

* ตรี *

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ของเทศบาลตำบลฉ่ำใหญ่
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลฉ่ำใหญ่



แผนปฏิบัติการจัดการความเสี่ยง
ของเทศบาลตำบลลำใหญ่
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลลำใหญ่



ประกาศเทศบาลตำบลลำใหญ่
เรื่อง แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลลำใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกาศ ณ วันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ นั้น

เทศบาลตำบลลำใหญ่ ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามมาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความเชื่อมั่น ความสมเหตุสมผลในการบริหารจัดการ ลดปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของหน่วยงาน ให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลลำใหญ่ บรรลุตามวัตถุประสงค์และมีประสิทธิภาพ จึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานตามมาตรการลดความเสี่ยง นำไปสู่การบรรลุผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรอย่างเป็นรูปธรรมต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายอนันต์ ด้านสกุล)
นายกเทศมนตรีตำบลลำใหญ่

คำนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร การกำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ความเสี่ยงขององค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ ตลอดจนเพื่อสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นเครื่องมือสำคัญที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจเกี่ยวกับเรื่องต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ ได้อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น ลดการสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้การดำเนินงานทุกองค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมาย จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนที่กำหนดไว้ เพื่อลดความเสียหายหรือผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกสำนัก/กอง/ฝ่าย ที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งประโยชน์ต่อการพัฒนางานเพื่อนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายขององค์กร

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลลำใหญ่

มกราคม 2566

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ 1 บทนำ	1
ความสำคัญและความเป็นมา	1
วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	2
ประโยชน์ของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	2
บทที่ 2 ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลถ้ำใหญ่	4
ด้านกายภาพ	4
ด้านการเมือง/การปกครอง	5
ด้านประชากร	5
สภาพสังคม	6
อำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบลถ้ำใหญ่	7
โครงสร้างการกำหนดส่วนราชการของเทศบาลตำบลถ้ำใหญ่	9
ยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลถ้ำใหญ่	11
บทที่ 3 แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลถ้ำใหญ่	12
แนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง	12
โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง	13
นโยบาย วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง	13
บทบาทหน้าที่ของผู้ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยง	14
บทที่ 4 กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	15
การกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง	15
การระบุความเสี่ยง	15
การประเมินความเสี่ยง	17
การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	22
การรายงานและติดตามผล	22
การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	23
การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	23

สารบัญ (ต่อ)

เรื่อง	หน้า
แบบ RM-1 : ตารางการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง	24
แบบ RM-2 : แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	35
ภาคผนวก	
คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ	49

บทที่ 1

บทนำ

1.1 ความสำคัญและความเป็นมา

การบริหารความเสี่ยงเป็นภารกิจหนึ่งที่ทุกหน่วยงานมีความจำเป็นจะต้องมีการดำเนินการเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าผลงานหรือผลผลิตที่หน่วยงานนั้นได้ปฏิบัติให้เกิดผลที่พึงประสงค์มากที่สุด การบริหารความเสี่ยงมีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งในการป้องกันและควบคุมความเสี่ยงในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ซึ่งจะมีผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรโดยรวม

การบริหารความเสี่ยงที่ดีนั้นจะต้องให้คนในองค์กรที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยง และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ อีกทั้งร่วมกันวางแผนป้องกันและควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจสร้างความเสียหายหรือความสูญเสียให้กับองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ระบบบริหารความเสี่ยง เป็นเครื่องมือการบริหารจัดการองค์กรที่มีความสำคัญ เนื่องจากเป็นเครื่องมือที่ทำให้องค์กรเกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่ได้กำหนดไว้ ฝ่ายบริหารจะต้องตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้องค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีคุณภาพ และมาตรฐานตามแนวทางการกำกับดูแลของหน่วยงานหรือองค์กร โดยคำนึงถึงความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายการดำเนินงานขององค์กรด้วย ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงขององค์กรนั้น สามารถสะท้อนให้เห็นถึงนโยบายการบริหารจัดการ และการกำกับดูแลกิจการของแต่ละองค์กร โดยหากองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ จะส่งผลให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์องค์กร ทั้งในเชิงประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงานด้วย

การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลลำไใหญ่มีหลักการและความจำเป็นในการบริหารความเสี่ยงโดยคำนึงถึงระเบียบ กฎหมาย ต่างๆ ดังนี้

1. พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

2. พระราชกฤษฎีกา ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546 มาตรา 6 บัญญัติว่า การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ได้แก่ การบริหารราชการเพื่อบรรลุเป้าหมาย ดังต่อไปนี้

- (1) เกิดประโยชน์สุขของประชาชน
- (2) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ
- (3) มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ
- (4) ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น
- (5) มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อสถานการณ์
- (6) ประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ

(7) มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ

3. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

4. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562

5. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 กำหนดให้ส่วนราชการต้องประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนและดำเนินการตรวจสอบประจำปีให้เป็นไปตามกฎระเบียบ และข้อบังคับการตรวจสอบของภาครัฐที่กรมบัญชีกลางกำหนดไว้

1.2 วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

1. เพื่อให้ทราบปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ ในการกำหนดแนวทางแก้ไขและหรือปรับปรุง การปฏิบัติงานเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรที่ตั้งไว้

2. เพื่อให้สามารถกำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เพื่อลดมูลเหตุ ของแต่ละโอกาสมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กร

3. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และ รวมทั้งมีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

4. เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการตัดสินใจของผู้บริหาร โดยความเสี่ยง และคำวินิจฉัยภัยเสี่ยงในด้านต่างๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานตามวัตถุประสงค์ และนโยบายขององค์กร

5. เพื่อให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ โดยมีการจัดการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

6. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

7. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

8. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับของเทศบาลตำบลลำไใหญ่

9. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยง กับกลยุทธ์ของเทศบาลตำบลลำไใหญ่ให้ฝ่ายบริหาร/ฝ่ายปฏิบัติการ เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลลำไใหญ่

1.3 ประโยชน์ของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

1. ทำให้ผู้บริหารมีข้อมูล เพื่อใช้ประกอบในการตัดสินใจ กำหนดนโยบายและมีการจัดสรรทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล คุ่มค่าต่อการลงทุน และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์และความเสี่ยงที่ยอมรับได้

2. เพื่อประโยชน์การตรวจประเมินองค์กรด้วยตนเองทำให้เกิดการมุ่งเน้นที่ผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพ ผลสำเร็จของกระบวนการ และผลลัพธ์ของการดำเนินงาน

3. เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างมีประสิทธิภาพเป็นระบบและต่อเนื่อง และ ช่วยให้การพัฒนางานองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

4. ทำให้เจ้าหน้าที่ตระหนักถึงความสำคัญของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งจะส่งผลต่อเนื้องให้เกิดความระมัดระวังในการทำงาน และลดโอกาสที่จะทำให้เกิดการสูญเสียจากการดำเนินงาน
5. สามารถนำผลของการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น มาใช้เป็นส่วนหนึ่งเพื่อประกอบในการตัดสินใจที่จะทำหรือไม่ทำโครงการใดๆ ซึ่งส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กรได้
6. ส่งเสริมให้เกิดการเตรียมความพร้อมและแนวทางแก้ไขปัญหาดังกล่าว ที่อาจจะเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานขององค์กร
7. ผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
8. สามารถลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กรเป็นสำคัญ
9. ส่งเสริมให้องค์กรมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารงานที่โปร่งใสตรวจสอบได้ และมีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรอย่างทั่วถึง
10. ทำให้มีแนวทาง และหลักเกณฑ์การวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาลของแผนงาน/โครงการที่สำคัญเป็นมาตรฐานเดียวกัน และมีความครบถ้วนสมบูรณ์

1.4 เป้าหมายของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

1. ผู้บริหารและบุคลากรเทศบาลตำบลต้าใหญ่ ได้มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้
2. ผู้บริหารและบุคลากรเทศบาลตำบลต้าใหญ่ สามารถระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
3. ผู้บริหารและบุคลากรเทศบาลตำบลต้าใหญ่ สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในงานที่รับผิดชอบได้
4. การบริหารและความรับผิดชอบต่อความเสี่ยง ถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
5. การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

บทที่ 2

ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลลำใหญ่

1.1 ที่ตั้งกายภาพ

1.1 ที่ตั้งของหมู่บ้านหรือชุมชนหรือตำบล

ตำบลลำใหญ่เป็นตำบลหนึ่งของอำเภอทุ่งสง จังหวัดนครศรีธรรมราช มีเนื้อที่ประมาณ 77.96 ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ 79,173 ไร่ ที่ตั้งสำนักงานเทศบาลตำบลลำใหญ่ ตั้งอยู่ เลขที่ 4 หมู่ที่ 4 ตำบลลำใหญ่ มีอาณาเขต และเส้นทางการเดินทาง ดังนี้

