



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ของ
เทศบาลเมืองบ้านบึง
อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงถือเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ผู้บริหารจนถึงเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต้องเริ่มจากการกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบโดยรวม แล้วกำหนดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ แผนการบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือสำคัญที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจเกี่ยวกับเรื่องต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงานตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ ได้อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น ลดการสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้การดำเนินงานทุกองค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมาย จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านี้อย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ ให้นิยามของรัฐบาลให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้ออกหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ ๐๘๐๕.๒/ว ๒๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ ได้ชักชวนแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ให้นิยามของรัฐบาลถือปฏิบัติ ดังนั้นเพื่อให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนที่กำหนดไว้เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายหรือผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกส่วนราชการที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่ออย่างจริงจัง และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์กับการปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานและองค์กรต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองบ้านบึง

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้เทศบาลเมืองบ้านบึงสามารถใช้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นแนวทางในการจัดการองค์กรให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ของเทศบาลเมืองบ้านบึง
๒. เพื่อลดความเสี่ยงด้านโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น และให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลเมืองบ้านบึงได้รับประโยชน์สูงสุด

บทบาทความรับผิดชอบ

ผู้บริหารท้องถิ่นเป็นผู้กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลเมืองบ้านบึง โดยผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรของเทศบาลเมืองบ้านบึง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร มีหน้าที่ดังนี้

๑. กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง และแนวทางการบริหารความเสี่ยงเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ
๒. กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร แผนบริหารความเสี่ยง และเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงขององค์กร เสนอผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ
๓. ติดตามผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรอย่างสม่ำเสมอ และส่งเสริมสนับสนุนให้คำแนะนำปรึกษาในการทบทวนปรับปรุงมาตรการหรือวิธีการขั้นตอนต่างๆ ที่กำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง รวมทั้งแก้ไขปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้นเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง
๔. รายงานผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงต่อผู้บริหารท้องถิ่น อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่ดังนี้

๑. ระบุการประเมินความเสี่ยงตามเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำหนด และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามแนวทางและนโยบายที่ผู้บริหารท้องถิ่นได้มอบหมาย
๒. ประเมินและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง ตามระยะเวลาที่ผู้บริหารท้องถิ่นกำหนด
๓. สนับสนุนและส่งเสริมบุคลากรในหน่วยงานให้ดำเนินการวางแผนการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางและนโยบายที่ผู้บริหารท้องถิ่นกำหนด

หัวหน้าฝ่าย/ผู้ปฏิบัติงาน มีหน้าที่ดังนี้

๑. ระบุ และประเมินความเสี่ยงตามแนวทางหรือนโยบายที่ผู้บริหารท้องถิ่นกำหนดมาตรการ/แผนงานในการวางแผนบริหารความเสี่ยง และนำแผนงานไปปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
๒. ปฏิบัติงาน ดูแลและติดตามงานต่างๆ ตามกรอบและกระบวนการบริหารความเสี่ยง รวมถึงรายงานความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงานและผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงให้หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล/ผู้อำนวยการกอง ทราบอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
๓. ส่งเสริม สนับสนุนให้ความร่วมมือ และปฏิบัติตามแนวทางและนโยบายการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงานประจำตามปกติ

การทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑. ในกรณีที่พบว่าแนวทางหรือนโยบายการบริหารความเสี่ยงไม่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงานขององค์กร ต้องนำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อขออนุมัติดำเนินการในการปรับปรุงแนวทางหรือนโยบายการบริหารความเสี่ยง

๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรจะต้องมีการทบทวนแนวทางหรือนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี และนำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มีความมั่นใจว่าแนวทางหรือนโยบายดังกล่าวยังมีความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงานของเทศบาลเมืองบ้านบึง

นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร

ด้านกลยุทธ์

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อย

ที่แผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสมและมีผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์กร

ด้านการเงิน

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยง

ที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตด้านการเงิน

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อย

ที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายหรือการรับเงินที่ไม่ถูกต้อง

ด้านการปฏิบัติงาน

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับสูง

ในการปฏิบัติงานมีผลกระทบเกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลาง

ในการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์กร

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อย

ในการปฏิบัติงานมีผลกระทบเกี่ยวกับการให้บริการแก่ประชาชน

ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยง

ที่เกี่ยวข้องกับการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางปฏิบัติของหน่วยงาน

ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยง

สำหรับเรื่องความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงินและข้อมูลส่วนบุคคล

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลาง

สำหรับระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป เช่น แบบความคิดเห็นหรือการเก็บสถิติทั่วไป

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อย

สำหรับประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการให้บริการประชาชน

ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อย

เกี่ยวกับความเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นไป

(นายสุรสิทธิ์ กังวลกิจ)

นายกเทศมนตรีเมืองบ้านบึง

วันที่ ๑๑ ธันวาคม ๒๕๖๘

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับ กระทรวงการคลังได้ออกหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ ๐๘๐๕.๒/ว ๒๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ ได้ชักจูงแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติซึ่งการบริหารความเสี่ยงถือเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ และเพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงการเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

การบริหารความเสี่ยง ถือเป็นส่วนหนึ่งของกรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการอันสอดคล้องกับหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี และยังเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารเชิงกลยุทธ์ในการเพิ่มโอกาสและช่วยให้ส่วนราชการต่างๆ สามารถบรรลุเป้าประสงค์และพันธกิจที่แต่ละหน่วยงานได้กำหนดไว้ อันส่งผลต่อการพัฒนาความก้าวหน้าในการปฏิบัติของหน่วยงาน เป็นกระบวนการระบุ ประเมิน จัดการ และควบคุมเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ที่อาจเกิดขึ้น เพื่อให้มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าหน่วยงานของรัฐสามารถบรรลุเป้าหมาย

จากความหมายดังกล่าวจะเห็นได้ว่า การบริหารความเสี่ยงถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยให้องค์กรสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ หรือช่วยบรรเทาภาวะวิกฤติที่องค์กรเผชิญอยู่ได้ และยังเชื่อมโยงกับวัตถุประสงค์ขององค์กรในการกำหนดแนวทางการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน ขณะเดียวกันการบริหารความเสี่ยงจะเป็นการกำหนดวิธีการที่จะรับมือกับผลกระทบที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยต่าง ๆ อย่างมีประสิทธิภาพ เป้าหมายที่สำคัญของงานตรวจสอบภายในอย่างหนึ่ง คือ การให้ความเห็นต่อผู้บริหารว่าระบบการควบคุมภายในการกำกับดูแล รวมถึงระบบการบริหารความเสี่ยงว่ามีความเพียงพอและเหมาะสมที่จะทำให้องค์กรมั่นใจได้ว่าจะสามารถบรรลุตามเป้าหมายขององค์กรอย่างสมเหตุสมผล ขอบเขตของงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดวัตถุประสงค์ การวางแผน การปฏิบัติตามแผน รวมถึงการควบคุม และติดตามเพื่อการประเมินผลงาน ผู้ตรวจสอบภายในต้องแสดงให้เห็นว่าได้ปฏิบัติตามมาตรฐานสากลที่ยอมรับทั่วไป เพื่อสร้างความมั่นใจแก่องค์กรว่างานที่ปฏิบัติอยู่นั้นจะสนับสนุนให้องค์กรสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ เมื่อผู้ตรวจสอบภายในได้กำหนดแผนงานตรวจสอบ (Audit Plan) แล้ว เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะสามารถบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ผู้ตรวจสอบภายในต้องกำหนดแผนภายใต้วิธีการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม ซึ่งการประเมินความเสี่ยงต้องทำให้ครอบคลุมทุกกระบวนการของงานตรวจสอบภายใน ตั้งแต่เริ่มต้นกำหนดเป้าหมายจนถึงการติดตามผลการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในต้องเข้าใจว่างานตรวจสอบภายในไม่เพียงมุ่งเน้นที่การตรวจสอบเอกสารว่ามีการอนุมัติถูกต้อง มีการจัดเก็บเอกสารที่สมบูรณ์ แต่งานตรวจสอบภายในต้องมุ่งเน้นที่การตรวจสอบไปที่การประเมินระบบงานว่ามีความเหมาะสมต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหรือไม่ รวมทั้งการค้นหาว่าอะไรเป็นอุปสรรคหรือปัญหาสำคัญต่อการบริหารงานขององค์กร ซึ่งหมายถึง การเข้าถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นภายในองค์กร และการเตรียมความพร้อมเพื่อรับมือกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เพื่อการบรรลุตามเป้าหมายขององค์กรเพื่อการกำกับ

