



**แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(Risk Management)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗**



**เทศบาลตำบลท่าประจักษ์
อำเภอชะอวด จังหวัดนครศรีธรรมราช**



ประกาศเทศบาลตำบลท่าประจะ
เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

.....
ตามที่เทศบาลตำบลท่าประจะ จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงาน
บรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่เทศบาลตำบลท่าประจะกำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔
แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่
กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร
จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้การปฏิบัติงาน การกำกับดูแล หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๗ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ เทศบาลตำบลท่าประจะ จึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น โดยประยุกต์ตาม
แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทการบริหารราชการแผ่นดิน
เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการติดตาม
ประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่าง
สมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของเทศบาลตำบลท่าประจะสามารถบรรลุตาม
วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ (รายละเอียดตามแนบท้ายประกาศฉบับนี้)

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๔ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(นายนิธย์ แก้วขุนราม)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจะ

สารบัญ

	หน้า
บทนำ	
วัตถุประสงค์	๑
เป้าหมาย	๑
กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับการแต่ละความเสี่ยง	๑
นิยามความความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง	๒
การระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบและการตอบสนองความเสี่ยง	๒-๓
การประเมินความเสี่ยง	๓-๕
การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	๕-๖
การรายงานและติดตามผล	๗-๒๐
การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๒๑
การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง	๒๑

บทนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารงานแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ ตามแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ (New Public Management : NPM) การบริหารความเสี่ยงเป็น กระบวนการที่สำคัญในการเน้น หรือชี้ให้เห็นความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่ องค์การต้องดำเนินการให้ บรรลุตามเป้าประสงค์ และประเด็นยุทธศาสตร์ที่วางไว้ เพื่อเตรียมการรองรับการ เปลี่ยนแปลงที่อาจจะเกิดขึ้น จากการดำเนินแผนงาน/ โครงการประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังจึงได้ กำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ ถือปฏิบัติ

เทศบาลตำบลท่าประจะ จึงได้จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยให้หน่วยงานในสังกัดร่วมกันวางแผนการบริหารความเสี่ยงด้วยตนเอง เพื่อค้นหาและระบุ ความเสี่ยงประเมินความเสี่ยง และผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจากกิจกรรม/โครงการที่จะดำเนินการ รวมทั้ง ร่วมกันวางแผนป้องกันและควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น และสร้างความเสียหายหรือความสูญเสียให้กับองค์กร อันจะส่งผลให้การปฏิบัติงานตามโครงการ และ ภารกิจบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายในการบริหารราชการต่อไป

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อบริหารความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ที่อาจส่งผลกระทบ ต่อการบริหารราชการของ เทศบาลตำบลท่าประจะ
๒. เพื่อให้การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบลท่าประจะ บรรลุวัตถุประสงค์ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒
๓. เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการที่สำคัญ/เชิงยุทธศาสตร์ภายใต้ แผนพัฒนาท้องถิ่น ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และกระบวนการที่ สำคัญเป็นการป้องกันความเสี่ยง ลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และส่งผลต่อ เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์
๔. เพื่อให้เกิดการรับรู้ ตระหนัก และเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กรและ ทหารวิจัดการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้
๕. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากร เพื่อให้สามารถบริหารจัดการ ความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ
๖. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง และเฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

เป้าหมายการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง คือ

- ๑) ลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
- ๒) ลดความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยงนั้น ในกรณีที่มีความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น
- ๓) เปลี่ยนลักษณะของผลลัพธ์ ที่จะเกิดขึ้นของความเสี่ยงให้ เป็นไปในรูปที่องค์กรต้องการ หรือยอมรับได้

กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง

- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง : ปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง
- การควบคุมความสูญเสีย : พยายามลดความเสี่ยงโดยการเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วน ของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง รวมถึงลดความน่าจะเป็นที่เหตุการณ์ที่เป็น ความเสี่ยงจะเกิดขึ้น
- การรับความเสี่ยงไว้เอง : หากทำการวิเคราะห์แล้วเห็นว่าไม่มีวิธีการจัดการความเสี่ยงใดเลย ที่เหมาะสมเนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ อาจต้องยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น
- การถ่ายโอนความเสี่ยง: ยกภาระในการเผชิญหน้ากับเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและการจัดการกับ ความเสี่ยงให้ผู้อื่น

การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถ ปฏิบัติได้จริงและให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ พิจารณาถึงความคุ้มค่าใน ด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้น กับประโยชน์ที่จะ ได้รับด้วย

นิยามความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) คือ เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคต หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจ เกิดขึ้น ภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็น ตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) คือ ต้นเหตุ/สาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการ ลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) คือ กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการ ปัจจัยเสี่ยงต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจาก เหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) การจัดการความเสี่ยงต้องมอง ปัญหา ความเสี่ยงแบบองค์รวม ดังนั้น การจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมจะต้องอาศัยการมีส่วนร่วมจาก ผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติการจากทุกระดับร่วมกัน พิจารณาทั้งความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และระดับความเสี่ยงที่ ยอมรับไม่ได้ เพื่อให้เกิดความเข้าใจและเห็นพ้องร่วมกันทั่วทั้งองค์กร จึงจะสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของ โอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและ ผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรสามารถยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่าง เป็นระบบ โดยการคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจาก หน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายและวิธีปฏิบัติที่จะช่วยให้มั่นใจว่าได้มีการดำเนินการตามแนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่วางไว้ กิจกรรมการควบคุมเกิดขึ้นในทุกระดับทุกหน้าที่งานและทั่วทั้งองค์กร ประกอบด้วยกิจกรรมที่แตกต่างกัน เช่น การอนุมัติ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ การยืนยันความถูกต้อง การกระหายอด การแบ่งหน้าที่ และการสอบทานผลการปฏิบัติงาน แบ่งประเภทการควบคุม ไว้ ๔ ประเภท คือ

๑) การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์การ การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

๒) การควบคุมเพื่อให้อัตราพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นหาข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอด การตรวจนับ การรายงาน ข้อบกพร่อง ฯลฯ

๓) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี เป็นต้น

๔) การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิง เพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสี่ยงให้น้อยลง เช่น หากเกิดไฟไหม้ เป็นต้น

การระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าประจะ ฉบับนี้ใช้รองรับกรณีเกิดภาวะวิกฤตหรือกรณีสถานการณ์ฉุกเฉิน ของเทศบาลตำบลท่าประจะ บริเวณสำนักงาน หรือภายในของ หน่วยงาน ประกอบด้วยเหตุการณ์ดังต่อไปนี้

การระบุความเสี่ยง

ความเสี่ยงจากการติดตามควบคุมภายใน ๓ โครงการ ดังนี้

๑. โครงการจัดการแข่งขันกีฬาเยาวชน และประชาชนด้านยาเสพติด

๒. โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายทุ่งบ้านญวน หมู่ที่ ๒ ต.ท่าประจะ

อ.ชะอวด จ.นครศรีธรรมราช

๓. โครงการฝึกอบรมการทำเกษตรอินทรีย์และการทำปุ๋ยหมักคุณภาพ

ประเภทความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง ประกอบด้วย ๖ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากระบบการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิภาพ

๔. ความเสี่ยงทางด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

การระบุคะแนนโอกาส ที่จะเกิดความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงตามเกณฑ์ประเมินที่เทศบาลตำบลท่าประจะกำหนด

เทศบาลตำบลท่าประจะ กำหนดระบุคะแนนโอกาส ที่จะเกิดความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงตามเกณฑ์ประเมินเป็น ๕ ช่วงคะแนน ดังนี้

- สูงมาก	๕	คะแนน
- สูง	๔	คะแนน
- ปานกลาง	๓	คะแนน
- น้อย	๒	คะแนน
- น้อยที่สุด	๑	คะแนน

การระบุผลกระทบต่อโครงการตามเกณฑ์ประเมินที่เทศบาลตำบลท่าประจะกำหนด

เทศบาลตำบลท่าประจะ กำหนดระบุคะแนนโอกาส ที่จะเกิดความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงตามเกณฑ์ประเมินเป็น ๕ ช่วงคะแนน ดังนี้

