไม่เหมาะสม ไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้อง และการนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือการวางแผนกลยุทธ์แล้วไม่สามารถนำไปปฏิบัติจริงได้

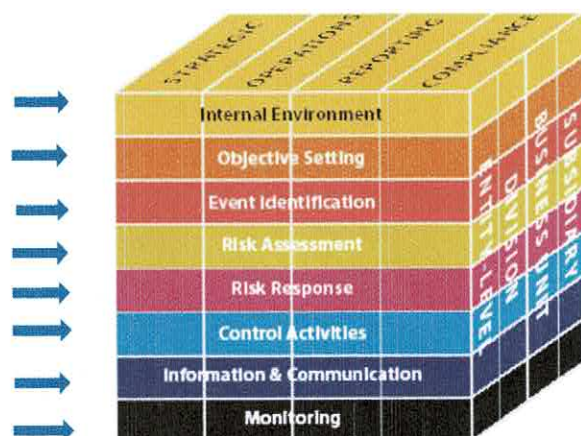
๕.๒ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ เหตุการณ์ทางลบที่เกิดจากความผิดพลาดของบุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน หรือระบบงานต่าง ๆ ซึ่งส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์กร รวมไปถึงเหตุการณ์ทางลบที่เกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรด้วย เช่น ภัยธรรมชาติ หรือเหตุจลาจลทางการเมือง

๕.๓ ความเสี่ยงด้านการรายงาน (Reporting Risk) คือ ความผิดพลาดของรายงานประเภทต่าง ๆ ที่ใช้ในองค์กร เช่น งบการเงิน รายงานยอดขาย รายงานต้นทุนการผลิต เป็นต้น ความเสี่ยงด้านการรายงานอาจจะอยู่ในรูปของข้อมูลไม่ถูกต้อง ไม่น่าเชื่อถือ ไม่สอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้ข้อมูล รวมไปถึงการรายงานไม่ทันเวลาด้วย

๕.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง คือ การดำเนินงานของธุรกิจไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจจะเป็นทั้งข้อกำหนดจากภายนอกองค์กร เช่น กฎหมายต่าง ๆ หรือข้อกำหนดภายในองค์กร เช่น นโยบาย แนวทางการปฏิบัติงาน หรือคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๖. องค์ประกอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๘ ประการ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)
๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)
๘. การติดตามผล (Monitoring)



๖.๑ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยง สภาพแวดล้อมนี้มีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง สภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหารและบุคลากร รวมถึงปรัชญาและวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) เป็นส่วนที่สำคัญอย่างหนึ่งของสภาพแวดล้อมภายในองค์กรและมีผลต่อการกำหนดกลยุทธ์ เพื่อนำไปดำเนินการให้องค์กรบรรลุเป้าหมายทั้งด้านผลตอบแทนและการเติบโต กลยุทธ์แต่ละแบบนั้นมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องแตกต่างกัน ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงช่วยผู้บริหารในการกำหนดกลยุทธ์ที่มีความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้

๖.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

การกำหนดวัตถุประสงค์ทางธุรกิจที่ชัดเจน คือ ขั้นตอนแรกสำหรับกระบวนการบริหารความเสี่ยง องค์กรควรมั่นใจว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนดขึ้นมีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ โดยทั่วไปวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ควรได้รับการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษรและสามารถพิจารณาได้ในด้านต่าง ๆ ดังนี้

- ด้านกลยุทธ์ เกี่ยวข้องกับเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมขององค์กร
- ด้านการปฏิบัติงาน เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ผลการปฏิบัติงาน และความสามารถในการทำกำไร
- ด้านการรายงาน เกี่ยวข้องกับการรายงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร
- ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบเกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ

๖.๓ การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

การทำธุรกิจมักมีความไม่แน่นอนเกิดขึ้นมากมาย องค์กรไม่สามารถมั่นใจได้ว่าเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งจะเกิดขึ้นหรือไม่ หรือผลลัพธ์ที่เกิดขึ้นจะเป็นอย่างไร ในกระบวนการบ่งชี้เหตุการณ์ผู้บริหารควรต้องพิจารณาสิ่งต่อไปนี้

- ปัจจัยความเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การปฏิบัติงาน กฎหมาย ภาษีอากร ระบบงาน สิ่งแวดล้อม
- แหล่งความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร
- ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น

ในบางกรณีควรมีการจัดกลุ่มเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นโดยแบ่งตามประเภทของเหตุการณ์ และรวบรวมเหตุการณ์ทั้งหมดในองค์กรที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานและภายในหน่วยงาน เพื่อช่วยให้ผู้บริหารสามารถเข้าใจความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ และมีข้อมูลที่เพียงพอเพื่อเป็นพื้นฐานสำหรับการประเมินความเสี่ยง

๖.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ขั้นตอนนี้เน้นการประเมินโอกาสและผลกระทบของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นต่อวัตถุประสงค์ ขณะที่การเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจส่งผลกระทบในระดับต่ำ เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องอาจมีผลกระทบในระดับสูงต่อวัตถุประสงค์ โดยทั่วไปการประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๒ มิติ ดังนี้

- โอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Likelihood) เหตุการณ์มีโอกาสดังเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด
- ผลกระทบ (Impact) หากมีเหตุการณ์เกิดขึ้น องค์กรจะได้รับผลกระทบมากน้อยเพียงใด

การประเมินความเสี่ยงสามารถทำได้ทั้งการประเมินเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ โดยพิจารณาทั้งเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นจากภายนอกและภายในองค์กร นอกจากนี้ การประเมินความเสี่ยงควรดำเนินการทั้งก่อนการจัดการความเสี่ยง (Inherent Risk) และหลังจากที่มีการจัดการความเสี่ยงแล้ว (Residual Risk)

๖.๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เมื่อความเสี่ยงได้รับการบ่งชี้และประเมินความสำคัญแล้ว ผู้บริหารต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยง ที่สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลของการจัดการเหล่านั้น การพิจารณาทางเลือกในการดำเนินการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับเพื่อให้การบริหาร

ความเสี่ยงมีประสิทธิผล ผู้บริหารอาจต้องเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่ง หรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์นั้นให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance) หลักการตอบสนองความเสี่ยงมี ๔ ประการ คือ

การหลีกเลี่ยง (Avoid) การดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

การร่วมจัดการ (Share) การร่วมหรือแบ่งความรับผิดชอบกับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง

การลด (Reduce) การดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การยอมรับ (Accept) ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ภายในระดับที่ต้องการและยอมรับได้แล้ว โดยไม่ต้องมีการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก

ผู้บริหารควรพิจารณาการจัดการความเสี่ยงตามประเภทของการตอบสนองข้างต้น และควรดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่เหลืออยู่อีกครั้งหนึ่ง หลังจากที่ได้มีการจัดการความเสี่ยงแล้วในช่วงเวลาที่เหมาะสม

๖.๖ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะมีการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของตนเอง ดังนั้น กิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน การควบคุมเป็นการสะท้อนถึงสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ลักษณะธุรกิจ โครงสร้างและวัฒนธรรมขององค์กร

๖.๗ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับองค์กรในการบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งภายนอกและภายในควรต้องได้รับการบันทึกและสื่อสารอย่างเหมาะสมทั้งในด้านรูปแบบและเวลา เพื่อช่วยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องสามารถตอบสนองต่อเหตุการณ์ได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพรวมถึงการแลกเปลี่ยนข้อมูลกับบุคคลภายนอกองค์กร เช่น เจ้าหน้าที่ยของหน่วยงานอื่น ๆ ผู้จัดหาสินค้า ผู้ให้บริการ ผู้กำกับดูแลและประชาชน

๖.๘ การติดตามผล (Monitoring)

ประเด็นสำคัญของการติดตามผล ได้แก่

- การติดตามผลเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการจัดการความเสี่ยงมีคุณภาพและมีความเหมาะสม และการบริหารความเสี่ยงได้นำไปประยุกต์ใช้ในทุกระดับขององค์กร

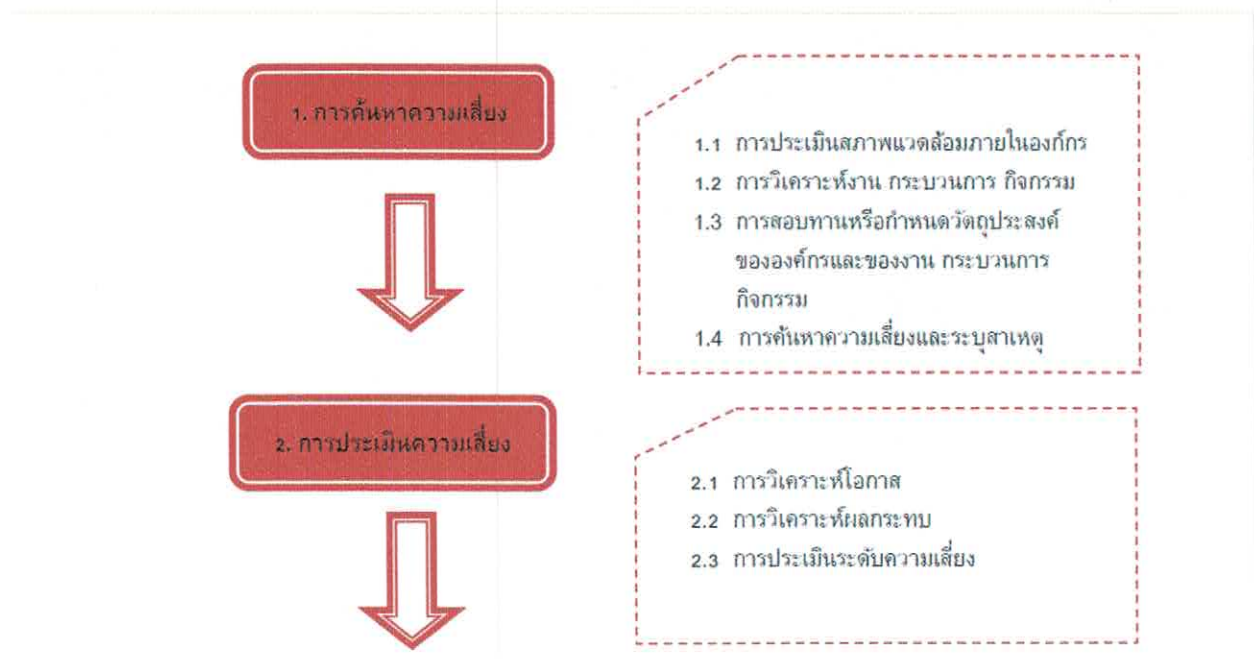
- ความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรได้รับการรายงานต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบ

การติดตามการบริหารความเสี่ยงสามารถทำได้ ๒ ลักษณะ คือ การติดตามอย่างต่อเนื่องและการติดตามเป็นรายครั้ง การติดตามอย่างต่อเนื่องเป็นการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างทันทั่วทั้งที่ และถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน ส่วนการติดตามรายครั้งเป็นการดำเนินการภายหลังจากเกิดเหตุการณ์ ดังนั้นปัญหาที่เกิดขึ้นจะได้รับการแก้ไขอย่างรวดเร็ว หากองค์กรมีการติดตามอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้อังค์กรควรมีการจัดทำรายงานความเสี่ยงเพื่อให้การติดตามการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

บทที่ ๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนภาพกระบวนการบริหารความเสี่ยง



กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงจะประกอบด้วยขั้นตอนใหญ่ ๔ ขั้นตอนประกอบด้วยการค้นหาความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง และติดตามประเมินผล

๑.๑ การค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification)

การดำเนินการขององค์กรในปัจจุบันภายใต้ความไม่แน่นอน การเปลี่ยนแปลงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่เกิดขึ้นอย่างรวดเร็วและตลอดเวลา การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือหนึ่งในการป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อองค์กร ซึ่งการบริหารความเสี่ยงจะทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ด้วยการบริหารจัดการความเสี่ยงต่างๆ ให้ลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้และสามารถดำเนินธุรกิจต่อไปได้อย่างมั่นคงปลอดภัยและยั่งยืน

ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะประกอบด้วยขั้นตอนใหญ่ ๔ ขั้นตอนประกอบด้วยการค้นหาความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง และติดตามประเมินผล ซึ่งขั้นตอนแรกคือ การค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification) ถือเป็นขั้นตอนที่สำคัญมากในกระบวนการบริหารความเสี่ยงเนื่องจากเป็นขั้นตอนในการค้นหา ระบุ บ่งชี้ เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงที่สร้างผลกระทบหรือความเสียหายหรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย และในด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจและองค์กร ถ้าองค์กรสามารถค้นหาความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างถูกต้อง และเหมาะสม จะทำให้องค์กรทราบปัญหา และอุปสรรคที่อาจเกิดขึ้นได้ล่วงหน้าอันจะเป็นประโยชน์ในการวางแผนเพื่อจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่หากองค์กรค้นหาความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างไม่ถูกต้อง และไม่เหมาะสมโดยไม่ใช้ความเสี่ยงที่แท้จริงขององค์กรจะทำให้องค์กรสูญเสียทรัพยากรโดยใช้เหตุในการวางแผนจัดการกับความเสี่ยงที่ไม่ใช้ความเสี่ยงที่แท้จริงขององค์กร และอาจทำให้องค์กรประสบกับปัญหา และอุปสรรคหากเกิดความเสี่ยงขึ้นโดยไม่มีแผนในการจัดการกับความเสี่ยงที่แท้จริงเหล่านั้น

ขั้นตอนการค้นหาความเสี่ยงประกอบด้วยขั้นตอนย่อย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๑.๑.๑ การประเมินสภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็นขั้นตอนแรกของการค้นหาความเสี่ยงขององค์กร เพื่อประเมินสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เป็นอยู่จริงว่าเป็นอย่างไรทั้งทางด้านวัฒนธรรมขององค์กร จริยธรรมของบุคลากร สภาพแวดล้อมในการทำงาน มุมมองและทัศนคติที่มีต่อความเสี่ยง ปรัชญาในการบริหาร ความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้(Risk Appetite)โดยประเมินว่าสภาพแวดล้อมขององค์กรมีส่วนช่วยส่งเสริม สนับสนุน และกระตุ้นให้เกิดกระบวนการบริหารจัดการ และการปฏิบัติงานที่ดีหรือไม่ ถ้าไม่ต้องมีมาตรการในการแก้ไขปรับปรุง หรือปรับสภาพแวดล้อมภายในองค์กรให้มีความเหมาะสมยิ่งขึ้น