ดูแลกิจการที่ดีและประสิทธิภาพต่อไป เพื่อตอบสนองสิ่งดังกล่าวจึงต้องทำการประเมินความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ทราบว่า มีปัจจัยหรือเหตุการณ์ใดบ้างที่จะส่งผลกระทบต่อหน่วยงานตรวจสอบภายในไม่สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ จากลักษณะของการบริหารความเสี่ยง การตรวจสอบภายในและการควบคุมภายในที่กล่าวมาแล้ว จะเห็นว่าเป็นความสัมพันธ์และความเกี่ยวข้องที่ไม่อาจแยกจากกันได้ นอกจากการตรวจสอบภายในภายใต้หลักการบริหารความเสี่ยงแล้วผู้ตรวจสอบภายในจะมีส่วนช่วยในการวิเคราะห์หาความเสี่ยง เพื่อให้ข้อมูลกับฝ่ายบริหารในการกำหนดแนวทางแก้ไขหรือป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise risk Management policy) ฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างในสังกัดสามารถนำไปปรับใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในภาวะวิกฤตหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆซึ่งอาจส่งผลให้ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่องให้สามารถมาปฏิบัติงานใน "งานบริการหลักที่มีความสำคัญ" ได้อย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ มีประสิทธิภาพบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ได้วางไว้

๒. วัตถุประสงค์ในการจัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารทุกระดับ และเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานในสังกัด ได้มีความรู้ความเข้าใจเทคนิคและวิธีการบริหารจัดการสมัยใหม่ในเรื่องการบริหารความเสี่ยงของภารกิจหลักตามกฎหมายจัดตั้งส่วนราชการและโครงการตามแผนการปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ ที่เป็นโครงการตามยุทธศาสตร์

๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยงของกิจกรรม /โครงการที่หน่วยงานรับผิดชอบ และสามารถแก้ไขปัญหาหรือผลกระทบจากปัจจัยความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้การดำเนินงานของกิจกรรม /โครงการนั้นเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร

๓. เพื่อให้หน่วยงานมีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงไปใช้อย่างเป็นระบบและต่อเนื่องในการประเมินกิจกรรม /โครงการ และการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปพัฒนาระบบการทำงานของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพ

๔. เพื่อลดผลกระทบจากการหยุดชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการ

๕. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น

๖. เพื่อให้ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสียของเทศบาลมีความเชื่อมั่นในศักยภาพแม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรง และส่งผลกระทบจนทำให้การดำเนินงานต้องหยุดชะงัก

๗. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบ และดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง

๘. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๓. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์จะได้รับจากการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑. ช่วยสร้างโอกาสและเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารงาน

๒. ตระหนักถึงภัยคุกคามที่ยังมาไม่ถึงและลดการสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นได้

๓. ช่วยปกป้องการปฏิบัติงานปรับปรุงระบบงานและการวางแผน

๔. สร้างฐานข้อมูลความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร

๕. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆที่สำคัญขององค์กรได้ทั้งหมด

๖. สร้างคุณค่าให้การทำงานและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้องค์กร

๗. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงานและช่วยให้การพัฒนางองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๘. สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหารและมอบเป้าหมายในภาพรวม

๙. ช่วยให้องค์กรสามารถบรรลุเป้าหมาย ในขณะที่ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจเกิดขึ้นทั้งในการป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กร และสร้างความมั่นใจในการรายงานและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

๔. ความหมายและคำจำกัดความ

๔.๑ นโยบาย (Policy) หมายถึง หลักการและวิธีปฏิบัติซึ่งถือเป็นแนวดำเนินการ

๔.๒ ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเสียเปล่าหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบ หรือทำให้การดำเนินงานสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงานการเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

๔.๓ ประเภทของความเสี่ยงจำแนกได้เป็น ๖ ลักษณะ ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสมหรือความเสี่ยงที่เกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตการเงิน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิผล

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติของหน่วยงาน

๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

๔.๔ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

๔.๕ การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๔.๖ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง เป็นเครื่องมือในการพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวมว่าความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ระบุไว้ข้างต้น มีโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น และมีผลกระทบอย่างไร โดยการประเมินระดับความรุนแรง และความเสี่ยง มีองค์ประกอบหลักในการพิจารณา ๒ ประการ คือ โอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดหมายถึง ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ ในช่วงเวลาหนึ่ง และผลกระทบ (Impact) ที่อาจเกิดขึ้น หมายถึง ความเสียหายที่เกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบต่อการทั้งด้านการเงิน และด้านที่ไม่ใช่การเงิน หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงโดยจะต้องมีการกำหนดระดับของโอกาสที่จะเกิด และระดับของผลกระทบที่จะเกิดขึ้นเพื่อให้สามารถกำหนดหรือจัดลำดับ ความสำคัญของความเสี่ยงได้แบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ สูง ปานกลาง และต่ำ

๔.๗ การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) หมายถึง การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านการปฏิบัติการปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และความไม่แน่นอนจากปัจจัยภายนอก โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

๔.๘ ความไม่แน่นอน หมายถึง ความเปลี่ยนแปลง ไม่คงที่ดังเดิมตลอดกาล หรือหมายถึง ผลเหตุการณ์และสิ่งต่าง ๆ ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ ทั้งที่เป็นไปตามความคาดหมายหรือนอกเหนือความคาดหมาย เช่น ภูมิอากาศ อุบัติภัยต่าง ๆ

๔.๙ ปัญหา หมายถึง สิ่งที่เกิดขึ้นและมักจะส่งผลในทางลบ เป็นอุปสรรคต่อเป้าหมายการดำเนินการ จำเป็นต้องมีการแก้ไข เพราะมีเช่นนั้นปัญหาดังกล่าวอาจก่อให้เกิดความเสียหายตามมา ปัญหาอาจมีได้เกิดจากสาเหตุของความเสี่ยงเสมอไป หรืออีกนัยหนึ่ง ก็คือ ผลใด ๆ ก็ตามที่เกิดจากความเสี่ยงอาจไม่ได้กลายเป็นปัญหาเสมอไป เพราะอาจมีทั้งเชิงบวกและเชิงลบ หรือถ้าเป็นเชิงลบก็อาจมีความเสียหายมาก – น้อย แตกต่างกัน

๔.๑๐ การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้ ๔ ประเภท คือ

๑) การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก

๒) การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว

๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ

๔) การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

๔.๑๑ การติดตามประเมินผลระดับกิจกรรม หมายถึง ลักษณะ ขอบเขตและความถี่ในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในในระดับกิจกรรมซึ่งรวมทั้งวิธีการติดตามการควบคุมระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) และการประเมินผลการควบคุมเป็นรายครั้งจะแตกต่างกันไปของแต่ละกิจกรรม ไม่มีวิธีใดวิธีหนึ่งที่จะใช้ได้กับทุกกิจกรรม เนื่องจากแต่ละกิจกรรมจะแตกต่างกันในลักษณะการปฏิบัติงาน ความแตกต่างของกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง วิธีการปฏิบัติงานและความสำคัญของแต่ละกิจกรรมต่อการสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานโดยรวม

๕. ระดับความเสี่ยง

ให้ระบุระดับความเสี่ยงของแต่ละโครงการควบคู่กับกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงโดยพิจารณาจาก "โอกาสที่จะเกิดขึ้น" และ "ผลกระทบ" ของแต่ละความเสี่ยง แล้วกำหนดระดับความเสี่ยงตามตารางต่อไปนี้

	ความเสี่ยงสูง
	ความเสี่ยงปานกลาง
	ความเสี่ยงต่ำ (ยอมรับได้)

ระดับความเสี่ยงต่ำ	๑-๕	คะแนน	สีเขียว
ระดับความเสี่ยงปานกลาง	๖-๑๒	คะแนน	สีเหลือง
ระดับความเสี่ยงสูง	๑๓-๒๕	คะแนน	สีแดง

๖. วิธีการตอบสนองความเสี่ยง

วิธีการตอบสนองความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งวิธีการตอบสนองบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๖.๑ ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงหรือหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้/ไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น

๖.๒ การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน ฯลฯ

๖.๓ การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน/การใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน

๖.๔ การโอนความเสี่ยง อาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้ /ไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนมาดำเนินการ

๖.๕ การยอมรับความเสี่ยง โดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๖.๖ ใช้มาตรการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

๖.๗ การทำแผนฉุกเฉิน เป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน

๖.๘ การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร

ส่วนที่ ๒ กระบวนการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศ เพื่อใช้ในการวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง กระบวนการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๗ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)
๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง
๓. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๔. การจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานความเสี่ยง และติดตามผล
๖. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง
๗. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

- ๑.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks)
- ๑.๒ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Financial Risks)
- ๑.๓ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Operation Risks)
- ๑.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks)
- ๑.๕ ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)
- ๑.๖ ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามหลักมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) กระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) ตามหลักมาตรฐานของ COSO (The Committee Of Sponsoring Organization Of the Treadway Commission) มีขั้นตอน การดำเนินการ ดังนี้

๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยพิจารณาจากเป้าหมายของแผนงานโครงการ/กิจกรรม ตามแผนปฏิบัติการประจำปีของเทศบาลเมืองบ้านบึง โดยให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และทิศทางของแต่ละหน่วยงานในสังกัด และให้ครอบคลุมสอดคล้องตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับบุคคล เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับภาพรวมและสอดคล้องกับขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับ โดยใช้หลักการ SMART