- สูงมาก	๕	คะแนน
- สูง	๔	คะแนน
- ปานกลาง	๓	คะแนน
- น้อย	๒	คะแนน
- น้อยที่สุด	๑	คะแนน

วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่ง หรือหลายวิธี โดยคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับ เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการตอบสนองความเสี่ยง

วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่ง หรือหลายวิธีโดยคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับ เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการตอบสนองความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าประจะ ประกอบด้วย

๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง/หน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้/ไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น

๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น การลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน

๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน/การใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน

๔. การโอนความเสี่ยง อาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้ / ไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการ

๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๖. ใช้มาตรการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

๗. การทำแผนฉุกเฉิน เป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน

๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบต่อเชิงบวกกับองค์กร

การประเมินความเสี่ยง

- เป็นเครื่องมือในการพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวมว่า ความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ระบุไว้ข้างต้น มีโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น และมีผลกระทบอย่างไร โดยการประเมินระดับความรุนแรงและความเสี่ยง มีองค์ประกอบหลักในการพิจารณา ๒ ประการ คือ โอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดหมายถึง ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ ในช่วงเวลาหนึ่ง และผลกระทบ (Impact) ที่อาจเกิดขึ้น หมายถึง ความเสียหายที่เกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบต่อการทั้งด้านการเงินและด้านที่ไม่ใช่การเงิน หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงโดยจะต้องมีการกำหนดระดับของโอกาสที่จะเกิดและระดับของผลกระทบที่จะเกิดขึ้น เพื่อให้สามารถกำหนด หรือจัดลำดับ ความสำคัญของความเสี่ยงได้

- พิจารณาโอกาสในการเกิดความเสี่ยงจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีตปัจจุบันหรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดขึ้นในอนาคต โดยจัดระดับของการเกิดความเสี่ยงเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก (๕) สูง (๔) ปานกลาง (๓) น้อย (๒) และ น้อยที่สุด (๑)

ตารางการกำหนดรายละเอียดของโอกาสที่จะเกิด

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ (ความถี่ที่เกิดขึ้น)
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	มากกว่า ๘๐ % หรือมากกว่า ๑ ครั้ง/เดือน
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ	๖๑-๘๐ % หรือ ๑-๖ เดือน/ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	๔๑-๖๐ % หรือ ๖-๑๒ เดือน/ครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวแต่บางครั้ง	๒๑-๔๐ % หรือ ๑ ปีครั้ง
๑	น้อยที่สุด	มีโอกาสดังกล่าวในกรณียากเย็น	น้อยกว่า ๒๐ % หรือมากกว่า ๕ ปี/ครั้ง

- พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง หรือมูลค่าความเสี่ยงจากความเสียหายที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงแบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก (๕) สูง (๔) ปานกลาง (๓) น้อย (๒) และ น้อยที่สุด (๑)

โดยพิจารณาผลกระทบอาจพิจารณาในแง่ของผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน การดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์บุคลากร ฯลฯ เป็นต้น

ตารางตัวอย่างการกำหนดรายละเอียดของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ส่งผลกระทบต่อประชาชน
๔	สูง	ส่งผลกระทบต่อองค์กรอื่นที่ปฏิบัติงานร่วมกัน
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อองค์กร
๒	น้อย	ส่งผลกระทบต่อกอง/ฝ่าย
๑	น้อยที่สุด	ส่งผลกระทบต่องานตนเอง