๑.๑.๒ การวิเคราะห์งาน กระบวนการ และกิจกรรม ในการค้นหาความเสี่ยง องค์กรต้องวิเคราะห์งาน กระบวนการ และกิจกรรมภายในองค์กรที่มีทั้งหมดเพื่อให้ทราบ และเกิดความเข้าใจงาน กระบวนการ และกิจกรรมต่างๆ ที่มีภายในองค์กรเพื่อประโยชน์ในการค้นหาความเสี่ยงให้สอดคล้องกับแต่ละประเภทของงานภายในองค์กร และในกรณีที่ต้องมีการมีข้อจำกัดด้านทรัพยากรก็อาจมุ่งทำการบริหารความเสี่ยงไปที่งานหลักขององค์กรที่มีความสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร และงานที่กำลังมีปัญหา อุปสรรค หรือคาดว่าจะมีโอกาสเกิดความเสียหายขึ้นภายในองค์กร โดยทำการคัดเลือกงาน กระบวนการ และกิจกรรมดังกล่าวเพื่อนำมาพิจารณาบริหารความเสี่ยงก่อนงานสนับสนุน หรืองานที่มีความเสี่ยงน้อยกว่า

๑.๑.๓ การสอบทานหรือกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กร งาน กระบวนการ และกิจกรรม หลังจากคัดเลือกงาน กระบวนการ และกิจกรรมแล้ว จากนั้นก็จะทำการสอบทานวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้หรือกำหนดวัตถุประสงค์ใหม่ในกรณีที่ไม่ได้กำหนดวัตถุประสงค์ไว้หรือกำหนดไว้ไม่ชัดเจน

การค้นหาความเสี่ยงต้องมีการสอบทานหรือกำหนดวัตถุประสงค์ก่อนจึงจะสามารถระบุเหตุการณ์ที่อาจทำให้ไม่บรรลุผลสำเร็จได้โดยวัตถุประสงค์ของงาน กระบวนการ และกิจกรรมต้องสนับสนุนและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร

ความเสี่ยงเป็นเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนั้นการสอบทานหรือกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อทำความเข้าใจในวัตถุประสงค์ขององค์กรจึงเป็นขั้นตอนที่ต้องกระทำเพื่อให้การค้นหาความเสี่ยงได้อย่างครบถ้วน ถูกต้องและสอดคล้องสัมพันธ์กับวัตถุประสงค์ขององค์กร ซึ่งการกำหนดวัตถุประสงค์ควรจะต้องคำนึงถึงหลัก SMART ดังนี้

๑. Specific มีลักษณะที่เฉพาะเจาะจง สามารถทำให้บุคลากรทุกระดับในองค์กรเข้าใจตรงกันได้
๒. Measurable สามารถวัดผลได้ว่าวัตถุประสงค์นั้นบรรลุผลสำเร็จหรือไม่ ไม่ว่าจะในเชิงปริมาณหรือเชิงคุณภาพ
๓. Attainable สามารถทำให้บรรลุผลได้ภายใต้ศักยภาพ ทรัพยากร และสิ่งแวดล้อม ที่องค์กรมีอยู่
๔. Relevant มีความเกี่ยวข้องสัมพันธ์ และเป็นไปในทิศทางเดียวกับวิสัยทัศน์ขององค์กร
๕. Timely มีกำหนดระยะเวลาที่ชัดเจนในการดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์

๑.๑.๔ การค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุ

การค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุความเสี่ยงองค์กรต้องพยายามค้นหาให้ได้ครอบคลุมความเสี่ยงทุกประเภทภายในองค์กรและเป็นความเสี่ยงที่แท้จริงที่มีโอกาสเกิดขึ้นและหากเกิดขึ้นจะสร้างผลกระทบอย่างรุนแรงต่อองค์กร ซึ่งการค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุของความเสี่ยงสามารถค้นหาได้ทั้งเชิงรับ และเชิงรุก โดยการค้นหาเชิงรับสามารถค้นหาได้จากการศึกษาหาข้อมูลเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นและสร้างความเสียหายให้กับองค์กรแล้วในอดีต และการสำรวจจากสภาพปัญหาที่เกิดขึ้นจริงในปัจจุบันและอาจส่งผลกระทบเป็นความเสี่ยงขึ้นมาได้ ส่วนในการค้นหาความเสี่ยงเชิงรุกสามารถค้นหาได้จากการคาดการณ์เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคตและส่งผลกระทบต่อ การบรรลุเป้าหมายขององค์กร แต่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการวางแผนเชิงกลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจขององค์กร กระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ฯลฯ และนำความเสี่ยงที่ค้นหาได้มาทำการวิเคราะห์เพื่อ

ค้นหาสาเหตุของความเสียหายหรือปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงเหล่านั้น ซึ่งเทคนิคหรือวิธีการในการค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุมีอยู่ด้วยกันหลายหลายวิธีการด้วยกันแต่ในที่นี้จะกล่าวถึงเทคนิค วิธีการที่นิยมใช้โดยทั่วไป ดังนี้

๑. การระดมสมอง (Brainstorming) ระดมความคิดเห็นของบุคลากรในองค์กรที่รับผิดชอบงานหรือเป็นเจ้าของงานซึ่งจะเป็นบุคลากรที่รู้ เข้าใจความเสี่ยงของงานที่ตนรับผิดชอบมากที่สุดหรือเรียกว่าเป็นเจ้าของความเสี่ยง(Risk Owner) จากผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายการระดมสมองเป็นเทคนิคทั่วไปที่ใช้ในการแสวงหาความคิดต่อเรื่องใดเรื่องหนึ่งให้ได้มากที่สุดภายในเวลาที่กำหนด ซึ่งในมุมมองของการบริหารความเสี่ยงเทคนิคนี้สามารถนำมาใช้ในการค้นหาและระบุความเสี่ยงได้ โดยการจัดการประชุมเพื่อระดมแนวความคิดของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย

๒. การสัมภาษณ์ (Interviews) บุคลากรหรือผู้เชี่ยวชาญในสายงานการสัมภาษณ์เป็นเทคนิคโดยใช้การถามจากผู้ที่เกี่ยวข้องหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับงานนั้น เพื่อให้ได้ข้อมูลใหม่ๆ นอกจากนี้ยังสามารถใช้ในการยืนยันข้อมูลเดิมที่มีอยู่ว่ามีการเปลี่ยนแปลงไปหรือไม่

๓. การใช้แบบสอบถามที่จัดทำขึ้นเพื่อให้ทราบความเสี่ยงทั่วไปที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร และใช้ประเมินความเสี่ยงของการควบคุมด้วย

๔. การจัดประชุมเชิงปฏิบัติการ (Facilitated workshops) หรือการจัดทำ Workshop ของบุคลากรในองค์กรเป็นวิธีที่ทำให้กลุ่มคนสามารถทำงานด้วยกันเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ผู้เข้าร่วมประชุมร่วมกันค้นหาและระบุความเสี่ยงและตัดสินใจในที่ประชุม ผู้จัดการประชุมจะต้องมีทักษะที่ดี การจัด workshop สามารถทำได้ทุกเวลา ขึ้นอยู่กับทีมงานจะตัดสินใจเมื่อไรถึงจำเป็น การจัด workshop เป็นเครื่องมือที่มีประโยชน์ที่ส่งผลต่อการเปลี่ยนแปลงวัฒนธรรมในองค์กร เพราะช่วยส่งเสริมให้ผู้เข้าร่วมประชุมได้เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินการขององค์กรด้วย

๕. การจัดทำ Benchmark หรือการเปรียบเทียบกับองค์กรภายนอกเป็นวิธีการในการวัดและเปรียบเทียบ ผลิตภัณฑ์ บริการและวิธีการปฏิบัติกับองค์กรที่สามารถทำได้ดีกว่า เพื่อนำผลของการเปรียบเทียบมาใช้ในการปรับปรุงองค์กรของตนเอง เพื่อมุ่งสู่ความเป็นเลิศในธุรกิจ

Benchmarking มีใช้การไปลอกเลียนแบบจากผู้อื่น หรือเพียงแค่การทำ Competitive analysis ที่เป็นการนำตัวเลขของเราไปเปรียบเทียบกับคู่แข่งเท่านั้น แต่ Benchmarking เป็นวิธีการที่ทำให้เห็นถึงความแตกต่างในกระบวนการปฏิบัติงานและปัจจัยที่ก่อให้เกิดความสำเร็จ ด้วยการวิเคราะห์ว่าผู้ที่เราต้องการเปรียบเทียบ เขาทำในสิ่งที่แตกต่างไปจากเราอย่างไรเป็นสำคัญ แล้วเราจะทำให้องค์กรสามารถพัฒนาตนเองไปสู่ความเป็นสุดยอดอย่างต่อเนื่องนั้นได้อย่างไร Benchmarking นั้นจะเป็นการเปรียบเทียบกับผู้ที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือคล้ายคลึงกัน แต่ไม่ใช่ผู้ที่เป็นคู่แข่งกันโดยตรง

สำหรับในเรื่องการบริหารความเสี่ยงนั้น เราสามารถค้นหาความเสี่ยงได้จากการใช้เทคนิค Benchmarking ได้เช่นกัน เนื่องจากบริษัทหรือองค์กรที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือคล้ายคลึงกันนั้นมักจะมีลักษณะการดำเนินธุรกิจและกิจกรรมที่คล้ายๆ กัน ดังนั้น ความเสี่ยงที่ต้องเผชิญนั้นก็อาจจะไม่แตกต่างกันมากนัก โดยในการหาข้อมูลเพื่อใช้ในการเปรียบเทียบนั้น อาจจะต้องมีการจัดกลุ่มความร่วมมือ เพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ ข้อมูลข่าวสารซึ่งกันและกัน

๖. การตรวจสอบ (Auditing) การตรวจสอบภายในเป็นกิจกรรมที่จัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่า และปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้น โดยอาศัยการตรวจสอบ วิเคราะห์ ประเมินผลการปฏิบัติงานต่าง ๆ ขององค์กร ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ และคำปรึกษา รวมทั้งให้ข้อมูลเกี่ยวกับงานที่ได้ตรวจสอบซึ่งถือเป็นงานบริการที่ให้แก่องค์กร โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยให้ผู้ปฏิบัติงาน สามารถปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุเป้าหมายขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ภายหลังการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในจะจัดทำรายงานการตรวจสอบภายใน โดยจะมีการระบุประเด็นข้อตรวจพบ ซึ่งสามารถนำมาใช้พื้นฐานในการค้นหาความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงานได้

๗. การใช้ Check Lists เป็นวิธีการหนึ่งในการระบุความเสี่ยงที่ค่อนข้างง่าย โดยการตอบคำถามในใบรายการที่ได้จัดทำขึ้นไว้เป็นมาตรฐาน ในการจัดทำ Check Lists นั้น จะรวบรวมข้อมูลจากประสบการณ์ของผู้ที่เกี่ยวข้องหรือเหตุการณ์ที่เคยเกิดขึ้นในอดีต และนำมาทำเป็นรายการคำถามที่เป็นมาตรฐาน หรือวิธีปฏิบัติที่ดี (Best Practice) เพื่อเปรียบเทียบกับสิ่งที่องค์กรหรือหน่วยงานมีอยู่

๘. การสืบสวน (Incident investigation) ในกรณีที่มีเหตุการณ์ผิดปกติเกิดขึ้น เช่น การทุจริต อุบัติเหตุ ฯลฯ นั้น องค์กรต่างๆ ก็มักจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อสืบสวนและจัดทำรายงานเกี่ยวกับข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้น ซึ่งข้อเท็จจริงจากรายงานดังกล่าวสามารถนำมาใช้เพื่อเป็นแนวทางในการค้นหาความเสี่ยงได้เช่นกัน

ปัจจัยเสี่ยงภายในองค์กร

- ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น การเมือง สภาวะเศรษฐกิจสังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม ฯลฯ เป็นต้น

- ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ กระบวนการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถและทักษะของบุคลากร การบริหารทรัพยากร ฯลฯ เป็นต้น

๑.๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

(๑/๑)

การประเมินความเสี่ยงเพื่อให้สามารถกำหนดระดับความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยเป็นกระบวนการที่จะดำเนินการหลังจากค้นหาความเสี่ยงขององค์กรแล้วโดยการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยงมาดำเนินการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น และประเมินระดับความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ตลอดจนพิจารณาการควบคุมที่มีอยู่ และยังมีประโยชน์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่อย่างมากมายภายใต้ทรัพยากรขององค์กรที่จำกัดไม่ว่าจะเป็นเงินทุน เวลา วัสดุ อุปกรณ์ และบุคลากรขององค์กร ทำให้ไม่สามารถที่จะจัดการกับทุกความเสี่ยงได้ การประเมินความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรตัดสินใจ จัดการกับความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและประเมินได้ว่าควรจัดการกับความเสี่ยงนั้นๆ อย่างไร ความเสี่ยงใดควรต้องรีบดำเนินการบริหารจัดการก่อนหลัง หรือความเสี่ยงใดที่สามารถที่จะยอมรับให้เกิดขึ้นได้

การกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของ ความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยแต่ละองค์กรจะต้องกำหนดเกณฑ์ขึ้นให้เหมาะสมกับประเภทและสภาพแวดล้อมขององค์กร โดยอาจจะกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนน หรือ ๓ คะแนน ซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพทั้งนี้ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมและดุลยพินิจการตัดสินใจของฝ่ายบริหารขององค์กร โดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะกับองค์กรที่มีข้อมูลสถิติ ตัวเลข หรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียง สำหรับองค์กรที่ไม่มีข้อมูลสถิติ ตัวเลข หรือจำนวนเงินหรือไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ

๑.๒.๑ การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนน ประกอบด้วย ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ คะแนน แสดงถึงโอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิด สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับโอกาสที่จะเกิด จากนั้นทำการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิดว่าแต่ละความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงมีโอกาสเกิดขึ้นในระดับใด ดังตัวอย่างดังนี้

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงคุณภาพหรือเชิงบรรยาย

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกเดือน
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวแต่ไม่บ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวแต่ไม่บ่อยครั้ง

๑๒

๑.๒.๒ การวิเคราะห์ผลกระทบ (Impact) เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสียหายที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งการกำหนดระดับของผลกระทบนั้นจะต้องพิจารณาถึงความรุนแรงของความเสียหายหากความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น โดยอาจแบ่งผลกระทบออกเป็นผลกระทบที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือด้านการเงิน/ทรัพย์สิน การดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์ บุคลากร ฯลฯ โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนน ประกอบด้วย ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ คะแนน แสดงถึงระดับความรุนแรงระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับความรุนแรงของผลกระทบ จากนั้นทำการวิเคราะห์ผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้นว่ามีผลกระทบอยู่ในระดับใด ตัวอย่างเช่น