๑) Specific : มีการกำหนดเป้าหมายที่ชัดเจนและกำหนดผลตอบแทนหรือผลลัพธ์ที่ต้องการที่ทุกคนสามารถเข้าใจได้อย่างชัดเจน

๒) Measurable : สามารถวัดผลหรือประเมินผลได้

๓) Achievable : มีความเป็นไปได้ที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขที่มีการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ในปัจจุบัน

๔) Reasonable : สมเหตุสมผลมีความเป็นไปได้

๕) Time Constrained : มีกรอบเวลาที่ชัดเจนและเหมาะสม

๒.๒ การค้นหาและระบุความเสี่ยง

๑) การค้นหาและระบุความเสี่ยงโดยพิจารณาจากกิจกรรมงานโครงการที่จะดำเนินการแล้ว มาจัดลำดับความสำคัญ

๒) พิจารณาปัจจัย โดยพิจารณาปัจจัย ๒ ด้าน คือ ปัจจัยเสี่ยงภายในและปัจจัยเสี่ยงภายนอก
ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กรความเสี่ยงที่องค์กรพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป เช่น ความเสี่ยงด้านกระบวนการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านความรู้ความสามารถและทักษะบุคลากร

ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กรเป็นสิ่งที่อยู่เหนือความรับผิดชอบขององค์กร เช่น ความเสี่ยงด้านการเมืองการปกครอง ความเสี่ยงด้านสภาวะเศรษฐกิจ

๓. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นเครื่องมือในการพิจารณาความเสี่ยง โดยประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น อธิบายได้ว่า

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ ในช่วงเวลาหนึ่ง

ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น (Impact) หมายถึง ความเสียหายที่เกิดขึ้น

โดยจะต้องมีการกำหนดระดับของโอกาสที่จะเกิดและระดับของผลกระทบที่จะเกิดขึ้นเพื่อให้สามารถกำหนดหรือจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงได้

๓.๑ พิจารณาโอกาสในการเกิดความเสี่ยงจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดขึ้นในอนาคต โดยจัดระดับของการเกิดความเสี่ยงเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก (๕,๔,๓,๒,๑)

ตาราง การกำหนดรายละเอียดของโอกาสที่จะเกิด

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์			
ลำดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย (เชิงปริมาณ)	คำอธิบาย (เชิงคุณภาพ)
๕	สูงมาก	๑ เดือน เกิด ๑ ครั้ง	มีโอกาสในการเกิดได้เกือบทุกครั้ง
๔	สูง	๒-๔ เดือน เกิด ๑ ครั้ง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
๓	ปานกลาง	๕-๗ เดือน เกิด ๑ ครั้ง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	๘-๑๐ เดือน เกิด ๑ ครั้ง	มีโอกาสเกิดแต่นานๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	๑๑-๑๒ เดือน เกิด ๑ ครั้ง	มีโอกาสเกิดในกรณียากเย็นหรือเหตุสุดวิสัย

๓.๒ พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง หรือมูลค่าความเสี่ยงจากความเสี่ยง ที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงแบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำและต่ำมาก (๕,๔,๓,๒,๑) โดยพิจารณาผลกระทบอาจพิจารณาในแง่ของผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน การดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์บุคลากร ฯลฯ เป็นต้น

ตาราง ตัวอย่างการกำหนดรายละเอียดของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น

ระดับผลกระทบ กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับของผลกระทบ			
ลำดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย (เชิงปริมาณ)	คำอธิบาย (เชิงคุณภาพ)
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายมากกว่า ๘๕%	เกิดความเสียหายสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายมากกว่า ๖๐-๘๔%	เกิดความเสียหายสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายมากกว่า ๓๕-๕๙%	เกิดความเสียหายปานกลาง
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายมากกว่า ๑๐-๓๔%	เกิดความเสียหายน้อย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายน้อยกว่า ๑๐%	เกิดความเสียหายน้อยมาก

ในการประเมินความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยงที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับ ความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้น โดยคำนวณจาก

ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

และใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

แผนภูมิแสดงระดับความเสี่ยง (Risk Impact Grid)

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๑	๒	๓	๔	๕
		๑	๒	๓	๔	๕

- ๑) สูง เป็นระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๒) ปานกลาง เป็นระดับที่พอยอมรับได้แต่ต้องมีการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่รับไม่ได้
- ๓) ต่ำ เป็นระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงนั้น จะพิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่างๆ โดยนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้าน มาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้วย ทั้งนี้ความเสี่ยงเรื่องธรรมาภิบาลที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการ เพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ได้แก่

หลักประสิทธิผล (Effectiveness) : ผลการปฏิบัติราชการที่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนปฏิบัติราชการตามที่ได้รับงบประมาณมาดำเนินการ รวมถึงความสามารถเทียบเคียงกับส่วนราชการหรือหน่วยงานที่มีการกิจคล้ายคลึงกันและมีผลการปฏิบัติงานในระดับชั้นนำของประเทศ เพื่อให้เกิดประโยชน์สุขต่อประชาชน โดยการปฏิบัติราชการจะต้องมีทิศทางยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์ที่ชัดเจน มีกระบวนการปฏิบัติงานและระบบงานที่เป็นมาตรฐาน รวมถึง มีการติดตาม ประเมินผล และพัฒนา ปรับปรุงอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ

หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) : การบริหารราชการตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีที่มีการออกแบบการปฏิบัติงาน โดยการใช้เทคนิคและเครื่องมือการบริหารจัดการที่เหมาะสม ให้องค์กรสามารถใช้ทรัพยากรทั้งด้านต้นทุน แรงงาน และระยะเวลาให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาขีดความสามารถในการปฏิบัติราชการตามภารกิจ เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

หลักการมีส่วนร่วม (Participation) : กระบวนการที่ข้าราชการ ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีโอกาสได้เข้าร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงทัศนะ ร่วมเสนอปัญหา/ประเด็นสำคัญที่เกี่ยวข้อง ร่วมคิดแนวทาง ร่วมแก้ไขปัญหา ร่วมในกระบวนการตัดสินใจและร่วมกระบวนการพัฒนาในฐานะหุ้นส่วนการพัฒนา

หลักความโปร่งใส (Transparency) : กระบวนการเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมา ชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย และสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารอันไม่ต้องห้ามตามกฎหมายได้อย่างเสรี โดยประชาชนสามารถรู้ทุกขั้นตอนในการดำเนินกิจกรรมหรือกระบวนการต่างๆ และสามารถตรวจสอบได้

หลักการตอบสนอง (Responsiveness) : การให้บริการที่สามารถดำเนินการได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด และสร้างความเชื่อมั่น ความไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองความคาดหวัง/ความต้องการของประชาชน ผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่าง

หลักการรับผิดชอบ (Accountability) : การแสดงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และผลงานต่อเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยความรับผิดชอบนั้นควรอยู่ในระดับที่สนองต่อความคาดหวังของสาธารณะ รวมทั้งการแสดงถึงความสำนึกในการรับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ

หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) : การถ่ายโอนอำนาจการตัดสินใจ ทรัพยากร และภารกิจ จากส่วนราชการส่วนกลาง ให้แก่หน่วยการปกครองอื่น (ราชการส่วนท้องถิ่น) และภาคประชาชน ดำเนินการแทน โดยมีอิสระตามสมควร รวมถึงการมอบอำนาจและความรับผิดชอบในการตัดสินใจและการดำเนินการให้แก่บุคลากร โดยมุ่งเน้นการสร้างพลังพหุในการให้บริการต่อผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การปรับปรุงกระบวนการ และเพิ่มผลผลิตภาพ เพื่อผลการดำเนินงานที่ดีของส่วนราชการ ทั้งนี้การกระจายอำนาจการตัดสินใจที่ดี บุคลากรต้องมีความรู้ความสามารถและข้อมูลสนับสนุนเพื่อให้เกิดการตัดสินใจที่เหมาะสม

หลักความเสมอภาค (Equity) : การได้รับการปฏิบัติและได้รับบริการอย่างเท่าเทียมกัน โดยไม่มีการแบ่งแยกด้าน ชาย/หญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศ อายุ ความพิการ สภาพทางกายและสุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษา การฝึกอบรม และอื่นๆ

หลักนิติธรรม (Rule of Law) : การใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบข้อบังคับในการบริหารราชการด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติและคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented) : การหาข้อตกลงทั่วไปภายในกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นข้อตกลงที่เกิดจากการใช้กระบวนการเพื่อหาข้อคิดเห็น จากกลุ่มบุคคลที่ได้รับประโยชน์และเสียประโยชน์ โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรง ซึ่งต้องไม่มีข้อคัดค้านที่ยุติไม่ได้ในประเด็นที่สำคัญ โดยฉันทามติไม่จำเป็นต้องหมายความว่าเห็นพ้องโดยเอกฉันท์