การจัดลำดับความเสี่ยง

หลังจากที่ดำเนินการประเมินความเสี่ยงแล้วเสร็จ นำมาวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Level of Risk) หรือ จัดลำดับความรุนแรงที่มีผลกระทบต่อแผนงาน/โครงการและพิจารณาจากระดับ ความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ ะหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบความเสี่ยงที่ประเมินได้ โดยจัดเรียงเป็นลำดับจาก ระดับสูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด ในรูปแบบของแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส X ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการ ความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๔	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๓	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุม โดยกระบวนการควบคุมภายใน
น้อย	๒	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมเพื่อป้องกัน ไม่ให้เกิดความเสี่ยง
น้อยที่สุด	๑	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าประจะ เป็นการจัดทำแผนงานเพื่อเตรียมความพร้อมให้หน่วยงานสามารถตอบสนองต่อสภาวะวิกฤตที่อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานของ หน่วยงานต้องหยุดชะงัก หรือไม่สามารถให้บริการได้อย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้อย่างมี ประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล จึงกำหนดให้มีแนวทางการดำเนินงาน ดังนี้

เทศบาลตำบลท่าประจักษ์
เทศบาลตำบลท่าประจักษ์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส. ๑

(๓) รหัส ความเสีย	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย
๑.	ยุทธศาสตร์ส่งเสริมคุณภาพชีวิต	โครงการจัดการแข่งขันกีฬาเยาวชนและประชาชนตำบลยาเสพติด	๒๕๐,๐๐๐ บาท	เพื่อให้เด็ก เยาวชน และประชาชนรู้จักใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ และใช้การออกกำลังกายเป็นสื่อกลางในการห่างไกลยาเสพติด	๑ ครั้ง/ปี	เยาวชน ประชาชนในตำบลท่าประจักษ์ จำนวน ๑,๐๐๐ คน
๒.	ยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายทุ่งบ้านถวน หมู่ที่ ๒ ต.ท่าประจักษ์ อ.ชะอวด จ.นครศรีธรรมราช	๔๔๔,๒๖๔ บาท	เพื่อให้ประชาชนในหมู่บ้านมีถนนใช้ในการคมนาคมได้อย่างต่อเนื่อง สะดวก รวดเร็ว	ถนน ๑ สาย	ก่อสร้างถนน คสล. กว้าง ๓ เมตร ยาว ๒๗๖ เมตร หรือพื้นที่ผิวจราจรไม่น้อยกว่า ๘๓๑ ตารางเมตร
๓.	ยุทธศาสตร์ส่งเสริมคุณภาพชีวิต	โครงการฝึกอบรมการทำเกษตรอินทรีย์และการทำปุ๋ยหมักคุณภาพ	๑๓,๐๐๐ บาท	เพื่อส่งเสริมสนับสนุนให้มีการรวมกลุ่มในการประกอบอาชีพแลกเปลี่ยนเรียนรู้และการถ่ายทอดประสบการณ์	๑ ครั้ง/ปี	ประชาชนในตำบลท่าประจักษ์ จำนวน ๓๐ คน

ลายมือชื่อ.....
(นายนิธย์ แก้วขุนราม)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจักษ์
วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลท่าประจักษ์
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑.	โครงการจัดการแข่งขัน กีฬายาวชนและ ประชาชนด้านยาเสพติด	เพื่อให้เด็ก เยาวชน และประชาชนรู้จัก ใช้เวลาว่างให้เกิด ประโยชน์ และใช้ การออกกำลังกาย เป็นสื่อกลางในการ ห่างไกลยาเสพติด	สำนักปลัด	- การจัดซื้อจัดจ้างไม่ สามารถคาดการณ์ ล่วงหน้าได้ตามความ ต้องการ	ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operational Risk)	(๒) น้อย	(๑) น้อยที่สุด	(๒) น้อย	๕. ยอมรับความเสี่ยง โดยไม่ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยง อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้

ลายมือชื่อ.....

(นายนิธย์ แก้วขุนราม)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจักษ์
วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๒.	โครงการก่อสร้างถนน คลส.สายฟุ้งบ้านญวน หมู่ที่ ๒ ต.ท่าประจักษ์ อ.ชะอวด จ.นครศรีธรรมราช	เพื่อให้ประชาชนใน หมู่บ้าน มีถนนใช้ใน การคมนาคมได้อย่าง ต่อเนื่อง สะดวก รวดเร็ว	กองช่าง	- ผลกระทบจากการ ก่อสร้างต่อผู้ใช้เส้นทาง สัญจร	ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operational Risk)	(๒) น้อย	(๑) น้อยที่สุด	(๒) น้อย	๕. ยอมรับความเสี่ยง โดยไม่ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยง อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้

ลายมือชื่อ.....

