



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕



เทศบาลตำบลหนองใหญ่
อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงถือเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ผู้บริหารจนถึงเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต้องเริ่มจากการกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบโดยรวม แล้วกำหนดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ แผนบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือสำคัญที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจเกี่ยวกับเรื่องต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงานตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสมมีประสิทธิภาพมากขึ้น ลดการสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้การดำเนินงานทุกองค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมาย จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กรวิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อ วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ ให้นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้ออกหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ ให้นหน่วยงานของ รัฐถือปฏิบัติ ดังนั้นเพื่อให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนที่กำหนดไว้เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำ ให้เกิดความเสียหายหรือผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ แผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการน า แผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกส่วนราชการที่จะให้ความ ร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่ออย่างจริงจัง และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์กับการปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางาน ของเทศบาลตำบลหนองใหญ่ต่อไป 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	๑๔-๑๗
บทที่ ๔	
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๘
กระดาศทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง แบบ Ro๓	๑๙-๒๓
บทที่ ๕	
การติดตามและประเมินผล	๒๔
แบบรายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๕

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 ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายประกาศหลักเกณฑ์ฉบับนี้ในกรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป 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 และการใช้ทรัพยากรโดยไม่ทำให้เกิดประโยชน์เต็มที่ตามภารกิจของเทศบาลตำบลหนองใหญ่และหน่วยงานต่างๆ ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่า การดำเนินการใดสามารถทำงานได้ดี และและและการดำเนินการใดทำงานได้ไม่ดี 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 และบุคลากรดำเนินงานตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ 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	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นทุกครั้งที่หรือเกือบทุกครั้งที่

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

ความรุนแรงของผลกระทบ (I)	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๒	๓	๔	๕
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)					

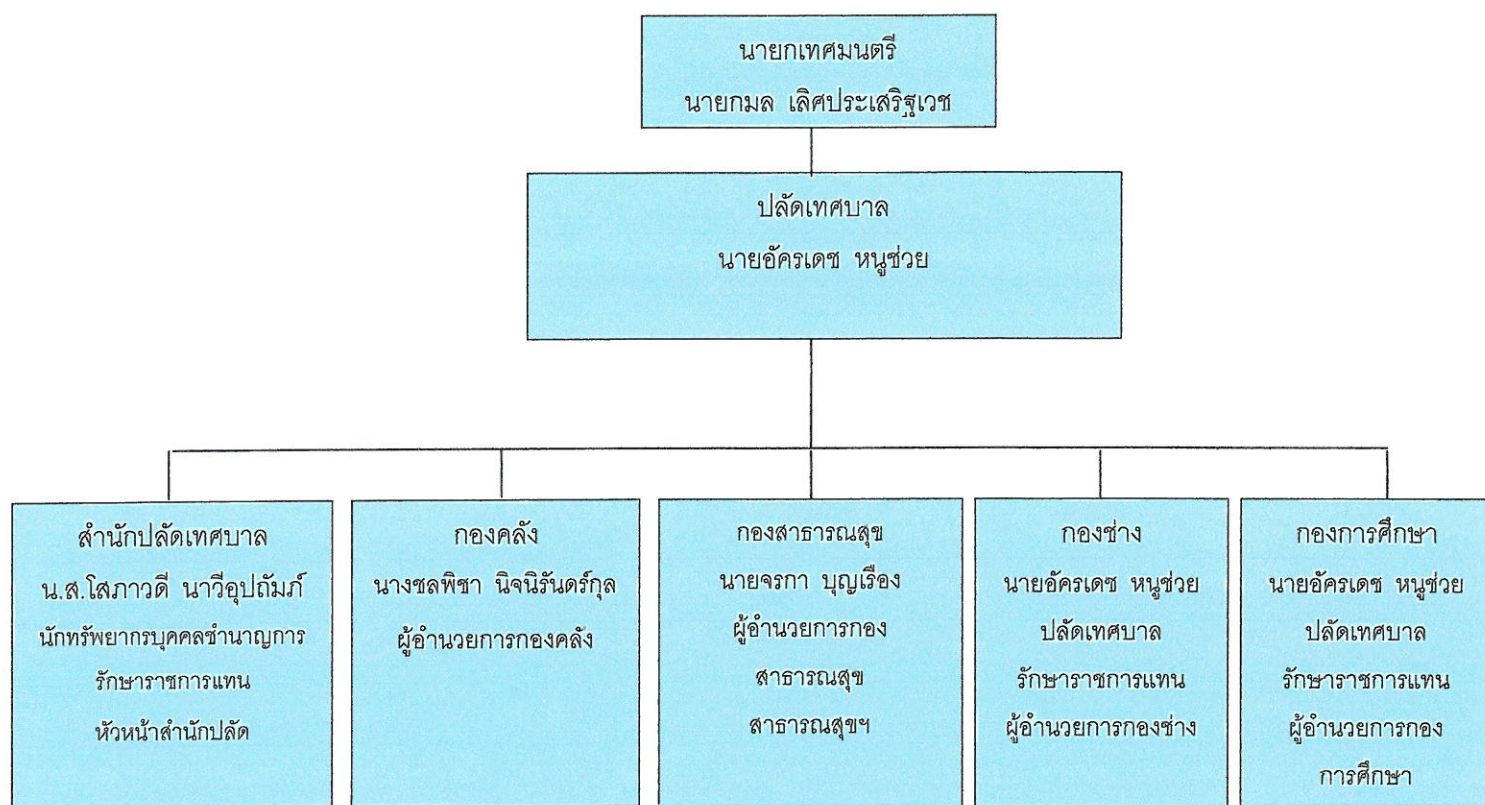
การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสี่ยงจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งแนวทางการจัดการความเสี่ยงมี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