๔. การจัดการความเสี่ยง

เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อเทศบาล เมืองบ้านบึง /แผนงาน /โครงการ /กิจกรรม เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในแต่ละสาเหตุของ ความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ โดยจัดเรียงลำดับจาก ระดับสูง ปานกลาง ต่ำ มาดำเนินการตอบสนองความเสี่ยงและจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้การจัดการความเสี่ยงใช้หลักเกณฑ์ ดังนี้

ตารางการจัดการความเสี่ยง

คะแนนระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	ระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑-๕	ต่ำ	๑. การยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง
๕-๑๒	ปานกลาง	๑. การลดโอกาสของความเสี่ยง ๒. การลดผลกระทบของความเสี่ยง ๓. ใช้มาตรการเฝ้าระวัง ๔. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น
๑๓-๒๕	สูง	๑. การโอนความเสี่ยง ๒. การทำแผนฉุกเฉิน ๓. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีเสี่ยง

- ๑) สูง เป็นระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๒) ปานกลาง เป็นระดับที่พอยอมรับได้แต่ต้องมีการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไป ยังระดับที่รับไม่ได้
- ๓) ต่ำ เป็นระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๕. รายงานความเสี่ยงและติดตามผล

เป็นการติดตามว่าแผนภูมิของความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลงหรือไม่ เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความ เสี่ยงได้ผลจริง หากพบปัญหาจะสามารถกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงได้ทันที

๖. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง สามารถดำเนินการประเมินความเสี่ยงได้ดังนี้

- รายไตรมาส ดำเนินการต่อเนื่องจากการรายงานและการติดตามผล
- รายปี นำข้อมูลจากรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงฯ (ประจำปีไตรมาส) มารวบรวมประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และจัดทำเป็นรายงานสรุปความก้าวหน้าผลการดำเนินงาน ตามแผนการบริหารความเสี่ยงประจำปี พร้อมกับจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำเสนอให้แก่ คณะผู้บริหารทราบ

๗. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

นำข้อมูลสรุปจากรายงานสรุปผลการจัดการความเสี่ยงและความเห็นต่อผลการดำเนินงานตาม นโยบายบริหารความเสี่ยง ปัจจัยภายนอกภายใน ข้อพิจารณาที่เกี่ยวข้องมาดำเนินการประเมินผลการบริหาร ความเสี่ยงใหม่เพื่อจัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยงต่อไป

ส่วนที่ ๓ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.การคัดเลือก โครงการ/กิจกรรม ในการวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กำหนดให้มีการพิจารณาโครงการและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน ดังนี้

- ๑) เป็นโครงการภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนาเทศบาล
- ๒) เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณจากงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรืองบประมาณภายนอก (เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ)
- ๓) เป็นงานประจำตามหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนัก/กอง เช่น งานธุรการ งานการเงิน การบัญชี เป็นต้น

๒.แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงเกิดขึ้น ปัจจัยเสี่ยง โครงการ/กิจกรรม ระดับความเสี่ยง กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยงและวิธีการจัดการความเสี่ยง โดยแบ่งเป็นกอง/สำนัก ดังนี้

เทศบาลเมืองบ้านบึง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารจัดการที่ดี	ระบบงานสารบรรณ การรับ-ส่งหนังสือ	-	เพื่อให้ระบบงานสารบรรณ การรับ-ส่งหนังสือเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยตามระเบียบ กฎหมาย ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	การดำเนินงานการรับ - ส่งหนังสือในระบอบงาน สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ สำเร็จเรียบร้อยลุล่วง เป็นไปตามระเบียบ งานสารบรรณ ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐	บุคลากรผู้รับผิดชอบงาน สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เข้ารับการอบรมเพิ่มพูน ความรู้ในการใช้โปรแกรม งานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ และสามารถใช้งานการรับ-ส่ง หนังสือไปยังกอง/ฝ่ายต่าง ๆ ได้รวดเร็ว ไม่ล่าช้า รวมทั้งสามารถสืบค้นหนังสือ ราชการภายในระยะเวลาที่รวดเร็ว

เทศบาลเมืองบ้านบึง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑	ระบบงานสารบรรณการรับ-ส่งหนังสือ	เพื่อให้ระบบงานสารบรรณการรับ-ส่งหนังสือเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบกฎหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ	สำนักปลัดฯ	เนื่องจากกระบวนการสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์เพิ่งนำมาใช้ในองค์กรซึ่งแพลตฟอร์มระบบยังใหม่สำหรับบุคลากรผู้ใช้งานทำให้การรับ-ส่งหนังสือถึงกอง/ฝ่ายต่าง ๆ มีความล่าช้า	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	การลดโอกาสของความเสี่ยง

เทศบาลเมืองบ้านบึง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๑	ระบบงานสารบรรณ การรับ-ส่งหนังสือสำคัญ	เนื่องจากกระบวนการ สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เพิ่งนำมาใช้องค์กร ซึ่งแพลตฟอร์มระบบยังใหม่ สำหรับบุคลากรผู้ใช้งาน ทำให้การรับ-ส่งหนังสือถึง กอง/ฝ่ายต่าง ๆ มีความล่าช้า	การลดโอกาส ของความเสี่ยง	สำนักปลัดฯ	จัดส่งบุคลากร ผู้รับผิดชอบงาน สารบรรณเข้ารับ การอบรมโปรแกรม งานสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ ให้สามารถใช้งาน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	การดำเนินงาน การรับ-ส่งหนังสือ ในระบบงาน สารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ สำเร็จเรียบร้อย คล่องเป็นไปตาม ระเบียบงาน สารบรรณ ไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๘๐	๑ ต.ค. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘	๑. ดูจากผลการ ดำเนินงานการรับ-ส่ง หนังสือในระบบงาน สารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ ๒. รายงานผลการ ดำเนินงานการรับ- ส่งจากระบบงาน สารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ เสนอต่อนายกฯ

เทศบาลเมืองบ้านบึง
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความก้าวหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา
๑	การแจ้งเกิด-แจ้งตาย	๑. มีการจัดทำขั้นตอนการรับบริการแจ้งเกิด-แจ้งตายให้ประชาชนได้รับทราบทางจอประชาสัมพันธ์ LED เป็นประจำทุกเดือน ๒. จัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ สรางความเข้าใจให้แก่ประชาชนตามชุมชน	๑ ต.ค. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘	สำนักปลัดฯ	การแจ้งเกิด - แจ้งตาย ประชาชน ได้จัดเตรียมเอกสารได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และได้รับความสะดวก รวดเร็วในการดำเนินการจากเจ้าหน้าที่	๑. แผนผังแสดงขั้นตอนการรับบริการแจ้งเกิด - แจ้งตาย ๒. แผ่นพับประชาสัมพันธ์ การรับบริการแจ้งเกิด-แจ้งตาย	๑๐๐ ๑๐๐	ไม่มี

เทศบาลเมืองบ้านบึง
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการ
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๑	การแจ้งเกิด - แจ้งตาย	๑. ประชาชนบางส่วนยังไม่รับทราบขั้นตอนการรับบริการแจ้งเกิด-แจ้งตายอย่างทั่วถึง ๒. ประชาชนจัดเตรียมเอกสารไม่ครบถ้วนทำให้เกิดการให้บริการล่าช้า	๒	๒	๔ (ต่ำ)	๑. มีการจัดทำขั้นตอนการรับบริการแจ้งเกิด-แจ้งตายให้ประชาชนได้รับทราบ ทางจอประชาสัมพันธ์ LED เป็นประจำทุกเดือน ๒. จัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์สร้างความรู้เข้าใจแก่ประชาชนตามชุมชน	ประชาชนได้รับบริการการแจ้งเกิด-แจ้งตายเป็นไปตามพระราชบัญญัติการทะเบียนราษฎร พ.ศ. ๒๕๓๔ และมีผลประเมินความพึงพอใจในการเข้ารับบริการ ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๖๐	๑	๑	๒ (ต่ำ)	ลดลง	-	✓		ไม่มี

เทศบาลเมืองบ้านบึง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

รหัส ความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารจัดการที่ดี	การแก้ไขปัญหการจัดทำบัญชี ในระบบ New E-Laas ของ สถานศึกษาในสังกัดเทศบาล เมืองบ้านบึง	-	เพื่อดำเนินการลดความ เสี่ยงด้านการควบคุม การจัดทำบัญชี ในระบบ New E-Laas ของสถานศึกษา ในสังกัดเทศบาล เมืองบ้านบึง	จำนวนการแก้ไขและ ปรับปรุงบัญชีในระบบ New E-Laas ไม่เกิน ร้อยละ ๑๐ ของ สถานศึกษาในสังกัด เทศบาลเมืองบ้านบึง	การจัดทำบัญชีในระบบ New E-Laas ของ สถานศึกษาในสังกัด เทศบาลเมืองบ้านบึง ที่ถูกต้อง

เทศบาลเมืองบ้านบึง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑	การแก้ไขปัญหาการจัดทำบัญชีในระบบ New E-Laas ของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลเมืองบ้านบึง	เพื่อดำเนินการลดความเสี่ยงด้านการควบคุมการจัดทำบัญชีในระบบ New E-Laas ของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลเมืองบ้านบึง	กองการศึกษา	๑. ปริมาณครั้งความผิดพลาดของการบันทึกบัญชี เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระบบบัญชี ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้ระบบ New E-Laas	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙	การลดโอกาสของความเสี่ยง