(นายนิธย์ แก้วขุนราม)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจักษ์
วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลท่าประจักษ์
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองต่อความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๓.	โครงการฝึกอบรมการ การทำเกษตรอินทรีย์ และการทำปุ๋ยหมัก คุณภาพ	เพื่อส่งเสริม สนับสนุนให้มีการ รวมกลุ่มในการ ประกอบอาชีพ แลกเปลี่ยนเรียนรู้ และการถ่ายทอด ประสบการณ์	สำนักงานปลัด	- การดำเนินการไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ - ความสนใจของ ประชาชน - สถานที่จำหน่าย	ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operational Risk)	(๑) น้อยที่สุด	(๒) น้อย	(๒) น้อย	๕. ยอมรับความเสี่ยง โดยไม่ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยง อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้

ลายมือชื่อ.....
 (นายนิธย์ แก้วขุนราม)
 ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจักษ์
 วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลท่าประจักษ์
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการรายงาน
๑.	โครงการจัดการแข่งขันกีฬาเยาวชนและประชาชนด้านยาเสพติด	- การจัดซื้อจัดจ้างไม่สามารถคาดการณ์ล่วงหน้าได้ตามความต้องการ	๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยงเนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	สำนักปลัด	๑. จัดประชุมจัดทำโครงการเพื่อขออนุมัติจากนายกเทศมนตรีตำบลท่าประจักษ์ ๒. เสนอโครงการเพื่อขออนุมัติงบประมาณจากเทศบาลตำบลท่าประจักษ์ ๓. จัดทำหนังสือประกาศการแข่งขันและหนังสือเชิญหมู่บ้านต่าง ๆ เข้าร่วมโครงการ ๔. จัดทำประกาศคณะทำงาน/ประชุมคณะทำงาน ๕. ประชาสัมพันธ์การดำเนินโครงการ ๖. ดำเนินการตามโครงการ ๗. ติดตาม/ประเมินผล	๑ ครั้ง/ปี	มี.ย-ก.ค. ๖๗	จะมีการติดตามและรายงานผลเป็นระยะเมื่อสิ้นสุดโครงการจะมีการจัดทำรายงานผลโครงการต่อผู้บริหาร

ลายมือชื่อ.....

(นายนิธย์ แก้วขุนราม)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจักษ์
วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลท่าประจະ
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและการรายงาน
๒.	โครงการก่อสร้างถนน คลส.สายทุ่งบ้านญวน หมู่ที่ ๒ ต.ท่าประจະ อ.ชะอวด จ.นครศรีธรรมราช	- ผลกระทบจากการก่อสร้างต่อผู้ใช้เส้นทางสัญจร	๕. ยอมรับความเสี่ยง โดยไม่ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง เนื่องจาก ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	กองช่าง	- ก่อสร้างถนน คลส. กว้าง ๓ เมตร ยาว ๒๗๖ เมตร หรือพื้นที่ผิวจราจรไม่น้อยกว่า ๘๓๑ ตารางเมตร	๑ สาย	ต.ค ๖๖-พ.ค. ๖๗	จะมีการติดตามและ รายงานผลเป็นระยะเมื่อ สิ้นสุดโครงการจะมีการ จัดทำรายงานผล โครงการต่อผู้บริหาร

ลายมือชื่อ.....

(นายนิത്യ แก้วขุนราม)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจະ
วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลท่าประจักษ์
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลาดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตามและผลการรายงาน
๓.	โครงการฝึกอบรมการ การทำเกษตรอินทรีย์ และการทำปุ๋ยหมัก คุณภาพ	- การดำเนินการไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ - ความสนใจของ ประชาชน - สถานที่จำหน่าย	ยอมรับความเสี่ยง โดยไม่ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง เนื่องจาก ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	สำนักปลัด	๑. ประชุมชี้แจงคณะกรรมการ/ โครงการ ๒. เสนอโครงการเพื่อขออนุมัติ งบประมาณ ดำเนินการตามโครงการฯ ๔. รายงานผลการดำเนินการ	๑ ครั้ง/ปี	เม.ย-มิ.ย ๖๗	จะมีการติดตามและ รายงานผลเป็นระยะเมื่อ สิ้นสุดโครงการจะมีการ จัดทำรายงานผล โครงการต่อผู้บริหาร

ลายมือชื่อ.....