- ทิศเหนือ ติดต่อกับตำบลนาหลวงเสน อำเภอทุ่งสง จังหวัดนครศรีธรรมราช
- ทิศใต้ ติดต่อกับตำบลที่วัง อำเภอทุ่งสง จังหวัดนครศรีธรรมราช
- ทิศตะวันออก ติดต่อกับตำบลร่อนพิบูลย์ อำเภอร่อนพิบูลย์ จังหวัดนครศรีธรรมราช
- ทิศตะวันตก ติดต่อกับเทศบาลเมืองทุ่งสงและตำบลชะมาย อำเภอทุ่งสง จังหวัดนครศรีธรรมราช
- ระยะทางจากที่ว่าการอำเภอทุ่งสงถึงสำนักงานเทศบาล ประมาณ 6 กิโลเมตร
- ระยะทางจากศาลากลางจังหวัดนครศรีธรรมราชถึงสำนักงาน ประมาณ 50 กิโลเมตร

1.2 ลักษณะภูมิประเทศ

ลักษณะภูมิประเทศทางทิศตะวันออกของตำบล ซึ่งเป็นแนวเขตติดต่อของอำเภอทุ่งสง กับอำเภอร่อนพิบูลย์ จังหวัดนครศรีธรรมราช จะมีภูเขาใหญ่หลายลูกสลับซับซ้อนกันเป็นแนว เป็นแหล่งกำเนิดต้นน้ำลำธารหลายสาย พื้นที่เป็นควนเขา และมีลำคลองลำห้วยสลับกันเป็นจำนวนมาก เช่น คลองท่าโหลน คลองชัยศรี คลองโยง คลองปากแพรก เป็นต้น และลักษณะของพื้นที่จะลาดเทลงมาจากทิศตะวันตกเรื่อยๆ จนสุดแนวเขตของตำบล บางส่วนซึ่งจะเป็นที่ราบของตำบล

1.3 ลักษณะภูมิอากาศ

มี 2 ฤดู คือ ฤดูร้อน เริ่มตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ ถึงเดือนพฤษภาคม และฤดูฝนเริ่มตั้งแต่เดือนมิถุนายน ถึงเดือนมกราคม อากาศค่อนข้างเย็น ฤดูฝนจะยาวนานกว่าฤดูร้อน เนื่องจากอิทธิพลจากลมมรสุมที่พัดผ่านทะเลทั้งสองด้าน ฝนตกเกือบตลอดทั้งปี

ชื่อ/การปกครอง

2.1 เขตการปกครอง

ตำบลลำใหญ่ แบ่งเขตการปกครองออกเป็น 10 หมู่บ้าน

ลำดับ	ชื่อหมู่บ้าน	ผู้ใหญ่บ้าน	ตำแหน่ง
1	บ้านเป็ก	นายสันต์ สังข์ชุม	ผู้ใหญ่บ้าน
2	บ้านไสใหญ่	นายศรายุทธ นาคฤทธิ์	ผู้ใหญ่บ้าน
3	บ้านจำปา	นางพัชรี ด้านสกุล	กำนัน
4	บ้านลำใหญ่	นายพงษ์ศักดิ์ ภัคติชน	ผู้ใหญ่บ้าน
5	บ้านนาตาแย้ม	นายสมพร ชอบทำกิจ	ผู้ใหญ่บ้าน
6	บ้านน้ำพุ	นายจรูญ ชนะสงคราม	ผู้ใหญ่บ้าน
7	บ้านไสใหญ่เหนือ (หน้าค่าย)	นายปราโมทย์ ใจดี	ผู้ใหญ่บ้าน
8	บ้านไร่ควน	นายเสกสรร ศรีศิริ	ผู้ใหญ่บ้าน
9	บ้านน้ำรอบ	นายวีรชาติ หนูทอง	ผู้ใหญ่บ้าน
10	บ้านห้วยดำ	นายศักดิ์ชัย หมื่นพันธ์	ผู้ใหญ่บ้าน

ชื่อ/การปกครอง

3.1 ข้อมูลเกี่ยวกับจำนวนประชากร

ตำบลลำใหญ่ มีประชากรตามเขตการปกครองทั้งหมด 10 หมู่บ้าน ดังนี้

หมู่ที่	ชื่อหมู่บ้าน	เพศชาย (คน)	เพศหญิง (คน)	รวม (คน)	จำนวน ครัวเรือน
1	บ้านเป็ก	492	527	1,019	402
2	บ้านไสใหญ่	769	769	1,538	1,559
3	บ้านจำปา	605	667	1,272	488
4	บ้านลำใหญ่	546	549	1,095	390
5	บ้านนาตาแย้ม	501	498	999	308
6	บ้านน้ำพุ	764	732	1,496	355
7	บ้านไสใหญ่เหนือ (หน้าค่าย)	973	798	1,771	1,895
8	บ้านไร่ควน	573	558	1,131	525
9	บ้านน้ำรอบ	641	598	1,239	464
10	บ้านห้วยดำ	338	395	733	204
รวม		6,202	6,091	12,293	6,590

4. สถานศึกษา

4.1 การศึกษา

ตำบลถ้ำใหญ่ มีสถานศึกษาซึ่งอยู่ภายในพื้นที่ ดังนี้

ที่	สถานศึกษา	ที่ตั้ง	ระดับการศึกษา
1	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดไตรวิทยาราม	หมู่ที่ 2	ปฐมวัย
2	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนาตาแย้ม	หมู่ที่ 5	ปฐมวัย
3	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านน้ำพุ	หมู่ที่ 6	ปฐมวัย
4	โรงเรียนบ้านนาตาแย้ม	หมู่ที่ 5	อนุบาล - ป.6
5	โรงเรียนนมหาราช 3	หมู่ที่ 7	อนุบาล - ป.6
6	โรงเรียนอนุบาลมนต์หทัย (เอกชน)	หมู่ที่ 7	อนุบาล - ป.6
7	โรงเรียนบ้านจำปา	หมู่ที่ 9	อนุบาล - ป.6
8	โรงเรียนบ้านน้ำพุ	หมู่ที่ 10	อนุบาล - ป.6
9	โรงเรียนทุ่งสง	หมู่ที่ 2	ม.1 - ม.6
10	มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย วิทยาเขตนครศรีธรรมราช (ไสใหญ่)	หมู่ที่ 7	อุดมศึกษา (ปริญญาตรี)

4.2 สาธารณสุข

สถานพยาบาล ตำบลถ้ำใหญ่ มีสถานสถานพยาบาลอยู่ภายในพื้นที่ ดังนี้

ที่	สถานพยาบาล	ที่ตั้ง
1	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านถ้ำใหญ่	หมู่ที่ 4
2	โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านไสใหญ่	หมู่ที่ 7
3	ศูนย์สาธารณสุขมูลฐานชุมชน ตำบลถ้ำใหญ่	หมู่ที่ 6

5 อำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบลท่าใหญ่

1. พระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. 2496

มาตรา 50 ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย เทศบาลตำบลมีหน้าที่ต้องทำในเขตเทศบาล ดังต่อไปนี้

- (1) รักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชน
- (2) ให้มีและบำรุงทางบกและทางน้ำ
- (3) รักษาความสะอาดของถนนหรือทางเดินและที่สาธารณะ รวมทั้งการกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
- (4) ป้องกันและระงับโรคติดต่อ
- (5) ให้มีเครื่องใช้ในการดับเพลิง
- (6) ให้ราษฎรได้รับการศึกษาอบรม
- (7) ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ
- (8) บำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
- (9) หน้าที่อื่นตามที่กฎหมายบัญญัติให้เป็นหน้าที่ของเทศบาล

การปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาลต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนโดยวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี และคำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล การจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ การประเมินผลการปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วยานั้น และหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

มาตรา 51 ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย เทศบาลตำบลอาจจัดทำกิจการใดๆ ในเขตเทศบาล

ดังต่อไปนี้

- (1) ให้มีน้ำสะอาดหรือน้ำประปา
- (2) ให้มีโรงฆ่าสัตว์
- (3) ให้มีตลาด ท่าเทียบเรือและท่าข้าม
- (4) ให้มีสุสานและฌาปนกิจ
- (5) บำรุงและส่งเสริมการทำมาหากินของราษฎร
- (6) ให้มีและบำรุงสถานที่ทำการพิทักษ์รักษาคนเจ็บไข้
- (7) ให้มีและบำรุงการไฟฟ้าหรือแสงสว่างโดยวิธีอื่น
- (8) ให้มีและบำรุงทางระบายน้ำ
- (9) เทศพาณิชย์

2. พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2542

มาตรา 16 ให้เทศบาล เมืองพัทยา และองค์การบริหารส่วนตำบลมีอำนาจและหน้าที่ในการจัดระบบ การบริการสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นของตนเอง ดังนี้