เทศบาลเมืองบ้านบึง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๑	การแก้ไขปัญหาการจัดทำบัญชีในระบบ New e-Laas ของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลเมืองบ้านบึง	๑. ปริมาณครั้งความผิดพลาดของการบันทึกบัญชีเนื่องจากการขาดความรู้ความเข้าใจในระบบบัญชี ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้ระบบ New e-Laas	การลดโอกาส ของความเสี่ยง	กองการศึกษา	๑. จัดตั้งงบประมาณเพื่อเข้ารับการฝึกอบรมการใช้งานในระบบ New e-Laas ๒. ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓. ปรีกษานักวิชาการเงินกองคลัง	จำนวนการแก้ไขและปรับปรุงบัญชีในระบบ New E-Laas ไม่เกินร้อยละ ๑๐ ของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลเมืองบ้านบึง	๑ ต.ค.๖๕ - ๓๐ ก.ย.๖๕	การตรวจสอบบัญชีจากกองคลังเทศบาลเมืองบ้านบึง

เทศบาลเมืองบ้านบึง
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความก้าวหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการแก้ไขปัญหา
๑	การแก้ไขปัญหาการให้บริการพัฒนาเทศบาลเมืองบ้านบึง (ตลาดโต้รุ่ง)	๑. จัดตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการบำรุงรักษาและจัดหาอุปกรณ์เครื่องออกกำลังกายเพิ่มเติม ๒. จัดหาเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมเพื่อคอยให้คำแนะนำและดูแลพัฒนาเทศบาลเมืองบ้านบึง (ตลาดโต้รุ่ง)	๑ ต.ค. ๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	กองการศึกษา	๑. มีการมอบหมายให้น.ส.อนัญญา เสน่ห์ผู้ช่วยนักพัฒนาการกีฬาเป็นผู้ดูแลพัฒนาเทศบาลเมืองบ้านบึง (ตลาดโต้รุ่ง) มีประสิทธิภาพมากขึ้น ๒. ต้องเพิ่มอุปกรณ์ให้เพียงพอต่อผู้เข้ารับการบริการพัฒนาเทศบาลเมืองบ้านบึง (ตลาดโต้รุ่ง) ๓. เพิ่มเวลาการให้บริการและมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบแต่ละรอบการให้บริการ	๑. คำสั่งมอบหมายงาน ๒. การจัดซื้อเครื่องออกกำลังกายเพิ่มเติม ๓. บันทึกการเพิ่มเวลาการให้บริการและแบ่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน	๑๐๐	ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เทศบาลเมืองบ้านบึง
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง			คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปิดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๑	การแก้ไขปัญหาการให้บริการที่สำนักงานเทศบาลเมืองบ้านบึง (ตลาดโต้รุ่ง)	๑. ปริมาณของสมาชิกยังมีมากทำให้พื้นที่พัฒนาเทศบาลเมืองบ้านบึง (ตลาดโต้รุ่ง) อุดหนุนไม่เพียงพอ ๒. เจ้าหน้าที่ให้คำแนะนำในการใช้อุดหนุนไม่เพียงพอต่อผู้ให้บริการซึ่งอาจทำให้เกิดการใช้อุดหนุนผิดพลาดจนเกิดอุบัติเหตุและการบาดเจ็บ	๒	๓	๖ ปานกลาง	๑. จัดตั้งงบประมาณดำเนินการบำรุงรักษาจัดหาอุปกรณ์เสริมเติมออกกำลังเพิ่มเติม ๒. จัดหาเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมเพื่อคอยให้คำแนะนำและดูแลพัฒนาเทศบาลเมืองบ้านบึง (ตลาดโต้รุ่ง)	๑. มีการมอบหมายให้ น.ส.อัญญา เสน่ห์ ผู้ช่วยนักพัฒนาการกีฬา เป็นผู้ดูแลพัฒนาเทศบาลเมืองบ้านบึง (ตลาดโต้รุ่ง) มีประสิทธิภาพมากขึ้น ๒. ต้องเพิ่มอุปกรณ์ให้บริการเพียงพอต่อการให้บริการพัฒนาเทศบาลเมืองบ้านบึง (ตลาดโต้รุ่ง) ๓. เพิ่มเวลาการให้บริการและมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบแต่ละรอบการให้บริการ	๒	๓	๖ ปานกลาง	ลดลง	ไม่มี	✓			

เทศบาลเมืองบ้านบึง

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารจัดการที่สืบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย
๑	ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารจัดการที่ดี	การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) ของหน่วยงานภายใต้สังกัดของเทศบาลเมืองบ้านบึง	-	เพื่อให้การบันทึกบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) ของหน่วยงานภายใต้สังกัดเป็นไปด้วยความถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	สามารถจัดส่งรายงานทางการเงินและบัญชีได้ตามระยะเวลาที่กำหนด และสามารถปิดบัญชีได้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

เทศบาลเมืองบ้านบึง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๑	การปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชี ในระบบคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (New e-LAAS) ของหน่วยงาน (New e-LAAS) ของหน่วยงาน ภายใต้สังกัด	เพื่อให้การบันทึกบัญชี ในระบบคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (New e-LAAS) ของหน่วยงานภายใต้สังกัด เป็นไปด้วยความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ภายใต้สังกัด	กองคลัง	หน่วยงานภายใต้สังกัด ขาดความรู้ความเข้าใจ ในการบันทึกบัญชี ทำให้ไม่สามารถ จัดส่งรายงานทาง บัญชีให้กับกองคลัง เทศบาลเมืองบ้านบึง ได้ทันตามระยะเวลา ที่กำหนด	๑.ความเสี่ยง ด้านการเงิน (Financial Risk) ๒.ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)	๒	๓	๖	ลดโอกาสของความเสี่ยง

เทศบาลเมืองบ้านโป่ง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๑	การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) ของหน่วยงานภายใต้สังกัด	หน่วยงานภายใต้สังกัดขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกบัญชี ทำให้ไม่สามารถจัดส่งรายงานทางบัญชีให้กับกองคลังเทศบาลเมืองบ้านโป่งได้ตามระยะเวลาที่กำหนด	ลดโอกาสของความเสี่ยง	กองคลัง	๑. ส่งเสริมสนับสนุนอบรมให้ความรู้ เพื่อให้สามารถบันทึกบัญชีให้เป็นไปด้วยความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๒. ให้งานการเงินและบัญชีกองคลัง ตรวจสอบความถูกต้องในการบันทึกบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัด	หน่วยงานภายใต้สังกัด สามารถบันทึกบัญชีได้ครบถ้วนถูกต้องเป็นปัจจุบัน และสามารถจัดส่งให้กองคลังตามระยะเวลาที่กำหนดร้อยละ ๘๐	๑ ต.ค. ๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๔	เร่งรัดติดตามให้หน่วยงานภายใต้สังกัดจัดส่งงบทดลองประจำเดือนให้เป็นปัจจุบัน

เทศบาลเมืองบ้านบึง

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความก้าวหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการแก้ไข
๑	กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้	๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษี ๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น ติดป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ เว็บไซต์ Facebook และ Line ของเทศบาล ๓. พัฒนาเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานใหม่ ความรู้ความเข้าใจระบบแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น ๔. จัดหาบุคลากรที่มีความรู้มาปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง ๕. การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี ๖. ทำแบบฟอร์มรับชำระเงินผ่านธนาคารเพื่ออำนวยความสะดวกในการชำระภาษีแก่ประชาชน	๑ ต.ค. ๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	กองคลัง	๑. มีหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบถ้วนทุกราย ๒. มีการประชาสัมพันธ์การยื่นเสียภาษี เช่น ติดป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ เว็บไซต์ Facebook และ Line ของเทศบาล ๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้เข้ารับ การฝึกอบรม ๔. มีบุคลากรที่มีความรู้มาปฏิบัติงานเพิ่ม ๕. มีการออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษี และเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี ๖. ได้จัดทำแบบฟอร์มการรับชำระเงินผ่านธนาคารเพื่ออำนวยความสะดวกในการชำระภาษีแก่ประชาชน	๑. หนังสือเร่งรัดการชำระภาษี ๒. แบบฟอร์มการรับชำระเงิน ๓. รายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรม ๔. คำสั่งแต่งตั้งบุคลากร	๑๐๐	ไม่มี