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐ ล้านบาท
๔	สูง	มากกว่า ๒.๕ แสนบาท - ๑๐ ล้านบาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๒.๕ แสนบาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก เกินกว่า ๑ วัน
๔	สูง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า ๖ ชั่วโมง แต่ไม่เกิน ๑ วัน
๓	ปานกลาง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า ๓ ชั่วโมง แต่ไม่เกิน ๖ ชั่วโมง
๒	น้อย	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ๑ - ๓ ชั่วโมง
๑	น้อยมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ไม่เกิน ๑ ชั่วโมง

๑.๓.๔ การยอมรับความเสี่ยง คือ การไม่ดำเนินการใด ๆ กับความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ คือ มีโอกาสที่เกิดไม่บ่อย หรือมีผลกระทบไม่สูง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางตัว ที่มีโอกาสที่จะเกิดไม่บ่อย หรือหากเกิดขึ้นแล้วไม่ส่งผลกระทบต่อองค์กรมากนัก ผู้บริหารจึงยอมรับความเสี่ยงดังกล่าว คือไม่ดำเนินการใด ๆ อย่างไรก็ตามองค์กรต้องติดตามประเมินผลว่า ความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือว่ามีโอกาสที่จะเกิดเพิ่มขึ้นหรือมีระดับผลกระทบเพิ่มขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ เพราะถ้าความเสี่ยงเพิ่มขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้ ผู้บริหารต้องพิจารณาหาวิธีตอบสนองความเสี่ยงด้วยวิธีอื่นต่อไป

การพิจารณาว่าจะเลือกตอบสนองความเสี่ยงด้วยวิธีใด สิ่งที่ต้องคำนึงมากที่สุด คือ ต้นทุนที่จะใช้ในการดำเนินการและผลประโยชน์ที่จะได้รับ เมื่อเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยงได้แล้ว ควรจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยละเอียด โดยกำหนดวัตถุประสงค์ของแผน เป้าหมายตามยุทธศาสตร์ขององค์กร ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ระยะเวลาดำเนินการ ผู้รับผิดชอบ และผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑.๔ การติดตามประเมินผล (Monitoring)

กระบวนการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่กำหนดไว้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีการนำไปปฏิบัติจริง และการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ โดยการติดตามประเมินผลแบ่งออกเป็น ๒ ประเภท ดังนี้

๑.๔.๑ การติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพสามารถลดความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้ ตลอดจนได้รับการออกแบบให้เป็นส่วนเดียวกับการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ตามปกติขององค์กร และมีการปฏิบัติตามจริงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ดังนั้นองค์กรต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ครอบคลุมทุกกิจกรรมการดำเนินงานขององค์กร เพื่อให้เกิดการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็ว ทันการณ์

๑๕

๑.๔.๒ การติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง คือ การติดตามประเมินผลครั้งคราวตามระยะเวลาที่กำหนดไว้เพื่อให้ทราบถึงความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งตามที่กำหนดไว้ ขอบเขตและความถี่ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งการติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งสามารถดำเนินการได้ ดังนี้

๑.๔.๒.๑ การติดตามประเมินผลด้วยตนเอง เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลเพื่อการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงด้วยการกำหนดให้ผู้ปฏิบัติงานเป็นเจ้าของความเสี่ยง(Risk Owner) หรือผู้มีความชำนาญในงาน กระบวนการ หรือกิจกรรมนั้นเข้ามามีส่วนร่วมในการติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้กลุ่มผู้ปฏิบัติงานหรือผู้มีความเชี่ยวชาญนั้น ๆ ร่วมกันติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และค้นหาความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงของงาน กระบวนการ หรือกิจกรรม ในความรับผิดชอบ เพื่อพิจารณาหาแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยงให้มีความเหมาะสม และประสิทธิภาพมากขึ้น

๑.๔.๒.๒ การติดตามประเมินผลอย่างเป็นอิสระ เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียหรือเกี่ยวข้องโดยตรงกับการดำเนินงานตามงาน กระบวนการ และกิจกรรมนั้น ๆ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการติดตามประเมินผลจะเป็นไปตามความเป็นจริง ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่อคติ การติดตามประเมินผลอย่างอิสระอาจกระทำโดยผู้ตรวจสอบจากภายในและภายนอก และ/หรือที่ปรึกษาภายนอก ตลอดจนคณะกรรมการหรือคณะทำงานที่ตั้งขึ้นมาอย่างเป็นอิสระเพื่อให้การติดตามประเมินผลเป็นไปอย่างเที่ยงธรรมมากขึ้น การติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นอิสระควรจะเป็นกระบวนการที่ส่งเสริมและสนับสนุนการติดตามประเมินผลด้วยตนเอง

การติดตามผลเพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบ เหมาะสม และมีการนำไปปฏิบัติจริง

การประเมินผลเพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเพียงพอ และมีประสิทธิภาพ การตอบสนองความเสี่ยง(Risk Response) ด้วยมาตรการหรือกลไกการควบคุมความ

เสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องปรับปรุงหรือหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง สม่่าเสมอจนกลายเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงานขององค์กร

โดยการติดตามประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารความเสี่ยงว่าดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด มีความเพียงพอ มีประสิทธิผลหรือไม่ หากองค์กรพบว่าได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงแล้วยังมีความเสี่ยงที่ไม่อาจยอมรับได้เหลืออยู่ ควรพิจารณาต่อไปว่า เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับใด และจะมีวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นอย่างไร จากนั้นจึงเสนอต่อผู้บริหารเพื่อทราบและพิจารณาสั่งการ รวมถึงการจัดสรรงบประมาณสนับสนุน ทั้งนี้ การบริหารความเสี่ยงจะเกิดผลสำเร็จได้ต้องได้รับการสนับสนุนอย่างจริงจังจากผู้บริหารทุกระดับ

บทที่ ๓

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามที่เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ ได้กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และมาตรฐาน COSO-ERM ๒๐๑๗ โดยกำหนดให้กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานมีองค์ประกอบทั้งสิ้น จำนวน ๕ ขั้นตอน คือ

๑. กำหนดวัตถุประสงค์
๒. การระบุความเสี่ยง
๓. การประเมินความเสี่ยง
๔. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การติดตามและประเมินผล

ขั้นตอนที่ ๑ กำหนดวัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ มีมาตรการระบบหรือแนวทางในการป้องกันข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๒. เพื่อแก้ไขปัญหาที่เคยเกิดขึ้นแล้วไม่ให้เกิดขึ้นอีก

๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้

๔. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ ฝ่าละออง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมความเสี่ยง

๕. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและฝ่าละออง ความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒. สร้างฐานข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้หมด การบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบเชิงลบต่อเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ ได้อย่างครบถ้วน

๔. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหาร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่นการวางแผนการกำหนดกลยุทธ์การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕.ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖.ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

ขั้นตอนที่ ๒ การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเสิงสาง จังหวัดนครราชสีมา

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	แหล่งที่มาของความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง
๑.กิจกรรมการคัดแยกขยะอันตรายในชุมชน	อาจเกิดปัญหามลพิษ และเชื้อโรคจากขยะอันตราย และขยะมูลฝอยสิ่งปฏิกูลในชุมชน ที่อยู่ในพื้นที่ของเทศบาลโนนสมบูรณ์	<u>ปัจจัยภายนอก</u> -ประชาชนบางส่วนยังขาดจิตสำนึก ไม่เห็นความสำคัญของปัญหาขยะมูลฝอย/ขยะอันตรายและยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะ -เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์มีสถานที่กำจัดขยะมูลฝอย/ขยะอันตราย แต่ประชาชนยังขาดความตระหนักในการทิ้งขยะและสถานที่ทิ้งยังไม่อำนวยความสะดวก <u>ปัจจัยภายใน</u> -กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ มาตรการและแนวทางการปฏิบัติบังคับใช้	ด้านการดำเนินงาน Operational Risk (๐)

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	แหล่งที่มาของความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง
๒.กิจกรรมงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย	-บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความรู้และประสบการณ์ในด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -ยังเครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้ในงานยังล้าสมัยต่อการปฏิบัติงาน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> -การสื่อสารที่คลาดเคลื่อนก่อให้เกิดการปฏิบัติงานที่ผิดพลาด -บุคลากรยังขาดความรู้และประสบการณ์ในด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>ปัจจัยภายใน</u> -ส่งบุคลากรฝึกอบรมในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -ตรงจเช็คเครื่องมือและอุปกรณ์ให้พร้อมในการปฏิบัติงาน	ด้านการดำเนินงาน Operational Risk (O)
๓.กิจกรรมการลดปัญหา ภาวะโลกร้อน	-ขยะมูลฝอยอาจมีปริมาณมากขึ้น -ประชาชนขาดจิตสำนึกในการทิ้งขยะ -ปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้นส่งผลกระทบทำให้เกิดภาวะโลกร้อน -การจัดการขยะยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่	<u>ปัจจัยภายนอก</u> -กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ มาตรการและแนวทางการปฏิบัติบังคับใช้ เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน -ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชน ในการควบคุมภาวะโลกร้อน -ประชาชนยังขาดความตระหนักถึงภาวะโลกร้อน <u>ปัจจัยภายใน</u> -ประสานเจ้าหน้าที่ให้ความรู้ความเข้าใจ และตระหนักสร้างจิตสำนึกในการร่วมกันลดภาวะโลกร้อนจากการใช้พลังงาน เช่น การเผาขยะ การเผาอ้อย การใช้ไฟมากเกินไป ความจำ เป็นต้น	ด้านการดำเนินงาน Operational Risk (O)

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	แหล่งที่มาของความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง
๔.กิจกรรมการบันทึกบัญชีในระบบบันทึกบัญชีของอปท.(e-Lass)	อาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน และอาจเกิดความเสียหายแก่บุคคลและหน่วยงานได้	<u>ปัจจัยภายนอก</u> -ระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e-Lass) มีการแก้ไขปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา <u>ปัจจัยภายใน</u> -เจ้าหน้าที่ผู้บันทึกข้อมูลมีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	ด้านการดำเนินงาน Operational Risk (O)

๑๔

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง การวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ขบวนการ วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ ตามแบบ RM-๐๑ ประกอบด้วย

ช่องที่ ๑ หน่วยงานภายในเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ มีทั้งหมด ๕ ส่วน ๑ หน่วยงาน ประกอบด้วย

๑.สำนักปลัด ๒.กองคลัง ๓.กองช่าง ๔.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๕.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๖.หน่วยตรวจสอบภายใน

ช่องที่ ๒ ความเสี่ยงที่เกิดในกระบวนการปฏิบัติงานกิจกรรม/โครงการ/ขั้นตอนหลัก

(มาจากการค้นหา/ระบุความเสี่ยงในระดับกิจกรรม/โครงการ)

ช่องที่ ๓ ประเภทของความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ด้านดังนี้

๑.ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ เกิดจากการกำหนดแผนยุทธศาสตร์ /แผนดำเนินงานที่ไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องและการนำไปปฏิบัติที่ไม่เหมาะสมหรือไม่สามารถนำไปปฏิบัติได้จริง

๒.ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ เกิดจากความผิดพลาดของบุคลากรกระบวนการปฏิบัติงานหรือระบบงานต่างๆที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร

๓.ด้านการรายงาน(Reporting Risk) คือ เกิดจากความผิดพลาดของรายงานประเภทต่างๆที่ใช้ในองค์กร เช่น รายงานงบการเงิน รายงานผลการใช้เงินงบประมาณ รายงานการตรวจสอบพัสดุ รายงานการจัดซื้อจัดจ้างเป็นต้น หรือการรายงานต่างๆที่อยู่ในรูปของข้อมูลไม่ถูกต้อง ไม่น่าเชื่อถือ ไม่สอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้ข้อมูล และการรายงานไม่ทันตามกำหนดเวลา

๔.ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง(Compliance Risk) คือเกิดจากการดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง อาจจะเป็นข้อกำหนดภายในองค์กร หรือภายนอกองค์กร เช่น นโยบาย แนวทางการปฏิบัติงาน หรือคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

ช่องที่ ๔ ปัจจัยเสี่ยง(สาเหตุของความเสี่ยง) คือ ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงซึ่งจะทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ดังนี้

- ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น การเมือง สภาวะเศรษฐกิจ สังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม ฯลฯ เป็นต้น

- ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ กระบวนการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถและทักษะของบุคลากร การบริหารทรัพยากร ฯลฯ เป็นต้น

ช่องที่ ๕ การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑.โอกาสที่เกิดความเสี่ยง จะแบ่งเป็น ๕ ระดับ ประกอบด้วย

- ๕ ค่อนข้างแน่นอน
- ๔ น่าจะเกิด
- ๓ เป็นไปได้ที่จะเกิด
- ๒ ไม่น่าจะเกิด
- ๑ ยากที่จะเกิด

๒. ผลกระทบ แบ่งเป็น ๕ ด้าน

- ๑. ผลกระทบด้านการเงิน
- ๒. ผลกระทบด้านชื่อเสียงและภาพลักษณ์องค์กร
- ๓. ผลกระทบต่อการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ
- ๔. ผลกระทบต่อบุคลากรสำคัญขององค์กร และผลกระทบต่อความล่าช้าในการดำเนินงานโครงการสำคัญ

๒๐

๓. ระดับความเสี่ยง มี ๕ ระดับ

- ๕ สูงมาก-วิกฤต (ค่าคะแนน ๑๕-๒๕) ไม่สามารถยอมรับได้ต้องจัดการทันที
- ๔ สูง (ค่าคะแนน ๑๐-๑๔) ไม่สามารถยอมรับได้จัดการและ ติดตามใกล้ชิด
- ๓ ปานกลาง (ค่าคะแนน ๕-๙) ยอมรับได้ ต้องมีการเฝ้าระวังและติดตามอย่างสม่ำเสมอ
- ๒ น้อย (ค่าคะแนน ๑-๔) ยอมรับได้ ไม่ต้องดำเนินเพิ่มเติม
- ๑ ไม่เกิด (ค่าคะแนน ๐) ไม่มีผลกระทบใดๆ

๔. ลำดับความเสี่ยง มี ๕ ระดับ

- ๑ สูงมาก
- ๒ สูง
- ๓ ปานกลาง
- ๔ น้อย
- ๕ น้อยมาก

ช่องที่ ๖ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง คือ การควบคุมด้วยวิธีการต่างๆ เพื่อลดความเสี่ยง หรือวิธีการที่ดำเนินการแล้วส่งผลให้ความเสี่ยงลดลง หรือหมดไป

สรุปผลการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเลิงสาง จังหวัดนครราชสีมา

แบบ RM-๑(องค์กร)

หน่วยงาน	กระบวนการปฏิบัติงาน กิจกรรม/โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง ๕				วิธีบริหาร จัดการ ความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง	
๑	๒	๓	๔	๕	๖	๗	๘	๙
กองสาธารณสุข	กิจกรรมการคัดแยกขยะอันตรายในชุมชน	-ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มาตรการ/แนวทางการปฏิบัติ -ประชาชน/ชุมชน/ผู้นำชุมชน -พื้นที่/สถานที่	ด้านการดำเนินงาน Operational Risk (O)	๔	๓	๔	๒	การควบคุมและ ลดความเสี่ยง
สำนักปลัด	กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	-ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มาตรการ/แนวทางการปฏิบัติ -ประชาชน/ชุมชน/ผู้นำชุมชน	ด้านการดำเนินงาน Operational Risk (O)	๔	๓	๔	๒	การควบคุมและ ลดความเสี่ยง
กองสาธารณสุข	กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน	-ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มาตรการ/แนวทางการปฏิบัติ -ประชาชน/ชุมชน/ผู้นำชุมชน -บุคลากร/หน่วยงาน/องค์กร	ด้านการดำเนินงาน Operational Risk (O)	๔	๓	๔	๒	การควบคุมและ ลดความเสี่ยง
กองคลัง	กิจกรรมการบันทึกบัญชีในระบบ บันทึกบัญชีของอปท.(e-Lass)	-ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มาตรการ/แนวทางการปฏิบัติ -บุคลากร	ด้านการดำเนินงาน Operational Risk (O)	๔	๓	๔	๒	การควบคุมและ ลดความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับองค์กร (แบบ RM-๐๒)

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเสิงสาง จังหวัดนครราชสีมา

แบบ RM-๐๒ องค์กร

กระบวนการปฏิบัติงาน กิจกรรม/โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนการจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนด แล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง				
๑. กิจกรรมการคัดแยกขยะ อันตรายในชุมชน วัตถุประสงค์ - เพื่อสร้างจิตสำนึกให้กับ ประชาชนได้ตระหนักถึง ความสำคัญของปัญหาขยะ อันตราย - เพื่อส่งเสริมความรู้ความ เข้าใจในการคัดแยกขยะ อันตราย - เพื่อสร้างการมีส่วนร่วม ให้กับประชาชนในการลด ปริมาณขยะทั่วไปและขยะ อันตราย - เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน	ด้านการดำเนินงาน Operational Risk (O)	๑.ประชาชน -ยังขาดจิตสำนึก ไม่เห็น ความสำคัญของปัญหา ขยะมูลฝอย/ขยะอันตราย และขาดความรู้ความ เข้าใจในการคัดแยกขยะ ๒.เทศบาลตำบลโนน สมบูรณ์สถานที่ทิ้งขยะไม่ เอื้ออำนวยหน่วยงานอื่นจาก เส้นทางเข้าไปทิ้งขยะยัง เป็นอุปสรรค _*	๔	๓	๔	๒	- ควบคุม และลดความ เสี่ยง	๑.รณรงค์ ประชาสัมพันธ์สร้างจิต สำนึกให้แก่ประชาชน อย่างต่อเนื่อง ๒.ขอความร่วมมือผู้นำ หมู่บ้านประชาสัมพันธ์ ให้ครัวเรือนที่มีขยะ อันตรายให้คัดแยก และนำมาเก็บรวบรวม ไว้ที่ศาลาประชาคม หมู่บ้าน ๓.ประสานงานกับ องค์การบริหารส่วน จังหวัดนครราชสีมาใน การเก็บรวบรวมขยะ อันตรายจากทุก หมู่บ้านนำไปให้ องค์การบริหารส่วน จังหวัดนครราชสีมา กำจัดอย่างถูกหลัก วิชาการ	๓๐ ก.ย. ๖๖ สำนักปลัด	-

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ RM-๐๒ องค์การ

เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเสิงสาง จังหวัดนครราชสีมา

กระบวนการปฏิบัติงาน กิจกรรม/โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนการจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม)	กำหนด แล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง				
๒. กิจกรรมงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการเตรียมการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยที่อาจเกิดขึ้นและเพื่อให้ การปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยเป็นไปตามระเบียบที่ กำหนดไว้	ด้านการดำเนินงาน Operational Risk (O)	-บุคคลที่ปฏิบัติหน้าที่งาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยยังขาดความรู้ และประสบการณ์ในด้าน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย -เครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้ ในงานยังล้าสมัยต่อการ ปฏิบัติงาน	๔	๓	๔	๒	- ความคุมและ ลดความเสี่ยง	๑.ส่งบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรม ๒.เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านงาน ป้องกันบรรเทาสา ธารณภัยได้อย่าง ถูกต้องเป็นตาม ระเบียบ ๒. มีการตรวจเช็ค อุปกรณ์เครื่องมือ ให้พร้อมในการ ปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๖๖ สำนักปลัด	-

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเสิงสาง จังหวัดนครราชสีมา

แบบ RM-๐๒ องค์การ

กระบวนการปฏิบัติงาน กิจกรรม/โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนการจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม)	กำหนด แล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง				
๓.กิจกรรมการตลาดปัญหา ภาวะโลกร้อน วัตถุดิบแพง ๑. เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๒. เพื่อบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติในพื้นที่เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ให้คงความสมบูรณ์ให้ระบบนิเวศน์เป็นไปตามกลไกของธรรมชาติ มีอากาศบริสุทธิ์ที่สะอาดดีต่อสุขภาพของคนในตำบล	ด้านการดำเนินงาน Operational Risk (O)	๑.มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล ๒.ประชาชนยังขาดความรู้ความตระหนักถึงการโลกร้อน ๓.เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด-ปิด แอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำเป็นต้น	๔	๓	๔	๒	- ควบคุมและลดความเสี่ยง	๑.ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ วางแปลนที่ควรปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ๒.สร้างความรู้ความเข้าใจแก่ ประชาชนในการร่วมแก้ไขปัญหาภาวะโลกร้อน พร้อมทั้ง สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรักษาระยะห่างระหว่างคนกับธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๓.สร้างจิตสำนึกในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	๓๐ ก.ย. ๖๖ สำนักปลัด	-

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเสิงสาง จังหวัดนครราชสีมา

แบบ RM-๐๒ องค์การ

กระบวนการปฏิบัติงาน กิจกรรม/โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนการจัดการ ความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม)	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความเสี่ยง				
๔.กิจกรรมการบันทึกบัญชี ในระบบบันทึกบัญชีของ อปท.(e-Lass) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกรายการ บัญชีในระบบบันทึกบัญชี ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น(e-Lass)ให้ถูกต้อง ครบถ้วนสามารถบันทึกบัญชีใน ระบบทันภายในระยะเวลาที่ กำหนดตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง -เพื่อการจัดทำฎีกาเบิกจ่าย -เพื่ อ ก ร ต ร ว จ ส อ บ งบประมาณก่อนดำเนินการ	ด้านการดำเนินงาน Operational Risk (O)	๑. กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นมีการ ปรับปรุงระบบอยู่เสมอ ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่โดยตรงที่ มีความรู้ความสามารถใน ตำแหน่งนี้โดยเฉพาะจึงทำ ให้เกิดข้อผิดพลาดได้ ๓. ระบบบันทึกบัญชีของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น(e-Lass) มีการ แก้ไขปรับปรุงอยู่ ตลอดเวลา ๒. เจ้าหน้าที่ผู้บันทึก ข้อมูลมีน้อยไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน	๔	๓	๔	๒	- ควบคุม และลดความ เสี่ยง	๑.จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงานการบันทึก บัญชีด้วยระบบ บันทึกบัญชีของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น(e-Lass) ๒.ติดต่อประสาน กับผู้จัดทำระบบ บันทึกบัญชีฯ และ ศึกษาคู่มือแนวทาง ใหม่ๆ หรือระเบียบ ที่มีการแก้ไข ปรับปรุงใหม่อย่าง สม่ำเสมอ	๓๐ ก.ย. ๖๖ กองคลัง	-

ขั้นตอนที่ ๕ การติดตามและประเมินผล

(๑)แบบรายงานผลการประเมินตามแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ RM-๓)

แบบ RM-๓
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖
เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเลิงสาง จังหวัดนครราชสีมา
แบบรายงานผลการประเมินตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.....

ยุทธศาสตร์ที่:
โครงการ/กิจกรรม:
วัตถุประสงค์:
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด:
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ:

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๑)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน มาตรการควบคุมภายใน (๓)		ระยะเวลา (ไตรมาส) (๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)			สถานะความเสี่ยง (๗)		
				๑	๒	๓	๔				หมดไป	คงอยู่	ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้น ใหม่
												ควบคุม ไม่ได้	ควบคุม ไม่ได้

สรุปผลการประเมิน

ปัญหาอุปสรรค : -
แนวทางแก้ไข :
หมายเหตุ : -

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
(.....)
ปลัดเทศบาลตำบล.....
หัวหน้าคณะทำงานบริหารความเสี่ยง
วันที่.....

(๒) รายงานผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง ระดับองค์กร

แบบรายงานผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง

ของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ต้นสมบรูณ์ชั่วชีวิตมาตรการ และเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ หรือปัจจัยเสี่ยงของ ตัวชี้วัดหรือมาตรการ	การวิเคราะห์หรือ ประเมินความเสี่ยง			ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับของ ความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		ผลความคืบหน้าของ การจัดการความเสี่ยง	เอกสารหรือ หลักฐานของ การจัดการ ความเสี่ยง (๑๑)
		โอกาสที่ จะเกิด	ผล กระทบ	คะแนน รวม (๓x๔)			กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา/ ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ		
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๑๐)	(๑๑)
๑.กิจกรรมการคัดแยก ขยะอันตรายในชุมชน -มีการจัดกิจกรรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ -จำนวนประชาชน หมู่บ้าน/ชุมชน ที่ให้ความ ร่วมมือ ในการลดปริมาณ ขยะทั่วไปและขยะ อันตราย เป้าหมาย : ร้อย ละ..... ของหมู่บ้าน/ชุมชนในเขต อบต.โนนสมบูรณ์	๑.ประชาชนบางส่วน ยังขาดจิตสำนึก ไม่ เห็นความสำคัญของ ปัญหาขยะมูลฝอย/ ขยะอันตรายและยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ ในการคัดแยกขยะ ๒.องค์การบริหารส่วน ตำบลโนนสมบูรณ์ไม่มี สถานที่กำจัดขยะมูล ฝอย/ขยะอันตราย	๔	๓	๑๒	๔ สูง	๒ สูง	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์สร้างจิต สำนึกให้แก่ประชาชนอย่าง ต่อเนื่อง ๒.ขอความร่วมมือผู้นำหมู่บ้าน ประชาสัมพันธ์ให้ครัวเรือนที่มี ขยะอันตรายให้คัดแยกและ นำมาเก็บรวบรวมไว้ที่ศาลา ประชาคมหมู่บ้าน ๓.ประสานงานกับองค์กร บริหารส่วนจังหวัดนครราชสีมา ในการเก็บรวบรวมขยะอันตราย จากทุกหมู่บ้านไปให้องค์กร บริหารส่วนจังหวัดนครราชสีมา กำจัดอย่างถูกหลักวิชาการ	๑ ต.ค. ๒๕๖๕- ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖ สำนักปลัดอบต.	(๑๐)	

ของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ตัวชี้วัดมาตรการและเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญหรือปัจจัยเสี่ยงของตัวชี้วัดหรือมาตรการ	การวิเคราะห์หรือประเมินความเสี่ยง			ระดับความเสี่ยง	ลำดับของความเสียหาย	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)	ผลความคืบหน้าของ		
		โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนรวม (๓x๔)				สถานการณ์ดำเนินการ*	เอกสารหรือหลักฐานของการจัดการความเสี่ยง	
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๑๐)	(๑๑)
๒. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -มีการจัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ -จำนวนประชาชนหมู่บ้าน/ชุมชน ที่ให้ความร่วมมือ ในการเข้มงวดในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป้าหมาย : ร้อยละ.....ที่เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	บุคลากรยังขาดความรู้และประสบการณ์ในด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขาดเครื่องมือที่ทันสมัย เกิดความล่าช้า	๔	๓	๑๒	๔ สูง	๒ สูง	๑.ให้มีการฝึกอบรมแก่เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ๒. มีการทบทวนการฝึกอบรมปีละ ๑ ครั้ง ๓. สำรวจเครื่องมือที่ใช้ให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน	๑ ต.ค. ๒๕๖๕- ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ สำนักงานติดต่อต.		

แบบรายงานผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง

ของเทศบาลตำบลโนนสนมบูรณ์

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ตัวชี้วัดมาตรการและเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญหรือปัจจัยเสี่ยงของตัวชี้วัดหรือมาตรการ	การวิเคราะห์หรือประเมินความเสี่ยง			ระดับความเสี่ยง	ลำดับของความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		ผลการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงาน*	ผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง
		โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนรวม (๓x๔)			กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ		
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๑๐)	(๑๑)
๓.กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน -มีมาตรการร่วมแก้ไขปัญหภาวะโลกร้อน -มีการณรงค์/จัดกิจกรรมสร้างความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนให้รักษ์และหวงแหนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เป้าหมาย : ร้อยละ..... ของพื้นที่ที่มีการปลูกต้นไม้เพิ่มมากขึ้น	๑.มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล ๒.ประชาชนยังขาดความตระหนักถึงภาวะโลกร้อน ๓.เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด-ปิด แอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำ เป็นต้น	๔	๓	๑๒	๔ สูง	๒ สูง	๑.ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ๒.สร้างความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนในการร่วมแก้ไขปัญหภาวะโลกร้อนพร้อมทั้ง สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรักษ์และหวงแหนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๓.สร้างจิตสำนึกในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	๑ พ.ค. ๒๕๖๕-๓๐ ก.ย.๒๕๖๖ สำนักปลัดอบต.	(๑๐)	(๑๑)

แบบรายงานผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง

ของเทศบาลตำบลตำบลโนนสมบูรณ์

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ตัวชี้วัดมาตรการและเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญหรือปัจจัยเสี่ยงของตัวชี้วัดหรือมาตรการ	การวิเคราะห์หรือประเมินความเสี่ยง			ระดับความเสี่ยง	ลำดับของความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		ผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง	
		โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนรวม (๓x๔)			กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ	สถานการณ์ดำเนินการ*	เอกสารหรือหลักฐานของการจัดการความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๑๐)	(๑๑)
๔.กิจกรรมการบันทึกบัญชีในระบบบันทึกบัญชีของอปท. (e-Lass) -มีคู่มือการปฏิบัติงานการบันทึกบัญชีด้วยระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e-Lass) -มีการเข้าฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง เป้าหมาย : สามารถบันทึกบัญชีในระบบบันทึกบัญชีของอปท.(e-Lass)ได้ถูกต้องและแล้วเสร็จภายในเดือนตุลาคม	๑. กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการปรับปรุงระบบบัญชีเสมอ ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่โดยตรงที่มีความรู้ความสามารถในตำแหน่งนี้โดยเฉพาะ จึงทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ ๓. ระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e-Lass) มีการทบทวนปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา	๔	๓	๑๒	๔ สูง	๒ สูง	๑.จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานการบันทึกบัญชีด้วยระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e-Lass) ๒.ติดต่อประสานงานกับผู้จัดทำระบบบันทึกบัญชีฯ และศึกษาคู่มือแนวทางใหม่ๆ หรือระเบียบที่มีการแก้ไขปรับปรุงใหม่อย่างสม่ำเสมอ	๑ ต.ค. ๒๕๖๕- ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖ กองคลัง		

ภาคผนวก ๑

การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง (แบบ RM-๑)
สำหรับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง)

ตารางการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ระดับกิจกรรม/โครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเลิงสาง จังหวัดนครราชสีมา

แบบ RM-๑
(สำนัก/กอง)

หน่วยงาน	กิจกรรม/โครงการ	ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)	ระดับความ เสี่ยง(3) (1) x (2) = (3)	จัดลำดับ ความเสี่ยง
สำนักปลัด	งานบริหารทั่วไป					
	ค่าใช้จ่ายในการจัดการเลือกตั้งผู้บริหารท้องถิ่น/สมาชิกสภาท้องถิ่น (กรณีครบวาระ/แทนตำแหน่งว่าง)	Operational Risk	3	2	3	ปานกลาง
	โครงการฝึกอบรมเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมและการป้องกันการทุจริตสำหรับ ผู้บริหาร สมาชิกภาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้าง	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการจัดงานวันเฉลิมพระชนมพรรษา 12 สิงหาคมราชินี(วันแม่แห่งชาติ)	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการจัดกิจกรรมวันท้องถิ่นไทย 18 มีนาคม	Operational Risk	3	2	3	ปานกลาง
	โครงการจัดงานวันคล้ายวันพระราชสมภพ พระบาทสมเด็จพระชนกาธิเบศรฯ	Operational Risk	3	1	2	น้อย
	โครงการปกป้องสถาบันสำคัญของชาติ	Operational Risk	2	1	2	น้อย
	โครงการจัดงานวันคล้ายวันสวรรคตของพระบาทสมเด็จพระปรเมนทรมหาอานันทมหิดล	Operational Risk	3	1	2	น้อย
	โครงการจัดงานวันเฉลิมพระชนมพรรษาสมเด็จพระนางเจ้าสุทิดา พระบรมราชินี	Operational Risk	2	1	2	น้อย
	โครงการจัดงานวันเทศบาล	Operational Risk	3	2	3	ปานกลาง
	โครงการจัดงานวันปียมหาราช	Operational Risk	2	1	2	น้อย
	โครงการพัฒนาศักยภาพและการปฏิบัติงานของผู้บริหาร/สมาชิก/พนักงาน	Operational Risk	3	2	3	ปานกลาง
	กิจกรรมการจ้างเหมาสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการจากองค์การบริหาร ส่วนตำบลโนนสมบูรณ์	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง

ตารางการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ระดับกิจกรรม/โครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเสิงสาง จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยงาน	กิจกรรม/โครงการ	ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
สำนักปลัด	<u>งานการเจ้าหน้าที่</u>					
	งานกำหนดตำแหน่งและอัตราเงินเดือน	Strategic Risk	3	2	3	ปานกลาง
	งานสิทธิสวัสดิการข้าราชการ และลูกจ้าง	Operational Risk	3	2	3	ปานกลาง
	การวางแผนงานบุคคล และจัดทำแผนพัฒนาบุคลากร	Strategic Risk	2	1	2	น้อย
	งานการสรรหา บรรจุแต่งตั้ง โอน (ย้าย)	Operational Risk	2	1	2	น้อย
	งานการดำเนินการเกี่ยวกับตำแหน่ง และอัตราเงินเดือน	Operational Risk	3	2	3	ปานกลาง
	การควบคุม และส่งเสริมสมรรถภาพในการปฏิบัติราชการ	Operational Risk	2	2	2	น้อย
	งานทะเบียนประวัติ	Operational Risk	1	2	2	น้อย
	งานบำเหน็จความชอบ	Operational Risk	1	2	2	น้อย
	งานวินัยและการลา โทษทางวินัย	Compliance Risk	2	1	2	น้อย
	งานการดำเนินการเกี่ยวกับการลาออก	Compliance Risk	2	1	2	น้อย
	งานขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์	Compliance Risk	2	1	2	น้อย

ตารางการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ระดับกิจกรรม/โครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเสิงสาง จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยงาน	กิจกรรม/โครงการ	ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
สำนักปลัด	<u>งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ</u>					
	การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	Strategic Risk	3	3	3	ปานกลาง
	การจัดทำแผนยุทธศาสตร์และการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	Strategic Risk	3	3	3	ปานกลาง
	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	การใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการจัดเวทีประชาคมหมู่บ้านและตำบลเพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	<u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u>					
	โครงการขับขีปลดภัย	Strategic Risk	1	2	2	น้อย
	โครงการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยพบประชาชน	Strategic Risk	1	2	2	น้อย
	โครงการจัดงานวันอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน	Operational Risk	3	2	3	ปานกลาง
	โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดประจำปีเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์	Operational Risk	1	2	2	น้อย
	โครงการฝึกอบรมอาสาป้องกันไฟและควบคุมไฟฟ้า	Operational Risk	3	2	3	ปานกลาง
	โครงการรณรงค์ป้องกันอุบัติเหตุในช่วงเทศกาลปีใหม่	Operational Risk	1	2	2	น้อย
	โครงการพัฒนาศักยภาพป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (อปพร.)	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง

ตารางการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ระดับกิจกรรม/โครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเลิงสาง จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยงาน	กิจกรรม/โครงการ	ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
สำนักปลัด	งานส่งเสริมการเกษตร					
	โครงการพัฒนาศักยภาพเกษตรกร	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการปลูกต้นไม้เฉลิมพระเกียรติ	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	กิจกรรมการควบคุมวัสดุอุปกรณ์ทางการเกษตร	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
กอง สาธารณสุข	งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม					
	โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า	Operational Risk	1	2	2	น้อย
	โครงการชุดออกเพื่อระบายน้ำในชุมชน	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการควบคุมและป้องกันเชื้อเลือดออก	Operational Risk	1	2	2	น้อย
	โครงการค่ายเยาวชนอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม	Operational Risk	2	2	2	น้อย
	โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพยาเสพติด	Operational Risk	2	2	2	น้อย
	โครงการจัดงานวันผู้สูงอายุ	Operational Risk	1	2	2	น้อย
	โครงการชุมชนสะอาดหน้าบ้านหนอง(Big Cleaning Day)	Operational Risk	1	2	2	น้อย
	โครงการเด็กปลอดภัยไม่จมน้ำ	Operational Risk	1	2	2	น้อย
	โครงการท้องถิ่นไทย รวมใจภักดิ์ รักสิ่งแวดล้อม	Operational Risk	1	2	2	น้อย
	โครงการล้างตลาดสด	Operational Risk	2	2	2	น้อย

ตารางการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ระดับกิจกรรม/โครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเลิงสาง จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยงาน	กิจกรรม/โครงการ	ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
กอง สาธารณสุข	โครงการสัปดาห์ปลอดโรคคนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า	Operational Risk				
			3	2	3	ปานกลาง
*	โครงการอบรมอาสาสมัครสาธารณสุขประจำโรงเรียน(อ.ร.ส. และอ.ย.น้อย	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการป้องกันควบคุมเฝ้าระวังโรคติดต่อและไม่ติดต่อที่เป็นปัญหาสำคัญ	Operational Risk	4	3	4	สูง
	โครงการส่งเสริมการค้าแยกขยะในชุมชน โรงเรียน วัด ในเขตเทศบาล	Operational Risk	4	3	4	สูง
	กิจกรรมการควบคุม ดูแลรักษา วัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการเงินอุดหนุนสำหรับการดำเนินงานตามแนวทางโครงการพระราชดำริ ด้านสาธารณสุข	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการสมทบกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่องค์การบริหาร ส่วนตำบลโนนสมบูรณ์	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการส่งเสริมการช้แยกขยะในชุมชน โรงเรียน วัด ในเขตเทศบาล	Operational Risk	1	2	2	น้อย
	โครงการส่งเสริมอนามัยเจริญพันธุ์และป้องกันแก้ไขควบคุมโรคเอดส์	Operational Risk	1	2	2	น้อย

ตารางการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ระดับกิจกรรม/โครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเลิงสาง จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยงาน	กิจกรรม/โครงการ	ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
กองคลัง	งานการเงินและบัญชี					
	การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	ตรวจอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
*	การบัญชีและการจัดทำงบประมาณ	Operational Risk	4	3	4	สูง
	การจัดทำรายงานต่าง ๆ เกี่ยวกับการเงิน	Reporting Risk	3	3	3	ปานกลาง
	งานพัฒนารายได้					
	การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงิน และทะเบียนคุมใบเสร็จ	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	การจัดเก็บภาษีและการนำส่งเงินภาษี	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	การตรวจสอบและการประเมินภาษี	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	การพัฒนาและจัดเก็บข้อมูลแผนที่ภาษี	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	กิจกรรมจ้างเหมาบำรุงรักษาระบบเว็บไซต์และการสื่อสารอื่นๆที่เกี่ยวข้อง	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีและลดขั้นตอนการให้บริการประชาชน	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง

ตารางการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ระดับกิจกรรม/โครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเสิงสาง จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยงาน	กิจกรรม/โครงการ	ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
กองคลัง	งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ					
	หลักประกันสัญญา	Compliance Risk	3	3	3	ปานกลาง
	การจัดซื้อจัดจ้าง	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	กิจกรรมบำรุงรักษาและซ่อมแซมทรัพย์สิน	Compliance Risk	3	3	3	ปานกลาง
	กิจกรรมการจัดหาวัสดุสำนักงาน วัสดุงานบ้านงานครัว วัสดุคอมพิวเตอร์และวัสดุ เชื้อเพลิงและหล่อลื่น	Compliance Risk	3	3	3	ปานกลาง
	การจัดทำทะเบียนวัสดุครุภัณฑ์ ยานพาหนะ และการควบคุมพัสดุ	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	การตรวจสอบพัสดุประจำปีและการจำหน่ายครุภัณฑ์	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง

ตารางการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ระดับกิจกรรม/โครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเลิงสาง จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยงาน	กิจกรรม/โครงการ	ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
กองช่าง	งานแบบแผนและก่อสร้าง					
	โครงการก่อสร้างซ่อมประตูทางเข้าออกเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ขอยสุใต้	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการก่อสร้างถนนและพหุรูป บริเวณลานอนุสาวรีย์ท้าวสุรนารี	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการก่อสร้างรั้วประตู เข้า-ออก สนามกีฬาอเนกประสงค์ ชุมชนหมู่ที่ 1	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการก่อสร้างอาคารตลาดเทศบาลโนนสมบูรณ์	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการก่อสร้างอาคารสนามเด็กเล่น บริเวณสนามกีฬาอเนกประสงค์	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการขยายผิวคอนกรีตเสริมเหล็กพร้อมปรับปรุงบ่อพักน้ำถนนสุขุมภิบาล 4	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	คำบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	แผนงานเคหะและชุมชน					
	จัดซื้อเครื่องออกกั๊กกายพร้อมพร้อมติดตั้ง	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	งานควบคุมการก่อสร้างอาคารงานบริการข้อมูลและหลักเกณฑ์	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง

ตารางการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ระดับกิจกรรม/โครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเลิงสาง จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยงาน	กิจกรรม/โครงการ	ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
กองช่าง	งานประสานสาธารณูปโภค					
	ประสานงานสาธารณูปโภค	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	งานติดตั้งซ่อมแซมบำรุงระบบไฟฟ้าส่องสว่างและไฟสัญญาณจราจร	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	งานฝังเมือง	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	งานสำรวจและแผนที่ ควบคุมวางผังเมือง	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	งานปฏิรูปที่ดิน ควบคุมการใช้ประโยชน์ที่ดิน	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	แผนงานเคหะและชุมชน					
	จัดซื้อเครื่องออกกำลังกายพร้อมติดตั้ง	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	งานควบคุมการก่อสร้างอาคารงานบริการข้อมูลและหลักเกณฑ์	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	งานประสานสาธารณูปโภค					
	ประสานงานสาธารณูปโภค	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	งานติดตั้งซ่อมแซมบำรุงระบบไฟฟ้าส่องสว่างและไฟสัญญาณจราจร	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง

ตารางการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ระดับกิจกรรม/โครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเลิงสาง จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยงาน	กิจกรรม/โครงการ	ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
กองการศึกษา	งานบริหารงานการศึกษา					
ศาสนา	การบริหารทรัพยากรบุคคลภายในกองการศึกษา	Strategic Risk	2	2	2	น้อย
และวัฒนธรรม	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา(ศพด.)ค่ากิจกรรมพัฒนาเรียนรู้	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา(ศพด.)ค่าเครื่องแบบนักเรียน	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการศึกษา(ศพด.)ค่าหนังสือเรียน	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการสนับสนุนค่าขึ้นใช้ในการศึกษา(ศพด.)ค่าอุปกรณ์การเรียน	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการสนับสนุนค่าขึ้นใช้ในการศึกษา(ศพด.)ค่าอุปกรณ์การเรียน	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการจัดการแข่งกีฬาเด็กเล็ก	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการจัดงานวันเด็กแห่งชาติ	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการจัดงานเยาวชนแห่งชาติ	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการจัดงานวันไหว้ครู	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการจัดงานส่งเสริมสัปดาห์วิทยาศาสตร์	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการประชุมผู้ปกครอง	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษาสำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	(ศพด.) ค่าอาหารกลางวัน					
	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษารายการค่าจัดการเรียน	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	การสอนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (รายหัว)					

ตารางการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ระดับกิจกรรม/โครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเลิงสาง จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยงาน	กิจกรรม/โครงการ	ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง
กองการศึกษา	งานกิจการโรงเรียน					
ศาสนา และวัฒนธรรม	การจัดทำแผนการศึกษา แผนปฏิบัติการศึกษาประจำปี	Strategic Risk	2	2	2	น้อย
	งานติดตามและประเมินผล	Operational Risk	2	2	2	น้อย
	งานส่งเสริมการศึกษา และศาสนา และวัฒนธรรม					
	โครงการจัดการจัดการแข่งขันกีฬาด่านยาเสพติดเยาวชนและหรือประชาชน	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการแข่งขันกีฬายาวชนและหรือประชาชน	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการจัดสังนักกีฬาเข้าร่วมแข่งขันกีฬาทุกระดับทุกประเภท	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการจัดงานประเพณีลอยกระทง	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการจัดงานประเพณีสงกรานต์	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการจัดงานปีใหม่	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการจัดงานเข้าพรรษา	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการวันฉลองชัยชนะท่านท้าวสุรนารี	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการโครงการจัดอนุรักษ์และสืบสานประเพณีสู่ขวัญข้าว	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการปราชญ์ชาวบ้านสอนเด็กนักเรียน	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	โครงการอบรมพหุวัฒนธรรม คุณธรรม จริยธรรม	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง

ตารางการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ระดับกิจกรรม/โครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเลิงสา จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยงาน	กิจกรรม/โครงการ	ประเภทของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	จัดลำดับความเสี่ยง
หน่วยตรวจสอบภายใน	<u>งานควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน</u>					
	งานควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	งานตรวจสอบภายใน	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง
	งานบริการให้คำปรึกษา	Operational Risk	3	3	3	ปานกลาง

ภาคผนวก ๒

แบบรายงานผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง ระดับหน่วยงานย่อย
(สำนัก/กอง)

แบบรายงานผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง
หน่วยงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ตัวชี้วัดมาตรการ และเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ หรือปัจจัยเสี่ยงของ ตัวชี้วัดหรือมาตรการ	การวิเคราะห์หรือ ประเมินความเสี่ยง			ระดับ ความ เสี่ยง	ลำดับของ ความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		ผลความคืบหน้าของ การจัดการความเสี่ยง	
		โอกาสที่ จะเกิด	ผล กระทบ	คะแนน รวม (๓x๔)			กิจกรรมการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา/ ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานการณ์/ ดำเนินการ*	เอกสารหรือ หลักฐาน ของการจัดการ ความเสี่ยง (๑๑)
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๑๐)	(๑๑)
๑.กิจกรรมการคัดแยก ขยะอันตรายในชุมชน -มีการจัดกิจกรรม รณรงค์ประชาสัมพันธ์ -จำนวนประชาชน หมู่บ้าน/ชุมชน ที่ให้ ความร่วมมือ ในการลด ปริมาณขยะทั่วไปและ ขยะอันตราย เป้าหมาย : ร้อย ละ..... ของหมู่บ้าน/ชุมชนใน เขตอบต.โนนสมบูรณ์	๑.ประชาชนบางส่วน ยังขาดจิตสำนึก ไม่ เห็นความสำคัญของ ปัญหาขยะมูลฝอย/ ขยะอันตรายและยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ ในการคัดแยกขยะ ๒.เทศบาลตำบลโนน สมบูรณ์ไม่มีสถานที่ กำจัดขยะมูลฝอย/ขยะ อันตราย	๔	๓	๑๒	๔ สูง	๒ สูง	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์สร้าง จิตสำนึกให้แก่ประชาชนอย่าง ต่อเนื่อง ๒.ขอความร่วมมือผู้นำหมู่บ้าน ประชาสัมพันธ์ให้ครัวเรือนที่มี ขยะอันตรายให้คัดแยกและ นำมาเก็บรวบรวมไว้ที่ศาลา ประชาคมหมู่บ้าน ๓.ประสานงานกับองค์กรการ บริหารส่วนจังหวัด นครราชสีมาในการเก็บ รวบรวมขยะอันตรายจากทุก หมู่บ้านนำไปให้องค์กรการ บริหารส่วนจังหวัด นครราชสีมากำจัดอย่างถูก หลักวิชาการ	๑ ต.ค. ๒๕๖๕- ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖ สำนักปลัดอบต.		

แบบรายงานผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ตัวชี้วัดมาตรการและเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่มี นัยสำคัญหรือปัจจัย เสี่ยงของตัวชี้วัด หรือมาตรการ	การวิเคราะห์หรือ ประเมินความเสี่ยง			ระดับ ความ เสี่ยง	ลำดับของ ความ เสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		ผลความคืบหน้าของ การจัดการความเสี่ยง	
		โอกาสที่ จะเกิด	ผล กระทบ	คะแนน รวม (๓x๔)			กิจกรรมการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานการณ์ ดำเนินการ*	เอกสารหรือ หลักฐาน ของการจัดการ ความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๑๐)	(๑๑)
๒.กิจกรรมการป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ (โรคติดต่อไวรัสโคโร นา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)) -มีการจัดกิจกรรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ -จำนวนประชาชน หมู่บ้าน/ชุมชน ที่ให้ความร่วมมือ ในการเข้มงวดใน มาตรการเฝ้าระวัง ป้องกันและ ควบคุมโรคอย่างต่อเนื่อง เป้าหมาย : ร้อยละ.....ของผู้ติด เชื้อรายใหม่ และผู้เสียชีวิตมี จำนวนลดลง	ยังพบผู้ติดเชื้อราย ใหม่ และมี ผู้เสียชีวิต แต่โรครี ความรุนแรง น้อยลง ประชาชน จึงหย่อนมาตรการ ในการป้องกันโรค เช่น ไม่สวม หน้ากากอนามัย ไม่เว้นระยะห่าง ทางสังคม นับเป็น ความเสี่ยงที่อาจทำ ให้เกิดการแพร่เชื้อ ได้ตลอดเวลา	๔	๓	๑๒	๔ สูง	๒ สูง	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนกลุ่มเสี่ยง เข้ารับการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคโควิด และ ปฏิบัติตามมาตรการใน การป้องกันโรคอย่าง ต่อเนื่อง ๒.ขอความร่วมมือทุก ภาคส่วนเข้มงวดใน มาตรการเฝ้าระวัง ป้องกันและควบคุมโรค อย่างต่อเนื่อง	๑ ต.ค. ๒๕๖๕- ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖ สำนักปลัดอบต.		

**แบบรายงานผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง
หน่วยงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม**

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ตัวชี้วัดมาตรการและเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญหรือปัจจัยเสี่ยงของตัวชี้วัดหรือมาตรการ	การวิเคราะห์หรือประเมินความเสี่ยง			ระดับความเสี่ยง	ลำดับของความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		ผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง	
		โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนรวม (๓x๔)			กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ	สถานการณ์ดำเนินการ*	เอกสารหรือหลักฐานของการจัดการความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๑๐)	(๑๑)
๓.กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน -มีมาตรการร่วมแก้ไขปัญหภาวะโลกร้อน -มีการณรงค์/จัดกิจกรรมสร้างความเข้าใจแก่ประชาชนให้รักและหวงแหนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เป้าหมาย : ร้อยละ..... ของพื้นที่ที่มีการปลูกต้นไม้เพิ่มมากขึ้น	๑.มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล ๒.ประชาชนยังขาดความตระหนักถึงภาวะโลกร้อน ๓.เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด-ปิด แอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมัน เป็นต้น	๔	๓	๑๒	๔ สูง	๒ สูง	๑.ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ๒.สร้างความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนในการร่วมแก้ไขปัญหภาวะโลกร้อนพร้อมทั้งสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรักและหวงแหนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๓.สร้างจิตสำนึกในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	๑ ต.ค. ๒๕๖๕- ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ สำนักปลัดอบต.		

หน่วยงานย่อย กองคลัง

กัญยาน พ.ศ. ๒๕๖๖

ตัวชี้วัดมาตรการและเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่มี นัยสำคัญหรือปัจจัย เสี่ยงของตัวชี้วัดหรือ มาตรการ	การวิเคราะห์หรือ ประเมินความเสี่ยง			ระดับ ความ เสี่ยง	ลำดับของ ความ เสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		ผลความคืบหน้าของ การจัดการความเสี่ยง	
		โอกาสที่ จะเกิด	ผล กระทบ	คะแนน รวม (๓x๔)			กิจกรรมการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานการณ์ ดำเนินการ*	เอกสารหรือ หลักฐานของการ จัดการความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๑๐)	(๑๑)
๑.กิจกรรมตรวจสอบผู้เบิกจ่าย อนุมัติให้เบิกจ่าย -ผู้เบิกจ่ายมีเอกสาร ประกอบถูกต้องครบถ้วน -จัดให้มีการอบรม ให้ความรู้ แก่หน่วยงานผู้เบิกจ่าย สม่ำเสมอ	เอกสารหลักฐาน ประกอบผู้เบิกจ่าย จ่ายเงินยังไม่ครบถ้วน	๓	๓	๙	๓ ปานกลาง	๓ ปานกลาง	๑.แจ้งให้หัวหน้าหน่วยงาน ผู้เบิก ตรวจสอบความถูก ต้องครบถ้วนของเอกสาร หลักฐานประกอบผู้เบิก เบิกจ่าย ทุกครั้งก่อนส่งให้ กองคลังดำเนินการ ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเป็นแนวทาง ในการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง ตามระเบียบ ๓. ซึ่งแจ้งทำความเข้าใจและ ให้คำแนะนำเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการ ตรวจสอบเอกสารการเบิก จ่ายเงินให้ครบถ้วนก่อนทำ การวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๔.รายงานผู้บังคับบัญชา	๑ ต.ค. ๒๕๖๕- ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ กองคลัง		

แบบรายงานผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานย่อย กองคลัง

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ตัวชี้วัดมาตรการและเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญหรือปัจจัยเสี่ยงของตัวชี้วัดหรือมาตรการ	การวิเคราะห์หรือประเมินความเสี่ยง			ระดับความเสี่ยง	ลำดับของความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		ผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง	
		โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนรวม (๓x๔)			กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ	สถานการณ์ดำเนินการ*	เอกสารหรือหลักฐานของการจัดการความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๑๐)	(๑๑)
๒.กิจกรรมการบันทึกบัญชีในระบบบันทึกบัญชีของอปท.(e-Lass) -มีคู่มือการปฏิบัติงานการบันทึกบัญชีด้วยระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-Lass) -มีการเข้าฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง เป้าหมาย : ปิดบัญชีในระบบบันทึกบัญชีของอปท.(e-Lass)ได้ถูกต้องและแล้วเสร็จภายในเดือนตุลาคม	๑.ระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e-Lass) มีการแก้ไขปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา ๒.เจ้าหน้าที่ผู้บันทึกข้อมูลมีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๔	๓	๑๒	๔ สูง	๒ สูง	๑.จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานการบันทึกบัญชีด้วยระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e-Lass) ๒.ติดต่อประสานงานกับผู้จัดทำระบบบันทึกบัญชีฯ และศึกษาคู่มือแนวทางใหม่ๆ หรือระเบียบที่มีการแก้ไขปรับปรุงใหม่อย่างสม่ำเสมอ	๑ ต.ค. ๒๕๖๕-๓๐ ก.ย.๒๕๖๖ กองคลัง	(๑๐)	(๑๑)

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ตัวชี้วัดมาตรการและเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญหรือปัจจัยเสี่ยงของตัวชี้วัดหรือมาตรการ	การวิเคราะห์หรือประเมินความเสี่ยง			ระดับความเสี่ยง	ลำดับของความเสียหาย	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		ผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง	
		โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนรวม (๓x๔)			กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ	สถานการณ์ดำเนินการ*	เอกสารหรือหลักฐานของการจัดการความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๑๐)	(๑๑)
กิจกรรมการซ่อมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะ -ได้รับการจัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าที่เพียงพอและเหมาะสม -มีการจ้างบุคลากรภายนอกที่มีทักษะและความชำนาญงานด้านไฟฟ้า - เป้าหมาย : จำนวนหนังสือร้องขอ/ข้อร้องเรียนลดลงร้อยละ.....	๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถรับผิดชอบงานด้านไฟฟ้าโดยตรง ๒. ไม่มีอุปกรณ์ที่ใช้ป้องกันไฟฟ้าดูดทำให้ไม่มีความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน ๓. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านระบบไฟฟ้าตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ๔. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานซ่อมแซมจึงทำให้การซ่อมบำรุงไฟฟ้าไปเขตพื้นที่ล่าช้า	๓	๒	๖	๓ ปานกลาง	๓ ปานกลาง	๑. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านช่างไฟฟ้า ๒. เจ้าหน้าที่เข้าซ่อมแซมไฟฟ้าตามหนังสือร้องขอ ร้องเรียนจากชุมชน ๓. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย เพื่อป้องกันไฟฟ้าดูดที่มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น			

แบบรายงานผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ตัวชี้วัดมาตรการและเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญหรือปัจจัยเสี่ยงของตัวชี้วัดหรือมาตรการ	การวิเคราะห์หรือประเมินความเสี่ยง			ระดับความเสี่ยง	ลำดับของความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		ผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง	
		โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนนรวม (๓x๔)			กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ	สถานการณ์ดำเนินการ*	เอกสารหรือหลักฐานของการจัดการความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๑๐)	(๑๑)
๑.กิจกรรมงานบริหารการศึกษา - มีการสรรหาครูโขนยัยบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการศึกษาตามแผนอัตรากำลังอย่างต่อเนื่อง - มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาการแทนในตำแหน่งที่ว่าง เป้าหมาย : ประชาสัมพันธ์การสรรหาอย่างน้อย๒ครั้ง/ปี(๖เดือน/ครั้ง)	- ขาดบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการศึกษา ผู้อำนวยการศึกษาปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารงาน	๔	๑	๔	๒ น้อย	๔ น้อย	- ประชาสัมพันธ์ สรรหาบุคลากร ตามแผนอัตรากำลังที่มีอยู่	๑ ต.ค. ๒๕๖๕- ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖ กองคลัง		
๒.กิจกรรมงานธุรการ - มีการสรรหาครูโขนยัยบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการศึกษาตามแผนอัตรากำลังอย่างต่อเนื่อง - มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาการแทนในตำแหน่งที่ว่าง เป้าหมาย : ประชาสัมพันธ์การสรรหาอย่างน้อย๒ครั้ง/ปี(๖เดือน/ครั้ง)	- ขาด บุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติหน้าที่ในงานธุรการ	๔	๑	๔	๒ น้อย	๔ น้อย	- ประชาสัมพันธ์ สรรหาบุคลากร ตามแผนอัตรากำลังที่มีอยู่	๑ ต.ค. ๒๕๖๕- ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖ กองคลัง		

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

เป้าหมาย : ร้อยละ.๑๐๐ ไม่มี
เอกสารสูญหาย

แบบรายงานผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานย่อย หน่วยตรวจสอบภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ตัวชี้วัดมาตรการและเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญหรือปัจจัยเสี่ยงของตัวชี้วัดหรือมาตรการ	การวิเคราะห์หรือประเมินความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง	ลำดับของความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		ผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง		
		โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ			กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ	สถานการณ์ดำเนินการ*	เอกสารหรือหลักฐานของการจัดการความเสี่ยง	
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๑๐)	(๑๑)
งานควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน กิจกรรมงานธุรการ - จัดหา/จ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก ช่วยปฏิบัติงานเอกสาร/งานธุรการที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ภายในหน่วยตรวจสอบภายใน ภายใน - มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ช่วยปฏิบัติงานเอกสาร/งานธุรการ เป้าหมาย :- มีผู้ช่วยปฏิบัติงาน จำนวน ๑ คน	-ไม่มีบุคลากรช่วยปฏิบัติงานด้านเอกสาร ด้านพัสดุ และด้านการเบิกจ่าย ที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ภายในหน่วยตรวจสอบภายใน	๓	๓	๙	๓ ปานกลาง	๓ ปานกลาง	ขอจัดสรร/ขอตั้งงบประมาณในการจัดหาบุคลากรช่วยปฏิบัติงาน โดยวิธีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกเพื่อช่วยปฏิบัติงานธุรการตามระเบียบพัสดุ			

ภาคผนวก ๓

ตัวอย่างแบบบริหารความเสี่ยง-ตัวอย่าง-

-ตัวอย่าง-
แบบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบล..... อำเภอ..... จังหวัด.....
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖.....