- 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 ไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกัน แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น
- ๔) การกระจายความเสี่ยงหรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจาย หรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

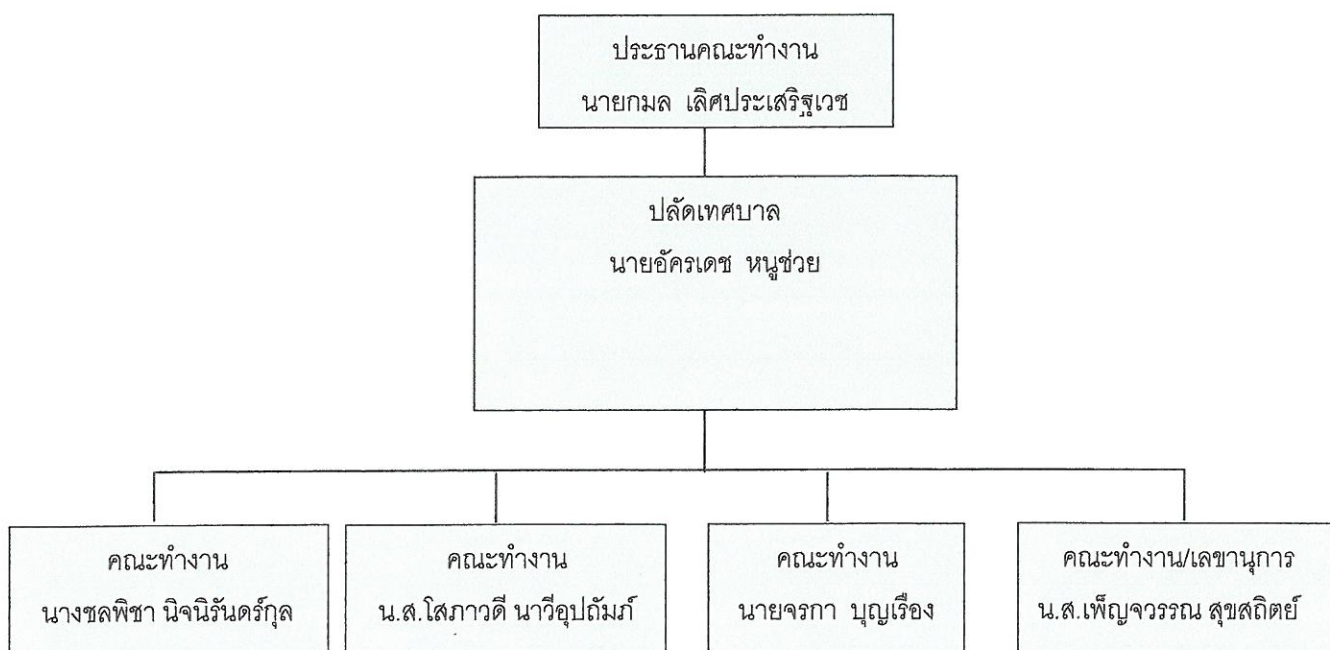
โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

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. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่อาจจะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง
๕. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและเฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

เทศบาลตำบลหนองใหญ่ สามารถบรรลุเป้าหมาย ขจัดหรือลดผลกระทบจากเหตุการณ์ปัญหาอุปสรรค 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 ๒๕๖๔

บทที่ ๒

การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

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

บทที่ ๓
การประเมินความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองใหญ่ได้กำหนดแบบฟอร์ม กระดาษทำการประเมินความเสี่ยง ตาม แบบ R ๐๒ เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการนำความเสี่ยงที่ได้จาก กระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง (แบบ Ro๑) มาวิเคราะห์ว่าความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดขึ้นมาก น้อยเพียงใดและมีผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงมากน้อยเพียงใด เพื่อจะได้จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้นว่าเหตุการณ์ใดมีความเสี่ยงมากน้อยกว่ากัน นำไปสู่การกำหนดระดับความเสี่ยงตามแผนภูมิ ระดับความเสี่ยงแล้วตัดสินใจเลือกใช้วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยคำนึงประโยชน์และความคุ้มค่ากับ ค่าใช้จ่ายที่ต้องจ่ายเพิ่ม ซึ่งสามารถสรุปการประเมินความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองใหญ่ได้ดังนี้

กระตาดำทำการประเมินความเสีียง

เทศบาลตำบลหนองใหญ่ อำเภอนองใหญ่ จัังหวดัชลบุรี

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

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสีียง (๓)	การประเมินความเสีียง		ระดับ ความ เสีียง (๖)	วิธีการบริหารจัดการความเสีียง (๗)		
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลักเสีียง	ควบคุม/ ลด	ถ่ายโอน
การใช้ทรัพยากรของทางราชการ	อุบัติเหตุจากการใช้รถใช้ถนน ซึ่งอาจเกิดความเสีียงหายต่อชีวิตของผู้ที่เกี่ยวข้อง	๓ (มีโอกาสดำขึ้น บางครั้ง)	๔ (มูลค่าความเสีียงหาย มากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท)	๑๒ สูง		✓	
การลงเลขหนังสือรับ – ส่ง คำสั่งและประกาศ	เกิดความล่าช้าในการสืบค้นเอกสารทางราชการ	๔ (มีโอกาสดำขึ้น ๑-๖ เดือนต่อครั้ง)	๒ มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ร้อยละ ๒๑-๔๐	๘ ปานกลาง		✓	
การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี	กอง/ฝ่าย มีการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้ง การวางแผนการโอนงบประมาณไม่ เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	๕ (มีโอกาสดำขึ้น ๑ เดือนต่อครั้งหรือ มากกว่า)	๓ (มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ร้อยละ ๔๑-๖๐)	๑๕ สูง	✓		

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับ ความเสี่ยง (๖)	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)		
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลักเสี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ ถ่าย โอน
การเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับภาษีผู้ ชุมชน	- ขาดความร่วมมือจาก ประชาชนในการลงพื้นที่สำรวจ ภาษีเพื่อสร้างฐานภาษีรายได้ใหม่	๓ (มีโอกาสดำเนินการ ได้ ๔๑-๖๐)	๔ (มีผลกระทบในการ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ร้อยละ ๖๑-๘๐)	๑๒ ปาน กลาง		✓	
งานแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน ข้อมูลแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน	๕.๑ มีการเปลี่ยนแปลงการ สำรวจฐานข้อมูลภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง(แบบใหม่) และมีการกำหนดอัตราภาษี (แบบใหม่ตามพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ๕.๒ เจ้าของทรัพย์สินอยู่นอก พื้นที่ยากต่อการสืบค้น	๓ (มีโอกาสดำเนินการ ได้ ๔๑-๖๐)	๔ (มีผลกระทบในการ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ร้อยละ ๖๑-๘๐)	๑๒ ปาน กลาง		✓	
งานออกแบบ และการควบคุมงาน ก่อสร้าง	- งานก่อสร้าง และงานบริการมี จำนวนมากทำให้ประสิทธิภาพการ ทำงานลดลง - บุคลากรกองช่างไม่สามารถ ควบคุมงานได้ตลอดเวลาใน วันหยุดราชการ - การควบคุมงานไม่เป็นไปตาม รูปแบบรายการก่อสร้าง	๔ (มีโอกาสดำเนิน ค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ)	๕ (มูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป)	๒๐ สูง		✓	

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับ ความเสี่ยง (๖)	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)		
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลักเสี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ ถ่ายโอน
งานประมาณราคา และคำนวณราคากลาง	- ราคาน้ำมัน และราคาวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา - บุคลากร และเจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจแนวทางตามหลักเกณฑ์การประมาณราคา และการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง - การจัดทำราคากลาง ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างต่าง ๆ ที่กรมบัญชีกลางกำหนด	๔ (มีโอกาสดำเนิน ๑-๖ เดือน ต่อครั้ง)	๓ (มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๔๑-๖๐)	๑๒ ปานกลาง	✓		
งานการก่อสร้างและซ่อมแซมถนนในเขตเทศบาล	- ถนนชำรุดเสียหายหลายหลาเส้นทางงบประมาณไม่เพียงพอในการซ่อมแซม - การใช้งานไม่เป็นไปตามกำหนด - บริเวณทางแยกหรือจุดเสี่ยงยังมีเครื่องหมายสัญลักษณ์จราจรไม่เพียงพอ	๔ (มีโอกาสดำเนิน ๑-๖ เดือน ต่อครั้ง)	๕ (มูลค่าความเสียหายมากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป)	๒๐ สูง	✓		
กิจกรรมการดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานไม่มีความรู้ในการดำเนินการให้ตรงกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒	๔ (มีโอกาสดำเนิน ๑-๖ เดือน ต่อครั้ง)	๔ (มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๖๑-๘๐)	๑๖ สูง	✓		

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

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลหนองใหญ่ อำเภอนางรองใหญ่ จังหวัดชลบุรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๑	การใช้ทรัพยากรของทางราชการ	๑.๑ อุบัติเหตุจากการใช้รถใช้ถนน ๑.๒ ขาดความระมัดระวังของผู้ใช้รถ	- เพื่อลดการระคายเคือง กรณีรถยนต์ของทางราชการเกิดอุบัติเหตุ และมีผู้ประสบภัยจากกรณี - รักษาทรัพย์สินของทางราชการให้สามารถใช้งานได้ยาวนาน	- การทำประกันภัยรถยนต์ภาคบังคับ (พรบ.) - กำชับเจ้าหน้าที่ที่ขับรถต้องมีความระมัดระวังให้มาก	ก.พ. - ก.ย. ๒๕๖๕	สำนักงานปลัดเทศบาล	
๒	การลงทะเบียนสื่อรับ - คำสั่งและประกาศ	-ความล่าช้าในการสืบค้น	- ตรวจสอบ ค้นหา เอกสารทางราชการได้ง่าย สะดวกรวดเร็ว	- ขอความร่วมมือจากกอง/ฝ่าย เจ้าของเรื่องที่ลงทะเบียน จองหนังสือให้นำเอกสารมาเก็บไว้ที่งานสารบรรณกลาง - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านธุรการ ติดตาม และ นำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๕	สำนักงานปลัดเทศบาล	

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๓	การเฝ้าและการแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณรายจ่ายประจำปี	- กอง/สำนัก มีการเฝ้าและ แก้ไขเปลี่ยนแปลง	- การบริหารงบประมาณมี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	- กำหนดให้มีการจัดทำ แผนการโอนงบประมาณ และการแก้ไขเปลี่ยนแปลง คำชี้แจงงบประมาณให้อยู่ใน ระยะเวลาที่กำหนด	ต.ค. ๒๕๖๔- ก.ย. ๒๕๖๕	สำนักปลัดเทศบาล	
๔	การเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ ภาษีสู่ชุมชน	- ขาดความร่วมมือ จากประชาชนในการลง พื้นที่สำรวจภาษีเพื่อสร้าง ฐานภาษีรายได้ใหม่	- เพื่อขยายฐานภาษีรายได้ ใหม่ - ประชาชนทราบแนว ทางการจัดเก็บภาษีและ ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย	- ประชาสัมพันธ์ความรู้ เกี่ยวกับภาษี ผ่านสื่อสังคมออนไลน์	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๕	กองคลัง	
๕	งานแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน ข้อมูลแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็น ปัจจุบัน	๕.๑ มีการเปลี่ยนแปลงการ สำรวจฐานภาษีข้อมูลภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างแบบ ใหม่ตามพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๕.๒ เจ้าของทรัพย์สินอยู่ นอกพื้นที่ยากต่อการสืบค้น	- เพื่อให้ข้อมูลแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินเป็น ปัจจุบัน	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ออก สำรวจและประเมินภาษี - เร่งรัดการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตาม กำหนดเวลาและระเบียบ กฎหมาย - วางแผนและจัดประชุมเพื่อ ชี้แจงปัญหาและอุปสรรคใน การออกสำรวจภาคสนาม - จัดตั้งปรึกษาโครงการ สำรวจและปรับปรุงข้อมูล แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๕	กองคลัง	

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๖	งานออกแบบ และการควบคุม งานก่อสร้าง	๖.๑ งานก่อสร้าง และงาน บริการมีจำนวนมาก ทำให้ ประสิทธิภาพการทำงาน ลดลง ๖.๒ บุคลากรกองช่างไม่ สามารถควบคุมงานได้ ตลอดเวลานวันหยุดราชการ ๖.๓ การควบคุมงานไม่ เป็นไปตามรูปแบบรายการ ก่อสร้าง	- เพื่อให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของโครงการ - เพื่อให้เป็นไปตามแบบ รูปรายการ	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อรับการ ถ่ายทอดความรู้ใหม่อยู่เสมอ และครบทุกคน - จัดหาเครื่องมือด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศที่ เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในการ ปฏิบัติงานเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพ	ก.พ. - ก.ย. ๒๕๖๕	กองช่าง	
๗	งานประมาณราคา และ คำนวณราคากลาง	๗.๑ ราคามันนิ่ง และ ราคาวัสดุก่อสร้างมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ๗.๒ บุคลากร และ เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจแนวทาง ตามหลักเกณฑ์การประมาณ ราคา และการคำนวณราคา กลางงานก่อสร้าง ๗.๓ การจัดทำราคากลาง ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ การคำนวณราคากลางงาน ก่อสร้างตามที่ กรมบัญชีกลางกำหนด	- เพื่อให้การคำนวณราคา งานก่อสร้างเพื่อตั้ง งบประมาณ หรือการ กำหนดราคากลาง ถูกต้อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์การ คำนวณราคากลางงาน ก่อสร้าง	- จัดส่งบุคลากรผู้มีความรู้ ตามคำสั่งทุกคนเข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อรับความรู้ใหม่ อยู่เสมอ - ให้เจ้าหน้าที่ตามคำสั่ง สามารถปฏิบัติงานเอกสาร และคำนวณราคากลางงาน ก่อสร้างเองได้	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๕	กองช่าง	

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๘	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 งบประมาณจากหน่วยงาน อื่นๆ - ประสานสัมพันธ์ถึงประโยชน์ การใช้งานถนนและความ คุ้มค่ากับงบประมาณที่ ดำเนินการ - จัดทำรายงานผลการสำรวจ และรายงานผลดำเนินการ ซ่อมแซมต่อผู้บังคับบัญชา	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๕	กองช่าง	
๙	กิจกรรมการดำเนินงานตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการจ่ายเงิน ของสถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานไม่ มีความรู้ในการดำเนินการ ให้ตรงกับระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย รายได้และการจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒	- เพื่อให้การดำเนินงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความ สอดคล้องกับแผนพัฒนา และมีประสิทธิภาพการตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบดำเนินงานตาม ระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด - ให้มีการตรวจสอบการ ดำเนินงานตามระเบียบฯ	ธ.ค.๒๕๖๔- ก.ย. ๒๕๖๕	กองการศึกษา	

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๑๐	กิจกรรมการจัดการขยะมูล ฝอยในชุมชน	-ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นส่งผล ต้องงบประมาณในการ บริหารจัดการขยะมูลฝอย	- เพื่อความปลอดภัยในการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และรักษาสภาพแวดล้อมให้ดี ขึ้น - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การบริหารงบประมาณของ เทศบาล	-ส่งเสริมการสร้างจิตสำนึก และสร้างมาตรฐานให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ คัดแยกขยะที่ต้นทาง -มีการประชาสัมพันธ์การ ดำเนินกิจกรรมการคัดแยก ขยะอย่างต่อเนื่อง -กิจกรรม big cleaning day -บูรณาการ การมีส่วนร่วม ของทุกภาคส่วนในการ จัดการขยะมูลฝอย	ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๕	กองสาธารณสุข	

บทที่ ๕

การติดตามและประเมินผล

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองใหญ่ ได้กำหนดแบบฟอร์มสำหรับจัดทำรายงานติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ R ๐๔) เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการ ดำเนินการติดตามผลการดำเนินงาน ซึ่งจะต้องระบุความคืบหน้าในการดำเนินการตาม แผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเลือกระบุสถานะว่า แล้วเสร็จ, อยู่ระหว่างดำเนินการ หรือยังไม่ได้ดำเนินการ พร้อมทั้งแสดงเอกสารหลักฐานที่บ่งชี้ถึงการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบการจัดทำรายงานรวมถึงต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยใช้เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงตามแบบ Ro๒ ซึ่งหากความเสี่ยงยังคงมีอยู่ก็จะนำไปสู่การปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับปีถัดไป ทั้งนี้ให้ดำเนินการติดตามและประเมินผลให้แล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคมของทุกปี แบบรายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงมีรายละเอียดดังนี้

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
กอง.....(๑)..... เทศบาลตำบลหนองใหญ่ อ.หนองใหญ่ จ.ชลบุรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

กอง.....(๑).....ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ 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 เลขที่คำสั่ง เลขที่บันทึกข้อความ เป็นต้น
- (๗) ระบุผลการประเมินความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยใช้เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงตามแบบ Ro๒
- (๘) ระบุคำอธิบายอื่น ๆ (ถ้ามี)