เทศบาลเมืองบ้านบึง

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลง ระดับ ความเสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้น ใหม่	สรุปความ เสี่ยง		แนวทาง/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง/วิธีการ ดำเนินการ ถ้าเป็นไปได้
			โอกาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			โอกาส	ผล กระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๑	กระบวนการ การพัฒนา ด้านการ จัดเก็บรายได้	๑. ประชาชนยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของ การเสียภาษี ๒. ผู้มีหน้าที่ ชำระภาษีไม่ ชำระรวมมือ ไม่ชำระภาษี และมาชำระ ภาษีล่าช้า ไม่ตรงตาม วันที่กำหนด ๓. ขาดเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน ด้านการจัดเก็บ รายได้โดยตรง	๒	๓	๖	๑. มีหนังสือเร่งรัดการชำระ ภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษี ๒. มีการประชาสัมพันธ์ การยื่นเสียภาษี เช่น ติดป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ เว็บไซต์ Facebook และ Line ของเทศบาล ๓. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ได้เข้ารับการฝึกอบรม ๔. มีบุคลากรที่มีความรู้ มาปฏิบัติงานเพิ่ม ๕. มีการออกพื้นที่เพื่อเป็น การให้บริการแก่ประชาชน ผู้เสียภาษีและเปิดโอกาส สร้างความเข้าใจอันดีกับ ประชาชนผู้เสียภาษี ๖. ได้จัดทำแบบฟอร์มการรับ ชำระเงินผ่านธนาคาร เพื่ออำนวยความสะดวกในการ ชำระภาษีแก่ประชาชน	๑. มีหนังสือเร่งรัดการชำระ ภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษี ครบจำนวนทุกราย ๒. มีการประชาสัมพันธ์ การยื่นเสียภาษี เช่น ติดป้าย ประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ เว็บไซต์ Facebook และ Line ของเทศบาล ๓. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ได้เข้ารับการฝึกอบรม ๔. มีบุคลากรที่มีความรู้มา ปฏิบัติงานเพิ่ม ๕. มีการออกพื้นที่เพื่อเป็น การให้บริการแก่ประชาชน ผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้าง ความเข้าใจอันดีกับประชาชน ผู้เสียภาษี ๖. ได้จัดทำแบบฟอร์มการรับ ชำระเงินผ่านธนาคารเพื่อ อำนวยความสะดวกในการ ชำระภาษีแก่ประชาชน	๑	๒	๒	ต่ำ	ไม่มี	✓		ไม่มี

เทศบาลเมืองบ้านปึง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารจัดการที่ดี	การซ่อมแซมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะ	-	เพื่อให้ประชาชนได้รับ บริการ และแก้ไข ปัญหาไฟฟ้าสาธารณะ	ประชาชนได้รับการ แก้ไขปัญหา ระบบไฟฟ้าสาธารณะ ตามวัตถุประสงค์ และแล้วเสร็จตาม ระยะเวลาที่กำหนด	ประชาชนที่อยู่อาศัยภายในเขต เทศบาลฯ ได้รับความปลอดภัย ในชีวิตและทรัพย์สิน

เทศบาลเมืองบ้านปึง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑	การซ่อมแซมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะ	เพื่อให้ประชาชนได้รับและแก้ไขปัญหาไฟฟ้าสาธารณะ	กองช่าง	เครื่องมือเครื่องใช้ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน เช่น รถกระบะเข้าไฟฟ้า	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง โดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองบ้านบึง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๑	การซ่อมแซมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะ	เครื่องมือเครื่องใช้ไม่มีเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน เช่น รถกระบะเข้าไฟฟ้า	ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	กองช่าง	๑. ดำเนินการจัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ให้เพียงพอ ๒. จัดหางบประมาณจัดซื้อครุภัณฑ์ยานพาหนะในการซ่อมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะที่มีประสิทธิภาพ	ประชาชนได้รับ การแก้ไขปัญหา ระบบไฟฟ้า สาธารณะตาม วัตถุประสงค์ และแล้วเสร็จ ตามระยะเวลา ที่กำหนด	๑ ต.ค.๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๔	รายงานพร้อมภาพถ่าย การปฏิบัติงานให้ผู้บังคับ บัญชาทราบทุกสัปดาห์

เทศบาลเมืองบ้านบึง
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	เอกสาร/ หลักฐาน	ร้อยละ ความก้าวหน้า	ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไข
๑	การประมาณการราคา ค่าก่อสร้าง	๑. ดำเนินการตรวจสอบข้อมูล ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับการประมาณราคา การก่อสร้างให้เป็นปัจจุบัน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมและศึกษาในเรื่อง ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับการประมาณราคา การก่อสร้าง ๓. ดำเนินการสรรหาบุคลากร ในตำแหน่งนายช่างโยธา เพิ่มเติม	๑ ต.ค. ๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	กองช่าง	บุคลากรที่เข้ารับการอบรม เข้าใจ ระเบียบ และกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการประมาณ ราคาค่าก่อสร้าง	รายงานการ เข้ารับการอบรม	๑๐๐	ต้องดำเนินการ สรรหาบุคลากร ในตำแหน่ง นายช่างโยธา เพิ่มเติม

เทศบาลเมืองบ้านบึง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสียหายก่อนการดำเนินการ			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสียหายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีดำเนินการดำเนินการสำหรับปิดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสียหาย			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสียหาย			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๑	การประมาณการราคาก่อสร้าง	๑. ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนายช่างโยธาทำเหงานล่าช้า ๒. การปรับเปลี่ยนข้อมูลราคาของกรมบัญชีกลางและพาณิชย์จังหวัดมีความผันผวน ๓. ระเบียบ กฎหมายจัดซื้อจัดจ้าง ๔. ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการประมาณราคาก่อสร้างมีการปรับเปลี่ยนทำให้คำนวณราคากลางการก่อสร้างไม่เป็นปัจจุบัน	๒	๓	๒	๑. ดำเนินการตรวจสอบข้อมูลระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาเรื่องระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓. ดำเนินการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งนายช่างโยธาเพิ่มเติม	บุคลากรที่เข้ารับการอบรมเข้าใจระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคาก่อสร้าง	๑	๒	๒	ลดลง	ยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนายช่างโยธาเข้ารับตำแหน่งเพิ่ม	✓		

เทศบาลเมืองบ้านปึง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี	การดำเนินงานด้านการออกใบอนุญาต/ หนังสือรับรองการแจ้งฯ	-	๑. เพื่อให้ผู้ประกอบการมีความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับเทศบัญญัติในเรื่องของการประกอบกิจการ ๒. เพื่อให้ข้อมูลผู้ประกอบการค่าเป็นปัจจุบัน	ใบอนุญาต/หนังสือรับรองการแจ้งฯ ได้รับการจัดเก็บไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐	จำนวนผู้ประกอบการค่ามีใบอนุญาต/หนังสือรับรองการแจ้งฯ ถูกต้องครบถ้วน

เทศบาลเมืองบ้านปึง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสีย
ปึงงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑	การดำเนินงานด้านการออกใบอนุญาต/หนังสือรับรองการแจ้งฯ	๑. เพื่อให้ผู้ประกอบการมีความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับเทศบัญญัติในเรื่องของการประกอบกิจการ ๒. เพื่อให้ข้อมูลผู้ประกอบการค่าการดำเนินงานปัจจุบัน	กองสาธารณสุข	๑. ผู้ประกอบการค้าขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินการตามเทศบัญญัติที่เกี่ยวข้อง จึงยังไม่มาติดต่อขอรับใบอนุญาต /หนังสือรับรองการแจ้งฯ ๒. ข้อมูลผู้ประกอบการค่ายังไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากอยู่ในระหว่างปรับปรุงข้อมูล	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๓	๒	๖	การลดโอกาสของความเสีย

เทศบาลเมืองบ้านบึง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๑	การดำเนินงานด้านการออกใบอนุญาต/หนังสือรับรองการแจ้งฯ	๑.ผู้ประกอบการค้าขาดความรู้ความเข้าใจ ในการดำเนินการตามเทศบัญญัติที่เกี่ยวข้อง จึงยังไม่มาติดต่อ ขอรับใบอนุญาต/หนังสือรับรองการแจ้งฯ ๒. ข้อมูลผู้ประกอบการค้ายังไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากอยู่ในระหว่างปรับปรุงข้อมูล	การลดโอกาสของความเสี่ยง	กอง สาธารณสุข	๑. จัดทำแผนการสำรวจข้อมูลผู้ประกอบการค้า ๒. ลงพื้นที่สำรวจข้อมูลผู้ประกอบการค้า ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับเทศบัญญัติในเรื่องของการประกอบกิจการ ดังนี้ - การจำหน่ายสินค้าในที่หรือทางสาธารณะ - การควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ - สถานที่จำหน่ายอาหารและสถานที่สะสมอาหาร - การควบคุมตลาด	ใบอนุญาต/หนังสือ รับรองการแจ้งฯ ได้รับการจัด เก็บไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐	๑ ต.ค. ๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๔	ในแต่ละเดือน มีการรายงานผล ให้ผู้บริหารทราบ

เทศบาลเมืองบ้านบึง

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

- ☐ รอบ ๓ เดือน
- ☐ รอบ ๖ เดือน
- ☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความก้าวหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการแก้ไข
๑	การจัดเก็บขยะมูลฝอย	๑. สร้างความตระหนักรู้ให้ควมรู้ชุมชนที่ยังมีความเสี่ยงให้มากขึ้น ๒. จัดทำแผนการดำเนินงานให้มีพร้อมทุกด้านทั้งด้านบุคลากรงบประมาณการบริหารจัดการ	๑๘๐ วัน	กองสาธารณสุข	๑. จัดทำแผนการจัดเก็บขยะเส้นทางการเก็บและเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๒. จัดตั้งเก็บรวบรวม ๒. จัดโครงการเกี่ยวกับ การคัดแยกขยะในชุมชน	๑. เส้นทาง การเก็บขนของรถบรรทุกขยะ ๒. คำสั่งมอบหมาย ๓. โครงการพัฒนาสุขภาพในชุมชน (การคัดแยกขยะ)	๑๐๐ ๑๐๐ ๑๐๐	ไม่มี