- (1) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง
- (2) การจัดให้มีการบำรุงรักษาทางบก ทางน้ำ และทางระบายน้ำ
- (3) การจัดให้มีและควบคุมตลาด ท่าเทียบเรือ ท่าข้าม และที่จอดรถ
- (4) การสาธารณสุขโรคและการก่อสร้างอื่นๆ
- (5) การสาธารณสุขการ
- (6) การส่งเสริม การฝึก และประกอบอาชีพ
- (7) การพาณิชย์ และการส่งเสริมการลงทุน
- (8) การส่งเสริมการท่องเที่ยว
- (9) การจัดการศึกษา
- (10) การสังคมสงเคราะห์ และการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี คนชรา และผู้ด้อยโอกาส
- (11) การบำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
- (12) การปรับปรุงแหล่งชุมชนแออัดและการจัดการเกี่ยวกับที่อยู่อาศัย
- (13) การจัดให้มีและบำรุงรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจ
- (14) การส่งเสริมกีฬา
- (15) การส่งเสริมประชาธิปไตย ความเสมอภาค และสิทธิเสรีภาพของประชาชน
- (16) ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของราษฎรในการพัฒนาท้องถิ่น
- (17) การรักษาความสะอาด และความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง
- (18) การกำจัดมูลฝอย สิ่งปฏิกูล และน้ำเสีย
- (19) การสาธารณสุข การอนามัยครอบครัว และการรักษาพยาบาล
- (20) การจัดให้มีและควบคุมสุสานและฌาปนสถาน
- (21) การควบคุมการเลี้ยงสัตว์
- (22) การจัดให้มีและควบคุมการฆ่าสัตว์
- (23) การรักษาความปลอดภัย ความเป็นระเบียบเรียบร้อย และการอนามัย โรงมหรสพ และสาธารณสถานอื่น ๆ
- (24) การจัดการ การบำรุงรักษา และการใช้ประโยชน์จากป่าไม้ ที่ดิน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- (25) การผังเมือง
- (26) การขนส่งและการวิศวกรรมจราจร
- (27) การดูแลรักษาที่สาธารณะ
- (28) การควบคุมอาคาร
- (29) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- (30) การรักษาความสงบเรียบร้อย ส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
- (31) กิจการอื่นใดที่เป็นผลประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นตามที่คณะกรรมการประกาศ

6. โครงสร้างการกำหนดส่วนราชการของเทศบาลเมือง

1. สำนักปลัดเทศบาล

บทบาทหน้าที่ สำนักปลัดเทศบาล ให้มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับราชการทั่วไปของเทศบาลและราชการที่มีได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของกอง หรือส่วนราชการใดในเทศบาลโดยเฉพาะ รวมทั้งกำกับและเร่งรัดปฏิบัติราชการส่วนราชการในเทศบาลให้เป็นไปตามนโยบาย แนวทางและแผนการปฏิบัติราชการของเทศบาล มีการแบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น 3 ฝ่าย ดังนี้

1.1 ฝ่ายอำนวยการ

- งานการเจ้าหน้าที่
- งานพัฒนาชุมชน
- งานแผนงานและงบประมาณ

1.2 ฝ่ายปกครอง

- งานนิติการ
- งานทะเบียนราษฎร
- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- งานรักษาความสงบเรียบร้อย

1.3 ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

- งานบริหารงานทั่วไป
- งานประชาสัมพันธ์การท่องเที่ยว
- งานธุรการ

2. กองคลัง

บทบาทหน้าที่ มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการจ่ายเงิน การรับ การนำส่งเงิน การเก็บรักษาเงินและเอกสารทางการเงิน การตรวจสอบใบสำคัญ งานเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน เงินบำเหน็จบำนาญอื่นๆ งานเกี่ยวกับคุมเงินรายได้ และรายจ่ายต่างๆ การควบคุมการเบิกจ่าย งานทำงบทดลองประจำปี ประจำปี งานเกี่ยวกับการพัสดุของเทศบาลและอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย มีการแบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น 2 ฝ่าย ดังนี้

2.1 ฝ่ายบริหารการคลัง

- งานการเงินและบัญชี
- งานพัสดุและทรัพย์สิน
- งานธุรการ

2.2 ฝ่ายพัฒนารายได้

- งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์
- งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

3. กองช่าง

บทบาทหน้าที่ มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ การจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรม การจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุ งานออกแบบและเขียนแบบ การจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรม การตรวจสอบ การก่อสร้าง งานการควบคุมอาคารทางด้านสถาปัตยกรรมและวิศวกรรม การจัดทำข้อมูลทางด้านสถาปัตยกรรมและวิศวกรรม การจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุ การสำรวจออกแบบ เขียนแบบและประมาณราคา การตรวจสอบการก่อสร้าง การควบคุมอาคารตามระเบียบกฎหมาย งานแผนการปฏิบัติการ การรวบรวมประวัติติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงานเครื่องจักรกล การควบคุม การบำรุงรักษาเครื่องจักรกล และยานพาหนะ งานเกี่ยวกับแผนงาน ควบคุม เก็บรักษา การเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ อะไหล่ น้ำมันเชื้อเพลิง และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมายมีการแบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น 2 ฝ่าย ดังนี้

3.1 ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง

- งานวิศวกรรม
- งานสถาปัตยกรรม
- งานผังเมือง
- งานธุรการ

3.2 ฝ่ายการโยธา

- งานสาธารณูปโภค
- งานไฟฟ้าและประปา
- งานปรับปรุงภูมิทัศน์และจัดสถานที่
- งานเครื่องกล

4. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

บทบาทหน้าที่ มีหน้าที่ควบคุม ดูแล และรับผิดชอบการปฏิบัติงานในหน้าที่ของงานสาธารณสุข งานรักษาความสะอาด งานป้องกันและควบคุมโรค งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม และภารกิจด้านงานบริการต่างๆ และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมายมีการแบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น 1 ฝ่าย ดังนี้

4.1 ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข

- งานรักษาความสะอาด
- งานป้องกันและควบคุมโรค
- งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม
- งานธุรการ

5. กองการศึกษา

บทบาทหน้าที่ มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารการศึกษาและพัฒนาการศึกษา ทั้งการศึกษาในระบบการศึกษา นอกกระบบการศึกษา และการศึกษาตามอัธยาศัย เช่น การจัดการศึกษาปฐมวัย อนุบาลศึกษา ประถมศึกษา มัธยมศึกษา และอาชีวศึกษา งานบริหารวิชาการด้านการศึกษา งานโรงเรียน งานกิจการนักเรียน งานการศึกษาปฐมวัย งานขยายโอกาสทางการศึกษา งานเครือข่ายทางการศึกษา งานศึกษานิเทศ งานส่งเสริมคุณภาพและมาตรฐานหลักสูตร งานพัฒนาสื่อเทคโนโลยีและนวัตกรรมทางการศึกษา งานการศาสนา งานบำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น งานการกีฬาและนันทนาการ งานกิจกรรมเด็ก เยาวชน และการศึกษานอกโรงเรียน งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานบริหารงานบุคคลของพนักงานครู บุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้าง และพนักงานจ้างสังกัดสถานศึกษาและ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย มีการแบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น 1 ฝ่าย ดังนี้

5.1 ฝ่ายบริหารการศึกษา

- งานส่งเสริมการศึกษา กีฬา และนันทนาการ
- งานส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรม
- งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- งานธุรการ

6. หน่วยงานตรวจสอบภายใน มี 1 งาน คือ งานตรวจสอบภายใน

7. ยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลลำใหญ่

วิสัยทัศน์

“เป็นศูนย์กระจายผลผลิต สิ่งแวดล้อมดี มีแหล่งท่องเที่ยวเชิงอารยธรรม นำสู่อาชีพ”

โดยดำเนินการตามยุทธศาสตร์ที่วางไว้ 5 ยุทธศาสตร์ ดังนี้

1. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษา
2. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อม
3. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการเมืองการปกครองและการบริหารจัดการภายใต้หลักธรรมาภิบาล
4. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ
5. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
6. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสังคมและคุณภาพชีวิต

บทที่ 3

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลถ้ำใหญ่

1. แนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลถ้ำใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 โดยมีขั้นตอนการดำเนินการ หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมินผล และการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread Way Commission) ดังนี้

- 1) การกำหนดเป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง (Objective Setting)
- 2) การระบุความเสี่ยงต่างๆ (Event identification)
- 3) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- 4) กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง (Risk Response)
- 5) กิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (Control Activities)
- 6) ข้อมูลและการสื่อสารด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง (Information and Communication)
- 7) การติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่างๆ (Monitoring)

รวมทั้ง เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่ได้พิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่างๆ โดยนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้วยซึ่งความเสี่ยงเรื่องธรรมาภิบาลที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการ เพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ได้แก่

- 1) หลักประสิทธิผล (Effectiveness)
- 2) หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)
- 3) หลักการมีส่วนร่วม (Participation)
- 4) หลักความโปร่งใส (Transparency)
- ๕) หลักการตอบสนอง (Responsiveness)
- 6) หลักการรับผิดชอบ (Accountability)
- 7) หลักนิติธรรม (Rule of Law)
- 8) หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)
- 9) หลักความเสมอภาค (Equity)
- 10) หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)

2. โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management organization)

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลลำใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้เทศบาลตำบลลำใหญ่ ได้ดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลลำใหญ่ ดังนี้

- | | |
|--|----------------------------|
| 1. ปลัดเทศบาลตำบลลำใหญ่ | ประธานกรรมการ |
| 2. รองปลัดเทศบาลตำบลลำใหญ่ | กรรมการ |
| 3. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| 4. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| 5. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| 6. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| 7. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| 8. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | กรรมการและเลขานุการ |
| 9. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลลำใหญ่ มีหน้าที่ ดังนี้

1. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
2. ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
3. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
4. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

3. นโยบาย วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้เทศบาลตำบลลำใหญ่ มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่เทศบาลตำบลลำใหญ่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายของเทศบาลตำบลลำใหญ่ตามยุทธศาสตร์ที่สำคัญ โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลลำใหญ่ เพื่อวางระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลลำใหญ่ และได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

1) ให้มีระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีเอกสารแสดงแนวทางและระบุปัจจัยความเสี่ยงให้ทราบทุกหน่วยงานในเทศบาลตำบลลำใหญ่

2) การบริหารความเสี่ยงจะต้องครอบคลุมทุกระดับ และทุกหน่วยงานในเทศบาลตำบลลำใหญ่ ทั้งที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายในและภายนอก เพื่อช่วยให้องค์กรสามารถดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

3) ให้ทุกหน่วยงานในเทศบาลตำบลลำใหญ่ รวมทั้งผู้บริหารทุกระดับเข้าใจ และให้ความสำคัญกับการบ่งชี้และการควบคุมความเสี่ยงวิธีการ และแนวทางการปฏิบัติที่เป็นแนวทางเดียวกันในการระบุประเมินและจัดการความเสี่ยง

- 4) ให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
- 5) ให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการจัดการที่ดี
- 6) ให้นำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงไปปฏิบัติเป็นส่วนหนึ่งของงานจนเกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กร และเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ
- 7) ให้มีการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง มีการทบทวนและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

4. บทบาทหน้าที่ของผู้ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยง

1. ผู้บริหารเทศบาล ทำหน้าที่กำหนดนโยบายและแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และกำกับดูแลให้มีการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
2. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ทำหน้าที่จัดเตรียมข้อมูล/เอกสารเพื่อทบทวนแผนงาน/โครงการที่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ คัดเลือกโครงการ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามความก้าวหน้าของการดำเนินการและรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารเทศบาล
3. ผู้บริหารระดับสำนัก/กอง/ฝ่าย/งาน ทำหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง ให้ความรู้กับบุคลากรในหน่วยงาน และจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงาน รวมทั้งติดตามประเมินผล อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
4. บุคลากรในหน่วยงาน ทำหน้าที่ทำความเข้าใจ และดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ 4

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลลำใหญ่ ใช้กระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread Way Commission) ที่มีขั้นตอนดำเนินการ หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมโดยกำหนดแนวทางการควบคุม เพื่อป้องกัน/ลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ กระบวนการดังกล่าวจะสำเร็จได้ต้องมีการสื่อสารให้กับบุคลากรในองค์กรได้มีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน และควรจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

กระบวนการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาล ที่ได้ดำเนินการ มี 7 ขั้นตอน ดังนี้

- 1) การกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง
- 2) การระบุความเสี่ยง
- 3) การประเมินความเสี่ยง
- 4) การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
- 5) การรายงานและติดตามผล
- 6) การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง
- 7) การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง

1. การกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)

การกำหนดนโยบายเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร จะต้องมีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน กล่าวคือ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และทิศทางการดำเนินงานขององค์กรและ วัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยจะต้องสอดคล้องกับพันธกิจ/หน้าที่/เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อย เพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าหมาย ทราบขอบเขต การดำเนินงานในแต่ละระดับและสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้ครบถ้วน ดังนั้นวัตถุประสงค์ จะต้องแสดงให้เห็นถึง “ผลลัพธ์” ที่องค์กรต้องการจะบรรลุ ไม่ใช่กล่าวถึง “กระบวนการ” ในการปฏิบัติงาน

การกำหนดนโยบายในเชิงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจนช่วยให้ การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน ซึ่งวัตถุประสงค์องค์กรสามารถกำหนดได้ด้วย ตัวชี้วัดและเป้าหมายขององค์กร แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.2566-2570) แผนปฏิบัติการของหน่วยงานและ อาจมีวัตถุประสงค์อื่นๆ เพิ่มเติมให้ครบถ้วนสมบูรณ์มากขึ้นตามภารกิจหน้าที่ของหน่วยงาน

2. การระบุความเสี่ยง (Event identification)

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่า หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบ หรือทำให้การดำเนินงาน ไม่ประสบ

ความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติงานการเงิน เวลา และการบริหาร โดยความเสี่ยงนี้จะถูกวัดด้วยผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ซึ่งเป็นความเสี่ยงตามความหมายทั่วไป

การระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยง เป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยของความเสี่ยง โดยพิจารณาจากปัจจัยต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย ผลลัพธ์ขององค์กรตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

สำหรับความเสี่ยงของเทศบาลนั้น หมายถึง เหตุการณ์/การกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่สำคัญในแต่ละประเด็น ยุทธศาสตร์ตามที่ระบุในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

ประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น 4 ประเภท ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์และแผนการดำเนินงาน ที่นำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร แหล่งที่มาของความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ สามารถจำแนกได้ 2 ประเภท

ปัจจัยภายในองค์กร ได้แก่ ปัจจัยภายในที่องค์กรสามารถควบคุมได้ แต่สามารถส่งผลกระทบต่อหรือเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ได้แก่ โครงสร้างองค์กร สภาพการเงิน กระบวนการ และวิธีการปฏิบัติงาน ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยี สำหรับการให้บริการ กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องภายในองค์กร เป็นต้น

ปัจจัยภายนอกองค์กร เช่น นโยบายรัฐบาล หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สถานะการแข่งขัน สภาพสังคม เหตุการณ์ธรรมชาติ กฎระเบียบภายนอกองค์กร ปัจจัยทางเศรษฐกิจ ปัจจัยการเมือง เป็นต้น

2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการหรือกิจกรรม ทั้งที่เกี่ยวกับอุปกรณ์และบุคลากร และรวมถึงความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และข้อมูลความรู้ต่างๆ ซึ่งส่งผลกระทบต่อประสิทธิผลและประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการและการควบคุมทางการเงิน การตัดสินใจทางการเงิน รวมทั้งการบริหารงบประมาณ โดยอาจเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน (เช่น การจัดสรรงบประมาณ การจัดการสภาพคล่องของเงินทุน) หรือจากปัจจัยภายนอก (เช่น การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย การเปลี่ยนแปลงรัฐบาล หรือการเกิดโรคโควิด-19 ที่เรพบเจอในปัจจุบัน) ซึ่งส่งผลกระทบต่อสถานะทางการเงินและประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานขององค์กร

4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการฝ่าฝืน หรือไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกำหนดต่างๆ และรวมไปถึงกฎระเบียบหรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสมจนเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงาน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กร

3. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย 4 ขั้นตอน ดังนี้

3.1 การกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดหลักเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมิน ความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลลำไใหญ่กำหนดหลักเกณฑ์ของเทศบาลชั้น ซึ่งสามารถกำหนดหลักเกณฑ์ ในเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพ ทั้งนี้ ในเชิงปริมาณเหมาะสำหรับสำนัก กอง/ที่มีข้อมูลตัวเลขหรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียง และในเชิงคุณภาพเหมาะสำหรับสำนักกอง มีข้อมูลเชิงพรรณนาไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ ซึ่ง/คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลลำไใหญ่ ได้กำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณา ดังนี้

1. ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) กำหนดไว้ 5 ระดับ ดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (เชิงปริมาณ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
5	สูงมาก	5 ครั้ง/ปี
4	สูง	4 ครั้ง/ปี
3	ปานกลาง	3 ครั้ง/ปี
2	น้อย	2 ครั้ง/ปี
1	น้อยมาก	1 ครั้ง/ปี

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (เชิงคุณภาพ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงสูงมาก
4	สูง	มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
3	ปานกลาง	มีโอกาสในการเกิดความเป็นบางครั้ง
2	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น
1	น้อยมาก	แทบไม่มีโอกาสในการเกิดความเสี่ยงเลย

2. ระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง (Impact) กำหนดไว้ 5 ระดับ ดังนี้

2.1 กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านกลยุทธ์

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
4	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
3	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
2	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
1	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

2.2 กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก
4	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานขั้นรุนแรง
3	ปานกลาง	มีการชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน
2	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการการทำงาน
1	น้อยมาก	ไม่มีการชะงักของกระบวนการทำงาน