ยุทธศาสตร์ที่ :
โครงการ :
วัตถุประสงค์ :
ตัวชี้วัดและเป้าหมาย :
หน่วยงาน :

ชื่อความเสี่ยง/ปัจจัย เสี่ยง/ประเภทความ เสี่ยง	กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง	สถานะดำเนินการ	ระดับความ เสี่ยง		ผลการ เปลี่ยนแปลง (ก่อน-หลัง)	สรุปผลการ ดำเนินการ	แนวทางในปีต่อไป (กรณีความเสี่ยงยังมีอยู่ และความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ใหม่(ถ้ามี))	ผู้รับผิดชอบ
			ก่อน	หลัง				
(๑) ด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks)								
(๒) ด้านการเงิน (Financial Risks)								
(๓) ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)								
(๔) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks)								
(๕) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)								
(๖) ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)								
		☐ ยังไม่ได้ ดำเนินการ				☐ ความเสี่ยงบรรลุ วัตถุประสงค์		

ชื่อความเสี่ยง/ปัจจัย เสี่ยง/ประเภทความ เสี่ยง	กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง	สถานะดำเนินการ	ระดับความ เสี่ยง		ผลการ เปลี่ยนแปลง (ก่อน-หลัง)	สรุปผลการ ดำเนินการ	แนวทางในปัจจุบัน (กรณีความเสี่ยงยังมิอยู่ และความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ใหม่(ถ้ามี))	ผู้รับผิดชอบ
			ก่อน	หลัง				
		☐ อยู่ระหว่าง ดำเนินการ ☐ ดำเนินการแล้ว เสร็จ				☐ ความเสี่ยงลดลง อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้ ☐ ความเสี่ยงยังคงมี อยู่ ต้องปรับปรุง ความเสี่ยงเพิ่มเติม		

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
(.....)
ตำแหน่ง.....
วันที่.....

-ตัวอย่าง-

แบบบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบล..... อำเภอ..... จังหวัด.....

แบบติดตามผลการดำเนินงานจากการบริหารความเสี่ยง (รอบ ๖ เดือน (หรือ ๑ ปี)) สำหรับวันที่ วันที่ ๑ ตุลาคม - วันที่ ๓๐ กันยายน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ที่

โครงการ

วัตถุประสงค์

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย

หน่วยงาน

ชื่อความเสี่ยง	กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (เดิม)	ปัจจัยความเสี่ยง (สาเหตุ)	ผลการดำเนินการ งวดปี ๒๕๖๕	สรุปผลการดำเนินการ งวดปี ๒๕๖๕	การปรับปรุง วิธีการจัดการ ความเสี่ยง สำหรับปีปัจจุบัน/ ปีถัดไป	ผู้รับผิดชอบ
	☐ ดำเนินการแล้ว ☐ อยู่ระหว่างดำเนินการ รายละเอียด ☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ เหตุผล		☐ ความเสี่ยงยังคงมีอยู่ ต้องปรับปรุงความเสี่ยง เพิ่มเติม ☐ เกิดความเสี่ยงใหม่ เพิ่มเติม			

ลงชื่อ.....ผู้ประเมินผล

(.....)

ตำแหน่ง

วันที่

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบล..... อำเภอ..... จังหวัด.....

กิจกรรม/โครงการ	ความเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหารความเสี่ยง	แผนการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง				
การตรวจสอบพัสดุประจำปี และการจำหน่ายครุภัณฑ์	การตรวจสอบพัสดุประจำปีและการจำหน่ายครุภัณฑ์ล่าช้า	- พัลดู ครุภัณฑ์ มีจำนวนมาก ทำให้การตรวจสอบล่าช้า	๑	๕	๕	- ลดความเสี่ยง	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้เพียงพอเหมาะสมกับจำนวนพัสดุที่ต้องตรวจสอบ - มีการจัดทำรหัสพัสดุให้เป็นปัจจุบันเพื่อให้สะดวกแก่การตรวจสอบ	๑ ต.ค. ๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๕	กองคลัง
ตรวจสอบนิติฎีกาและการควบคุมงบประมาณ	- ฎีกาเบิกจ่ายไม่ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย/ระเบียบ/ข้อบังคับ	- การวางฎีกาเบิกจ่ายเงินยังคงคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้องตามหมวดและประเภทในงบประมาณรายจ่ายประจำปี - การเบิกจ่ายเกิดการล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด - งบประมาณที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ	๑	๕	๕	- ลดความเสี่ยง	- หัวหน้าชุดผลการทำงานของเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติทุกชั้นตอนอย่างละเอียดถี่ถ้วน - มีคำสั่งปรับปรุงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ - ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติปฏิบัติตามระเบียบการเงินอย่างเคร่งครัด	๑ ต.ค. ๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๕	กองคลัง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

-ตัวอย่าง-

เทศบาลตำบล..... อำเภอ..... จังหวัด.....

กิจกรรม/โครงการ	ความเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหารความเสี่ยง	แผนการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง				
โครงการอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันให้แก่วรรณในเขตพื้นที่	- การเบิกจ่ายงบประมาณอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันให้แก่วรรณในเขตพื้นที่ อบต.กุศโปลี	- สถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-๑๙	๒	๓	๖	- ลดความเสี่ยง	- การทบทวนงบประมาณ - การจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ	๑ ต.ค. ๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๕	กองการศึกษา และวัฒนธรรม
โครงการอาหารเสริม(นม) ให้แก่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรงเรียนในเขตรับผิดชอบ	- การเบิกจ่ายงบประมาณด้านอาหารเสริม(นม) ให้แก่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรงเรียนในเขตรับผิดชอบ	- สถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-๑๙	๒	๓	๖	- ลดความเสี่ยง	- การทบทวนงบประมาณ - การจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ	๑ ต.ค. ๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๕	กองการศึกษา และวัฒนธรรม
การแข่งขันกีฬาเด็กและเยาวชนด้านยาเสพติด	- การเบิกจ่ายงบประมาณด้านการจัดงานกีฬาและนันทนาการ	- การจัดซื้อจัดจ้างต่างๆ ของโครงการ - สถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-๑๙	๒	๓	๖	- ลดความเสี่ยง	- การทบทวนงบประมาณ - การจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ	๑ ต.ค. ๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๕	กองการศึกษา และวัฒนธรรม

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

-ตัวอย่าง-

เทศบาลตำบล..... อำเภอ..... จังหวัด.....

กิจกรรม/โครงการ	ความเสี่ยง	สาเหตุของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหาร ความเสี่ยง	แผนการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
มทกรมกีฬาต้านยาเสพติด	- การเบิกจ่าย งบประมาณด้านการ จัดงานกีฬาและ นันทนาการ	- การจัดซื้อจัดจ้าง ต่างๆ ของโครงการฯ - สถานการณ์การแพร่ ระบาดของไวรัส โควิด-๑๙	๒	๓	๖	- ลดความเสี่ยง	- การทบทวน งบประมาณ - การจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่ายให้ เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ	๑ ต.ค. ๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๕	กอง การศึกษา และ ศาสนา และ วัฒนธรรม
จัดหาอุปกรณ์กีฬา	- การเบิกจ่าย งบประมาณด้านการ จัดหาอุปกรณ์กีฬา	- การจัดซื้อจัดจ้าง ต่างๆ ของโครงการฯ	๒	๓	๖	- ลดความเสี่ยง	- การทบทวน งบประมาณ - การจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่ายให้ เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ	๑ ต.ค. ๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๕	กอง การศึกษา และ ศาสนา และ วัฒนธรรม
การอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอัน เนื่องมาจากพระราชดำริ	- การเบิกจ่าย งบประมาณในการ อนุรักษ์พันธุกรรมพืช อันเนื่องมาจาก พระราชดำริ	- สถานการณ์การแพร่ ระบาดของไวรัส โควิด-๑๙	๓	๓	๙	- ลดความเสี่ยง	- การจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่ายให้ เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ	๑ ต.ค. ๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๕	กองส่งเสริม การเกษตร

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

-ตัวอย่าง-

เทศบาลตำบล..... อำเภอ..... จังหวัด.....

กิจกรรม/โครงการ	ความเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหารความเสี่ยง	แผนการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง				
โครงการลดโรคติดต่อจากคนปอดอักเสบ โรคพิษสุนัขบ้า	- สุนัขและแมวบางตัวยังไม่ได้รับการฉีดวัคซีน	- สุนัข/แมวไม่มีเจ้าของ	๓	๒	๖	- ลดความเสี่ยง	- จัดฝึกอบรมทบทวนให้ความรู้ในการดำเนินการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับอาสาสมัคร พัฒนาบุคลากรประจำหมู่บ้านเป็นประจำทุกปี และให้ความรู้กับอาสาสมัครพัฒนาอาสาสมัครรายใหม่ - ออกให้บริการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าทุกหมู่บ้าน - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ประชาชนในเขตพื้นที่เกี่ยวกับโรคพิษสุนัขบ้า	๑ ต.ค. ๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๕	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

-ตัวอย่าง-

เทศบาลตำบล..... อำเภอ..... จังหวัด.....

กิจกรรม/โครงการ	ความเสี่ยง	สาเหตุของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหาร ความเสี่ยง	แผนการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
โครงการป้องกันและแก้ไข ปัญหาโรคระบาดในพื้นที่ ตามสถานการณ์การระบาดของ ของโรคต่างๆ	- ประชาชนยังมี พฤติกรรมการเสี่ยง และ ยังขาดการป้องกัน ดูแลรักษาอย่างถูกวิธี	- ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับโรคระบาดใน พื้นที่	๕	๑	๕	- ลดความเสี่ยง	- รมว.ค ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรู้ถึง สาเหตุการแพร่ ระบาดของโรคและ ทำความเข้าใจถึง วิธีการป้องกันและ ควบคุมโรคที่ถูกต้อง - สร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนรู้จัก ป้องกันตนเองและ ให้ความสำคัญกับ การป้องกัน โรคระบาด	๑ ต.ค. ๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๕	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

-ตัวอย่าง-

เทศบาลตำบล..... อำเภอ..... จังหวัด.....

กิจกรรม/โครงการ	ความเสี่ยง	สาเหตุของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหาร ความเสี่ยง	แผนการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
โครงการควบคุมและแก้ไข ปัญหาโรคไข้เลือดออก	- ประชาชนยังมี พฤติกรรมเสี่ยง และ ยังขาดการป้องกัน ดูแลรักษาอย่างถูกวิธี	- ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับ โรคไข้เลือดออก	๓	๑	๖	- ลดความเสี่ยง	- จัดซื้อ/จัดหา สารเคมีกำจัดยุง/จ้าง พ่นหมอกควัน - จัดป้ายณรงค์ ประชาสัมพันธ์เพื่อให้ ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ โรคไข้เลือดออก	๑ ต.ค. ๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๕	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม
โครงการลดขยะต้นทาง สร้างจิตสำนึกรักความ สะอาด	- ประชาชนไม่ให้ความ สนใจกับการลดขยะ ต้นทาง	- ประชาชนไม่ ทราบประโยชน์ที่ ได้รับจากการลดขยะ ต้นทาง และ ผลกระทบจากการ ทำลาย ทรัพยากรธรรมชาติ	๓	๒	๖	- ลดความเสี่ยง	- จัดฝึกอบรมลดขยะ ต้นทางสร้างจิตสำนึก รักความสะอาด	๑ ต.ค. ๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๕	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ภาคผนวก ๔

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดการความเสี่ยง
- ประกาศนโยบายการจัดการจัดการความเสี่ยง

จัดทำโดย :คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับองค์กร ประกอบด้วย

๑. นายวิโรจน์ อ่อนนางรอง	รองปลัดเทศบาลรักษาการแทนปลัดเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ เป็นหัวหน้าคณะกรรมการ	
๒. นางชุดิภาญจน์ ทับทิมศรี	หัวหน้าสำนักปลัด	รองหัวหน้าคณะกรรมการ
๓. นางวรรณภา องค์การ	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะกรรมการ
๔. นายทรงธรรม พลคำแก้ว	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ
๕. นายณัฐฐชัย ทับชา	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข	คณะกรรมการ
๖. จ.อ.เมฆินทร์ ดั่งฉัตร	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	คณะกรรมการ
๗. นางปัญญภาญจน์ พงษ์พิมาย	หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้	คณะกรรมการ
๘. นายกิตติวัฒน์ ศรีสุวพันธ์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์

ที่ นม ๕๕๓๐๑/

วันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง การบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโนนสมบูรณ์

เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด

ข้อเท็จจริง

เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังจึงได้ออกหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับ

หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ ตั้งแต่ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อนำไปสู่การกำหนดแนวทางปฏิบัติและเป็นการป้องกัน ควบคุม และลดความเสี่ยงของหน่วยงานให้มีคุณภาพมากยิ่งขึ้น จึงขอรายงานผลการประเมินการจัดการบริหารความเสี่ยงให้ทราบตามเอกสารแนบท้ายนี้ เพื่อใช้ในการวางแผน ในการสั่งการหรือกำหนดนโยบายที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางชุดิกาญจน์ ทับทิมศรี)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

-๑๑๖๑๐๖๓๐๖/สพ.

(วีระชาติ เสวตวงศ์).

รองนายกเทศมนตรีตำบลโนนสมบูรณ์

(นายโรจน์ อ่อนนางรอง)

รองปลัดเทศบาล รักษาการนายกเทศมนตรีตำบลโนนสมบูรณ์

(นายบำรุง อยู่เจริญ)

นายกเทศมนตรีตำบลโนนสมบูรณ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์

ที่ นม ๕๕๓๐๑./- วันที่ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง ประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงาน และประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโนนสมบูรณ์

เรื่องเดิม

ปัจจุบันรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ , พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ , พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒ ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔) และนโยบายของรัฐบาลข้อ ๑๐ การส่งเสริมการบริหารราชการแผ่นดินที่มีธรรมาภิบาลและการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐกำหนดให้ปลูกฝังค่านิยมคุณธรรม จริยธรรมและจิตสำนึกในการรักษาคดีศรีความเป็นข้าราชการและความซื่อสัตย์สุจริต ควบคุมการบริหารจัดการภาครัฐที่มีประสิทธิภาพเพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ของรัฐทุกระดับและตอบสนองความต้องการ พร้อมอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในระบบราชการ รวมถึงยกระดับในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)

ข้อเท็จจริง

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๗๖ บัญญัติให้ดำเนินการพัฒนาระบบการบริหารราชการให้เป็นไปตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีตาม ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้หน่วยงานใช้เครื่องมือในการป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ จึงถูกกำหนดเป็นกลยุทธ์สำคัญของยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔) ซึ่งถือเป็นการยกระดับให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ เป็นมาตรการป้องกันการทุจริตในเชิงรุกที่หน่วยงานภาครัฐทั่วประเทศจะต้องดำเนินการโดยมุ่งหวังให้หน่วยงานภาครัฐได้ทราบถึงข้อบกพร่องต่าง ๆ ที่สะท้อนจากเครื่องมือที่ใช้ในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ และนำมาปรับปรุงพัฒนาหน่วยงานให้มีความโปร่งใสเป็นธรรม ปลอดจากการทุจริต ประกอบกับมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๕๙ เห็นชอบให้หน่วยงานภาครัฐ เข้าร่วมรับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙-๒๕๖๐ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติเสนอ

/ระเบียบ/กฎหมาย...

ระเบียบ/กฎหมาย

๑. รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐
๒. พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐
๓. พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖
แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒
๔. ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔)

ข้อพิจารณา

เพื่อให้บรรลุเจตนารมณ์ตามข้อกฎหมายที่อ้างถึง จึงเห็นควรพิจารณาประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ เพื่อเป็นมาตรฐานแนวทางปฏิบัติ และค่านิยมสำหรับข้าราชการและบุคลากรขององค์ให้ยึดถือและปฏิบัติควบคู่กฎ ระเบียบ และข้อบังคับอื่น ๆ โดยมุ่งเน้นนำหน่วยงานให้ดำเนินงานตามภารกิจด้วยความโปร่งใส บริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรมปราศจากการทุจริต

ข้อเสนอแนะ

เห็นควรประชาสัมพันธ์ประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ และประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ ให้บุคลากรในองค์กรและสาธารณชนรับทราบตามช่องทางสื่อสารขององค์กร

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาตามข้อพิจารณาและข้อเสนอแนะ หากพิจารณาแล้วเห็นชอบตามที่เสนอโปรดลงนามประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ และประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ ที่แนบมาพร้อมนี้ หรือหากพิจารณาแล้วเห็นเป็นประการใดโปรดสั่งการ



(นางชุดิกาญจน์ ทับทิมศรี)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

๑๐๐๓๓๑/๒๕๖๒

(นายวิโรจน์ อ่อนนางรอง)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์

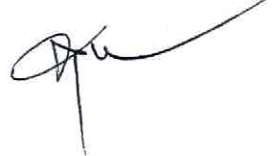
๑๐๐๓๓๑/๒๕๖๒

พ.ท.



(วีระชาติ เศวตวงศ์)

รองนายกเทศมนตรีตำบลโนนสมบูรณ์





ประกาศเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์
เรื่อง แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ นั้น

เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเสิงสาง จังหวัดนครราชสีมา ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อให้การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามมาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนดโดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างความเชื่อมั่น ความสมเหตุสมผลในการบริหารจัดการในหน่วยงานภาครัฐ เพื่อให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ เป็นไปตามเป้าหมาย และบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและสร้างควมมีประสิทธิภาพในการดำเนินการตามแนวทางที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และแจ้งให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายบำรุง อยู่เจริญ)
นายกเทศมนตรีตำบลโนนสมบูรณ์



ประกาศเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์

เรื่อง ประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงาน ของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์

ตามเจตนารมณ์ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒ ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔) และนโยบายของรัฐบาลข้อ ๑๐ การส่งเสริมการบริหารราชการแผ่นดินที่มีธรรมาภิบาลและป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐ กำหนดให้ปลูกฝังค่านิยมคุณธรรม จริยธรรมและจิตสำนึกในการรักษาศักดิ์ศรีความเป็นข้าราชการและความซื่อสัตย์สุจริตควบคู่กับการบริหารจัดการภาครัฐที่มีประสิทธิภาพเพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ของรัฐทุกระดับและตอบสนองความต้องการ พร้อมอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในระบบราชการ รวมถึงยกระดับในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์นั้น

นายกเทศมนตรีตำบลโนนสมบูรณ์ ในฐานะผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องนี้ จึงประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ เพื่อเป็นมาตรฐานแนวทางปฏิบัติ และค่านิยมสำหรับข้าราชการและบุคลากรขององค์กรให้ยึดถือและปฏิบัติตามกับกฎ ระเบียบ และข้อบังคับอื่น ๆ โดยมุ่งมั่นจะนำหน่วยงานให้ดำเนินงานตามภารกิจด้วยความโปร่งใส บริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม ปราศจากการทุจริต ดังนั้น เพื่อให้บรรลุเจตนารมณ์ดังกล่าว จึงกำหนดแนวทางให้ส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ถือปฏิบัติและดำเนินการดังนี้

๑. บริหารงานและปฏิบัติงานตามหลักธรรมาภิบาล โดยมุ่งตอบสนองความต้องการของประชาชนด้วยการบริการที่รวดเร็ว ถูกต้อง เสมอภาค โปร่งใส และเป็นธรรม

๒. ปลูกฝังค่านิยมและทัศนคติให้บุคลากรในสังกัด มีความรู้ ความเข้าใจ ยึดหลักคุณธรรม จริยธรรม นำปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงมาใช้ในการปฏิบัติงานและการดำเนินชีวิต

๓. ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง ส่งเสริมการดำเนินการให้เกิดความโปร่งใสในทุกขั้นตอน และเปิดโอกาสให้ภาคเอกชน ภาคประชาสังคม และภาคประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจสอบการปฏิบัติงานโดยเปิดเผยข้อมูลข่าวสารในการดำเนินกิจกรรมทุกรูปแบบ

๔. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนแจ้งข้อมูลข่าวสาร เบาะแสการทุจริต ร้องเรียนร้องทุกข์ ผ่านศูนย์ดำรงธรรมเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์

๕. กรณีพบการทุจริตจะดำเนินการสอบสวนและลงโทษขั้นสูงสุดกับผู้ทุจริตอย่างจริงจัง

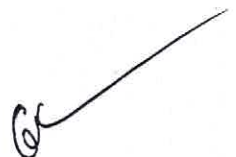
จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายบำรุง อยู่เจริญ)

นายกเทศมนตรีตำบลโนนสมบูรณ์





ประกาศเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์
เรื่อง นโยบายการพัฒนาบุคลากรด้านคุณธรรมจริยธรรม

เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ ประกาศคุณธรรม จริยธรรมของพนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้าง โดยอ้างถึงรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๗๖ กำหนดให้รัฐจัดทำมาตรฐานทางคุณธรรมและจริยธรรมของข้าราชการและพนักงานหรือลูกจ้างอื่นของรัฐเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบและเสริมสร้างประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบกับพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ.๒๕๓๔ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๔๕ มาตรา ๓/๑ กำหนดให้การบริหารราชการต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน และพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ มาตรา ๓๓(๑) กำหนดให้คณะกรรมการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่นมีอำนาจกำหนดมาตรฐานกลางและแนวทางในการรักษาระบบคุณธรรมเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล คณะกรรมการมาตรฐานการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น (ก.ถ.) ได้มีมติในการประชุม ครั้งที่ ๓/๒๕๔๖ เมื่อวันที่ ๑๒ มิถุนายน ๒๕๔๖ กำหนดมาตรฐานทางคุณธรรมและจริยธรรมของข้าราชการพนักงานและลูกจ้างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยทั่วไปใช้ยึดถือเป็นหลักการและแนวทางปฏิบัติ เพื่อเป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของตน ซึ่งเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์จึงให้บุคลากร ในสังกัดยึดถือและนำไปปฏิบัติเป็นเครื่องกำกับความประพฤติของตน ดังนี้

นโยบายการพัฒนาบุคลากรด้านคุณธรรมจริยธรรม
ของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์

๑. พึงดำรงตนให้ตั้งมั่นอยู่ในศีลธรรม ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต เสียสละ และมีความรับผิดชอบ
๒. พึงปฏิบัติหน้าที่อย่างเปิดเผย โปร่งใส พร้อมให้ตรวจสอบ
๓. พึงให้บริการด้วยความเสมอภาค สะดวก รวดเร็ว มีอัธยาศัยไมตรี โดยยึดประโยชน์ของประชาชนเป็นหลัก
๔. พึงปฏิบัติหน้าที่โดยยึดผลสัมฤทธิ์ของงานอย่างคุ้มค่า
๕. พึงพัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถ และตนเองให้ทันสมัยอยู่เสมอ

มาตรฐานทางจริยธรรมของเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์

๑. เจ้าหน้าที่ดำรงตนตั้งมั่นอยู่ในศีลธรรม ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เสียสละ อดทน และความรับผิดชอบ
๒. เจ้าหน้าที่พึงปฏิบัติหน้าที่อยู่ในกรอบของจรรยาบรรณวิชาชีพและปฏิบัติหน้าที่อย่างเปิดเผย โปร่งใสพร้อมตรวจสอบ
๓. เจ้าหน้าที่ให้บริการด้วยความเสมอภาค สะดวก รวดเร็ว มีอัธยาศัยไมตรีโดยยึดประโยชน์ของผู้รับบริการเป็นหลัก
๔. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสามัคคี โดยยึดผลสัมฤทธิ์ของงาน
๕. เจ้าหน้าที่พัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถของตนอย่างสม่ำเสมอและทันสมัย

ค่านิยมขององค์กร

- ทำงานเป็นทีม
- แสวงหาความรู้
- การมุ่งเน้นคุณภาพ
- มีความรักองค์กรและวิชาชีพ
- เคารพจรรยาบรรณของวิชาชีพ
- การตรงต่อเวลา

ประกาศ ณ วันที่ ๓๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายบำรุง อยู่เจริญ)
นายกเทศมนตรีตำบลโนนสมบูรณ์



ประกาศเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์
เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับจริยธรรมของพนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้าง

โดยที่คณะกรรมการมาตรฐานการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น ได้ออกประกาศ ก.ถ. เรื่องกำหนดมาตรฐานกลางทางจริยธรรมของข้าราชการ พนักงานจ้างและลูกจ้างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๑๑ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๕๖ เพื่อให้ข้าราชการ พนักงานเทศบาลและลูกจ้างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ยึดถือเป็นหลักการ แนวทางปฏิบัติ และเป็นเครื่องกำกับความประพฤติของตน

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๗(๙) และ (๑๒) ประกอบมาตรา ๒๔ วรรคเจ็ด แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และมติคณะกรรมการกลางพนักงานเทศบาล ในการประชุมครั้งที่ ๖/๒๕๕๘ เมื่อวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๕๘ เห็นชอบให้กำหนดมาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับจริยธรรมของพนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง เพื่อยึดถือเป็นหลักการ แนวทางปฏิบัติและเป็นเครื่องกำกับความประพฤติของพนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างของเทศบาล

พนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างของเทศบาล มีหน้าที่ดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายเพื่อรักษาประโยชน์ส่วนรวมและประเทศชาติ อำนวยความสะดวกและให้บริการแก่ประชาชนตามหลักธรรมาภิบาล โดยจะต้องยึดมั่นในค่านิยมหลักของมาตรฐานจริยธรรม ดังนี้

๑. การยึดมั่นในคุณธรรมและจริยธรรม
๒. การมีจิตสำนึกที่ดี ซื่อสัตย์ สุจริต และความรับผิดชอบ
๓. การยึดถือประโยชน์ของประเทศไทยเหนือกว่าประโยชน์ส่วนตน และไม่มีประโยชน์ทับซ้อน
๔. การยืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรมและถูกกฎหมาย
๕. การให้บริการแก่ประชาชนด้วยความรวดเร็ว มีอัธยาศัย และไม่เลือกปฏิบัติ
๖. การให้ข้อมูลข่าวสารแก่ประชาชนอย่างครบถ้วน ถูกต้อง และไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง
๗. การมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน รักษามาตรฐาน มีคุณภาพโปร่งใส และตรวจสอบได้
๘. การยึดมั่นในระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข
๙. การยึดมั่นในหลักจรรยาวิชาชีพขององค์กร

ทั้งนี้ การฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรม ให้ถือว่าเป็นการกระทำผิดทางวินัย

ประกาศ ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

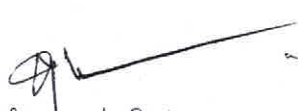
(นายบำรุง อยู่เจริญ)
นายกเทศมนตรีตำบลโนนสมบูรณ์



ประกาศเทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์
เรื่อง เจตนารมณ์การป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

- เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ จะบริหารงานและปฏิบัติงานด้วยหลักธรรมาภิบาล โดยมุ่งตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนด้วยความถูกต้องและเป็นธรรม
- เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ จะปลูกฝังค่านิยม ทักษะคติให้บุคลากรภายในองค์กร และบุคคลภายนอกได้มีความรู้ความสามารถยึดหลักคุณธรรม จริยธรรมและน้อมนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงมาใช้ในการปฏิบัติงานและดำรงชีวิต
- เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ จะส่งเสริมให้องค์กรเอกชน ภาคประชาชนได้เข้ามีส่วนร่วม บทบาท การรับรู้ข้อมูลข่าวสารในการดำเนินกิจการทุกรูปแบบ
- เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ จะยกย่องคนดี มีความรู้ความสามารถ ความซื่อสัตย์ เป็นที่ประจักษ์ให้สังคมได้รับรู้เพื่อเชิดชูให้เป็น “คนดีศรีโนนสมบูรณ์”
- เทศบาลตำบลโนนสมบูรณ์ จะสร้างเครือข่ายให้หน่วยงานราชการ องค์กรเอกชน สื่อสารมวลชนและประชาชนร่วมกันต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ

ประกาศ ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕


(นายบำรุง อยู่เจริญ)
นายกเทศมนตรีตำบลโนนสมบูรณ์