(นายนิธย์ แก้วขุนราม

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจักษ์

วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลท่าประจະ
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส. ๕

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

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/ หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหา อุปสรรค และ แนวทาง แก้ไข ปัญหา
๑.	โครงการจัดการแข่งขัน กีฬาเยาวชนและ ประชาชนด้านยาเสพติด	๑. จัดประชุมจัดทำโครงการเพื่อขอ อนุมัติจากนายกเทศมนตรีตำบลท่า ประจະ ๒. เสนอโครงการเพื่อขออนุมัติ งบประมาณจากเทศบาลตำบลท่า ประจະ ๓. จัดทำหนังสือประกาศการ แข่งขันและหนังสือเชิญหมู่บ้าน ต่าง ๆ เข้าร่วมโครงการ ๔. จัดทำประกาศคณะกรรมการ/ ประชุมคณะกรรมการ ๕. ประชาสัมพันธ์การดำเนิน โครงการ ๖. ดำเนินการตามโครงการ ๗. ติดตาม/ประเมินผล	มี.ย-ก.ค.๖๗	สำนักปลัด	จะดำเนินการรายงานผล ภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗	จะดำเนินการ รายงานผล ภายในเดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗	จะดำเนินการรายงานผล ภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗	

ลายมือชื่อ.....

(นายนิธย์ แก้วขุนราม)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจະ
วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลท่าประจักษ์
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส. ๕

☐ รอบ ๓ เดือน

☐ รอบ ๖ เดือน

☒ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหา อุปสรรค และ แนวทาง แก้ไข
๒.	โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายทุ่งบ้านญวน หมู่ที่ ๒ ต.ท่าประจักษ์ อ.พะวอด จ.นครศรีธรรมราช	- ก่อสร้างถนน คสล. กว้าง ๓ เมตร ยาว ๒๗๖ เมตร หรือ พื้นที่ผิวจราจรไม่น้อยกว่า ๘๓๑ ตารางเมตร	ต.๒๖-พ.ค. ๖๗	กองช่าง	จะดำเนินการรายงานผล ภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗	จะดำเนินการ รายงานผล ภายในเดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗	จะดำเนินการรายงานผล ภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗	ปัญหา อุปสรรค และ แนวทาง แก้ไข

ลายมือชื่อ.....

(นายนิธย์ แก้วขุนราม)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจักษ์
วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลท่าประจักษ์
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส. ๕
☐ รอบ ๓ เดือน
☐ รอบ ๖ เดือน
☒ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การ ดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหา อุปสรรค และ แนวทาง แก้ไข ปัญหา
๓.	โครงการฝึกอบรมการ การทำเกษตรอินทรีย์ และการทำปุ๋ยหมัก คุณภาพ	๑. ประชุมชี้แจง คณะกรรมการ/โครงการ ๒. เสนอโครงการเพื่อขออนุมัติ งบประมาณ ดำเนินการตามโครงการฯ ๔.รายงานผลการดำเนินการ	เม.ย-มิ.ย ๖๗	สำนักปลัด	จะดำเนินการรายงานผล ภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗	จะดำเนินการ รายงานผล ภายในเดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗		จะดำเนินการรายงานผล ภายในเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ลายมือชื่อ.....
 (นายนิธย์ แก้วขุนราม)
 ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจักษ์
 วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปีถัดไป		
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)	โอกาส (๑)			ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)		ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้
๑.	โครงการจัดการ แข่งขันกีฬา เยาวชนและ ประชาชนด้าน ยาเสพติด	การจัดซื้อจัด จ้างไม่สามารถ คาดการณ์ ล่วงหน้าได้ตาม ความต้องการ	๒ (น้อย)	๑ (น้อยที่สุด)	๒x๑ = ๒ (น้อย)	๑. จัดประชุมจัดทำ โครงการเพื่อขออนุมัติ จากนายกเทศมนตรี ตำบลท่าประจักษ์ ๒. เสนอโครงการเพื่อขอ อนุมัติงบประมาณจาก เทศบาลตำบลท่าประจักษ์ ๓. จัดทำหนังสือประกาศพ.ศ. ๒๕๖๗ การแข่งขันและหนังสือ เชิญหมู่บ้านต่าง ๆ เข้าร่วมโครงการ ๔. จัดทำประกาศ คณะทำงาน/ ประชุมคณะทำงาน ๕. ประชาสัมพันธ์การ ดำเนินการ ๖. ดำเนินการตาม โครงการ ๗. ติดตาม/ประเมินผล	จะรายงานผล การดำเนินการ และทบทวน แผนการ บริหารความ เสี่ยงใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	จะรายงาน ผลการ ดำเนินการ และทบทวน แผนการ บริหารความ เสี่ยงภายใน เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗	จะรายงานผล การดำเนินการ และทบทวน แผนการ บริหารความ เสี่ยงภายใน เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗	จะรายงานผล การดำเนินการ และทบทวน แผนการ บริหารความ เสี่ยงภายใน เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗	-	-	จะรายงานผลการ ดำเนินการและ ทบทวนแผนการ บริหารความ เสี่ยงภายใน เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗				