2.3 กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการเงิน

2.3.1 กรณีความรุนแรงที่สามารถวัดเป็นตัวเลขได้

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มากกว่า 100,001 บาท ขึ้นไป
4	สูง	มากกว่า 100,000 บาท แต่ไม่เกิน 50,001 บาท
3	ปานกลาง	มากกว่า 50,000 บาท แต่ไม่เกิน 10,001 บาท
2	น้อย	มากกว่า 10,000 บาท แต่ไม่เกิน 5,001 บาท
1	น้อยมาก	ไม่เกิน 5,000 บาท

2.3.2 กรณีเป็นความรุนแรงที่ไม่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างหนัก มีการบาดเจ็บถึงขั้นชีวิต
4	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
3	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
2	น้อย	มีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
1	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

2.4 กรณีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูงมาก
4	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรในระดับสูง
3	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างขององค์กรบ้าง
2	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเล็กน้อย
1	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเลย

3.2 การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกันทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผน และจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือ เวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

- 1) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดนั้นมากน้อยเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด
- 2) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อเทศบาลว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

3.3 การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และ ผลกระทบของความเสี่ยงต่อเทศบาลเมืองลำพูนว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

3.4 การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้วจะนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อเทศบาลตำบล ถ้าใหญ่ เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสมโดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางการประเมินความเสี่ยง โดยจัดเรียงตามลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงมาก และสูง มาจัดทำแผนการบริหาร/จัดการความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป

3.5 การกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)

ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary)

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ผลกระทบของเหตุการณ์ต่างๆ}$$

(Likelihood x Impact)

ซึ่งจัดแบ่งเป็น 4 ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น 4 ส่วน (4 Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

- 1) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง 1 – 5 คะแนน
วิธีการจัดการความเสี่ยง : ยอมรับความเสี่ยง กำหนดเป็นสีเขียว
- 2) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง 6 – 9 คะแนน
วิธีการจัดการความเสี่ยง : ยอมรับความเสี่ยง แต่มีการควบคุมความเสี่ยง กำหนดเป็นสีเหลือง
- 3) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง 10 – 15 คะแนน
วิธีการจัดการความเสี่ยง : มีแผนลดความเสี่ยง กำหนดเป็นสีส้ม
- 4) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง 16 – 25 คะแนน
วิธีการจัดการความเสี่ยง : มีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ/ถ่ายโอนความเสี่ยง กำหนดเป็นสีแดง

ระดับคะแนน ความเสี่ยง	จัดระดับ ความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	พื้นที่สี
1-5	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง	เขียว
6-9	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	เหลือง
10-15	สูง	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)	ส้ม
16-25	สูงมาก	ถ่ายโอนความเสี่ยง	แดง

ระดับการยอมรับความเสี่ยง (Degree of Acceptance)

โอกาส \ ผลกระทบ	เกิดขึ้นยาก (1)	เกิดขึ้นบ่อย (2)	เกิดขึ้นปานกลาง (3)	เกิดขึ้นสูง (4)	เกิดขึ้นสูงมาก (5)
สูงมาก (5)	16	15	14	13	12
สูง (4)	15	8	7	6	5
ปานกลาง (3)	14	7	9	8	7
บ่อย (2)	13	6	5	8	7
น้อยมาก (1)	12	5	4	3	2

ภาพแสดงระดับความเสี่ยง

- 1) ระดับความเสี่ยง 16 - 25 คะแนน (สูงมาก) ต้องทำทุกขั้นตอนอย่างใกล้ชิด
- 2) ระดับความเสี่ยง 10 - 15 คะแนน (สูง) ต้องมีการรับ
- 3) ระดับความเสี่ยง 6 - 9 คะแนน (ปานกลาง) พยายามอย่าให้เกิดความผิดปกติ
- 4) ระดับความเสี่ยง 1 - 5 คะแนน (ต่ำ) ไม่ต้องการควบคุม

3.6 เกณฑ์ความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง
1. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low)	1-5	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง / ยอมรับความเสี่ยง
2. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium)	6-9	การรับความเสี่ยงไว้เอง / ยอมรับความเสี่ยง แต่มีการควบคุมความเสี่ยง
3. ระดับความเสี่ยงสูง (High)	10-15	การควบคุมความสูญเสีย / มีแผนลดความเสี่ยง
4. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme)	16-25	ถ่ายโอนความเสี่ยง / มีแผนลดและประเมินซ้ำ

กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง/การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงหรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หลังจากผู้ประเมินได้ผลการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงแล้ว ผู้ประเมินจะต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลของการจัดการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้ประเมินอาจต้องเลือกวิธีการจัดการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้รับผิดชอบ กลยุทธ์ในการตอบสนองหรือการจัดการความเสี่ยง มี 4 กลยุทธ์ ดังนี้

1. การยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับปานกลาง เป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ อาจต้องยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

2. การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูง และจะต้องกำหนดแผนในการควบคุมความเสี่ยงเพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

3. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือ การจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรม/โครงการที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

4. การถ่ายโอนความเสี่ยงหรือกระจายความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูงมาก จนหน่วยงานไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ จึงยกภาระในการเผชิญเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและการจัดการกับความเสี่ยงให้ผู้อื่น มิได้เป็นการลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น แต่เป็นการรับประกันว่าเมื่อเกิดความเสียหายแล้ว องค์กรจะได้รับการชดเชยจากผู้อื่น เช่น การทำประกัน (Insurance) คือ การจ่ายเงินเพื่อป้องกันตนเองและสินทรัพย์จากเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด เช่น การทำประกันรถยนต์ส่วนบุคคล การจัดจ้างหน่วยงานเอกชนให้ดำเนินการแทน หรือการค้าประกันสินค้าที่ต้องการในการจัดหา เป็นต้น

4. การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

โดยการนำกลยุทธ์ มาตรการหรือแผนงานมาใช้ปฏิบัติในทุกหน่วยงานของเทศบาลตำบลถ้าใหญ่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือลดความเสียหายของผลกระทบ ที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงในการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆ รวมทั้งโครงการ/กิจกรรม ที่ยังไม่มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงหรือที่มีอยู่แต่ยังไม่ เพียงพอ และนำมาวางแผนจัดการความเสี่ยง โดยมีเป้าหมายการวางแผนจัดการความเสี่ยงคือ

- 1) ลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
- 2) ลดความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยงนั้น ในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น
- 3) เปลี่ยนลักษณะของผลลัพธ์ที่จะเกิดขึ้นของความเสี่ยงให้เป็นไปในรูปที่องค์กรหรือหน่วยงานต้องการหรือยอมรับได้

5. การรายงานและติดตามผล

จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพ และความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใด มีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไปหรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบถาม หน่วยงานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตามหรืออาจทำ Check List การติดตาม

พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน 2 ลักษณะ คือ

1. การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก 3 เดือน 6 เดือน 9 เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น
2. การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

6. การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะทำงานจัดทำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงจะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลลำไใหญ่ เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลตำบลลำไใหญ่ มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลด และควบคุม ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยง ที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้เทศบาลท้องถิ่นมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

7. การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารจัดการ ความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุง และพัฒนาแผนงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ทันสมัย และเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

**ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่**

- ยุทธศาสตร์** : การพัฒนาด้านการเมืองการปกครองและการบริหารจัดการภาครัฐภายใต้หลักธรรมาภิบาล
- โครงการ/กิจกรรม** : งานบริการให้คำปรึกษา
- วัตถุประสงค์** : เพื่อปรับปรุงกระบวนการ การกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของเทศบาลให้ดียิ่งขึ้น
- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด** : นักวิชาการตรวจสอบภายใน สามารถปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษาได้ครอบคลุมภารกิจงานของเทศบาลตำบลถ้ำใหญ่ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 50
- ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ** : หน่วยตรวจสอบภายใน

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความ เสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหารความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
งานบริการให้คำปรึกษา	ด้านการ ดำเนินงาน ○ (Operational Risk)	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ทักษะการให้คำปรึกษา ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ - ระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับภารกิจงานมี การแก้ไข เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	3	3	9	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง

**ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่**

- ยุทธศาสตร์ : การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ
 โครงการ/กิจกรรม : โครงการสนับสนุนการท่องเที่ยวตำบลถ้ำใหญ่สู่ประชาคมอาเซียน
 วัตถุประสงค์ : เพื่อส่งเสริมสนับสนุนการท่องเที่ยวตำบลถ้ำใหญ่ให้เป็นที่รู้จักแก่นักท่องเที่ยวทั้งชาวไทยและชาวต่างประเทศอย่างแพร่หลาย
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : นักท่องเที่ยวชาวไทยทั้งในพื้นที่และนอกพื้นที่ รวมทั้งนักท่องเที่ยวชาวต่างประเทศ จำนวนประมาณ 1,000 คน
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความ เสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหารความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
โครงการสนับสนุนการท่องเที่ยว ตำบลถ้ำใหญ่สู่ประชาคมอาเซียน	ด้านการเงิน F (Financial Risk)	- งบประมาณไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน เนื่องจาก งบประมาณของเทศบาลมีจำกัด	1	2	2	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง

**ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลตำบลฉำฉำใหญ่**

- ยุทธศาสตร์ : การพัฒนาทางการศึกษา
- โครงการ/กิจกรรม : โครงการอุดหนุนโรงเรียนสังกัด สพฐ. (อาหารกลางวัน)
- วัตถุประสงค์ : 1. เพื่อให้นักเรียนมีสุขนิสัยที่ดีในการรับประทานอาหาร
2. เพื่อให้ผู้เรียนได้รับประทานอาหารที่มีคุณค่าทางโภชนาการ
- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : สนับสนุนอาหารกลางวันแก่นักเรียนในโรงเรียนทุกคน
- ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา เทศบาลตำบลฉำฉำใหญ่

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความ เสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหารความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
โครงการอุดหนุนโรงเรียนสังกัด สพฐ. (อาหารกลางวัน)	ด้านการ ดำเนินงาน ○ (Operational Risk)	หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนมิได้ดำเนินการรายงาน ผลการดำเนินงานให้เทศบาลทราบภายใน 30 วัน นับแต่วันที่โครงการแล้วเสร็จ	3	1	3	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง

**ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่**

- ยุทธศาสตร์** : การพัฒนาด้านการศึกษา
- โครงการ/กิจกรรม** : โครงการสนับสนุนการแข่งขันกีฬาและการแข่งขันกรีฑานักเรียนและประชาชน
- วัตถุประสงค์** : 1. เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เด็ก เยาวชน และประชาชน ได้มีการออกกำลังกายเพื่อเสริมสร้างสุขภาพร่างกายให้แข็งแรง สร้างภูมิคุ้มกันโรคและภูมิคุ้มกันยาเสพติด
2. เพื่อให้เด็ก เยาวชน และประชาชนในเขตตำบลท้องถิ่น ได้ทำกิจกรรมร่วมกันก่อให้เกิดความรักความสามัคคี และความมีน้ำใจเป็นนักกีฬา
- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด** : สนับสนุนการแข่งขันกีฬาและการแข่งขันกรีฑานักเรียนและประชาชน
- ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ** : กองการศึกษา เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความ เสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหารความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
โครงการสนับสนุนการแข่งขันกีฬาและ การแข่งขันกรีฑานักเรียนและประชาชน	ด้านกลยุทธ์ S (Strategic Risk)	ด้านการบริหารจัดการงบประมาณ	3	4	12	สูง	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความ เสี่ยง)
	ด้านการ ดำเนินงาน O (Operational Risk)	1. จัดส่งเอกสารของผู้สมัครเข้าร่วมการแข่งขันกีฬา แต่ละประเภทล่าช้า เอกสารไม่ครบถ้วน และไม่ตรงกับ รายละเอียดของผู้เข้าแข่งขัน 2. การประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึง 3. ด้านการรักษาความปลอดภัยในการจัดงาน 4. การเกิดอุบัติเหตุหรือการได้รับบาดเจ็บจากการเล่น กีฬา	3	3	9	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)

**ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่**

- ยุทธศาสตร์ : การพัฒนาด้านสังคมและคุณภาพชีวิต
 โครงการ/กิจกรรม : โครงการวันกตัญญู
 วัตถุประสงค์ : 1. เพื่อส่งเสริม พี่นพู่ อนุรักษ์ประเพณีวันสงกรานต์ และวันผู้สูงอายุไว้ให้คนรุ่นหลังได้สืบสานต่อไป
 2. เพื่อแสดงถึงคุณความดีแก่บุพการี ผู้อาวุโส หรือผู้ใหญ่ในชุมชนที่เคยทำคุณประโยชน์แก่ชุมชน หรือในท้องถิ่น
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : จัดกิจกรรมต่างๆ เช่น ทำบุญตักบาตร การสรงน้ำพระพุทธรูป การรดน้ำขอพรผู้สูงอายุ ฯลฯ
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความ เสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหารความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
โครงการวันกตัญญู	ด้านกลยุทธ์ S (Strategic Risk)	ด้านการบริหารจัดการงบประมาณ	3	3	3	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)

**ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลตำบลลำไใหญ่**

- ยุทธศาสตร์** : การพัฒนาด้านสังคมและคุณภาพชีวิต
- โครงการ/กิจกรรม** : โครงการฟื้นฟูสืบสานประเพณีและวัฒนธรรมการหล่อและแกะสลักเทียนพรรษา
- วัตถุประสงค์** : 1. เพื่อถวายเป็นพุทธบูชา ธรรมบูชา และสังฆบูชาในระหว่างเข้าพรรษา
2. เพื่อให้ประชาชนในตำบลลำไใหญ่ ได้เข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของวันเข้าพรรษา และได้ประพฤติปฏิบัติตนอย่างถูกต้องเหมาะสมตามวิถีของ ชาวพุทธ
ตลอดจนการสืบสานอนุรักษ์ประเพณี วัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่นให้คงอยู่สืบไป
- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด** : จัดกิจกรรมต่างๆ เช่น ทำบุญตักบาตร หล่อและแกะสลักเทียนพรรษา ฯลฯ
- หน่วยงานย่อยที่รับผิดชอบ** : กองการศึกษา เทศบาลตำบลลำไใหญ่

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความ เสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหารความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
โครงการฟื้นฟูสืบสานประเพณีและ วัฒนธรรมการหล่อและแกะสลัก เทียนพรรษา	ด้านกลยุทธ์ S (Strategic Risk)	ด้านการบริหารจัดการงบประมาณ	3	3	3	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)
	ด้านการ ดำเนินงาน O (Operational Risk)	1. ประชาชนในพื้นที่ไม่สนใจในการเข้าร่วมกิจกรรม หรือให้ความสนใจในโครงการดังกล่าว 2. การประชาสัมพันธ์โครงการไม่ทั่วถึง	3	3	3	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)

**ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลตำบลลำใหญ่**

- ยุทธศาสตร์** : การพัฒนาด้านการเมืองการปกครอง และการบริหารจัดการภาครัฐภายใต้หลักธรรมาภิบาล
- โครงการ/กิจกรรม** : โครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- วัตถุประสงค์** : เพื่อปรับปรุงและเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษีที่ทั่วถึงและเป็นธรรมในการประเมินภาษีให้มีความถูกต้องและชัดเจน
- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด** : เจ้าของกรรมสิทธิ์ทรัพย์สินและผู้เสียภาษีในเขตเทศบาล/จำนวนภาษีที่จัดเก็บได้เพิ่มมากขึ้น
- ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ** : กองคลัง เทศบาลตำบลลำใหญ่

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความ เสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความ เสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหารความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
โครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	ด้านการ ดำเนินงาน ○ (Operational Risk)	- สภาพอากาศและสภาพพื้นที่ที่ไม่อำนวยในการ สำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเมื่อถึงช่วงเวลาที่ต้อง ดำเนินการสำรวจทรัพย์สิน	3	3	9	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)
	ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ ระเบียบ C (Compliance Risk)	- เจ้าของกรรมสิทธิ์และผู้เสียภาษียังขาดความเข้าใจ ในการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่	3	3	9	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)

**ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่**

- ยุทธศาสตร์ : การพัฒนาด้านสังคมและคุณภาพชีวิต
 โครงการ/กิจกรรม : โครงการฝึกอบรมสมาชิก อปพร. และฝึกทบทวน สมาชิก อปพร.
 วัตถุประสงค์ : เพื่อฝึกอบรมให้ความรู้ อปพร.
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ผู้เข้าร่วมการฝึก/ทบทวน
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความ เสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหารความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
โครงการฝึกอบรมสมาชิก อปพร. และฝึกทบทวน สมาชิก อปพร.	ด้านกลยุทธ์ F (Financial Risk)	- งบประมาณที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ	3	3	9	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่

- ยุทธศาสตร์** : การพัฒนาด้านสังคมและคุณภาพชีวิต
โครงการ/กิจกรรม : โครงการอบรมให้ความรู้ ชีบชีปลอดภัยลดอุบัติเหตุทางถนน
วัตถุประสงค์ : ลดอุบัติเหตุช่วงเทศกาล
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้ ชีบชีปลอดภัยลดอุบัติเหตุทางถนน ปีละ 1 ครั้ง
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความ เสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหารความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
โครงการอบรมให้ความรู้ ชีบชีปลอดภัย ลดอุบัติเหตุทางถนน	ด้านกลยุทธ์ F (Financial Risk)	- งบประมาณที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ	3	3	9	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)

**ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลตำบลลำไใหญ่**

- ยุทธศาสตร์ : การพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อม
- โครงการ/กิจกรรม : โครงการบริหารจัดการขยะตั้งแต่ต้นทาง
- วัตถุประสงค์ : เพื่อลดปริมาณขยะที่ต้องนำไปกำจัดและเสริมสร้างความรู้ ความตระหนักและความร่วมมือของประชาชนของภาคส่วนต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทาง
- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ปริมาณขยะที่นำไปกำจัดลดลง
- ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลลำไใหญ่