เทศบาลเมืองบ้านบึง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ			วิธีการจัดการความเสี่ยง		คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังดำเนินการ			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับภัยไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	ความถี่	ความถี่	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๑	การจัดเก็บขยะมูลฝอย	๑. ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นจากการเติบโตและการเปลี่ยนแปลงของสังคมที่มีการขยายตัวเพิ่มขึ้น ๒. ประชาชนยังคงคัดแยกขยะไม่ถูกต้องเหมาะสม	๒	๒	๔	๑. สร้างความตระหนักให้คนในชุมชนที่ยังมีความเสี่ยงให้มากขึ้น ๒. จัดทำแผนการดำเนินงานให้มีพร้อมทุกด้านทั้งด้านบุคลากรงบประมาณการบริหารจัดการ	จัดทำแผนการดำเนินงาน จัดเก็บขยะ เส้นทาง เก็บขยะ และเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการ จัดเก็บ ครอบคลุม	๑	๑	๒	ไม่มี	ไม่มี	✓		ไม่มี

เทศบาลเมืองบ้านโป่ง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารจัดการที่ดี	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนกรรมการชุมชน	๒,๐๗๑,๕๐๐	๑. เพื่อเป็นค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุมชน ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ มท. ว่าด้วยคณะกรรมการชุมชน พ.ศ. ๒๕๖๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๖ การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีควมเพียงพอเนื่องจากการเบิกค่าตอบแทน ยังกำหนดแนวทางที่ไม่ครอบคลุมการปฏิบัติงานในพื้นที่ของกรรมการชุมชน	ชุมชนมีการเบิกจ่ายค่าตอบแทนกรรมการชุมชน คิดเป็นร้อยละ ๖๐	ชุมชนมีการเบิกจ่ายค่าตอบแทนกรรมการชุมชนเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลเมืองบ้านโป่ง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนกรรมการชุมชน	๑. เพื่อเป็นค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุมชน ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ มท. ว่าด้วยคณะกรรมการชุมชน พ.ศ. ๒๕๖๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๖ การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากการเบิกจ่ายค่าตอบแทน ยังกำหนดแนวทางที่ไม่ครอบคลุม การปฏิบัติงานในพื้นที่ของกรรมการชุมชน	กองสวัสดิการ	๑. ชุมชนมีการเบิกจ่ายค่าตอบแทนกรรมการชุมชนไม่ครบทั้ง ๖๖ ชุมชน ทำให้สิทธิการได้รับค่าตอบแทนของกรรมการชุมชนไม่ครบตามจำนวนกรรมการชุมชนที่มีอยู่ด้วยความไม่พร้อมในการดำเนินการของชุมชนเอง	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	การลดโอกาสความเสี่ยง

เทศบาลเมืองบ้านโป่ง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๑	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนกรรมการชุมชน	ชุมชนมีการเบิกจ่ายค่าตอบแทนกรรมการชุมชนไม่ครบทั้ง ๖๖ ชุมชน ทำให้สิทธิการได้รับค่าตอบแทนของกรรมการชุมชนไม่ครบตามจำนวนกรรมการชุมชนที่มีอยู่ด้วยความไม่พร้อมในการดำเนินการของชุมชน	การลดโอกาสความเสี่ยง	กองสวัสดิการฯ	ชี้แจงแนะนำแนวทาง การเบิกจ่ายค่าตอบแทน กรรมการชุมชน ให้กับชุมชนใน เขตเทศบาลฯ	ชุมชนมีการ เบิกจ่าย ค่าตอบแทน กรรมการชุมชน คิดเป็น ร้อยละ ๖๐	๑ ต.ค. ๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๔	๑. รายงานการเบิกจ่าย ค่าตอบแทนกรรมการ ชุมชน ๒. หนังสือการของ เบิกจ่ายค่าตอบแทน กรรมการชุมชน

เทศบาลเมืองบ้านบึง
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

- ☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความก้าวหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา
๑	โครงการประชุมเวทีประชาคม	- นำปัญหาที่ไม่ได้รับการแก้ไขเนื่องด้วยข้อจำกัดต่างๆ รายงานผู้บังคับบัญชา เพื่อร่วมกำหนดแนวทางแก้ไข และร่วมบูรณาการกับหน่วยงานต่างๆ ในการแก้ไขปัญหาดังกล่าว - บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อตั้งงบประมาณในการแก้ไขปัญหาดังกล่าว	๑ ต.ค. ๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	กองสวัสดิการฯ	ปัญหาของประชาชน/ชุมชน กลุ่มต่างๆ ได้รับการแก้ไขหรือได้รับการบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นและตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการ ตลอดจนการประสานหน่วยงานอื่นดำเนินการแก้ไขปัญหาต่างๆ ในความรับผิดชอบของหน่วยงานนั้นๆ	๑. รายงานผลการดำเนินการ ๒. แผนพัฒนาท้องถิ่น	๑๐๐ ๑๐๐	ไม่มี

เทศบาลเมืองบ้านบึง
รายงานผลการดำเนินการและแผนการบริหารความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการ		วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำคัญ
			โอกาส	ผลกระทบ			โอกาส	ผลกระทบ			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
๑	โครงการประชุมเวทีประชาคม	ปัญหาของชุมชนบางโครงการ/ปัญหาไม่สามารถดำเนินการ/แก้ไขได้ตรงตามความต้องการหรือระยะเวลาที่ต้องการ เพราะปัญหาในข้อกฎหมายระเบียบที่กำหนดด้วยขั้นตอนการดำเนินการ	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	๑. นำปัญหาที่ไม่ได้รับการแก้ไขเนื่องด้วยข้อจำกัดต่างๆ รายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไข และร่วมบูรณาการกับหน่วยงานต่างๆ ในการแก้ไขปัญหาดังกล่าว ๒. บรรลุในแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อตั้งงบประมาณเพื่อการแก้ไขปัญหาในการแก้ไขปัญหาดังกล่าว	ปัญหาเองประชาชน/ชุมชนกลุ่มต่างๆได้รับการแก้ไขหรือได้รับการบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นและตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการตลอดจนการประสานหน่วยงานอื่นดำเนินการแก้ไขปัญหาดังกล่าวในความรับผิดชอบของหน่วยงานอื่นๆ	๑	๑	๒ (ต่ำ) หรือ ๑	✓		ไม่มี

เทศบาลเมืองบ้านบึง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารจัดการที่ดี	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตาม (เอกสารแบบ ผ.๐๑ แบบ ผ.๐๒ แบบ ผ.๐๒/๒ และแบบ ผ.๐๓) ของสำนัก/กองต่างๆ	-	เพื่อให้การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ของสำนัก/กองต่างๆ ที่ต้องการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง และแก้ไข จัดทำเอกสาร ตามแบบฟอร์ม และกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ตัวชี้วัด และผลที่คาดว่าจะได้รับ เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ มีความครบถ้วน และถูกต้องอย่างสมบูรณ์	๑. จำนวนโครงการ ในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีรายละเอียดที่ ครบถ้วนร้อยละ ๑๐๐ ๒. จำนวนโครงการ ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ที่ต้องแก้ไข หรือ เปลี่ยนแปลง ไม่เกินร้อยละ ๕ ของโครงการทั้งหมด	แผนพัฒนาท้องถิ่น (เอกสารแบบ ผ.๐๑ แบบ ผ.๐๒ แบบ ผ.๐๒/๒ และแบบ ผ.๐๓) มีรายละเอียด วัตถุประสงค์เป้าหมาย ตัวชี้วัด ผลที่คาดว่าจะ ได้รับครบถ้วน และถูกต้องตามหนังสือ สั่งการที่กำหนด

เทศบาลเมืองบ้านบึง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นตาม (เอกสารแบบ ผ.๐๑ แบบ ผ.๐๒ แบบ ผ.๐๒/๒ และแบบ ผ.๐๓) ของสำนัก/กองต่างๆ	เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของสำนัก/กองต่างๆ ที่ต้องการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง และแก้ไข จัดทำเอกสารตามแบบฟอร์ม และกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ตัวชี้วัด และผลที่คาดว่าจะได้รับ เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการมีความครบถ้วนและถูกต้องอย่างสมบูรณ์	กองยุทธศาสตร์ฯ	เนื่องจากเจ้าหน้าที่จัดทำยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้จัดส่งข้อมูล รายละเอียดโครงการ/กิจกรรม/ครุภัณฑ์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย ตัวชี้วัด และผลที่คาดว่าจะได้รับไม่ถูกต้อง ทำให้เกิดความผิดพลาด ไม่ตรงตามหนังสือสั่งการ และระเบียบฯ ทำให้เกิดข้อผิดพลาด จึงต้องแก้ไขเอกสารดังกล่าวหลายครั้ง	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	ใช้มาตรการเฝ้าระวัง

เทศบาลเมืองบ้านบึง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีจัดการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๑	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นตาม (เอกสารแบบ ผ.๐๑ แบบ ผ.๐๒ แบบ ผ.๐๒/๒ และแบบ ผ.๐๓) ของสำนัก/กองต่างๆ	เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่จัดทำยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้จัดส่งข้อมูลรายละเอียดโครงการ/กิจกรรม/ครุภัณฑ์ผิดประสงค์ เป้าหมายตัวชี้วัด และผลที่คาดว่าจะได้รับไม่ถูกต้องทำให้เกิดความผิดพลาดไม่ตรงตามหนังสือสั่งการและระเบียบฯ ทำให้เกิดข้อผิดพลาด จึงต้องแก้ไขเอกสารดังกล่าวหลายครั้ง	ใช้มาตรการเฝ้าระวังความเสี่ยง	กองยุทธศาสตร์ฯ	๑.ศึกษาให้มีความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นตามรูปแบบที่หนังสือสั่งการกำหนด ๓.ให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ของสำนัก/กองต่างๆเพื่อให้เข้าใจถึงรูปแบบและวิธีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑. จำนวนโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีรายละเอียดที่ครบถ้วนร้อยละ ๑๐๐ ๒. จำนวนโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นที่ต้องแก้ไข หรือเปลี่ยนแปลงไม่เกินร้อยละ ๕ ของโครงการทั้งหมด	๑ ต.ค. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๙	๑.การประกาศใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นฉบับเพิ่มเติมฉบับเปลี่ยนแปลงฉบับแก้ไข ๒. รายงานการประชุมของคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลเมืองบ้านบึง และคณะกรรมการพัฒนาเทศบาลเมืองบ้านบึง

เทศบาลเมืองบ้านบึง
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

- ☐ รอบ ๓ เดือน
- ☐ รอบ ๖ เดือน
- ☒ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความก้าวหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการแก้ไขปัญหา
๑	การจัดทำแบบคำขออนุมัติงบประมาณรายจ่าย (เอกสารแบบ สป.๑ และแบบ สป.๓)	๑.ศึกษาหนังสือสั่งการหรือเข้ารับการอบรมการจัดทำแบบคำขออนุมัติงบประมาณ ๒.จัดทำแบบคำขออนุมัติงบประมาณรายจ่ายตามรูปแบบที่หนังสือสั่งการกำหนด ๓.ให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ของกอง/ฝ่าย เพื่อให้เข้าใจถึงรูปแบบและวิธีการจัดทำแบบคำขออนุมัติงบประมาณรายจ่าย	๑ มิ.ย. ๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๔	กองยุทธศาสตร์	๑. เจ้าหน้าที่ของกอง/ฝ่ายมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และรูปแบบการจัดทำแบบคำขออนุมัติงบประมาณรายจ่าย (แบบ สป.๑, สป.๒, สป.๓) ได้อย่างถูกต้องตามหนังสือสั่งการ ๒. การจัดทำแบบคำขออนุมัติงบประมาณรายจ่ายมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	แบบคำขออนุมัติงบประมาณรายจ่าย (เอกสารแบบ สป.๑ แบบ สป.๒ และแบบ สป.๓) ของกอง/ฝ่ายต่างๆ	๑๐๐	ไม่มี

เทศบาลเมืองบ้านบึง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัส ความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑	ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารจัดการที่ดี	กิจกรรมงานให้ความเชื่อมั่น (การปฏิบัติงานตรวจสอบ)	-	๑. การปฏิบัติงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖ ถูกต้อง ครบถ้วน ทุกหลักเกณฑ์ที่กำหนด	๑. การปฏิบัติงาน ตรวจสอบสำเร็จ เรียบร้อยคล่องเป็นไป ตามรายงานผลการ ตรวจสอบภายใน ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๖๐	๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบ สำเร็จเรียบร้อยคล่องเป็นไป ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม ถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖ ถูกต้อง ครบถ้วน ทุก หลักเกณฑ์ที่กำหนด

ลายมือชื่อ.....
(นายสุรสิทธิ์ กังวลกิจ)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีเมืองบ้านบึง

เทศบาลเมืองบ้านบึง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑	กิจกรรมงานให้ความเชื่อมั่น (การปฏิบัติงานตรวจสอบ)	การปฏิบัติงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ถูกต้อง ครบถ้วน ทุกหลักเกณฑ์ที่กำหนด	หน่วยตรวจสอบภายใน	๑.หน่วยรับผิดชอบจัดเตรียมเอกสารส่งมอบล่าช้าทำให้ขอบเขตระยะเวลาการตรวจสอบเกินกำหนด ๒.เอกสารที่หน่วยรับผิดชอบการจัดเตรียมไม่สอดคล้องตรงตามวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ	๓	๓	๙	การลดโอกาสของความเสียหาย

ลายมือชื่อ.....
 (นายสุรสิทธิ์ กังวลกิจ)
 ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีเมืองบ้านบึง

เทศบาลเมืองบ้านบึง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและ การรายงาน
๑	กิจกรรมงานให้ความเชื่อมั่น (การปฏิบัติงานตรวจสอบ)	๑.หน่วยรับตรวจ จัดเตรียมเอกสารส่งมอบล่าช้าทำให้ ขอบเขตระยะเวลา การตรวจสอบเกินกำหนด ๒.เอกสารที่หน่วยรับ ตรวจจัดเตรียมไม่ สอดคล้องตรงตาม วัตถุประสงค์ในการ ตรวจสอบ	การลดโอกาสของ ความเสี่ยง	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	๑.ประสานงานกับ หน่วยรับตรวจ ล่วงหน้าในการจัดส่ง เอกสาร และแจ้ง กำหนดระยะเวลา ดำเนินการจัดส่ง เอกสารให้หน่วยรับ ตรวจทราบ	๑.การปฏิบัติงาน ตรวจสอบสำเร็จ เรียบร้อยลุล่วง เป็นไปตาม รายงานผลการ ตรวจสอบภายใน ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ ๖๐	๑ ต.ค. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๙	๑. จัดทำรายงาน ติดตามขั้นตอนการ ปฏิบัติงานของ กิจกรรมที่ตรวจ ตามแผนการตรวจสอบ ประจำปี ๒. รายงานผลการ ดำเนินการตรวจสอบ ของหน่วยรับตรวจ แจ้งผู้บริหารทราบ


ลายมือชื่อ.....
(นายสุริสดีย์ กังวลกิจ)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีเมืองบ้านบึง

เทศบาลเมืองบ้านโป่ง
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☐ รอบ ๑๒ เดือน

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความก้าวหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการแก้ไข
	กิจกรรมงานให้ความเชื่อมั่น (การวางแผนการปฏิบัติงาน และการบริหารจัดการทำกระทา)	๑.ศึกษาค้นคว้าหาความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. ประสานงานหน่วยรับผิดชอบเพื่อขอข้อมูลขั้นตอนการปฏิบัติของหน่วยรับผิดชอบเพื่อใช้ในการวางแผนการปฏิบัติงาน	๑ ต.ค. ๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	หน่วยตรวจสอบภายใน	๑.ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมระเบียบกฎหมายข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกิจกรรมที่ตรวจสอบแผนงานตรวจสอบประจำปี ๒.ประชุมชี้แจงแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ และสอบถามขั้นตอนการปฏิบัติของหน่วยรับผิดชอบ	๑.แผนการปฏิบัติงานและกระดาษาทำการของกิจกรรมที่ตรวจสอบประจำปี ๒.บันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน เรื่องการรายงานผลการตรวจสอบประจำปี ๓.รายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรม	๑๐๐	-

Handwritten signature

ลายมือชื่อ.....

(นายสุรสิทธิ์ กังวลกิจ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีเมืองบ้านโป่ง

เทศบาลเมืองบ้านบึง
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสียหายก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสียหายภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีดำเนินการดำเนินการสำหรับปีถัดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสียหาย			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนระดับความเสียหาย		ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
	๑. กิจกรรมงานให้ความเชื่อมั่น (การวางแผนการปฏิบัติงานและการจัดทำกระดาด)	๑. ผู้ตรวจสอบภายในยังขาดประสบการณ์และขาดความรู้ความเข้าใจในการวางแผนการปฏิบัติงานและจัดทำกระดาดทำการ	๓	๓	๙	๑. ศึกษาค้นคว้าหาความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. ประสานงานหน่วยรับตรวจเพื่อขอข้อมูลขั้นตอนการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเพื่อใช้ในการวางแผนการปฏิบัติงาน	การวางแผนการปฏิบัติงานและการจัดทำกระดาดตรวจสอบประจำปีเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖	๒	๒	๔	ลดลง	✓	ไม่มี	ไม่มี

ลายมือชื่อ.....
(นายสุรสิทธิ์ กิ่งวลกิจ)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีเมืองบ้านบึง