ลายมือชื่อ.....
(นายดิษฐ์ แก้วขุนราม)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจักษ์
วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)	ควบคุม ได้			ควบคุม ไม่ได้		
๒.	โครงการ ก่อสร้างถนน คสล.สายทุ่ง บ้านญวน หมู่ที่ ๒ ท่าประจักษ์ อ.ชะอวด จ.นครศรี ธรรมราช	- ผลกระทบ จากการ ก่อสร้างต่อผู้ใช้ เส้นทางสัญจร	๒ (น้อย)	๑ (น้อยที่สุด)	๒x๑ = ๒ (น้อย)	๑. จัดประชุมจัดทำ โครงการเพื่อขออนุมัติ จากนายกเทศมนตรี ตำบลท่าประจักษ์ ๒. เสนอโครงการเพื่อขอ อนุมัติงบประมาณจาก เทศบาลตำบลท่าประจักษ์ ๔. จัดทำประกาศ คณะทำงาน/ ประชุมคณะทำงาน ๕. ประชาสัมพันธ์งาน ดำเนินโครงการ ๖. ดำเนินการตาม โครงการ ๗. ติดตาม/ประเมินผล	จะรายงานผล การดำเนินการ และทบทวน แผนการบริการ ความเสี่ยง ใน ความถี่ ทั้ง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	ผล การ ดำเนินการ ตาม แผนการ บริการ ความเสี่ยง ภายใน เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗	จะรายงาน ผลการ ดำเนินการ และทบทวน แผนการ บริการ ความเสี่ยง ภายใน เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗	จะรายงานผล การดำเนินการ และทบทวน แผนการบริการ ความเสี่ยง ภายในเดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗	การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	จะรายงานผลการ ดำเนินการและ ทบทวนแผนการ บริหารความเสี่ยง ภายในเดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ลายมือชื่อ.....
(นายณิธิย์ แก้วพูนราม)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจักษ์
วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานผลการดำเนินงานและการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง		(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง		(๑๐) การ เปลี่ยนแปลง ระดับความ เสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง	(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการดำเนินการ สำหรับปิดไป
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) x (๔)		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)		ควบคุม ได้ / ไม่ ได้	
			(๑)	(๒)	(๓) x (๔)		(๑)	(๒)	(๓) = (๑) x (๒)			
๓.	โครงการ ฝึกอบรมการดำเนินการไม่ บรรลุ วัตถุประสงค์ - ความสนใจ ของ ประชาชน - สถานที่ เจ้าหน้าที่	- การ บริหาร วัตถุประสงค์ - ความสนใจ ของ ประชาชน - สถานที่ เจ้าหน้าที่	๑ (น้อย ที่สุด)	๒ (น้อย)	๑x๒ = ๒ (น้อย)	๑. จัดประชุมจัดทำ โครงการเพื่อขออนุมัติ จากนายกเทศมนตรี ตำบลท่าประจักษ์ ๒. เสนอโครงการเพื่อขอ อนุมัติงบประมาณจาก เทศบาลตำบลท่าประจักษ์ ๔. จัดทำประกาศ คณะกรรมการ/ ประชุมคณะทำงาน ๕. ประชาสัมพันธ์องค์กร ดำเนินโครงการ ๖. จัดหาสถานที่รองรับ เพื่อจำหน่ายผลิตภัณฑ์ ๗. ดำเนินการตาม โครงการ	จะรายงานผล การดำเนินการ และพบพหวน แผนการบริหาร ความเสี่ยง ภายในเดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗	จะรายงานผล การดำเนินการ และพบพหวน แผนการบริหาร ความเสี่ยง ภายในเดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗	จะรายงานผล การดำเนินการ และพบพหวน แผนการบริหาร ความเสี่ยง ภายในเดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗	จะรายงานผล การดำเนินการ และพบพหวน แผนการบริหาร ความเสี่ยง ภายในเดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗	-	จะรายงานผล การดำเนินการ และพบพหวน แผนการบริหาร ความเสี่ยง ภายในเดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ลายมือชื่อ.....

