



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน (หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองไผ่)

ที่ อด ๗๒๒๐๖/๐๕

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขอส่งแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน ปลัดเทศบาลตำบลหนองไผ่/นายกเทศมนตรีตำบลหนองไผ่

ตามที่จังหวัดอุดรธานี ได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ นั้น

ได้กำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้องค์กรการปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอต่อผู้บริหารส่วนท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในจึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขึ้น

ดังนั้น เพื่อให้จัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองไผ่เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอส่งแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อพิจารณาอนุมัติรายละเอียดแนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวนิสวรรณ ปันทอง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลหนองไผ่

เพื่อพิจารณา

(นายพิชัยยุทธ เบ้าทองหล่อ)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองไผ่

ความเห็นของนายกเทศบาลตำบลหนองไผ่

(นายสมพงษ์ พรหมเสข)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองไผ่



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลหนองไผ่
อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

จัดทำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร
จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

คำนำ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ

เทศบาลตำบลหนองไผ่ ได้จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ภารกิจของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลหนองไผ่

สารบัญ

คำนำ

บทที่ ๑ บทนำ

บทที่ ๒ แนวทางการดำเนินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๓ การวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๔ ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๑

บทนำ

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาวะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยง และโอกาส(Risk and Opportunities) ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบในเชิงลบในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใสมีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

เทศบาลตำบลหนองไผ่ จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึงโอกาสหรือเหตุที่ไม่พึงประสงค์อาจทำให้องค์กรส่งผลกระทบให้เกิดความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้เปี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบผลสำเร็จทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องการดำเนินงานใดๆย่อมมีความเสี่ยงเกิดขึ้นได้เสมอทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ความเสี่ยงดังกล่าวอาจอยู่ในกระบวนการปฏิบัติงานต่างๆที่เจ้าหน้าที่ไปสูเป้าหมาย เช่น การวางกลยุทธ์ และแผนงานการตัดสินใจของผู้บริหารการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน และโครงการที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานภายในที่ทำการการจัดการระบบข้อมูลสารสนเทศ เป็นต้น

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง หมายถึง การจัดทำโครงการควบคุมโดยพิจารณาจากความสัมพันธ์ของทรัพยากรต่างๆกระบวนการทำงานกระบวนการบริหารภายในองค์กรนั้นๆการติดตามผลในระหว่างการทำงาน หมายถึงการติดตามการปฏิบัติตามวิธีการบริหารความเสี่ยงระหว่างการทำงาน หรืออาจเรียกว่า การติดตามผลอย่างต่อเนื่อง หรือการประเมินผลแบบต่อเนื่อง

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

สารสนเทศ หมายถึง ข้อมูลที่ได้ผ่านการประมวลผลและถูกจัดให้อยู่ในรูปแบบที่มีความหมาย และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานในโครงการนั้นๆ

การสื่อสาร หมายถึง การแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างบุคคลทั้งภายในและภายนอก ซึ่งอาจใช้คนหรือใช้สื่อในการติดต่อสื่อสารก็ได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การทำหนังสือเพื่อขอให้เสนอแผน/โครงการ เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ประเภทของความเสี่ยง

กำหนดประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์ หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณการเงินที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้นๆ เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุกๆ ขั้นตอนโดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงาน

๔. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑. ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร การเปลี่ยนแปลงระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุม การกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือ ข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒. ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจ และการเมือง เป็นต้น

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการ คือ ขบวนการที่จัดทำโดยฝ่ายบริหาร เพื่อประยุกต์ใช้ในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทั่วทั้งองค์กร ซึ่งออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นมี ผลกระทบกับองค์กร และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับยอมรับได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรกรอบการบริหารความเสี่ยงประกอบไปด้วย ๔ องค์ประกอบหลัก ดังนี้

- วัฒนธรรมองค์กร
- โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง
- กระบวนการ
- ปัจจัยพื้นฐาน

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร คือ การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ โดยลดมูลเหตุแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและขนาดของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ ความจำเป็นของการบริหารความเสี่ยง คือ การดำเนินงานขององค์กรนั้น มีวัตถุประสงค์หลักเพื่อสร้างคุณค่าสูงสุดให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับองค์กรซึ่งประกอบด้วย รัฐบาล บุคลากรในหน่วยงาน และหน่วยงานในสังกัด และประชาชนผู้รับบริการ ในปัจจุบันองค์กรต้องดำเนินงานภายใต้สภาวะของการเปลี่ยนแปลงของนโยบายภาครัฐ ทั้งจากระบบเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วการเปลี่ยนแปลงความต้องการสังคม

การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ การดำเนินงานเพื่อสร้างคุณค่าดังกล่าวนี้ อาจมีผลกระทบจากความเสี่ยงในการดำเนินงานที่เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกหน่วยงาน และส่งผลกระทบให้คุณค่าที่ควรจะมีแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียนั้นต้องลดลงหรือหมดไป ดังนั้นการจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ ก็จะช่วยลดโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยงที่สำคัญให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กร หรือมีผลกระทบน้อยที่สุด

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ของความเสี่ยงที่องค์กรจะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ซึ่งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่องค์กรจะกำหนดนั้นจะระบุเป็นเป้าหมายค่าเดียว หรือระบุเป็นช่วงก็ได้ซึ่งขึ้นอยู่กับความเหมาะสมของแต่ละปัจจัยเสี่ยงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ระดับความเบี่ยงเบนจากเกณฑ์หรือประเภทของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ซึ่งทำให้องค์กรมั่นใจได้ว่าองค์กรได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอยู่ภายในเกณฑ์ที่ยอมรับได้

บทที่ ๒

แนวทางการดำเนินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.๑ เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยงานในองค์กร มีความเข้าใจในกระบวนการบริหารความเสี่ยงสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน

๑.๒ เพื่อเทศบาลตำบลหนองไผ่ สามารถดำเนินการตามพันธกิจ และวิสัยทัศน์ ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๑.๓ เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับของเทศบาลตำบลหนองไผ่ ได้แก่ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ หน่วยตรวจสอบภายใน งานการศึกษา งานสาธารณสุข งานป้องกัน และงานสวัสดิการสังคม

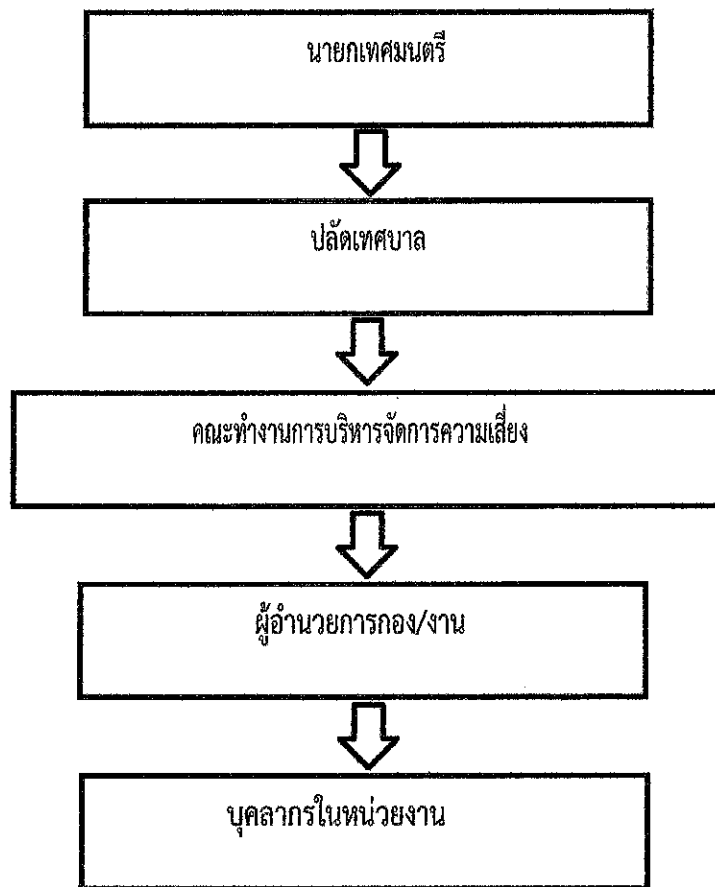
๑.๔ เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลหนองไผ่ และเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