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความ เสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหารความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
โครงการบริหารจัดการขยะตั้งแต่ต้นทาง	ด้านการ ดำเนินงาน ○ (Operational Risk)	- งบประมาณน้อยเกินไป - สภาพพื้นที่บางพื้นที่ในการทำกิจกรรมและการ รณรงค์อาจทำให้บรรลุเป้าหมายแตกต่างกัน	3	3	9	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)

**ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลตำบลฉำฉำใหญ่**

- ยุทธศาสตร์** : การพัฒนาด้านสังคมและคุณภาพชีวิต
- โครงการ/กิจกรรม** : โครงการการให้ความช่วยเหลือประชาชนด้านการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต
- วัตถุประสงค์** : เพื่อให้การช่วยเหลือประชาชนด้านการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต
- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด** : ช่วยเหลือประชาชนด้านการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต
- ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ** : สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลฉำฉำใหญ่

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความ เสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหารความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
โครงการการให้ความช่วยเหลือประชาชน ด้านการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต	ด้านการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ C (Compliance Risk)	- ในการดำเนินการมีระเบียบกฎหมายที่ต้องศึกษา หลายเรื่อง - เกณฑ์คัดเลือกประชาชนที่จะได้รับการช่วยเหลือ	2	2	4	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

แบบ RM-2

เทศบาลตำบลลำใหญ่

- ยุทธศาสตร์ : การพัฒนาด้านการเมืองการปกครองและการบริหารจัดการภาครัฐภายใต้หลักธรรมาภิบาล
- โครงการ/กิจกรรม : งานบริการให้คำปรึกษา
- วัตถุประสงค์ : เพื่อปรับปรุงกระบวนการ การกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลลำใหญ่ให้ดีขึ้น
- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : นักวิชาการตรวจสอบภายใน สามารถปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษาได้ครอบคลุมภารกิจงานของเทศบาลตำบลลำใหญ่ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 50
- ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : หน่วยตรวจสอบภายใน

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
งานบริการให้คำปรึกษา	ด้านการ ดำเนินงาน ○ (Operational Risk)	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ทักษะ การให้คำปรึกษา ไม่ครอบคลุม ทุกภารกิจ - ระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานมี การแก้ไข เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	3	3	9	9 ปานกลาง	ยอมรับ ความเสี่ยง (มีมาตรการ ติดตาม)	- จัดหาบุคลากรที่มี ความรู้ ทักษะ ที่ ครอบคลุม - ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับ ภารกิจงาน	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	-

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

แบบ RM-2

เทศบาลตำบลฉำฉำใหญ่

- ยุทธศาสตร์ : การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ
 โครงการ/กิจกรรม : โครงการสนับสนุนการท่องเที่ยวตำบลฉำฉำใหญ่สู่ประชาคมอาเซียน
 วัตถุประสงค์ : เพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยวที่หลากหลายในพื้นที่ตำบลท่องเที่ยวให้เป็นที่ยุ้จักแก่นักท่องเที่ยวทั้งชาวไทยและชาวต่างประเทศอย่างแพร่หลาย
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : นักท่องเที่ยวชาวไทยทั้งในพื้นที่และนอกพื้นที่ รวมทั้งนักท่องเที่ยวชาวต่างประเทศ จำนวนประมาณ 1,000 คน
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลฉำฉำใหญ่

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
โครงการสนับสนุน การท่องเที่ยวตำบล ฉำฉำใหญ่สู่ประชาคม อาเซียน	ด้านการเงิน F (Financial Risk)	- งบประมาณไม่เพียงพอต่อ การดำเนินงาน เนื่องจาก งบประมาณของเทศบาลมีจำกัด	1	2	2	2	ยอมรับ ความเสี่ยง	- ลด ตัด ใช้จ่ายที่ไม่ จำเป็นสำหรับการ ดำเนินงานออก	สำนักปลัด เทศบาล	10,000

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

แบบ RM-2

เทศบาลตำบลลำใหญ่

- ยุทธศาสตร์ : การพัฒนาทางการศึกษา
- โครงการ/กิจกรรม : โครงการอุดหนุนโรงเรียนสังกัด สพฐ. (อาหารกลางวัน)
- วัตถุประสงค์ : 1. เพื่อให้นักเรียนมีสุขนิสัยที่ดีในการรับประทานอาหาร
2. เพื่อให้ผู้เรียนได้รับประทานอาหารที่มีคุณค่าทางโภชนาการ
- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : สนับสนุนอาหารกลางวันแก่นักเรียนในโรงเรียนทุกคน
- ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา เทศบาลตำบลลำใหญ่

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
โครงการอุดหนุน โรงเรียนสังกัด สพฐ. (อาหารกลางวัน)	ด้านการ ดำเนินงาน ○ (Operational Risk)	หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน โครงการอาหารกลางวัน มิได้ ดำเนินการรายงานผลการ ดำเนินงานให้เทศบาลทราบ ภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ โครงการแล้วเสร็จ	3	1	3	2	ยอมรับ ความเสี่ยง	ติดตามการรายงานผล การดำเนินงานของ หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนให้เป็นไปตาม ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา	3,284,400

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
เทศบาลตำบลลำใหญ่

แบบ RM-2

- ยุทธศาสตร์ : การพัฒนาทางการศึกษา
 โครงการ/กิจกรรม : โครงการสนับสนุนการแข่งขันกีฬาและการแข่งขันกรีฑานักเรียนและประชาชน
 วัตถุประสงค์ : 1. เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เด็ก เยาวชน และประชาชน ได้มีการออกกำลังกายเพื่อเสริมสร้างสุขภาพร่างกายให้แข็งแรง สร้างภูมิคุ้มกันโรคและภูมิคุ้มกันยาเสพติด
 2. เพื่อให้เด็ก เยาวชน และประชาชนในเขตตำบลท้องถิ่น ได้ทำกิจกรรมร่วมกันก่อให้เกิดความรักความสามัคคี และความมีน้ำใจเป็นนักกีฬา
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : สนับสนุนการแข่งขันกีฬาและการแข่งขันกรีฑานักเรียนและประชาชน
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา เทศบาลตำบลลำใหญ่

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
โครงการสนับสนุน การแข่งขันกีฬาและ การแข่งขันกรีฑา นักเรียนและประชาชน	ด้านกลยุทธ์ S (Strategic Risk)	ด้านการบริหารจัดการ งบประมาณ	3	4	12	10	ควบคุม ความเสี่ยง (มีแผน ควบคุม ความเสี่ยง)	1. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัด งาน การจัดกิจกรรม สาธารณะ การส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬาของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2564 2. วางแผน/บริหารจัดการ งบประมาณให้เพียงพอและ สอดคล้องกับกิจกรรม	เม.ย -มิ.ย. 66 กองการศึกษา	50,000

กระบวนการปฏิบัติงาน
โครงการ/
ขั้นตอนหลัก

โครงการสนับสนุน
การแข่งขันกีฬาและ
การแข่งขันกรีฑา
นักเรียนและประชาชน

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

แบบ RM-2

เทศบาลตำบลลำไใหญ่

- ยุทธศาสตร์ : การพัฒนาด้านสังคมและคุณภาพชีวิต
 โครงการ/กิจกรรม : โครงการวันกตัญญู
 วัตถุประสงค์ : 1. เพื่อส่งเสริม พี่นฟู อนุรักษ์ประเพณีวันสงกรานต์ และวันผู้สูงอายุไว้ให้คนรุ่นหลังได้สืบสานต่อไป
 2. เพื่อแสดงถึงคุณความดีแก่บุพการี ผู้อาวุโส หรือผู้ใหญ่ในชุมชนที่เคยทำคุณประโยชน์แก่ชุมชน หรือในท้องถิ่น
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : จัดกิจกรรมต่างๆ เช่น ทำบุญตักบาตร การสรงน้ำพระพุทธรูป การรดน้ำขอพรผู้สูงอายุ ฯลฯ
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา เทศบาลตำบลลำไใหญ่

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
โครงการวันกตัญญู	ด้านกลยุทธ์ S (Strategic Risk)	ด้านการบริหารจัดการ งบประมาณ	3	3	9	6	ยอมรับ ความเสี่ยง (มีมาตรการ ติดตาม)	1. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัด งาน การจัดกิจกรรม สาธารณะ การส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬาของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2564 2. วางแผน/บริหารจัดการ งบประมาณให้เพียงพอและ สอดคล้องกับกิจกรรมที่ต้อง ดำเนินการ	เม.ย. 66 กองการศึกษา	50,000

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

แบบ RM-2

เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่

ยุทธศาสตร์ : การพัฒนาด้านสังคมและคุณภาพชีวิต

โครงการ/กิจกรรม : โครงการฟื้นฟูสืบสานประเพณีและวัฒนธรรมการหล่อและแกะสลักเทียนพรรษา

วัตถุประสงค์ : 1. เพื่อถวายเป็นพุทธบูชา ธรรมบูชา และสังฆบูชาในระหว่างเข้าพรรษา
2. เพื่อให้ประชาชนในตำบลถ้ำใหญ่ ได้เข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของวันเข้าพรรษา และได้ประพฤติปฏิบัติตนอย่างถูกต้องเหมาะสมตามวิถีของ ชาวพุทธ
ตลอดจนการสืบสานอนุรักษ์ประเพณี วัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่นให้คงอยู่สืบไป

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : จัดกิจกรรมต่างๆ เช่น ทำบุญตักบาตร การสงฆ์น้ำพระพุทธรูป การรดน้ำขอพรผู้สูงอายุ ฯลฯ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองการศึกษา เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
โครงการฟื้นฟูสืบสาน ประเพณีและวัฒนธรรม การหล่อและแกะสลัก เทียนพรรษา	ด้านกลยุทธ์ S (Strategic Risk)	ด้านการบริหารจัดการ งบประมาณ	3	3	9	7	ยอมรับ ความเสี่ยง (มีมาตรการ ติดตาม)	1. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัด งาน การจัดกิจกรรม สาธารณะ การส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬาของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2564 2. วางแผน/บริหารจัดการ งบประมาณให้เพียงพอและ สอดคล้องกับกิจกรรมที่ต้อง ดำเนินการ	ก.ค.-ส.ค.66 กองการศึกษา	10,000

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
	ด้านการ ดำเนินงาน ○ (Operational Risk)	1. ประชาชนในพื้นที่ไม่สนใจใน การเข้าร่วมกิจกรรมหรือให้ ความสนใจในโครงการดังกล่าว 2. การประชาสัมพันธ์โครงการ ไม่ทั่วถึง	3	3	9	6	ยอมรับ ความเสี่ยง (มีมาตรการ ติดตาม)	1. ประชุมวางแผนผู้ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนิน การโครงการ ส่วน ราชการ องค์กรชุมชน เพื่อเตรียมความพร้อมใน การจัดการแต่ละขั้นตอน ให้ชัดเจน 2. ประชาสัมพันธ์การจัด กิจกรรม/โครงการ เพื่อให้เด็ก เยาวชน ประชาชนได้ทราบ รายละเอียดอย่างทั่วถึง และมีการเชิญชวนเข้า ร่วมกิจกรรม 3. มีการติดตามผล กำกับ ดูแลและควบคุมงานอย่าง ต่อเนื่อง พร้อมทั้งรายงาน ผลการดำเนินงานให้ ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	ก.ค.-ส.ค.66 กองการศึกษา	10,000

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

แบบ RM-2

เทศบาลตำบลฉ่ำใหญ่

- ยุทธศาสตร์ : การพัฒนาด้านการเมืองการปกครอง และการบริหารจัดการภาครัฐภายใต้หลักธรรมาภิบาล
- โครงการ/กิจกรรม : โครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- วัตถุประสงค์ : เพื่อปรับปรุงและเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษีที่ทั่วถึงและเป็นธรรมในการประเมินภาษีให้มีความถูกต้องและชัดเจน
- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : เจ้าของกรรมสิทธิ์ทรัพย์สินและผู้เสียภาษีในเขตเทศบาล/จำนวนภาษีที่จัดเก็บได้เพิ่มมากขึ้น
- ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองคลัง เทศบาลตำบลฉ่ำใหญ่

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
โครงการปรับปรุง แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	ด้านการ ดำเนินงาน ○ (Operational Risk)	- สภาพอากาศและสภาพพื้นที่ ไม่อำนวยในการสำรวจที่ดีและ สิ่งปลูกสร้างเมื่อถึงช่วงเวลา ที่ต้องดำเนินการสำรวจทรัพย์สิน	3	3	9	2	ยอมรับ ความเสี่ยง (มีมาตรการ ติดตาม)	- ตรวจสอบสภาพอากาศ ก่อนออกไปดำเนินการ สำรวจ	กองคลัง	250,000

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

แบบ RM-2

เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่

- ยุทธศาสตร์ : การพัฒนาด้านสังคมและคุณภาพชีวิต
 โครงการ/กิจกรรม : โครงการฝึกอบรมสมาชิก อปพร. และฝึกทบทวน สมาชิก อปพร.
 วัตถุประสงค์ : เพื่อฝึกอบรมให้ความรู้ อปพร.
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ผู้เข้ารับการฝึก/ทบทวน
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
โครงการฝึกอบรม สมาชิก อปพร. และ ฝึกทบทวน สมาชิก อปพร.	ด้านการเงิน F (Financial Risk)	- งบประมาณที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ	3	3	9	2	ยอมรับ ความเสี่ยง (มีมาตรการ ติดตาม)	- โอนงบประมาณเพิ่ม หรือตัดรายจ่ายที่ไม่ จำเป็นออก	เม.ย.-มิ.ย.66 สำนัก ปลัดเทศบาล	100,000

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

แบบ RM-2

เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่

- ยุทธศาสตร์ : การพัฒนาด้านสังคมและคุณภาพชีวิต
 โครงการ/กิจกรรม : โครงการอบรมให้ความรู้ ชีบชีปลอดภัยลดอุบัติเหตุทางถนน
 วัตถุประสงค์ : เพื่อลดอุบัติเหตุช่วงเทศกาล
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้ ชีบชีปลอดภัยลดอุบัติเหตุทางถนน ปีละ 1 ครั้ง
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
โครงการอบรมให้ ความรู้ ชีบชีปลอดภัย ลดอุบัติเหตุทางถนน	ด้านการเงิน F (Financial Risk)	- งบประมาณที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ	3	3	9	2	การยอมรับ (มีมาตรการ ติดตาม)	- โอนงบประมาณเพิ่ม หรือตัดรายจ่ายที่ไม่ จำเป็นออก	ม.ค.-มี.ค.66 สำนักปลัด เทศบาล	20,000

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

แบบ RM-2

เทศบาลตำบลลำไใหญ่

- ยุทธศาสตร์ : การพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อม
- โครงการ/กิจกรรม : โครงการบริหารจัดการขยะตั้งแต่ต้นทาง
- วัตถุประสงค์ : เพื่อลดปริมาณขยะที่ต้องนำไปกำจัดและเสริมสร้างความรู้ ความตระหนักและความร่วมมือของประชาชนของภาคส่วนต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทาง
- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ปริมาณขยะที่นำไปกำจัดลดลง
- ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลลำไใหญ่

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
โครงการบริหารจัดการ ขยะตั้งแต่ต้นทาง	ด้านการ ดำเนินงาน ○ (Operational Risk)	- งบประมาณน้อยเกินไป - สภาพพื้นที่บางพื้นที่การทำ กิจกรรมและการรณรงค์อาจทำ ให้บรรลุเป้าหมายที่แตกต่างกัน	3	3	9	2	ยอมรับ ความเสี่ยง (มีมาตรการ ติดตาม)	1. มอบหมายเจ้าหน้าที่ อย่างชัดเจน 2. ดำเนินการตาม นโยบายของกระทรวง มหาดไทยและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง 3. มีมาตรการติดตาม ประเมินผลการ ดำเนินงาน	ก.ค.-ก.ย.66 กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	40,000

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

แบบ RM-2

เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่

- ยุทธศาสตร์ : การพัฒนาด้านสังคมและคุณภาพชีวิต
 โครงการ/กิจกรรม : โครงการการให้ความช่วยเหลือประชาชนด้านการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต
 วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การช่วยเหลือประชาชนด้านการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ช่วยเหลือประชาชนด้านการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ : สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลถ้ำใหญ่

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม เพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
โครงการการให้ความ ช่วยเหลือประชาชนด้าน การส่งเสริมและพัฒนา คุณภาพชีวิต	ด้านการ ปฏิบัติงาน ตาม กฎหมาย/ กฎระเบียบ C (Compliance Risk)	- ในการดำเนินการมีระเบียบ กฎหมายที่ต้องศึกษาหลายเรื่อง - เกณฑ์คัดเลือกประชาชนที่จะ ได้รับการช่วยเหลือ	2	2	4	1	ยอมรับ ความเสี่ยง	1. ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้ ชัดเจนก่อนดำเนินการ 2. เกณฑ์คัดเลือก ประชาชนที่จะได้รับการ ช่วยเหลือ	สำนักปลัด เทศบาล	50,000

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลถ้ำใหญ่

ที่ ๙ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลถ้ำใหญ่
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เพื่อส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลถ้ำใหญ่ดำเนินงานได้อย่างถูกต้อง ต่อเนื่องบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยอาศัยอำนาจตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐ สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ โดยกำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐในรอบปีงบประมาณถัดจาก ที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของเทศบาลตำบลถ้ำใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|----------------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลถ้ำใหญ่ | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดเทศบาลตำบลถ้ำใหญ่ | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๘. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๙. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้นายกเทศมนตรี
พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายอนันต์ ด้านสกุล)
นายกเทศมนตรีตำบลฉ่ำใหญ่

