



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖



เทศบาลตำบลหนองใหญ่
อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงถือเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ผู้บริหารจนถึงเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต้องเริ่มจากการกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบโดยรวม แล้วกำหนดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ แผนบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือสำคัญที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจเกี่ยวกับเรื่องต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงานตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสมมีประสิทธิภาพมากขึ้น ลดการสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้การดำเนินงานทุกองค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมาย จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กรวิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมนอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อ วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ ให้องค์กรของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดประกอบกับกระทรวงการคลังได้ออกหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ ให้องค์กรของรัฐถือปฏิบัติ ดังนั้นเพื่อให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนที่กำหนดไว้เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายหรือผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้แผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะบรรจุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกส่วนราชการที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่ออย่างจริงจัง และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์กับการปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานของเทศบาลตำบลหนองใหญ่ต่อไป คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

สารบัญ

คำนำ	หน้า
บทที่ ๑	
บทนำ	๑
นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองใหญ่	๑
แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองใหญ่	๒
โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง	๖
วัตถุประสงค์	๘
ขั้นตอนการดำเนินการ	๘
บทที่ ๒	
การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง	๙
กระดาศทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง แบบ Ro๑	๑๐-๑๒
บทที่ ๓	
การประเมินความเสี่ยง	๑๓
กระดาศทำการประเมินความเสี่ยง แบบ Ro๒	๑๔-๑๘
บทที่ ๔	
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๙
กระดาศทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง แบบ Ro๓	๒๐-๒๓
บทที่ ๕	
การติดตามและประเมินผล	๒๔
แบบรายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๕-๒๖

บทที่ ๑

บทนำ

เนื่องด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ต่อมาเมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ กระทรวงการคลังได้ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยมีรายละเอียดตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ซึ่งให้หน่วยงานของรัฐที่ยังไม่ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายประกาศหลักเกณฑ์ฉบับนี้ในระยะเวลาบัญชีถัดไป เทศบาลตำบลหนองใหญ่ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ขึ้น โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งมีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองใหญ่ เพื่อเป็นกลไกในการขับเคลื่อนให้มีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองใหญ่

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองใหญ่ ได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เทศบาลตำบลหนองใหญ่ยอมรับได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นได้อย่างสมเหตุสมผลเกี่ยวกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรดังนี้

- ๑) ให้มีกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
- ๒) ให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างในทุกระดับชั้น ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตน และองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม
- ๓) ให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง
- ๔) ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามรอบปีงบประมาณและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองใหญ่

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบ หรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของส่วนราชการ ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้

ปัจจัยเสี่ยง หรือประเด็นความเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นอย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะได้วิเคราะห์ และกำหนดมาตรการควบคุมหรือลดความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยภายในองค์กรเอง เช่น กระบวนการดำเนินงานหรือระบบงานไม่เหมาะสม บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ อัตรากำลังไม่เพียงพอ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่มีประสิทธิภาพ เป็นต้น หรืออาจเกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ ภัยธรรมชาติ เป็นต้น ซึ่งสิ่งเหล่านี้อาจมีผลทำให้องค์กรเสียหายได้ หรือไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ แผนงาน / โครงการ เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยต้องคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอกและสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงาน ตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

- ๑) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ (Strategic Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการใช้ยุทธศาสตร์ที่ไม่เหมาะสม การที่ยุทธศาสตร์ไม่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจ การมียุทธศาสตร์ที่ไม่ชัดเจนและความไม่เหมาะสมของยุทธศาสตร์ ซึ่งอาจเกิดจากการที่สภาวะแวดล้อมมีการเปลี่ยนแปลง ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่า ยุทธศาสตร์ในปัจจุบันสอดคล้องกับสถานการณ์เศรษฐกิจ การเมือง และสังคมหรือไม่ และประเด็นยุทธศาสตร์ย่อยสอดคล้องกับยุทธศาสตร์หลักของหน่วยงานหรือไม่
- ๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และการใช้ทรัพยากรโดยที่ไม่ทำให้เกิดประโยชน์เต็มที่ตามภารกิจของเทศบาลตำบลหนองใหญ่และหน่วยงานต่างๆ ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่า การดำเนินการใดสามารถทำงานได้ดี และและการดำเนินการใดทำงานได้ไม่ดี หน่วยงานมีโครงสร้างและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เชื่อถือได้หรือไม่ และหน่วยงานมีทรัพยากรที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินงานหรือไม่

- ๓) ความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพยากร (Financial and material Risks) หมายถึง ความเสี่ยงต่อสถานะการเงินและทรัพยากรของเทศบาลตำบลหนองใหญ่ ทั้งด้านรายได้ รายจ่าย ทรัพย์สิน และหนี้สิน ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่าทรัพยากรใดจะมีผลต่อการเงินของเทศบาลตำบลหนองใหญ่ (ทั้งที่ชัดเจนและไม่ชัดเจน รวมถึง ข้อผูกพันและปัจจัยภายนอก) และอะไรคือปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยงเหล่านั้น
- ๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย (Compliance Risks) หมายถึง การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ทั้งของภายในและภายนอกองค์กร ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่า งาน กระบวนการ และบุคลากรดำเนินงานตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ สามารถเกิดการกระทำผิดกฎระเบียบได้อย่างไรบ้างและหากเกิดขึ้น ระบบตรวจสอบภายในจะสามารถตรวจเจอหรือไม่ และมีกรณีตัวอย่างจากอดีตเกี่ยวกับการกระทำผิดหรือการละเว้นการปฏิบัติ

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการนำความเสี่ยงที่ระบุ มาจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบ ซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์เหล่านั้น และผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินแล้วนำมากำหนดเป็นระดับความเสี่ยงในแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการก่อนหลังเป็นการจัดลำดับความเสี่ยงและสามารถตัดสินใจวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมต่อไปเทศบาลตำบลหนองใหญ่กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ซึ่งได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) ดังนี้

๑. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L)

ตาราง ๑.๑ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่างๆ ในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือมีโอกาสเกิดขึ้นน้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๒๑-๔๐
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๔๑-๖๐
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๖๑-๘๐
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นมากกว่าร้อยละ ๘๐

ตาราง ๑.๒ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่างๆ ในเชิงปริมาณ (ครั้ง)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น ๕ ปี ต่อครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น ๒-๓ ปี ต่อครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น ๑ ปี ต่อครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น ๑-๖ เดือน ต่อครั้ง
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น ๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า

ตาราง ๑.๓ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่างๆ ในเชิงคุณภาพ

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นเพียงเล็กน้อย
๒	น้อย	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น แต่นานๆ ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบางครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นค่อนข้างสูง หรือบ่อยๆ
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นทุกครั้งหรือเกือบทุกครั้ง

๒. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของความรุนแรงของผลกระทบ (I)

ตาราง ๒.๑ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

คะแนน	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์น้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๒๑-๔๐
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๔๑-๖๐
๔	สูง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ค่อนข้างรุนแรงร้อยละ ๖๑-๘๐
๕	สูงมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์เป็นอย่างยิ่ง มากกว่าร้อยละ ๘๐

ตาราง ๒.๒ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายในเชิงปริมาณ (มูลค่าความเสียหาย)

คะแนน	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	>๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	>๕๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	>๕๐๐,๐๐๐ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๕	สูงมาก	>๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท

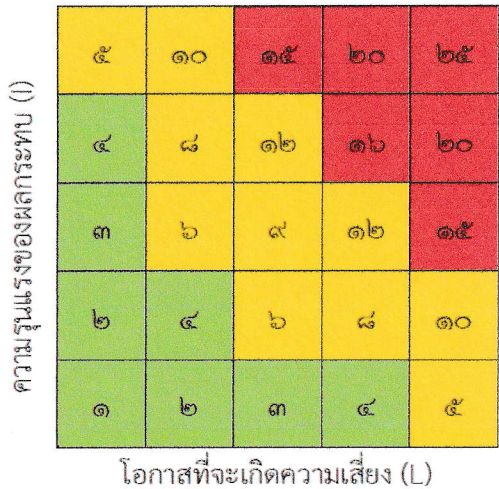
ตาราง ๒.๓ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงคุณภาพ (การสูญเสียและบาดเจ็บ)

คะแนน	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง
๒	น้อย	การสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงชีวิต

- ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๓ ระดับ คือ

	(แดง)	สูง	(คะแนนไม่น้อยกว่า ๑๕)
	(เหลือง)	ปานกลาง	(คะแนน ๕-๑๔)
	(เขียว)	ต่ำ	(คะแนน ๑-๔)

แผนภูมิระดับความเสี่ยง



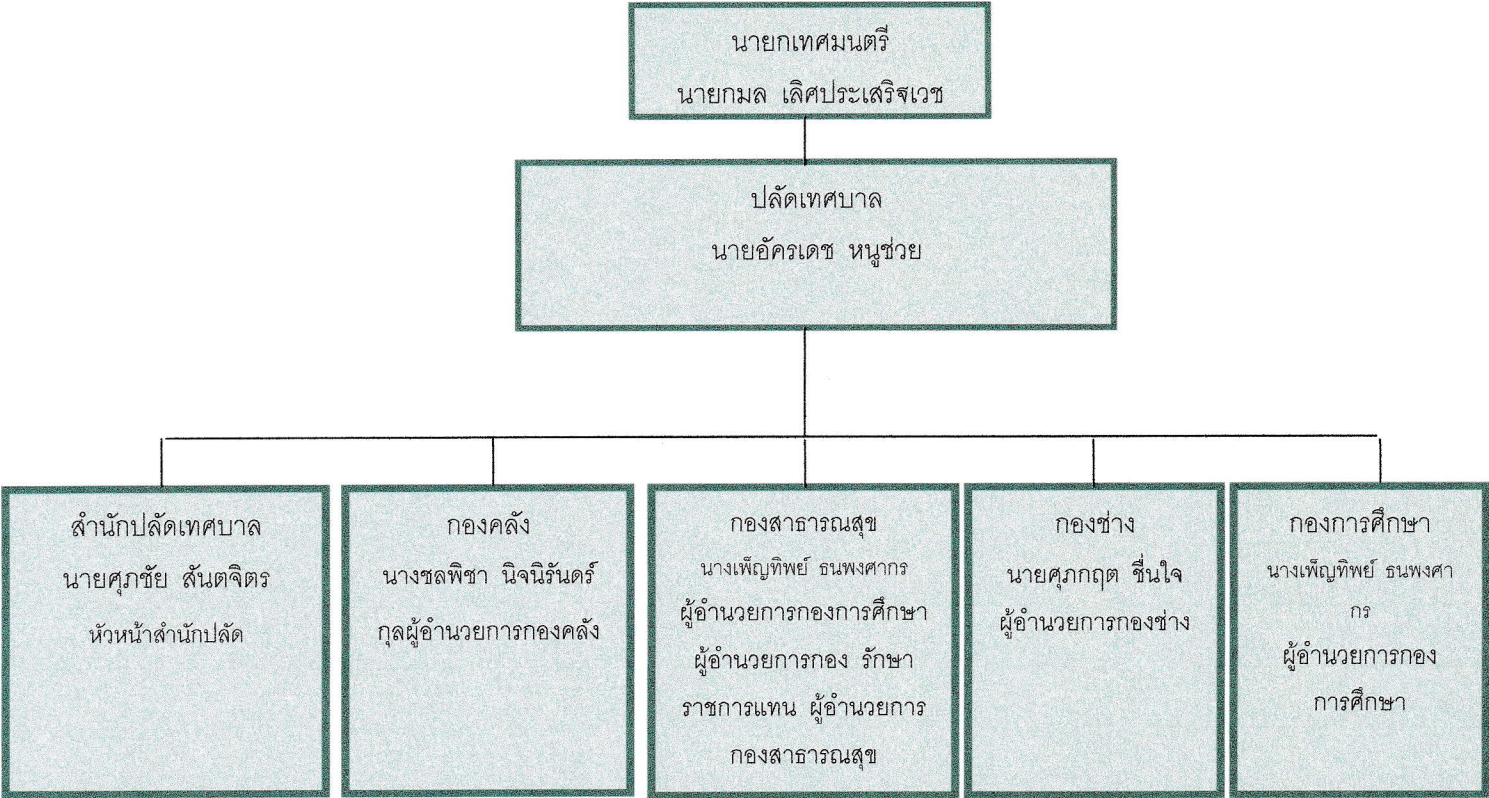
การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งแนวทางการจัดการความเสี่ยงมี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

- ๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจ หยุด ยกเลิก โครงการหรือกิจกรรมนั้นไป
- ๒) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ หรือควบคุม ป้องกันให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้
- ๓) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ ไม่คุ้มค่าในการจัดการ ควบคุมหรือป้องกัน แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น
- ๔) การกระจายความเสี่ยงหรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจาย หรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

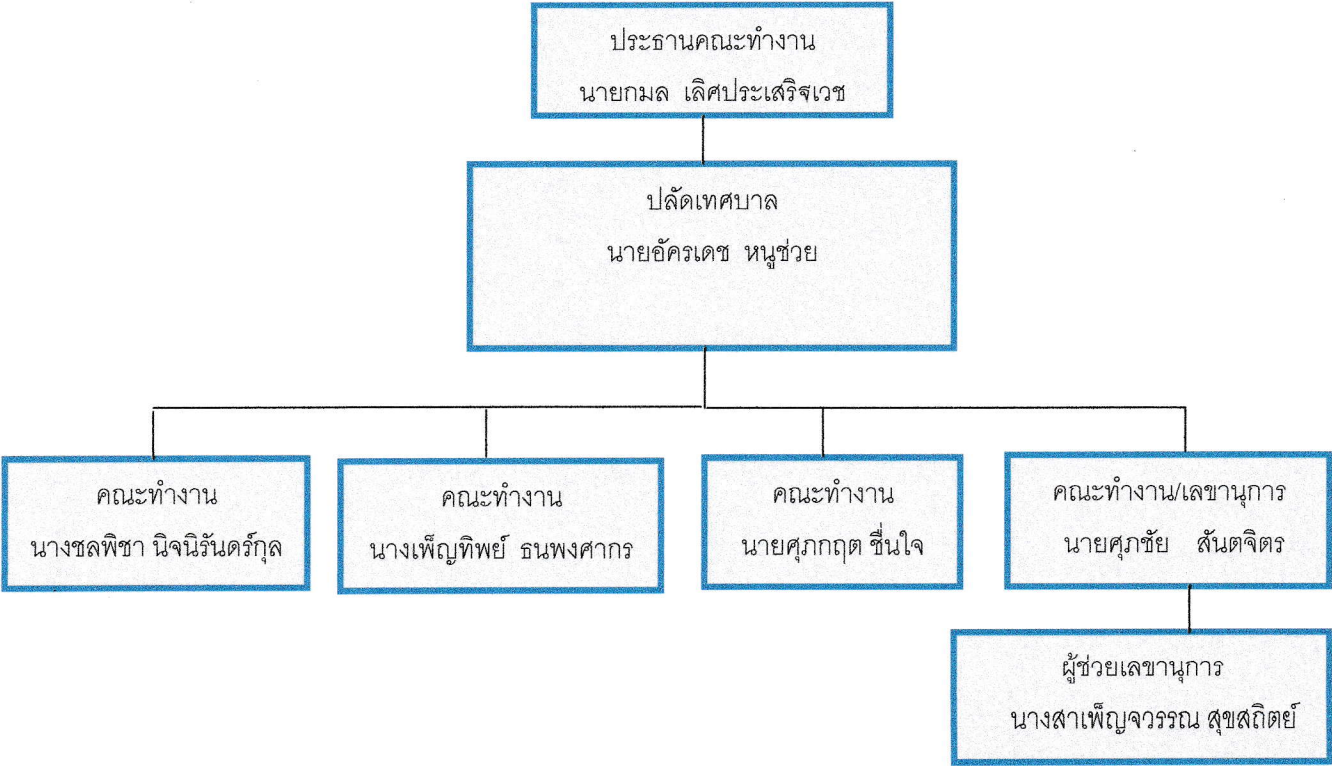
โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบของทุกกระบวนการทำงาน มีความเชื่อมโยงกันทุกระดับ ดังนั้นโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองใหญ่ จึงมีความเชื่อมโยงกัน โดยมีคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองใหญ่ซึ่งแต่งตั้งมาจากปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล หัวหน้าส่วนราชการ ผู้อำนวยการกองทุกกอง เป็นคณะทำงานและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นประธานคณะทำงาน คณะทำงานจะเป็นผู้กำหนดนโยบาย ผลักดัน และติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง ในขณะที่พนักงานและเจ้าหน้าที่ทุกกอง/ส่วนราชการ ปฏิบัติหน้าที่ ประเมินความเสี่ยงและบริหารจัดการความเสี่ยงตามหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละกอง เทศบาลตำบลหนองใหญ่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองใหญ่เมื่อวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๓ คณะทำงานมีอำนาจหน้าที่ในการ ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และ ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผังโครงสร้างส่วนราชการภายใน เทศบาลตำบลหนองใหญ่



ผังโครงสร้างคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลหนองใหญ่



วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้เทศบาลตำบลหนองใหญ่มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการป้องกันข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้ทำการทุจริตและประพฤติมิชอบ
๒. เพื่อแก้ไขปัญหาที่เคยเกิดแล้ว ไม่ให้เกิดขึ้นอีก
๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้
๔. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง
๕. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและเฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

เทศบาลตำบลหนองใหญ่ สามารถบรรลุเป้าหมาย จัดหรือลดผลกระทบจากเหตุการณ์ปัญหาอุปสรรค หรือสิ่งที่ไม่คาดหมายว่าจะเกิดขึ้น และสามารถป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรโดยรวมขององค์กร

ขั้นตอนการดำเนินการ

๑. การกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง คณะทำงานประชุมรับทราบนโยบายและกำหนดแนวทางร่วมกันในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรทราบ
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงแยกตามส่วนราชการ มีขั้นตอน ดังนี้
 - ๒.๑ การระบุความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาโครงการ/กิจกรรม แล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน และแหล่งที่มาของความเสี่ยง โดยใช้แบบ Ro๑
 - ๒.๒ การประเมินความเสี่ยง ทุกกองการนำความเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ และระดับความรุนแรงของผลกระทบ และจัดลำดับความเสี่ยง ๓ ระดับ โดยประเมินตามแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยในตัดสินใจกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง แล้วส่งให้คณะทำงานพิจารณากลับกรอง โดยใช้แบบ Ro๒
 - ๒.๓ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาใช้กลยุทธ์ ๔ กลยุทธ์ เพื่อจัดการจัดการความเสี่ยง กำหนดวัตถุประสงค์ กำหนดระยะเวลาดำเนินการ กำหนดผู้รับผิดชอบ ดำเนินการ แล้วส่งให้คณะทำงานพิจารณากลับกรอง โดยใช้แบบ Ro๓
๓. คณะทำงานประชุมเพื่อพิจารณากลับกรองแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละกอง แล้วสรุปจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอนายกพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการตามแผนฯ
๔. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๖

บทที่ ๒

การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองใหญ่ ได้กำหนดแบบฟอร์มกระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง ตาม แบบ R ๐๑ เพื่อให้ทุกส่วนราชการนำไปใช้ในการวิเคราะห์ระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน ดำเนินโครงการ หรือกิจกรรมต่าง ๆ ซึ่งจะเป็นการระบุเหตุการณ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่เป็นความเสี่ยงซึ่งอาจเกิดขึ้นและส่งผลให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรหรือกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เพื่อจะได้ใช้เป็นข้อมูลในการจัดการหรือป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ในการนี้แต่ละส่วนราชการได้ทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง สามารถสรุปเป็นความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองใหญ่ ดังนี้

กระตาดำทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง
เทศบาลตำบลหนองใหญ่ อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

ลำดับ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ด้าน (๕)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (๖)
๑	การโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี	- กอง/สำนัก มีการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้ง การวางแผนการโอนงบประมาณไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	ด้านการปฏิบัติงาน	ปัจจัยภายใน
๒	การย้ายภูมิตำแน่งระหว่างปีงบประมาณของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ	- ผู้พิการและผู้สูงอายุ ย้ายภูมิลำเนาโดยไม่ได้มาแจ้งกับทางเทศบาลและกรมบัญชีกลางยังตรวจสอบไม่ได้ทำให้มีการโอนเบี้ยยังชีพให้กับผู้พิการรายนั้นโดยไม่มีสิทธิ	ด้านการปฏิบัติงาน	ปัจจัยภายนอก
๓	งานแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน	๕.๑ มีการเปลี่ยนแปลงการสำรวจฐานข้อมูลภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง(แบบใหม่) และมีการกำหนดอัตราภาษี(แบบใหม่ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ๕.๒ เจ้าของทรัพย์สินอยู่นอกพื้นที่ยากต่อการสืบค้น	ด้านการปฏิบัติงาน	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก

ลำดับ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ด้าน (๕)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (๖)
๔	งานออกแบบ และการควบคุมงานก่อสร้าง	๖.๑ งานก่อสร้าง และงานบริการมีจำนวนมาก ทำให้ประสิทธิภาพการทำงานลดลง ๖.๒ บุคลากรกองช่างมีจำนวนไม่เพียงพอ ๖.๓ งานของผู้รับจ้าง ต่ำกว่ามาตรฐานและไม่เป็นไปตามแบบรายการงานก่อสร้าง -ราคาน้ำมัน และราคาวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน
๕	งานประมาณราคา และคำนวณราคากลาง		ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๖	งานก่อสร้างและซ่อมแซมถนนในเขตเทศบาล	๘.๑ ถนนชำรุดเสียหายหลายเส้นทาง ๘.๒งบประมาณไม่เพียงพอในการซ่อมแซม ๘.๓ การใช้เงินไม่เป็นไปตามกำหนด ๘.๔ บริเวณทางแยกหรือจุดเสี่ยงยังมีเครื่องหมายสัญญาณจราจรไม่เพียงพอ ๘.๕ ถนนบางสาย ไม่ได้อยู่ในความดูแลของเทศบาลทำให้ไม่สามารถซ่อมแซมได้	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก
๗	การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร	-ผู้ยื่นขออนุญาตบางรายเตรียมเอกสารไม่ครบ ทำให้การยื่นขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคารล่าช้าออกไป	-ด้านการดำเนินงาน -ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย	ปัจจัยภายนอก

ลำดับ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ด้าน (๕)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (๖)
๘.	การขอให้พื้นที่ในการดำเนินการตามโครงการที่ตั้งไว้ในเทศบาล	-เจ้าของที่ดินเป็นเอกชน -ที่ดินที่เป็นของรัฐที่ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของเทศบาล -บุคลากรครูต้องดูแลเด็กนักเรียน ทำให้มีเวลาในการศึกษาทำความเข้าใจการจัดทำบัญชีสถานศึกษาได้น้อยลง -บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำบัญชีสถานศึกษา	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายนอก
๙.	การจัดทำบัญชีสถานศึกษา		ด้านการดำเนินงาน ด้านทรัพยากร	ปัจจัยภายใน
๑๐.	กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน	-ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นส่งผลต่องบประมาณในการบริหารจัดการขยะมูลฝอย	ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายนอก

บทที่ ๓
การประเมินความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองใหญ่ได้กำหนดแบบฟอร์ม กระดาษทำการประเมินความเสี่ยง ตาม แบบ R ๐๒ เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการนำความเสี่ยงที่ได้จาก กระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง (แบบ R๐๑) มาวิเคราะห์ว่าความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดขึ้นมาก น้อยเพียงใดและมีผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงมากน้อยเพียงใด เพื่อจะได้จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้นว่าเหตุการณ์ใดมีความเสี่ยงมากน้อยกว่ากัน นำไปสู่การกำหนดระดับความเสี่ยงตามแผนภูมิ ระดับความเสี่ยงแล้วตัดสินใจเลือกใช้วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยคำนึงประโยชน์และความคุ้มค่ากับ ค่าใช้จ่ายที่ต้องจ่ายเพิ่ม ซึ่งสามารถสรุปการประเมินความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองใหญ่ได้ดังนี้

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับ ความเสี่ยง (๖)	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)		
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลักเสี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ ถ่าย โอน
งานแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน ข้อมูลแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน	๕.๑ มีการเปลี่ยนแปลงการ สำรวจฐานข้อมูลภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง(แบบใหม่) และมีการกำหนดอัตราภาษี (แบบใหม่ตามพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ๕.๒ เจ้าของทรัพย์สินอยู่นอก พื้นที่ยกต่อการสืบค้น	๓ (มีโอกาสดำเนินร้อย ละ ๔๑-๖๐)	๔ (มีผลกระทบในการ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ร้อยละ ๖๑-๘๐)	๑๒ ปาน กลาง		✓	
งานออกแบบ และการควบคุมงาน ก่อสร้าง	- งานก่อสร้าง และงานบริการมี จำนวนมากทำให้ประสิทธิภาพการ ทำงานลดลง - บุคลากรกองช่าง มีจำนวนไม่ เพียงพอ - งานของผู้รับจ้างต่ำกว่า มาตรฐาน และไม่ปฏิบัติตามแบบ รูปรายการงานก่อสร้าง	๓ (มีโอกาสดำเนิน บางครั้ง)	๓ (มีผลกระทบในการ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ร้อยละ ๔๑-๖๐)	๙ ปานกลาง		✓	

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับ ความ เสี่ยง (๖)	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)			
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลักเสี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน
งานประมาณราคา และคำนวณ ราคากลาง	- ราคาน้ำมัน และราคาวัสดุ ก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา	๔ (มีโอกา สเกิดขึ้น ๑-๖ เดือน ต่อครั้ง)	๓ (มีผลกระทบใน การ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ร้อย ละ ๔๑-๖๐)	๑๒ ปานกลาง		✓		
งานการก่อสร้างและซ่อมแซม ถนนในเขตเทศบาล	- ถนนชำรุดเสียหายหลายหลา นเส้นทาง -งบประมาณไม่เพียงพอในการ ซ่อมแซม - การใช้เงินไม่เป็นไปตาม กำหนด - บริเวณทางแยกหรือจุดเสี่ยงยัง มีเครื่องหมายสัญลักษณ์จราจรไม่ เพียงพอ - ถนนบางสาย ไม่ได้อยู่ในความ ดูแลของเทศบาลทำให้ไม่ สามารถซ่อมแซมได้	๔ (มีโอกา สเกิดขึ้น ค่อนข้างสูง หรือบ่อยๆ)	๕ (มูลค่าความ เสียหาย มากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป)	๒๐ สูง		✓		

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับ ความ เสี่ยง (๖)	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)		
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลักเสี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ ถ่ายโอน
กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอย ในชุมชน	-ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นส่งผลต่อ งบประมาณในการบริหารจัดการ ขยะมูลฝอย	๔ (มีโอกา สเกิดขึ้น ค่อนข้างสูง หรือบ่อยๆ)	๔ (มีผลกระทบใน การ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ ร้อยละ ๖๑-๘๐)	๑๖ สูง		✓	

บทที่ ๔
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองใหญ่ได้กำหนดแบบฟอร์มแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ R ๐๓) เพื่อให้ทุกส่วนราชการ กำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดกิจกรรมหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ระยะเวลาดำเนินการ ผู้รับผิดชอบ แยกเป็นรายการ/กิจกรรม ตามที่ได้ประเมินความเสี่ยงและตัดสินใจเลือกใช้วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงไว้ใน(แบบ R ๐๒) สรุปเป็นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองใหญ่ได้ดังนี้

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลหนองใหญ่ อำเภอนางรองใหญ่ จังหวัดชลบุรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๑	การโอนและการแก้ไข เปลี่ยนแปลงค้ำแข็ง งบประมาณรายจ่าย ประจำปี	- กอง/สำนัก มีการโอน และแก้ไขเปลี่ยนแปลง	- การบริหารงบประมาณ มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	- กำหนดให้มีการจัดทำ แผนการโอนงบประมาณ และการแก้ไข เปลี่ยนแปลงค้ำแข็ง งบประมาณให้อยู่ใน ระยะเวลาที่กำหนด	ต.ค.๒๕๖๕- ก.ย. ๒๕๖๖	สำนักปลัดเทศบาล	
๒	การย้ายภูมิสำนาระหว่าง ปีงบประมาณของผู้มีสิทธิ รับเงินเบี้ยยังชีพ	- ผู้พิการและผู้สูงอายุ ย้ายภูมิลำเนาโดยไม่ ได้มาแจ้งกับทางเทศบาล และกรมบัญชีกลางยัง ตรวจสอบไม่ได้ทำให้มี การโอนเบี้ยยังชีพให้กับ ผู้พิการรายอื่นโดยไม่ มีสิทธิ	- เพื่อให้การเบิกจ่ายเบี้ยยัง ชีพถูกต้องตามสิทธิที่ได้รับ	- ทำบันทึกข้อความ แจ้งฝ่าย ทะเบียนราษฎรขอ ตรวจสอบการย้ายเข้าย้าย ออก ของประชากรในเขต เทศบาลตำบลหนองใหญ่ทุก เดือน เมื่อทราบข้อให้ ติดต่อประสานกับผู้พิการ เพื่อให้ลงทะเบียนรับเบี้ย ยังชีพกับทาง อบต.แห่งใหม่ ที่ย้ายไป	ต.ค.๒๕๖๕- ก.ย. ๒๕๖๖	สำนักปลัดเทศบาล	

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๓	งานแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ข้อมูลแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน	๕.๑ มีการเปลี่ยนแปลงการสำรวจฐานภาษีข้อมูลภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง(แบบใหม่)ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ๕.๒ เจ้าของทรัพย์สินอยู่ในนอกพื้นที่ยากต่อการสืบค้น	-เพื่อให้ข้อมูลแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินเป็นปัจจุบัน	-ศึกษาทำความเข้าใจระเบียบกฎหมายและขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างละเอียด เข้าอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง -ประชุมสัมมนา แจกแผ่นพับ อธิบายทำความเข้าใจให้ความรู้แก่ประชาชนเจ้าของที่ดิน -อบรมให้ความรู้แก่พนักงานสำรวจภาคสนามและวางแผนการออกสำรวจและส่งแผนการออกสำรวจให้ประชาชนทราบ -ออกสำรวจข้อมูลภาคสนามลงพื้นที่เก็บข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตรวจสอบข้อมูลที่ได้มีความถูกต้องหรือไม่ -การจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและรวบรวมประกาศรายที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและบัญชีรายการห้องชุดและเปิดประกาศให้ประชาชนตรวจสอบ	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๖	กองคลัง	

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)			
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความเสี่ยง (๖)	หลักเสี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน
การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอน อาคาร	- ผู้ยื่นขออนุญาตบางรายเตรียมเอกสารไม่ครบทำให้การยื่นขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง อาคารหรือรื้อถอนอาคาร ล่าช้า ออกไป	๔ (มีโอกา สเกิดขึ้น ค่อนข้างสูง หรือบ่อยๆ)	๔ (มีผลกระทบใน การ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ ร้อยละ ๖๑-๘๐)	๑๖ สูง		✓		
การขอให้พื้นที่ในการดำเนินการ ตามโครงการที่ตั้งไว้ในเทศบัญญัติ	- เจ้าของที่ดินเป็นเอกชน - ที่ดินที่เป็นของรัฐที่ไม่อยู่ใน อำนาจหน้าที่ของเทศบาล	๔ (มีโอกา สเกิดขึ้น ค่อนข้างสูง หรือบ่อยๆ)	๔ (มีผลกระทบใน การ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ ร้อยละ ๖๑-๘๐)	๑๖ สูง		✓		
การจัดทำบัญชีสถานศึกษา	- บุคลากรต้องดูแลเด็กนักเรียน ทำให้มีเวลา ในการศึกษาทำ ความเข้าใจการจัดทำบัญชี สถานศึกษาได้น้อยลง - บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ การจัดทำบัญชีสถานศึกษา	๔ (มีโอกา สเกิดขึ้น ค่อนข้างสูง หรือบ่อยๆ)	๔ (มีผลกระทบใน การ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ ร้อยละ ๖๑-๘๐)	๑๖ สูง		✓		

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๔	งานออกแบบ และการควบคุม งานก่อสร้าง	๖.๑ งานก่อสร้าง และงาน บริการมีจำนวนมาก ทำให้ ประสิทธิภาพการทำงาน ลดลง ๖.๒บุคลากรกองช่าง มี จำนวนจำกัด ๖.๓งานของผู้รับจ้าง ต่ำกว่า มาตรฐาน และไม่ปฏิบัติตาม แบบรูปรายการงานก่อสร้าง	- เพื่อให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของโครงการ - เพื่อให้เป็นไปตามแบบ รูปรายการ	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อรับการ ถ่ายทอดความรู้ใหม่อยู่เสมอ และครบทุกคน - จัดหาเครื่องมือด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศที่ เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในการ ปฏิบัติงานเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพ	ก.พ. – ก.ย. ๒๕๖๖	กองช่าง	
๕	งานประมาณราคา และ คำนวณราคากลาง	- ราคาน้ำมัน และ ราคาวัสดุก่อสร้างมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา	- เพื่อให้การคำนวณราคา งานก่อสร้างเพื่อตั้ง งบประมาณ หรือการ กำหนดราคากลาง ถูกต้อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์การ คำนวณราคากลางงานก่อสร้าง	- จัดทำโครงการในห้วงเวลา ใกล้เคียงกับการคำนวณ ราคากลางให้มากที่สุด	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๖	กองช่าง	
๖	งานก่อสร้างและซ่อมแซมถนน ในเขตเทศบาล	๘.๑ ถนนชำรุดเสียหาย หลายเส้นทาง ๘.๒ งบประมาณไม่เพียงพอ ในการซ่อมแซม ๘.๓ การใช้งานไม่เป็นไป ตามกำหนด ๘.๔ บริเวณทางแยกหรือจุด เสี่ยงยังมีเครื่องหมาย สัญญาณจราจรไม่เพียงพอ	- เพื่อความปลอดภัยในการ เดินทางของประชาชน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงานและการ บริหารงบประมาณของ เทศบาล	- ออกสำรวจเส้นทางทุก เดือนเมื่อพบความเสียหาย ดำเนินการซ่อมแซม -ขอรับการสนับสนุน งบประมาณจากหน่วยงานอื่นๆ -ประชาสัมพันธ์ถึงประชาชน การใช้งานถนนและความ คุ้มค่ากับงบประมาณที่ ดำเนินการ	ม . ค. -ก. ย. ๒๕๖๖	กองช่าง	

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
				-จัดทำรายงานผลการสำรวจ และรายงานผลดำเนินการ ซ่อมแซมต่อผู้บังคับบัญชา			
๗	การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอน อาคาร	-ผู้ยื่นขออนุญาตบางราย เตรียมเอกสารไม่ครบทำให้ การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง อาคารตัดแปลงอาคารหรือ รื้อถอนอาคารล่าช้าออกไป	-เพื่อออกใบอนุญาตให้กับผู้ ยื่นคำขอได้อย่างถูกต้อง และรวดเร็ว	-ประชาสัมพันธ์ การยื่นขอ อนุญาตต่าง ให้ประชาชน ได้รับทราบ ถึงการเตรียม เอกสาร และวิธีปฏิบัติให้ ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๖	กองช่าง	
๘	การขอใช้พื้นที่ในการ ดำเนินการตามโครงการที่ตั้ง ไว้ในเทศบัญญัติ	-เจ้าของที่ดินเป็นเอกชน -ที่ดินที่เป็นของรัฐที่ไม่อยู่ใน อำนาจหน้าที่ของเทศบาล	-เพื่อให้การดำเนินงานโครงการ เป็นไปตามวัตถุประสงค์และ ท่วงระยะเวลาที่กำหนด	-ตรวจสอบพื้นที่และ ดำเนินการขออนุญาตใช้พื้นที่ ให้แล้วเสร็จในขั้นตอนการ จัดทำแผน	ม.ค.-มิ.ย. ๒๕๖๖	กองช่าง	
๙	การจัดทำบัญชีสถานศึกษา	-บุคลากรต้องดูแลเด็ก นักเรียน ทำให้มีเวลาใน การศึกษาทำความเข้าใจการ จัดทำบัญชีสถานศึกษาได้ น้อยลง -บุคลากรขาดความรู้ความ เข้าใจในการจัดทำบัญชี สถานศึกษา	-เพื่อเป็นแนวทางในการ จัดทำบัญชีสถานศึกษา ได้ อย่างถูกต้อง และเป็นไป ตามระเบียบ	-ส่งครูและบุคลากรทางการ ศึกษาเข้ารับการอบรมการ จัดทำบัญชีสถานศึกษา -ควนสรรหาบุคลากรใน สังกัดที่มีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดทำบัญชี มา ทำการฝึกอบรมการจัดทำ บัญชีสถานศึกษาให้แก่ครู	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๖	กองการศึกษา	

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๑๐	กิจกรรมการจัดการขยะมูล ฝอยในชุมชน	-ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นส่งผล ต้องปรับปริมาณในการ บริหารจัดการขยะมูลฝอย	- เพื่อความปลอดภัยในการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และรักษาสิ่งแวดล้อมให้ดี ขึ้น - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การบริหารงบประมาณของ เทศบาล	-ส่งเสริมการสร้างจิตสำนึก และสร้างความตระหนักให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ คัดแยกขยะที่ต้นทาง -มีการประชาสัมพันธ์การ ดำเนินกิจกรรมการคัดแยก ขยะอย่างต่อเนื่อง -บูรณาการ การมีส่วนร่วม ของทุกภาคส่วนในการ จัดการขยะมูลฝอย	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๖	กองสาธารณสุข	

บทที่ ๕
การติดตามและประเมินผล

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองใหญ่ ได้กำหนดแบบฟอร์มสำหรับจัดทำรายงานติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ R ๐๔) เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการ ดำเนินการติดตามผลการดำเนินงาน ซึ่งจะต้องระบุความคืบหน้าในการดำเนินการตาม แผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเลือกระบุสถานะว่า แล้วเสร็จ, อยู่ระหว่างดำเนินการ หรือยังไม่ได้ดำเนินการ พร้อมทั้งแสดงเอกสารหลักฐานที่บ่งชี้ถึงการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบการจัดทำ รายงานรวมถึงต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยใช้เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงตามแบบ Ro๒ ซึ่งหากความเสี่ยงยังคงมีอยู่ก็จะนำไปสู่การปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับปีถัดไป ทั้งนี้ให้ ดำเนินการติดตามและประเมินผลให้แล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคมของทุกปี แบบรายงานผลการติดตามและ ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงมีรายละเอียดดังนี้

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
กอง.....(๑)..... เทศบาลตำบลหนองใหญ่ อ.หนองใหญ่ จ.ชลบุรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

กอง.....(๑).....ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ แล้ว จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผล
การดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๔)	ผลการดำเนินงาน		ความเสี่ยงคงเหลือ (๗)	หมายเหตุ (๘)
			สถานะ (๕)	เอกสารอ้างอิง (๖)		

คำอธิบายการกรอกแบบฟอร์ม Ro๔

- (๑) กรอกชื่อส่วนราชการ/กอง ตามโครงสร้างส่วนราชการ
- (๒) กรอกโครงการ/กิจกรรม เหมือนคอลัมน์ (๓) ในแบบ Ro๓
- (๓) กรอกความเสี่ยง เหมือนคอลัมน์ (๔) ในแบบ Ro๓
- (๔) กรอกวิธีการจัดการความเสี่ยงเหมือนคอลัมน์ (๖) ในแบบ Ro๓
- (๕) ระบุผลความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเลือกระบุสถานะ ดังนี้
 - แล้วเสร็จ
 - อยู่ระหว่างดำเนินการ
 - ยังไม่ได้ดำเนินการ
- (๖) ระบุเอกสารที่เกี่ยวข้องจากการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (ถ้ามี) เช่น เลขที่คำสั่งเลขที่บันทึกข้อความ เป็นต้น
- (๗) ระบุผลการประเมินความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยใช้เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงตามแบบ Ro๒
- (๘) ระบุคำอธิบายอื่น ๆ (ถ้ามี)

กระดานทำการประเมินความเสี่ยง
เทศบาลตำบลหนองใหญ่ อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับ ความเสี่ยง (๖)	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)			
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลักเสี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน
การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำ ชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปี	กอง/ฝ่าย มีการโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณบ่อยครั้ง การ วางแผนการโอนงบประมาณ ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่ กำหนด	๕ (มีเอกสารที่จะเกิดขึ้น ๑ เดือนต่อครั้งหรือ มากกว่า)	๓ (มีผลกระทบในการ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ร้อยละ ๔๑-๖๐)	๑๕ สูง		✓		
การย้ายภูมิสำนาระหว่าง ปีงบประมาณของผู้มีสิทธิรับเงิน เบี้ยยังชีพ	-ผู้พิการและผู้สูงอายุ ย้าย ภูมิลำเนาโดยไม่แจ้งกับ ทางเทศบาลและ กรมบัญชีกลางยังตรวจสอบ ไม่ได้ทำให้มีการโอนเบี้ยยังชีพ ให้กับผู้พิการรายนี้โดยไม่มี สิทธิ	๒ (มีเอกสารเกิดขึ้น แต่ นานๆ ครั้ง)	๒ (มีผลกระทบในการ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ร้อยละ ๒๑-๔๐)	๔ ต่ำ		✓		