๒.โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนั้น เพื่อให้เทศบาลตำบลหนองไผ่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

๑. นายกเทศมนตรี	หัวหน้าคณะทำงาน
๒. ปลัดเทศบาล	คณะทำงาน
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
๕. ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	คณะทำงาน
๖. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	คณะทำงาน
๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	เลขานุการ
๘. นักวิชาการตรวจสอบภายในหรือผู้ได้รับมอบหมาย	ที่ปรึกษา

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหนองไผ่



๓. เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

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

๓.๒ จัดให้มีระบบการบริหารที่ดีและเป็นไปอย่างเป็นระบบ และมีองค์ประกอบหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี และครบถ้วน

๓.๓ สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่ได้รับมอบ

๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆเนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กร

๔.๒ ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กรเข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๔.๓ เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์

การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

๔.๔ ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๔.๕ ช่วยในการพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมการและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. การจัดการความเสี่ยง

หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี เช่น

- การยอมรับความเสี่ยง เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง

- การลด/การควบคุม/ป้องกันความเสี่ยง เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดผลกระทบควบคุมป้องกันให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

- การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง เป็นการกระจายหรือ ถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

สิ่งที่เป็นรากฐานที่จะช่วยให้มีการกำกับดูแลองค์กรที่ดีนั้น ประกอบด้วย

รากฐานที่ ๑ การควบคุมภายใน

การควบคุมภายใน คือ กระบวนการปฏิบัติงานที่ฝ่ายบริหาร และบุคลากรขององค์กรจัดให้มีขึ้นเพื่อให้สามารถมั่นใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่า หากได้มีการปฏิบัติตามกระบวนการเหล่านี้แล้วองค์กรจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการได้ โดยวัตถุประสงค์ ได้แก่

๑. ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน

๒. ความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน

๓. การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

การกำหนดวัตถุประสงค์ขึ้นมานั้น ผู้บริหารจะต้องกำหนดวิธีการทำงานให้ไปสู่วัตถุประสงค์นั้น และในขณะเดียวกันก็ต้องมีการควบคุมการปฏิบัติงานต่างๆในองค์กรให้ดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้วยการควบคุมต่างๆเหล่านี้ก็คือการควบคุมกระบวนการภายในองค์กร หรือเรียกสั้นๆว่าการควบคุมภายในนั่นเอง

ดังนั้น ทุกหน่วยงานในองค์กรจะจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมขึ้นมาการจัดวางระบบการควบคุมภายในเป็นหน้าที่ของผู้บริหารหน่วยงาน ซึ่งเป็นผู้ที่ทราบดีว่างานจุดใดของตนมีความเสี่ยง จากนั้นก็จะประเมินความเสี่ยงและสร้างระบบการควบคุมขึ้น เพื่อป้องกันแก้ไขหรือตรวจหาความเสี่ยงเหล่านั้น โดยการควบคุมภายในมักจะถูกกำหนดออกมาในรูปของระเบียบ ข้อบังคับ หรือคู่มือการปฏิบัติงานต่างๆและการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้นมานั้นเป็นหน้าที่ของผู้ปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน การควบคุมภายในดังกล่าวจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานขององค์กร

รากฐานที่ ๒ การบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง คือ การกำหนดแนวทางและกระบวนการในการประเมิน และการติดตามความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมหน่วยงาน หรือการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการกำหนดวิธีการในการบริหาร และควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ผู้บริหารยอมรับได้ ซึ่งสามารถมองได้เป็น ๒ มุมมอง

- การกำจัดหรือลดปัจจัยต่างๆที่จะขัดขวางไม่ให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ นั่นคือการปกป้องมูลค่าที่องค์กรมีอยู่ไม่ให้ถูกทำลายไป

- มองหาโอกาสที่จะสร้างความได้เปรียบในการดำเนินงาน คือ การสร้างมูลค่าให้กับองค์กร การบริหารความเสี่ยงนั้นคล้ายกับการจัดวางระบบการควบคุมภายใน คือ มีการระบุการประเมิน และจัดหาวิธีการที่จะจัดการกับความเสี่ยง โดยมองถึงความเสี่ยงที่เป็นผลมาจากปัจจัยภายนอกการบริหารความเสี่ยงในระดับหน่วยงานนั้นก็เป็นที่สนใจของผู้บริหารหน่วยงาน เช่นเดียวกัน

รากฐานที่ ๓ การตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายในมีบทบาททำให้มั่นใจว่ามีการควบคุมภายในที่เหมาะสม และการควบคุมเหล่านั้นได้รับการปฏิบัติตามภายในองค์กรตลอดจนมีระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสม ตลอดจนช่วยถ่วงดุลอำนาจไม่ให้เกิดการใช้อำนาจไปในทางที่ผิดจากการที่หน่วยงานได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในของตนมีการบริหารความเสี่ยงและการปฏิบัติตามแล้ว ผู้ตรวจสอบภายในก็เหมือนเป็นหน่วยงานที่มากรองอีกชั้นหนึ่ง เพื่อให้องค์กร/ผู้บริหาร เกิดความมั่นใจ

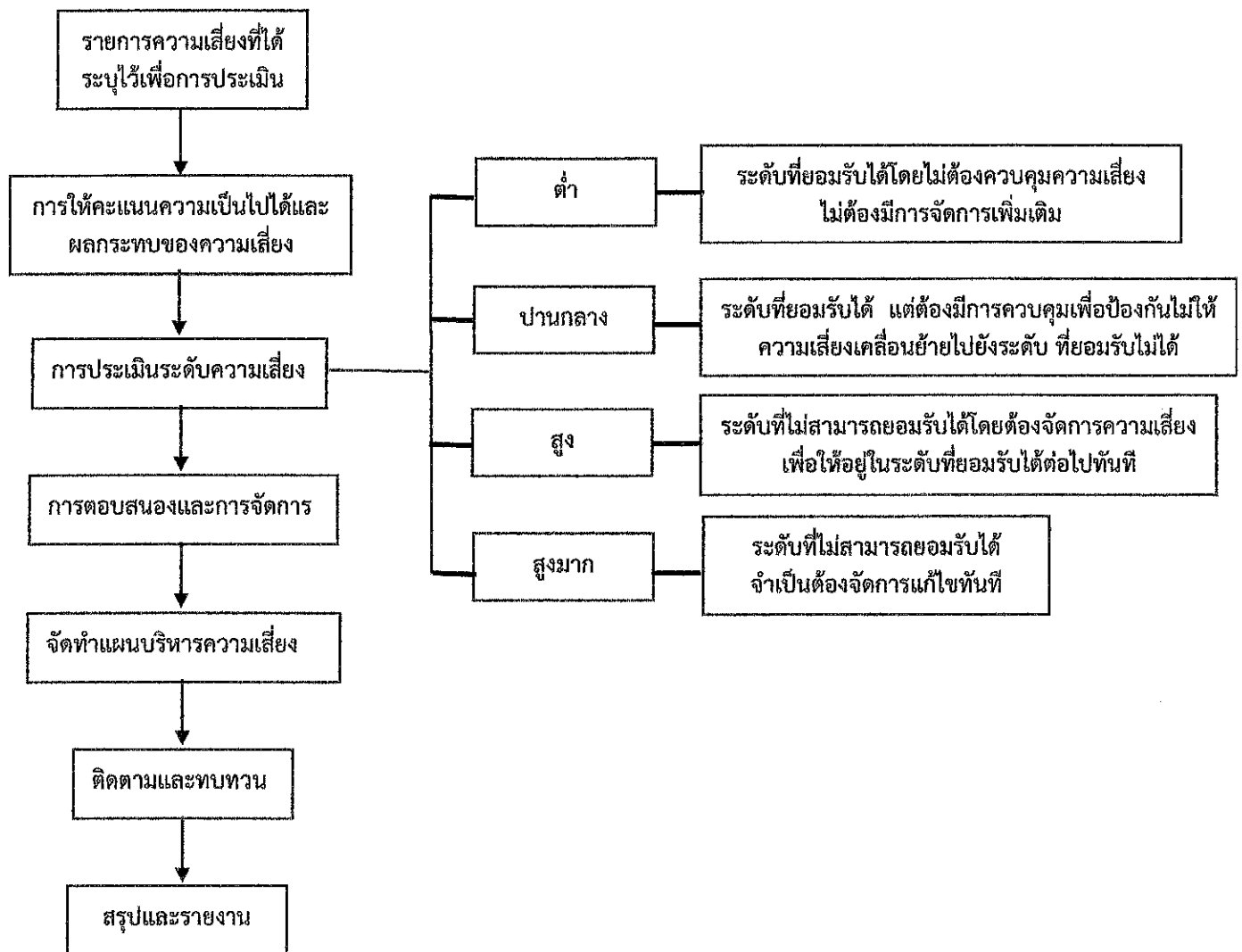
การตรวจสอบภายในนั้นก็ถือเป็นกลไกอย่างหนึ่งที่จะช่วยผลักดันให้เกิดการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมยิ่งขึ้น เพราะบางครั้งผู้ปฏิบัติงานอาจคิดว่าทำแค่นี้ก็เพียงพอแล้ว แต่ผู้ตรวจสอบภายใน จะมีวิธีทดสอบว่าการควบคุมที่ปฏิบัติกันอยู่นั้นความเพียงพอจริงหรือไม่

บทที่ ๓

การวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลหนองไผ่ ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ โดยการวิเคราะห์โดยแยกการวิเคราะห์ออกเป็นกิจกรรมต่างๆ ดังต่อไปนี้

แผนภูมิแนวทางและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง



การวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.โอกาสที่เกิดความเสี่ยงขึ้น

ระดับ ๑ มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยมาก หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์มากกว่า ๕ ปีต่อครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย

ระดับ ๒ มีโอกาสที่จะเกิดน้อย หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๒ - ๓ ปีต่อครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นน้อยมาก

ระดับ ๓ มีโอกาสที่จะเกิดปานกลาง หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๑ ปีต่อครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นปานกลาง

ระดับ ๔ มีโอกาสที่จะเกิดสูง หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๑ - ๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นมาก

ระดับ ๕ มีโอกาสที่จะเกิดสูงมาก หรือมีความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ในการเกิดเหตุการณ์ ๑ ครั้งต่อเดือนหรือมากกว่า หรือความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นสูงมาก

๒.ผลกระทบของความเสี่ยง

๒.๑ เกณฑ์ประเมินระดับของผลกระทบ (การเงิน)

ระดับ ๑ ผลกระทบน้อยมาก มูลค่าความเสียหาย ไม่เกิน ๕ ล้านบาท

ระดับ ๒ ผลกระทบน้อย มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๕ ล้านบาท - ๑๐ ล้านบาท

ระดับ ๓ ผลกระทบปานกลาง มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๑๐ ล้านบาท - ๕๐ ล้านบาท

ระดับ ๔ ผลกระทบสูง มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๕๐ ล้านบาท - ๑๐๐ ล้านบาท

ระดับ ๕ ผลกระทบสูงมาก มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๑๐๐ ล้านบาทขึ้นไป

๒.๒ เกณฑ์การประเมินระดับของผลกระทบ (ไม่เป็นตัวเงิน)

ระดับ ๑ ผลกระทบน้อยมาก โดยผลกระทบไม่มีการสูญเสียต่อทรัพย์สิน หรือไม่ส่งผลกระทบในระดับบุคคล

ระดับ ๒ ผลกระทบน้อย โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินเล็กน้อยหรือส่งผลกระทบในระดับหน่วยงานภายใต้สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม

ระดับ ๓ ผลกระทบปานกลาง โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินปานกลางหรือส่งผลกระทบในระดับสำนักกอง/ศูนย์/กลุ่ม

ระดับ ๔ ผลกระทบสูง โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินค่อนข้างมากหรือส่งผลกระทบในระดับกรม

ระดับ ๕ ผลกระทบสูงมาก โดยผลกระทบมีการสูญเสียต่อทรัพย์สินมากหรือส่งผลกระทบไปยังภายนอกกรม

๓.ระดับความเสี่ยง แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกับระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส X ผลกระทบ) ซึ่งระดับความเสี่ยงแบ่งตามความสำคัญเป็น ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยงสูงมาก ระดับคะแนน ๑๗ - ๒๕ เป็นระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

ระดับความเสี่ยงสูง ระดับคะแนน ๑๐ - ๑๖ เป็นระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยงปานกลาง ระดับคะแนน ๓ - ๙ เป็นระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยงน้อย ระดับคะแนน ๑ - ๒ เป็นระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด

การติดตามและทบทวน

เป็นการติดตามผลของการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงว่ามีความเสี่ยงเหมาะสมกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลงหรือไม่ รวมถึงเป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น ประกอบด้วย การบริหารความเสี่ยงระดับสำนัก/กอง มุ่งเน้นให้เกิดผลสำเร็จตามภารกิจหลักตามกฎหมายจัดตั้งและแผนการบริหารราชการประจำปีงบประมาณ ดังนั้นโครงการหรือกิจกรรมที่ต้องดำเนินการวิเคราะห์ ประเมิน และบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นโครงการหรือกิจกรรมที่เป็นอำนาจหน้าที่แต่ละหน่วยงาน ซึ่งได้รายงานไว้ในการจัดวางระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองไผ่

ผลการประเมินและกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงตามแผนงาน/โครงการ สำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองไผ่

โครงการ/กิจกรรม	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการจัดการ ความเสี่ยงในปัจจุบัน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง (L x I)	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง (๔ T)	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๑. แผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ - ๒๕๖๙	งานกรเจ้าหน้าที่ กิจกรรม การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาและ เพิ่มประสิทธิภาพบุคลากร ให้มีคุณภาพ	๑.การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (O)	๑.ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสม ครบถ้วนกับปริมาณงานและตำแหน่งตามแผนอัตรากำลัง	๓	๒	๖ (ภายใน)	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	สำนักปลัดฯ
		๒.มีการโยกย้ายข้าราชการทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน (O)	๒.สรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุและแต่งตั้งตามกรอบแผนอัตรากำลังให้ครบถ้วน	๔	๒	๘ (ภายใน)	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	
		๓.ระเบียบหลักมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา (C)	๓.ให้บุคลากรที่เกษียณอายุราชการปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่าง และสม่ำเสมอ	๔	๒	๘ (ภายนอก)	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	
๒. กิจกรรมป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนช่วงเทศกาลปีใหม่และสงกรานต์	- การป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนช่วงเทศกาลปีใหม่และสงกรานต์	- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน (O) - ประชาชนฝ่าฝืนกฎจราจร (C)	- ควบคุม จัดอัตรากำลังที่มีอยู่ให้เหมาะสมและชัดเจน ในการปฏิบัติหน้าที่ - แนะนำประชาชนให้ปฏิบัติตามกฎจราจร	๒	๓	๖	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	งานป้องกันฯ สำนักปลัดฯ

โครงการ/กิจกรรม	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง ในปัจจุบัน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง (L x I)	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง (๔ T)	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา	- ระมัดระวังในการขับขี่ ทำให้รถยนต์ อาจชำรุดเสียหาย - ให้ความรู้แก่บุคลากร หรือผู้รับผิดชอบ	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	๑. มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน ๒. หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและ มอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคนควบคุมเข้มไม่ลักลอบรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบภายในสิ้นเดือนเป็นประจำทุกปีของทุกเดือน ๓. ลงลายมือทุกครึ่งหลังการขับขี่ ตามแบบ ๓,๔	๓	๓	๙ (ภายใน)	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม) สำนักปลัดฯ	งานธุรการ
๔. โครงการสัปดาห์ปลอดโรคคนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระปณิธานฯ	กิจกรรมฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในสุนัขและแมว	การดำเนินงานล่าช้าเนื่องจากขาดแคลนบุคลากร (O)	เพิ่มจำนวนบุคลากรให้เพียงพอต่อความต้องการ	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม) สาธารณสุข	งาน
๕. โครงการรณรงค์การคัดแยกขยะของครัวเรือน	อบรมให้ความรู้การกำจัดขยะอย่างถูกวิธี และเหมาะสมกับขยะแต่ละประเภท	ปริมาณขยะตกค้างเพิ่มขึ้นจากการที่ปริมาณขยะมีแนวโน้มเพิ่มขึ้น (O)	ตรวจสอบการดำเนินงานประจำวัน ประจำวัน	๓	๒	๖	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม) สาธารณสุข	งาน

โครงการ/กิจกรรม	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง ในปัจจุบัน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ รุนแรง (L x I)	กลยุทธ์ในการ จัดการความเสี่ยง (๔ T)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๖. โครงการอบรมหมอ หมู่บ้านในพระราช ประสงค์	อบรมให้ความรู้และเห็น ความสำคัญของการตรวจ คัดกรองโรคมะเร็งเบื้องต้น (โรคมะเร็งเต้านม, โรคปาก มดลูก, โรคมะเร็งลำไส้, โรคมะเร็งตับ)	ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ (O)	ประชาชนได้เรียนรู้ ประชาชนได้รับรู้	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	งาน สาธารณสุข
๗. โครงการส่งเสริมการ บริโภคสารอาหาร ไอโอดีนของสมเด็จพระ กนิษฐาธิราชเจ้ากรม สมเด็จพระเทพ รัตนราชสุดาฯ สยามบรม ราชกุมารี	อบรมให้ความรู้เรื่องการ ส่งเสริมการบริโภคเกลือ ไอโอดีน	ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ (O)	ประชาชนได้เรียนรู้ ประชาชนได้รับรู้	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	งาน สาธารณสุข
๘. โครงการปรับปรุง ภาวะโภชนาการและ สุขภาพเด็กของสมเด็จพระ เทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี	อบรมให้ความรู้เรื่องการ ปรับปรุงภาวะโภชนาการ และสุขภาพเด็ก	ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ (O)	ประชาชนได้เรียนรู้ ประชาชนได้รับรู้	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	งาน สาธารณสุข

โครงการ/กิจกรรม	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง ในปัจจุบัน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ รุนแรง (L x I)	กลยุทธ์ในการ จัดการความเสี่ยง (๔ T)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๙. โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สถานศึกษา -ค่าอาหารกลางวัน(๒-๕ ปี) -ค่าวัสดุสัปดาห์ (๒-๕ ปี) -ค่าชุดเครื่องแบบ -ค่าอุปกรณ์การเรียน -ค่าหนังสือเรียน -ค่ากิจกรรม พัฒนาผู้เรียน	ส่งเสริมให้เด็กเล็กใน ศพด. เทศบาลตำบลหนองไผ่ ทั้ง ๕ แห่ง ได้รับประทาน อาหารกลางวันที่ถูกตาม หลักโภชนาการที่ครบ ๕ หมู่ -เพื่อส่งเสริมให้เด็กเล็กใน ศพด.เทศบาลตำบลหนอง ไผ่ทั้ง ๕ แห่ง มีสื่อ วัสดุ อุปกรณ์เพียงพอต่อความ ต้องการ และส่งเสริม พัฒนาการที่ทั้ง ๔ ด้าน -เพื่อส่งเสริมกิจกรรมที่ หลากหลายให้ผู้เรียนสนใจ อยากเรียนรู้ด้วยตนเอง	ความเสี่ยงด้านจำนวนเด็ก นักเรียนขอย้ายกลางภาค เรียนกระทบการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น อาหารกลางวัน สื่อ วัสดุ (O)	กำกับ ดูแล ติดตามเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้สำรวจ จำนวนเด็กก่อนการขออนุมัติ จัดซื้อ และเบิกจ่าย งบประมาณก่อนทุกครั้งไป	๓	๑	๓	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	งาน การศึกษา
๑๐. โครงการกีฬา สัมพันธ์ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	จัดการแข่งขันกีฬาสัมพันธ์ ศพด. ทั้ง ๕ แห่ง	การดำเนินการแข่งขันกีฬา สัมพันธ์ ศพด. ตาม กำหนดการแข่งขัน (O)	การออกคำสั่งมอบหมาย งาน ประชุมชี้แจง ผู้รับผิดชอบให้มีความ ชัดเจน	๓	๑	๓	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	งาน การศึกษา
๑๑. โครงการส่งเสริมเพิ่ม ทักษะและพัฒนาการเด็ก	จัดกิจกรรมการแสดงการ แข่งขันเกมให้กับเด็กในงาน (O)	กิจกรรมมีหลากหลาย กิจกรรม บุคลากรไม่เพียงพอ (O)	การออกคำสั่งมอบหมาย งานและขอสนับสนุน หน่วยงานอื่น	๓	๑	๓	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	งาน การศึกษา

โครงการ/กิจกรรม	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง ในปัจจุบัน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง (L x I)	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง (๔ T)	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๑๒. การจัดทำงานด้านการเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. หน่วยงานได้สังกัด (NEW e- LAAS)	เพื่อให้การปฏิบัติงานระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e- LAAS ของเทศบาลตำบลหนองไผ่ และหน่วยงานภายใต้สังกัด (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๕ แห่ง) งานการศึกษาฯ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ป้องกันการทุจริต และให้เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติมีประสิทธิภาพ โดยหน่วยงานภายใต้สังกัดจะดำเนินงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e- LAAS	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ New e- LAAS	- จัดทำคำสั่งหน้าที่ในงานการศึกษา และคำสั่งกำหนดผู้รับผิดชอบในคอมพิวเตอร์ New e- LAAS ระบบบัญชีบัญชีคอมพิวเตอร์ New e- LAAS ให้ชัดเจน - ไปตามหนังสือสั่งการกำหนดไว้ - ติดตาม สอบทานการทำงานในระบบบัญชีฯ อย่างต่อเนื่อง ร่วมกับกองคลัง โดยการทำหนดการเข้าใช้งานของเจ้าหน้าที่ในระบบอย่างชัดเจน	๕	๑	๕	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	งานการศึกษา
๑๓. โครงการแข่งขันกีฬาดำบลหนองไผ่	จัดการแข่งขันกีฬาดำบลหนองไผ่ ด้านยาเสพติดให้กับเด็กและเยาวชน ในตำบลหนองไผ่	การดำเนินการแข่งขันกีฬาตำบลหนองไผ่ ตามกำหนดการแข่งขัน ที่หลากหลายและหลายสนามแข่งขัน ซึ่งบุคลากรไม่เพียงพอ เช่น กรรมการตัดสิน (O)	การออกคำสั่งมอบหมายงานและขอสนับสนุนหน่วยงานอื่น	๓	๑	๓	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	งานการศึกษา

โครงการ/กิจกรรม	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง ในปัจจุบัน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ รุนแรง (L x I)	กลยุทธ์ในการ จัดการความเสี่ยง (๔ T)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑๔. โครงการแข่งขันกีฬาสีฟุตบอลเยาวชนตำบลยาเสพติด และประชาชนทั่วไป	จัดการแข่งขันกีฬาสีฟุตบอลเยาวชนตำบลยาเสพติด และประชาชนทั่วไป	การดำเนินการแข่งขันกีฬาฟุตบอลเยาวชนตำบลยาเสพติด และประชาชนทั่วไป ไม่เพียงพอ เช่น กรรมการตัดสิน (O)	การออกคำสั่งมอบหมายงานและขอสนับสนุนหน่วยงานอื่น	๓	๑	๓	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	งาน การศึกษา
๑๕. โครงการบวชชีพราหมณ์	การจัดโครงการบวชชีพราหมณ์	การดำเนินงานในการจัดงานบวชชีพราหมณ์ (O)	การออกคำสั่งมอบหมายงาน ประชุมชี้แจงผู้รับผิดชอบให้ความชัดเจน	๓	๑	๓	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	งาน การศึกษา
๑๖. โครงการประเพณีบุญบั้งไฟ	การจัดโครงการประเพณีบุญบั้งไฟ	การดำเนินงานในการจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟ (O)	การออกคำสั่งมอบหมายงาน ประชุมชี้แจงผู้รับผิดชอบให้ความชัดเจน	๓	๑	๓	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	งาน การศึกษา
๑๗. โครงการทอดเทียนเข้าพรรษา	การจัดโครงการทอดเทียนเข้าพรรษา	การดำเนินงานในการจัดงานทอดเทียนเข้าพรรษา (O)	การออกคำสั่งมอบหมายงาน ประชุมชี้แจงผู้รับผิดชอบให้ความชัดเจน	๓	๑	๓	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	งาน การศึกษา

โครงการ/กิจกรรม	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบัน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง (L x I)	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง (๔ T)	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๑๘. โครงการพัฒนาศักยภาพครู	การประชุมสัมมนา ผศกอบรม พัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา และเจ้าหน้าที่	การนำความรู้ในการประชุมสัมมนา ผศกอบรมไปประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงาน (O)	จัดประชุมสัมมนา ผศกอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพและเพิ่มพูนความรู้ให้กับบุคลากรทางการศึกษา และเจ้าหน้าที่	๓	๑	๓	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	งานการศึกษา
๑๙. กิจกรรมยื่นสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	การยื่นสิทธิเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพผ่านระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - การตรวจสอบคุณสมบัติของผู้มายื่นสิทธิ - การตรวจสอบผลการจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิผ่านระบบบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม กรมบัญชีกลาง	เจ้าหน้าที่ขาดการติดตามผู้สูงอายุให้มาลงทะเบียนให้ครบตามช่วงอายุของผู้มีสิทธิในแต่ละปีงบประมาณ - ระบบการยื่นสิทธิอัตโนมัติของผู้สูงอายุมาขอรับเงินเบี้ยยังชีพ - การตรวจสอบคุณสมบัติของผู้มายื่นสิทธิ - การตรวจสอบผลการจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิผ่านระบบบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม กรมบัญชีกลาง	มีหนังสือประชาสัมพันธ์ไปยังผู้นำชุมชน หน่วยงาน ไลน์กลุ่มฝ่ายปกครอง เพื่อให้ผู้สูงอายุมายื่นสิทธิ ตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด - มีหนังสือไปยังนายทะเบียนตำบลหนองไผ่ เพื่อขอรายชื่อผู้สูงอายุในพื้นที่ในแต่ละครอบครัวประมาณมาใช้ประสานให้มาลงทะเบียน - มีคำสั่งคณะกรรมการดำเนินการในการยื่นสิทธิ ตรวจสอบคุณสมบัติ และมี การปรับปรุงคำสั่งให้เป็นประจำทุกปีงบประมาณ - ให้มีการยื่นสิทธิโดยใช้เอกสารยื่นสิทธิไปพลาจก่อน แล้วจึงนำมาลงระบบที่หลัง	๓	๑	๓	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	งานสวัสดิการสังคม

โครงการ/กิจกรรม	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการจัดการ ในปัจจุบัน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ รุนแรง (L x I)	กลยุทธ์ในการ จัดการความเสี่ยง (๔ T)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๒๑. กิจกรรมลงทะเบียน รับเงินเบี้ยยังชีพคนพิการ	- ลงทะเบียนผ่านระบบสารสนเทศการจัดการสารสนเทศที่ยังชีพของฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกเดือน (O) - การตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ลงทะเบียน - การตรวจสอบผลการจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิผ่านระบบบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม - กรมบัญชีกลาง	- เจ้าหน้าที่ไม่สามารถตรวจสอบข้อมูลของคนพิการที่บัตรหมดอายุได้เป็นประจำทุกเดือน (O)	- จัดทำบัญชีข้อมูลคนพิการและวันหมดอายุบัตรคนพิการเพื่อป้องกันมิให้คนพิการขาดสิทธิในการรับเงิน - มีการขอใช้ระบบของกรมส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ เพื่อตรวจสอบวันบัตรหมดอายุของคนพิการแต่ละราย - หากพบว่าบัตรคนพิการรายใดหมดอายุจะมีหนังสือให้เตรียมเอกสารเพื่อขอต่อบัตร - มีคำสั่งคณะกรรมการรับลงทะเบียนและตรวจสอบคุณสมบัติ โดยปรับปรุงคำสั่งให้เป็นประจำทุกปีงบประมาณ	๓	๑	๓	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	งาน สวัสดิการ สังคม
๒๒. กิจกรรมลงทะเบียน รับเงินสงเคราะห์ผู้ป่วย	- การลงทะเบียนเพื่อรับเงินสงเคราะห์	- ความเสี่ยงด้านการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ป่วย (O)	- มีคำสั่งในการรับลงทะเบียนและปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน	๑	๑	๑	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	งาน สวัสดิการ สังคม

โครงการ/กิจกรรม	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง ในปัจจุบัน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ รุนแรง (L x I)	กลยุทธ์ในการ จัดการความเสี่ยง (๔ T)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๒๓. โครงการส่งเสริม ผู้สูงอายุและสถาบัน ครอบครัวตำบลหนองไผ่	-อบรมให้ความรู้การดูแล สุขภาพผู้สูงอายุ - จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมให้ ผู้สูงอายุได้ตระหนักถึงคุณค่า ของตนเอง - กิจกรรมส่งเสริมให้สถาบัน ครอบครัว ได้ให้ความรักความ เอาใจใส่ผู้สูงอายุมากขึ้น	- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ดูแล ความเรียบร้อยในการจัด โครงการได้ไม่ทั่วถึง เนื่องจากมี การจัดกิจกรรมหลากหลาย และ มีผู้เข้าร่วมโครงการเป็นจำนวน มาก (O)	- ให้มีคำสั่งมอบหมายการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละฝ่ายและ มีการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจ ในการปฏิบัติหน้าที่ของ แต่ละฝ่ายตามคำสั่ง	๓	๑	๓	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	งานสวัสดิการ สังคม
๒๔. โครงการจัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์กลุ่มอาชีพ และผลิตภัณฑ์สินค้าชุมชน	อบรมให้ความรู้การทำสื่อ นำเสนอผลิตภัณฑ์ของกลุ่ม อาชีพ	- การดำเนินงานในการจัด โครงการอบรมให้ความรู้การทำ สื่อนำเสนอผลิตภัณฑ์ (O)	- ให้มีคำสั่งมอบหมายการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละฝ่ายและ มีการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจ ในการปฏิบัติหน้าที่ของ แต่ละฝ่ายตามคำสั่ง	๓	๑	๓	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	งานสวัสดิการ สังคม
๒๕. โครงการช่วยเหลือ ประชาชนที่ยื่นคำร้องขอรับ การช่วยเหลือ	การให้ความช่วยเหลือ ประชาชนที่ยื่นคำร้องขอรับ การช่วยเหลือ	-การดำเนินการให้ความ ช่วยเหลือประชาชนตามที่ยื่นคำ ร้อง (O)	- จัดทำคำสั่งคณะกรรมการ ช่วยเหลือประชาชน และ ขอรับการสนับสนุนไปยัง หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๓	๑	๓	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	งานสวัสดิการ สังคม
๒๖. โครงการส่งเสริมและ พัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ	- การจัดโครงการส่งเสริมและ พัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ	- การดำเนินกิจกรรมไม่โครงการ (O)	- ให้มีคำสั่งมอบหมายการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละฝ่ายและ มีการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจ ในการปฏิบัติหน้าที่ของ แต่ละฝ่ายตามคำสั่ง และขอรับ การสนับสนุนจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	๓	๑	๓	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	งานสวัสดิการ สังคม

โครงการ/กิจกรรม	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง ในปัจจุบัน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง (L x I)	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง (๔ T)	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๒๗. โครงการช่วยเหลือประชาชนด้านการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตสำหรับผู้ด้อยโอกาสผู้ยากไร้ ตำบลหนองไผ่	การให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ยื่นคำร้องขอรับความช่วยเหลือ การช่วยเหลือ	-การดำเนินการให้ความช่วยเหลือประชาชนตามที่ยื่นคำร้อง (O)	- จัดทำคำสั่งคณะกรรมการช่วยเหลือประชาชน และขอรับการสนับสนุนไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๓	๑	๓	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	งานสวัสดิการสังคม
๒๘. โครงการส่งเสริมและพัฒนาศูนย์พัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ	การจัดโครงการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ	- การดำเนินกิจกรรมในโครงการ (O)	- ให้ความสำคัญมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละฝ่ายและมีการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ของแต่ละฝ่ายตามคำสั่ง และขอรับการสนับสนุนจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๓	๑	๓	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	งานสวัสดิการสังคม
๒๙. งานทะเบียนราษฎร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานทะเบียนราษฎร ของเทศบาลตำบลหนองไผ่ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	-การแจ้งตาย -การแจ้งย้ายที่อยู่ -การออกเลขที่บ้าน -การแก้ไขข้อมูล -การคัดสำเนา	-งานทะเบียนราษฎร เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง นักจัดการงานทะเบียนและบัตรโดยตรง	๑.มีคำสั่งมอบหมายงานที่ ๓๖๔/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๖๖ ๒.จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	สำนักปลัด งานทะเบียนราษฎร

ผลการประเมินและกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงตามแผนงาน/โครงการ กองคลังเทศบาลตำบลหนองไผ่

โครงการ/กิจกรรม	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง ในปัจจุบัน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง (L x I)	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง (๔ T)	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๓๐. กิจกรรมกระบวนการรับ- จ่ายเงินของหน่วยงานผ่านระบบ KTB Corporate Online	การเปิดให้บริการ	- ไม่มีการกำหนดหรือมอบหมายผู้มีสิทธิใช้งานระบบอย่างเหมาะสมตามหลักเกณฑ์/ข้อกำหนด - ไม่มีความรู้ความเข้าใจหลักปฏิบัติที่ดีในการกำหนด/มอบหมายผู้มีสิทธิใช้งานที่เหมาะสม - ฝ่าฝืน/ละเลยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด (O) (F)	- มีคำสั่งมอบหมายผู้มีสิทธิใช้งานระบบ KTB Corporate Online - ถือปฏิบัติตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ท้องถิ่น ลงวันที่ ๑๘ ก.พ. ๖๕ - งานการเงินและบัญชี และงานตรวจสอบภายใน ศึกษาแนวทางการปฏิบัติงาน ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดและระเบียบอื่นๆที่เกี่ยวข้อง - ผู้ปฏิบัติงาน (Maker) สอบผ่านความถูกต้องก่อนทำการโอนเงินทุกครั้ง - ผู้มีสิทธิรับเงินยื่นแบบแจ้งขอการรับเงินผ่านระบบ KTB	๑	๒	๒	ยอมรับความเสี่ยง	กองคลัง
	การจ่ายเงิน	- โอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากไม่ถูกต้องครบถ้วน - โอนเงินโดยทุจริตหรือโดยผู้ไม่มีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบหรือโดยผู้ไม่มีสิทธิ ใช้งาน - ผู้มีสิทธิรับเงินไม่ยื่นแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินให้เจ้าหน้าที่การเงิน	- ไม่มี Corporate Online พร้อมแนบสำเนาสมุดบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิ - ไม่ให้ผู้ยื่นดำเนินการแทนผู้ถือรหัสการใช้งานทั้ง Maker และ Authorizer	๑	๑	๑		

โครงการ/กิจกรรม	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการจัดการ ความเสี่ยงในปัจจุบัน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง (L x I)	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง (๔ T)	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมกระบวนการรับ-จ่ายเงินของหน่วยงานผ่านระบบ KTB Corporate Online (ต่อ)		-ไม่มีรายงานสรุปผลการโอนเงินที่ได้จากระบบเป็นหลักฐานการจ่ายหรือไม่ -ปรากฏรายการโอนเงินในรายการต่างๆที่ได้จากระบบให้ผู้อื่นดำเนินการแทนผู้ถือสิทธิ์การใช้งานทั้ง Maker และ Authorizer -ขาดการสอบทานและอนุมัติรายการก่อนการจ่ายเงินโดยผู้บังคับบัญชาหรือผู้ควบคุมที่ได้รับมอบหมาย (O) (F)	-ผู้อนุมัติรายการ (Authorizer) สอบทานรายการโอนเงินทุกครั้งก่อนทำการอนุมัติ	๑	๑	๑		
				๑	๓	๓		
				๑	๒	๒		
	การตรวจสอบ ณ สิ้นวัน	-ไม่มีการตรวจสอบการจ่ายเงินทุกสิ้นวันทำการ -มีการตรวจสอบโดยผู้มีความรับผิดชอบที่ไม่เหมาะสมหรือขาดความเป็นอิสระ เช่นตรวจสอบโดยผู้ที่ทำหน้าที่โอนเงิน -ขาดการสอบทานหรือติดตามผลโดยผู้บังคับบัญชาหรือผู้ควบคุมที่ได้รับมอบหมาย(O) (F)	-ตรวจสอบรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Complete Repost, Summary Complete Repost และ Receipt) กับ รายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement/Account Information)	๑ ๒ ๑	๑ ๒ ๑	๑ ๔ ๑	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	กองคลัง

โครงการ/กิจกรรม	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการจัดการ ความเสี่ยงในปัจจุบัน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง (L x I)	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง (๔ T)	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๓๑. โครงการส่งเสริมให้ความรู้แก่ประชาชน พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	- อบรมให้ความรู้ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	- การดำเนินโครงการฯ ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการตามที่กำหนดไว้ - การเบิกจ่ายงบประมาณถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกจ่ายในการบริหารงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ (๐)	- ออกคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติโครงการส่งเสริมให้ความรู้แก่ประชาชน พรบ.ภาษีที่ดินฯ	๒	๑	๒	ยอมรับความเสี่ยง	กองคลัง

ผลการประเมินและกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงตามแผนงาน/โครงการ กองยุทธศาสตร์ฯเทศบาลตำบลหนองไผ่

โครงการ/กิจกรรม	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการจัดการ ความเสี่ยงในปัจจุบัน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง (L x I)	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง (๔ T)	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๒๒. โครงการเทศบาล สัญจร	การจัดเก็บข้อมูลสภาพปัญหาการนำโครงการ/กิจกรรมที่ทางชุมชนเสนอในการประชุมประชาคมแผนชุมชนนำมา บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาล (O)	ปัจจัยเสี่ยง	-จัดประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อชี้แจงแนวทางการจัดทำแผนและทบทวนแผนชุมชนประจำปี -จัดลำดับความสำคัญโดยคำนึงถึงความจำเป็นเร่งด่วน ถึงสภาพปัญหาของแต่ละชุมชนตามความเป็นจริง เพื่อนำข้อมูลดังกล่าวมาพัฒนาและแก้ไขปัญหที่เกิดขึ้นได้อย่างตรงจุด	๓	๓	๙ (ภายใน)	ควบคุมความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	กองยุทธศาสตร์ฯ
๓๓. งานการโอนงบประมาณ	การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณเหมาะสมเพียงพอต่อการดำเนินการโครงการ	การโอนและแก้ไขเบี่ยงเบนงบประมาณทำให้เกิดการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง(C)	ทำหนังสือแจ้งเวียนให้ทุกกองให้มีระเบียบวินัยในการใช้จ่ายงบประมาณ	๕	๓	๑๕ (ภายใน)	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)	กองยุทธศาสตร์ฯ

ผลการประเมินและกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงตามแผนงาน/โครงการ กองช่างเทศบาลตำบลหนองไผ่

โครงการ/กิจกรรม	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการจัดการ ความเสี่ยงในปัจจุบัน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง (L x I)	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง (๔ T)	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๓๔. กิจกรรมการประมาณราคางานก่อสร้าง เพื่อให้การประมาณราคางานก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย วิธีการ	การประมาณการงานก่อสร้าง	ความผันผวนของราคาวัสดุ ก่อสร้างในท้องตลาดและสภาพพื้นที่ในการก่อสร้างที่เปลี่ยนแปลงไปตามฤดูกาล (F)	การประมาณราคางานก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย วิธีการ แต่ยังไม่มีเพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	๒	๑	๒	ยอมรับความเสี่ยง	กองช่าง
๓๕. กิจกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง เพื่อให้การกำหนดราคากลางงานก่อสร้างมีความถูกต้อง	กำหนดราคากลางงานก่อสร้าง	ความคลาดเคลื่อนในการกำหนดประเภทงาน การใช้ Factor F ค่าวัสดุและค่าแรงที่ไม่มีในบัญชีมาตรฐาน (C)	การกำหนดราคากลางงานก่อสร้างมีความถูกต้อง แต่ยังไม่มีเพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	๑	๒	๒	ยอมรับความเสี่ยง	กองช่าง

โครงการ/กิจกรรม	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการจัดการ ความเสี่ยงในปัจจุบัน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง (L x I)	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง (๔ T)	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๓๖. กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างมีความถูกต้อง โดยมี ความเสี่ยงในเรื่องของ เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน ไม่เพียงพอทำให้เกิด ความไม่ทั่วถึงในการ ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบ	ควบคุมงานก่อสร้าง	เนื่องจากการก่อสร้างมี จำนวนโครงการที่ ดำเนินการพร้อมกันหลาย โครงการ จึงทำให้การ ควบคุมงานไม่รัดกุมและ ต่อเนื่อง(O)	มีความเสี่ยงสูงต่อการที่ ผู้รับจ้างจะไม่ได้ ดำเนินงานจ้างตามแบบที่ เทศบาลกำหนด	๓	๓	๙	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการ ติดตาม)	กองช่าง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของเทศบาลตำบลหนองไม้

ที่	โครงการ	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของกิจกรรม	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
๑	กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา - การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้ง พนักงานขับรถยนต์หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ทำให้การเปิดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถยนต์ ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น	- ระมัดระวังในการขับขี่ ทำใหัรถยนต์ อาจชำรุดเสียหาย - ให้ความรู้แก่บุคลากรหรือผู้รับผิดชอบ	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	๑. มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อมการใช้รถยนต์ให้ชัดเจน ๒. หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อน รถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบ ภายในสิ้นเดือนเป็นประจำของทุกเดือน ๓. ลงลายมือทุกครั้งที่ลงการขับขี่ ตามแบบ ๓,๔	มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อมการใช้รถยนต์ให้ชัดเจน	ต.ค. ๖๗ ก.ย. ๖๘	งานธุรการ สำนักปลัดฯ	-
๒	กิจกรรมป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนน ช่วงเทศกาลปีใหม่, เทศกาลสงกรานต์	- การป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนช่วงเทศกาลปีใหม่ และสงกรานต์	- บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน (O) - ประชาชนฝ่าฝืนกฎจราจร (C)	- ควบคุม จัดอัตรากำลัง ที่มีอยู่ให้เหมาะสมและชัดเจน ในการปฏิบัติหน้าที่ - ประชาชนฝ่าฝืนกฎจราจร (C)	- แนะนำประชาชนสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง ให้ความช่วยเหลือหรือบุคคลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง	๒๕ ธ.ค.๖๗ ๑๑ เม.ย.๖๘	งานป้องกันฯ	๓๕,๐๐๐

ที่	โครงการ	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของกิจกรรม	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
๓	โครงการสัปดาห์ปลอดโรคติดต่อ กิจกรรมฉีดวัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้าในสุนัข และแมว พิษสุนัขบ้าตามพระปณิธานฯ		การดำเนินงานล่าช้า เนื่องจากขาดแคลนบุคลากรกำหนดพื้นที่เป้าหมาย (๐)	ควบคุมและจัดแบ่งอัตรากำลังที่มีอยู่ให้ชัดเจนในการปฏิบัติหน้าที่	ในเขตพื้นที่เทศบาลมีความเป็นระเบียบเรียบร้อย มีความปลอดภัยในการเดินทางสัญจร ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี มีวินัย เคารพกฎระเบียบ	เม.ย. ๖๘	งานสาธารณสุข	๕๐,๐๐๐
๔	โครงการรณรงค์การคัดกรองโรคเรื้อรังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	อบรมให้ความรู้การคัดกรองโรคเรื้อรัง และเหมาะสมกับของแต่ละประเภท	ปริมาณขยะตกค้างเพิ่มขึ้น จากการใช้ปริมาณขยะมีแนวโน้มเพิ่มขึ้น(๐)	ประชุมชี้แจงผู้รับผิดชอบให้มีความชัดเจน	ประชาชนมีความตระหนักรู้เรื่องสุขภาพดี และมีความปลอดภัยในการดำเนินงาน	ก.ค. ๖๘	งานสาธารณสุข	๔๐,๐๐๐
๕	โครงการอบรมหมอหมู่บ้านในพระราชประสงค์	อบรมให้ความรู้และเห็นความสำคัญของการตรวจคัดกรองโรคเรื้อรังเบื้องต้น (๐)	ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจหลังอบรม (๐)	ติดตามและประเมินผล	ประชาชนมีความตระหนักรู้และเห็นความสำคัญของการตรวจคัดกรองโรคเรื้อรังเบื้องต้น (โรคเบาหวาน, โรคความดันโลหิตสูง, โรคไขมันในเลือดสูง, โรคไต, โรคกระดูกพรุน)	ก.ย. ๖๘	งานสาธารณสุข	๘๐,๐๐๐

ที่	โครงการ	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของกิจกรรม	ระยะเวลาดำเนินการ		ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
						เริ่มต้น	สิ้นสุด		
๖	โครงการปรับปรุงภาวะอบรมให้ความรู้เรื่องการรักษาและการดูแลสุขภาพ ปรับปรุงภาวะโภชนาการของเด็กของสมเด็จพระเทพและสุขภาพเด็ก	รื้อถอนราชสุตธา สยาม บรมราชกุมารี	ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจเรื่อง (O)	ติดตามและประเมินผล	ประชาชนมีความรู้ในเรื่อง การบริโภคอาหารที่มีสารไอโอดีน และทราบถึง คุณประโยชน์และโทษของการขาดสารไอโอดีน	ก.ย. ๖๘	ก.ย. ๖๘	งานสาธารณสุข	๘๐,๐๐๐
๗	โครงการเทศบาล	การจัดเก็บข้อมูลสภาพปัญหาความต้องการการพัฒนาพื้นที่	การนำโครงการ/กิจกรรมที่ทางชุมชน เสนอในการประชุม ประชาคม ประชุมชนนำมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาล (O)	-จัดประชุมเชิงปฏิบัติการ เพื่อชี้แจงแนวทางการจัดทำแผนและหาพหุ มุม แผนชุมชน -จัดลำดับความสำคัญ โดยคำนึงถึงความจำเป็นเร่งด่วนถึงสภาพปัญหาของแต่ละชุมชนตามความเป็นจริง เพื่อ นำข้อมูลดังกล่าวมาพัฒนาและแก้ไข้ปัญหาที่เกิดขึ้นได้อย่างตรงจุด	มีการบรรจุแผนงาน โครงการของชุมชนที่มีความสำคัญ และมีความจำเป็นเร่งด่วน นำมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น	ม.ค. ๖๘	ก.พ. ๖๘	กองยุทธศาสตร์ฯ	๒๕,๐๐๐

ที่	โครงการ	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของ กิจกรรม	ระยะเวลาดำเนินการ		ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
						เริ่มต้น	สิ้นสุด		
๘	งานการโอน งบประมาณ	การโอนเปลี่ยนแปลง งบประมาณ เพื่อให้การใช้ จ่ายงบประมาณเหมาะสม และเพียงพอต่อการ ดำเนินโครงการ	การโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณทำให้ เกิดการโอน งบประมาณ บ่อยครั้ง (C)	กำหนดสื่อแจ้งเวียนให้ ทุกกองให้ระเบียบวินัย ในการใช้จ่าย งบประมาณ	จำนวนครั้งในการโอน งบประมาณลดลง	ค.ค. ๖๗	ก.ย. ๖๘	กองยุทธศาสตร์ฯ	-
๙	กิจกรรมควบคุมงาน ก่อสร้าง เพื่อให้การ ควบคุมงานก่อสร้างมี ความถูกต้อง โดยมี ความเสี่ยงในเรื่องของ เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน ไม่เพียงพอทำให้เกิด ความไม่ทั่วถึงในการ ควบคุมงานก่อสร้างให้ เป็นไปตามแบบ	ควบคุมงานก่อสร้าง	เนื่องจากมีการ ก่อสร้างมีจำนวน โครงการที่ ดำเนินการพร้อม กันหลายโครงการ จึงทำให้การ ควบคุมงานไม่ รัดกุมและต่อเนื่อง (O)	มีเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน ก่อสร้างที่มีความ เชี่ยวชาญเป็นผู้ควบคุม งานก่อสร้าง	มีความเสี่ยงสูงต่อการที่ ผู้รับจ้างจะไม่ได้นำเงินงาน จ้างตามแบบที่เทศบาล กำหนด	ม.ค. ๖๘	ก.พ. ๖๘	กองช่าง	๒๐,๐๐๐

[illegible]

[illegible]

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองไผ่
ที่ ๓๔๐/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนั้น เพื่อให้เทศบาลตำบลหนองไผ่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|-------------------|
| ๑. นายกเทศมนตรี | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| ๒. ปลัดเทศบาล | คณะกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ | คณะกรรมการ |
| ๖. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | คณะกรรมการ |
| ๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เลขานุการ |
| ๘. นักวิชาการตรวจสอบภายในหรือผู้ได้รับมอบหมาย | ที่ปรึกษา |

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสมพงษ์ พรหมวิเศษ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองไผ่