(นายนิตย์ แก้วจันทร์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจะ
วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

การรายงานและติดตามผล

จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้อง และเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการ ความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบทานดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการสอบทานหน่วยงานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลทุกสิ้นปีโดยให้ดำเนินการภายหลังจากที่มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

๒. การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการจัดทำระบบการจัดการความเสี่ยงโดยสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีเพื่อให้มั่นใจว่า เทศบาลตำบลท่าประจะมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลท่าประจะ

ที่ ๒๕๖ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าประจะ

เพื่อส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลท่าประจะดำเนินงานได้อย่างถูกต้อง ต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยอาศัยอำนาจตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ บัญญัติให้หน่วยงาน ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวง การคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ โดย กำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐในรอบปีงบประมาณถัดจากที่ กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวข้างต้น เทศบาล ตำบลท่าประจะจึงอาศัยอำนาจตามในมาตรา ๔๘ เตรส แห่งพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ แก้ไข เพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจะ จึงมีคำสั่งดังต่อไปนี้

ให้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลท่าประจะ ประกอบด้วย

- | | |
|-----------------------------|-------------------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาล | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | คณะกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๕. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะกรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. นำนโยบาย ข้อเสนอแนะ ที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของ เทศบาลตำบล ท่าประจะมาแปลงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติและนำเสนอในรูปแบบบูรณาการ มีองค์ประกอบที่ดี ครบถ้วน โดยมีการกำหนดกระบวนการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นระบบ
๒. วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและผลสำเร็จ ของเทศบาลตำบลท่าประจะเพื่อพิจารณาและให้นโยบาย

๓. พิจารณาความพอเพียงของมาตรการ การควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผล ให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่เพื่อกำหนดวิธีการควบคุม ป้องกัน หรือลดความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่าประจะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงาน ลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น หรือหากเกิดขึ้นก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๔. ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยมีแผนงานที่ชัดเจนสามารถบรรลุเป้าหมายในแผนงานได้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกรายปัจจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงที่คาดหวังและสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัยรายไตรมาส มีการกำหนด Risk Appetite และ Risk Tolerance ทุกปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการมีการบริหารปัจจัยเสี่ยงแบบบูรณาการ
๕. กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จัดทำและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลท่าประจะ เสนอนายกเทศมนตรีเป็นรายไตรมาส
๖. สนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนการให้มีระบบ Intranet เป็นช่องทางการสื่อสารภายในองค์กร ในการเผยแพร่นโยบาย กฎระเบียบ คำสั่ง และคู่มือการปฏิบัติงาน รวมทั้งข่าวสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงได้อย่างทั่วถึงทั้งองค์กร
๗. แต่งตั้งคณะทำงานย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นเหมาะสม
๘. อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายนิธย์ แก้วขุนราม)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจะ