



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
อำเภอเวียงป่าเป้า จังหวัดเชียงราย

คำนำ

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้าจัดทำตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญ และนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กรและเป็นแนวทางในการดำเนินงานจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้ยังถือเป็นโอกาสในการสร้างมูลค่าเพิ่ม ให้แก่องค์กรด้วยการพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วย

เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า เล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว จึงจัดให้มีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้รับมาตรฐาน และเป็นไปตามหลักวิชาการ กรอบการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COCO (COSO ERM Integrated Framework) ที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบ หลักเกณฑ์ด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ของกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพในการจัดบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่และการบริหารของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า ให้เป็นประโยชน์ที่สุด คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติการทุกกอง/ฝ่าย มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยง ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า ต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า

สารบัญ

รายการ	หน้า
บทที่ 1 บทนำ	
หลักการและเหตุผล	1
วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง	1
เป้าหมาย	1
ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	2
ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง	2
ประเภทความเสี่ยง	4
ความหมายองค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล	5
บทที่ 2 ข้อมูลพื้นฐาน ความเป็นมา และวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า	
อำนาจหน้าที่	7
การแบ่งส่วนราชการ	8
วิสัยทัศน์	8
ยุทธศาสตร์และแนวทางการพัฒนา	8
เป้าประสงค์	9
ค่าเป้าหมาย	10
บทที่ 3 แนวทางการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า	
แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยง	11
นโยบาย วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง	12
โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	13
บทที่ 4 กระบวนการบริหารความเสี่ยง	
กระบวนการและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า	15

ภาคผนวก

ตัวอย่างการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประกาศเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า เรื่อง การใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

คำสั่งเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า ที่ 617/2566 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

บทที่ 1

บทนำ

หลักการและเหตุผล

เพื่อให้ดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีการกำกับดูแลที่ดี สร้างความคุ้มค่าและเพิ่มคุณค่าให้แก่องค์กร ทั้งด้านการบริหารงานงบประมาณ และบุคลากร เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า จึงมีนโยบายนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้ในการบริหารจัดการองค์กร

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะช่วยในการบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ เป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากขึ้น ลดการสูญเสีย/โอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร การบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า มีหลักการและความจำเป็นในการบริหารความเสี่ยงมาจาก

1. พระราชบัญญัติว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546
2. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562

วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

1. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร/ฝ่ายปฏิบัติการ เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
2. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
3. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
4. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
5. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
6. เพื่อลดโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า

เป้าหมาย

1. ผู้บริหารและบุคลากรของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า ได้มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด
2. ผู้บริหารและบุคลากรของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า สามารถระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

3. ผู้บริหารและบุคลากรของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในงานที่รับผิดชอบ

4. ความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานในองค์กรได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

5. การบริหารและความรับผิดชอบต่อความเสี่ยง ถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

6. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

1. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

2. สร้างฐานข้อมูลความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ รวมถึงการบริหารความเสี่ยงที่ตอบสนองต่อเป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กร ตลอดจนระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

3. สะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด บุคลากรในองค์กรมีความเข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กร ครอบคลุมความเสี่ยงที่มีเหตุจากปัจจัยภายในองค์กร (โครงสร้างองค์กร บุคลากร วัฒนธรรม ฯลฯ) และจากปัจจัยภายนอกองค์กร (การเมือง เศรษฐกิจ สังคม กฎหมาย ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศฯ)

4. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน ผู้บริหารมั่นใจว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมถึงการเพิ่ม มูลค่า แก่องค์กร

5. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กร มีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจ โดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน เป็นต้น

6. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำและสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง

1. ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์ /การกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายของของแผนงาน/โครงการที่สำคัญในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ตามที่ระบุในแผนปฏิบัติราชการประจำปีของส่วนราชการ

ลักษณะของความเสียง สามารถแยกเป็น 3 ส่วน ดังนี้

1. ปัจจัยเสียง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสียง
2. เหตุการณ์เสียง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน หรือ นโยบาย
3. ผลกระทบของความเสียงคือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสียง

2. ปัจจัยเสียง (Risk Factor)

ปัจจัยเสียง หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุ ที่มาของความเสียงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสียงที่ระบุ ควรเป็นสาเหตุที่แท้จริงเพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสียงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

3. การประเมินความเสียง (Risk Assessment)

การประเมินความเสียง หมายถึง กระบวนการระบุความเสียง การวิเคราะห์ความเสียง และ จัดลำดับความเสียง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียง ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสียง

ระดับของความเสียง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสียงที่ได้ จากการประเมินโอกาส และผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสียง แบ่งเป็น 4 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

4. การบริหารความเสียง (Risk Management)

การบริหารความเสียง หมายถึง กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสียงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ ซึ่งการดำเนินการดังกล่าว อาจแบ่งโดยสรุปได้เป็น 4 แนวทางหลัก ดังนี้

- 1) การยอมรับ (Take, Accept) หมายถึง การที่ความเสียงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสียงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใด ๆ ให้อ่อนมิติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ
- 2) การควบคุม (Treat) หมายถึง การที่ความเสียงนั้นสามารถยอมรับได้แต่ ต้องมีการแก้ไขวิธีการควบคุม หรือมีการควบคุมเพิ่มเติม เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดทำมาตรฐานการควบคุม (Risk Based Internal Control)
- 3) การยกเลิก (Terminate) หรือ หลีกเลี่ยง (Avoid) หมายถึง การที่ความเสียงนั้นไม่สามารถยอมรับได้และต้องจัดการให้ความเสียงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขของการดำเนินงาน เช่น การหยุดดำเนินงานหรือ กิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสียงนั้น การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรมลง
- 4) การโอนย้าย (Transfer) หรือ แบ่ง (Share) หมายถึง การโอนย้ายหรือแบ่งความเสียงไปให้ผู้อื่นช่วยรับผิดชอบ เช่น การจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน การทำประกันภัย

ประเภทความเสี่ยง

1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมาย และพันธกิจในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจาก การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/ วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการร่วมมือกับองค์กรอิสระ ทำให้โครงการขาดการยอมรับและโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง

2) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/ กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

3) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กรเช่นการประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการเป็นต้นเนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูลการวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงิน ดังกล่าว

4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆ (Compliance Risk : C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงนั้น จะพิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่างๆโดยนำแนวคิดเรื่อง ธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้วย ทั้งนี้ความเสี่ยงเรื่องธรรมาภิบาลที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการ เพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ได้แก่

1. ประสิทธิภาพ (Effetiveness)
2. ประสิทธิภาพ (Efficiency)
3. การมีส่วนร่วม (Participation)
4. ความโปร่งใส (Transparency)
5. การตอบสนอง (Responsiveness)
6. ภาระรับผิดชอบ (Accountability)
7. นิติธรรม (Rule of Law)
8. การกระจายอำนาจ (DecentraliZation)
9. ความเสมอภาค (Equity)

ความหมายองค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล

หลักประสิทธิผล (Effectiveness) : ผลการปฏิบัติราชการที่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนปฏิบัติราชการตามที่ได้รับงบประมาณมาดำเนินการ รวมถึงความสามารถเทียบเคียงกับส่วนราชการหรือหน่วยงานที่มีภารกิจคล้ายคลึงกันและมีผลการปฏิบัติงานในระดับชั้นนำของประเทศ เพื่อให้เกิดประโยชน์สุขต่อประชาชน โดยการปฏิบัติราชการจะต้องมีทิศทาง ยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์ที่ชัดเจน มีกระบวนการปฏิบัติงานและระบบงานที่เป็นมาตรฐาน รวมถึง มีการติดตาม ประเมินผล และพัฒนา ปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง และเป็นระบบ

หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) : การบริหารราชการ ตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีที่มีการออกแบบกระบวนการปฏิบัติงาน โดยการใช้เทคนิคและเครื่องมือการบริหารจัดการที่เหมาะสม ให้องค์กรสามารถใช้ทรัพยากรทั้งด้านต้นทุน แรงงาน และระยะเวลาให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาขีดความสามารถในการปฏิบัติราชการตามภารกิจ เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

หลักการมีส่วนร่วม (Participation) : กระบวนการที่ข้าราชการ ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีโอกาสได้เข้าร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงทัศนะ ร่วมเสนอปัญหา/ประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้อง ร่วมคิดแนวทาง ร่วมการแก้ไขปัญหา ร่วมในกระบวนการตัดสินใจและร่วมกระบวนการพัฒนาในฐานะหุ้นส่วนการพัฒนา

หลักความโปร่งใส (Transparency) : กระบวนการเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมา ชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย และสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารอันไม่ต้องห้ามตามกฎหมายได้อย่างเสรี โดยประชาชนสามารถรู้ทุกขั้นตอนในการดำเนินกิจกรรมหรือกระบวนการต่างๆ และสามารถตรวจสอบได้

หลักการตอบสนอง (Responsiveness) : การให้บริการที่สามารถดำเนินการได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด และสร้างความเชื่อมั่น ความไว้วางใจ รวมถึง ตอบสนองความคาดหวัง/ความต้องการของประชาชน ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่าง

หลักการรับผิดชอบ (Accountability) : การแสดงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และผลงานต่อเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยความรับผิดชอบนั้นควรอยู่ในระดับที่สนองต่อความคาดหวังของสาธารณะ รวมทั้ง การแสดงถึงความสำนึกในการรับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ

หลักนิติธรรม (Rule of Law) : การใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ ในการบริหารราชการด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ และคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพ ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) : การถ่ายโอนอำนาจการตัดสินใจ ทรัพยากร และภารกิจ จากส่วนราชการส่วนกลาง ให้แก่หน่วยการปกครองอื่น (ราชการบริหารส่วนท้องถิ่น) และภาคประชาชน ดำเนินการแทน โดยมีอิสระตามสมควร รวมถึงการมอบอำนาจและความรับผิดชอบในการตัดสินใจ และการดำเนินการให้แก่บุคลากร โดยมุ่งเน้นการสร้างพลังพื่อใจในการให้บริการต่อผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การปรับปรุงกระบวนการ และเพิ่มผลิตภาพ เพื่อผลการดำเนินงานที่ดีของส่วนราชการ ทั้งนี้การ

กระจายอำนาจการตัดสินใจที่ดี บุคลากรต้องมีความรู้ความสามารถและข้อมูลสนับสนุนเพื่อให้เกิดการตัดสินใจที่เหมาะสม

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

บทที่ 2

ข้อมูลพื้นฐาน ความเป็นมา และวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า

เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อยู่ในเขตการปกครองของอำเภอเวียงป่าเป้า มีที่ตั้งอยู่ที่ 555 หมู่ 10 ตำบลเวียง อำเภอเวียงป่าเป้า จังหวัดเชียงราย ระยะห่างจากจังหวัดเชียงรายประมาณ 91 กิโลเมตร และอยู่ห่างจากจังหวัดเชียงใหม่ ตามเส้นทางเชียงใหม่ - เชียงราย ประมาณ 95 กิโลเมตร มีพื้นที่ประมาณ 4.2 ตารางกิโลเมตร

อำนาจหน้าที่

ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.2496 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 14) พ.ศ. 2562 ตามมาตรา 50 ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย เทศบาลตำบลมีหน้าที่ต้องทำในเขตเทศบาล ดังต่อไปนี้

- (1) รักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชน
- (2) ให้มีและบำรุงทางบกและทางน้ำ

รักษาความเป็นระเบียบเรียบร้อย การดูแลการจราจร และส่งเสริม สนับสนุนหน่วยงานอื่นในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว

(3) รักษาความสะอาดของถนน หรือทางเดินและที่สาธารณะ รวมทั้งการกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- (4) ป้องกันและระงับโรคติดต่อ
- (5) ให้มีเครื่องใช้ในการดับเพลิง

(6) จัดการ ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการศึกษา ศาสนา และการฝึกอบรมให้แก่ประชาชน รวมทั้งการจัดการหรือสนับสนุนการดูแลและพัฒนาเด็กเล็ก

- (7) ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ
- (8) บำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
- (9) หน้าที่อื่นตามที่กฎหมายบัญญัติให้เป็นหน้าที่ของเทศบาล

การปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาลต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนโดยวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี และให้คำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล การจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ การประเมินผลการปฏิบัติ และการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วยการนั้น และหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

การแบ่งส่วนราชการ เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า

แบ่งการบริหารงานเป็นราชการ ดังนี้

- 1) สำนักปลัดเทศบาล
- 2) กองคลัง
- 3) กองช่าง
- 4) กองการศึกษา
- 5) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วิสัยทัศน์

“ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้ามี่คุณภาพชีวิตที่ดีภายในปี 2570”

ยุทธศาสตร์และแนวทางการพัฒนา

ยุทธศาสตร์การพัฒนา	แนวทางการพัฒนา	ผู้รับผิดชอบ
1. ด้านเศรษฐกิจตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียง	- ส่งเสริมอาชีพและพัฒนาผลิตภัณฑ์ของกลุ่มอาชีพต่าง ๆ - ส่งเสริมการดำเนินชีวิตตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียง	สำนักปลัดเทศบาล
2. ด้านทรัพยากรมนุษย์ คุณภาพชีวิตและสังคม	- สนับสนุนเบี้ยยังชีพแก่ผู้สูงอายุ ผู้ป่วยเอดส์ และผู้พิการ - แก้ไขปัญหาเด็ก สตรี เยาวชน ผู้สูงอายุ ผู้ด้อยโอกาสทางสังคม - ส่งเสริมด้านศิลปวัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น - ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการพัฒนาสังคม - พัฒนาความเท่าเทียมกันของคุณภาพชีวิตในชุมชนเมืองและชนบท - การพัฒนาสังคม	สำนักปลัดเทศบาล กองการศึกษา กองสาธารณสุขฯ
3. ด้านสาธารณสุขและการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	- ส่งเสริมด้านสาธารณสุข การกีฬา และนันทนาการ - ส่งเสริมการจัดการด้านขยะมูลฝอย สิ่งปฏิกูลและการบำบัดน้ำเสีย - การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	กองสาธารณสุขฯ งานป้องกันฯ

ยุทธศาสตร์การพัฒนา	แนวทางการพัฒนา	ผู้รับผิดชอบ
4. ด้านโครงสร้างพื้นฐานและบริการสาธารณะ	- พัฒนาปรับปรุงระบบคมนาคมและสาธารณูปโภค สาธารณูปการ	กองช่าง
5. ด้านการศึกษา	- ส่งเสริมและพัฒนาทางการศึกษา - ส่งเสริมการจัดการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	กองการศึกษา สำนักปลัดเทศบาล
6. ด้านการบริหารงาน	- ปรับปรุงกระบวนการงานและขั้นตอนการปฏิบัติราชการ - พัฒนาบุคลากรและผู้บริหาร - พัฒนาด้านประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ - พัฒนาเทคโนโลยีและสารสนเทศ	สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสาธารณสุข

เป้าประสงค์

1. เพื่อการก่อสร้าง บำรุงรักษา ซ่อมแซมถนนให้มีความสะดวกปลอดภัย และการพัฒนาการคมนาคม และการขนส่งภายในท้องถิ่นให้มีความเชื่อมโยงกับถนนสายหลักในระดับภูมิภาค
2. การพัฒนาระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการ รวมทั้งโครงสร้างพื้นฐานที่สมบูรณ์และได้มาตรฐาน
3. เพื่อพัฒนาทักษะการเรียนรู้ของเด็กและเยาวชนภายในชุมชนทั้งด้านร่างกายและจิตใจ ด้วยการศึกษาที่มีคุณภาพ
4. เพื่อส่งเสริมการจัดงานกิจกรรมด้านการกีฬาและนันทนาการ การอนุรักษ์หรือสืบสาน วัฒนธรรม ประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น
5. การพัฒนางานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยของท้องถิ่น
6. การส่งเสริมให้ประชาชนมีสุขภาพที่ดี
7. ส่งเสริมการบริการด้านสังคมสงเคราะห์และงานสวัสดิการสังคมให้ตอบสนองต่อปัญหา ความต้องการของประชาชน
8. เพื่อพัฒนากลุ่มอาชีพ
9. เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และการให้บริการสาธารณะที่มี คุณภาพแก่ประชาชน
10. เพื่อสนับสนุนการมีส่วนร่วมของประชาชนทุกภาคส่วนในการพัฒนาท้องถิ่น
11. เพื่อพัฒนาระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมอันพึงปรารถนาาร่วมกันไม่ให้มีปัญหภายในชุมชน
12. พัฒนาการท่องเที่ยวที่คำนึงถึงความยั่งยืนของสิ่งแวดล้อม สังคม และวัฒนธรรม กำหนดทิศทางโดยชุมชน

คำเป้าหมาย

๑. เส้นทางคมนาคมได้มาตรฐานประชาชนใช้สัญจรไปมาได้อย่างสะดวกรวดเร็วและปลอดภัย
2. การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานมีประสิทธิภาพ ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี
3. โรงเรียนเทศบาลได้รับการส่งเสริม พัฒนาศักยภาพทางการศึกษา กีฬา นันทนาการ ศาสนา และวัฒนธรรม
๔. ประชาชนมีการสืบสาน อนุรักษ์ฟื้นฟู ขนบธรรมเนียม ประเพณี วัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่นอย่างต่อเนื่อง
๕. ชุมชนมีความสงบเรียบร้อยประชาชนได้รับการช่วยเหลือบรรเทาปัญหาความเดือดร้อนจากสาธารณภัยอย่างรวดเร็วและทั่วถึง
๖. ประชาชนมีสุขภาพพลานามัยแข็งแรง
7. ประชาชนได้รับการส่งเสริมด้านสังคมสงเคราะห์และสวัสดิการสังคมอย่างทั่วถึง
๘. กลุ่มอาชีพ กลุ่มสตรี กลุ่มเกษตรกร มีความเข้มแข็งและมีศักยภาพในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนมีอาชีพ รายได้ สามารถพึ่งพาตนเองได้
9. องค์การมีระบบการบริหารจัดการที่ดี และมีศักยภาพในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น
10. ประชาชนในท้องถิ่นมีความพึงพอใจต่อการบริการ และมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
11. ปริมาณขยะตกค้างครัวเรือนลดลงประชาชนเห็นความสำคัญและให้ความร่วมมือในการอนุรักษ์ฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
12. ท้องถิ่นมีแหล่งท่องเที่ยวเชิงนิเวศ สังคม วิถีชีวิตและวัฒนธรรมของท้องถิ่น โดยจัดการ

บทที่ 3

แนวทางการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า

แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า และดำเนินการโดยมีขั้นตอน หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมินและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread Way Commission) ดังนี้

1. การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)
2. การระบุความเสี่ยงต่างๆ (Event Identification)
3. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
4. กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง (Risk Response)
5. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยง (Control Activities)
6. ข้อมูลและการสื่อสารด้านบริหารความเสี่ยง (Information and Communication)
7. การติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่างๆ (Monitoring)

รวมทั้ง ได้พิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่างๆ โดยนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้วย ซึ่งความเสี่ยงเรื่องธรรมาภิบาลที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการ เพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ได้แก่

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

นโยบาย วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

1. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า มีระบบในการบริหารความเสี่ยงโดยการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ให้ระดับความเสี่ยง และขนาดของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า ตามยุทธศาสตร์ที่สำคัญ โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อวางระบบความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1.1 ให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยมีเอกสารแสดงแนวทางและระบุปัจจัยความเสี่ยงให้ทราบทุกหน่วยงานในเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า

1.2 การบริหารความเสี่ยงจะต้องครอบคลุมทุกระดับและทุกหน่วยงานในเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า ทั้งที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายในและภายนอก เพื่อช่วยให้องค์กรสามารถดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

1.3 ให้ทุกหน่วยงานในเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า รวมทั้งผู้บริหารทุกระดับ เข้าใจและให้ความสำคัญกับการบ่งชี้และการควบคุมความเสี่ยง มีวิธีการและแนวทางการปฏิบัติที่เป็นแนวทางเดียวกัน ในการระบุประเมินและจัดการความเสี่ยง

1.4 ให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

1.5 ให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการจัดการที่ดี

1.6 ให้นำระบบบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติเป็นส่วนหนึ่งของงาน จนเกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กร และเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ

1.7 ให้มีการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง มีการทบทวนและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

2. วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

2.1 เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้าในสภาวะวิกฤต

2.2 เพื่อให้เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า มีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤต หรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ที่เกิดขึ้น

2.3 เพื่อลดผลกระทบจากการชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการประชาชนของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า

2.4 เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น

2.5 เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า มีความเชื่อมั่นในศักยภาพของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า แม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจนทำให้การดำเนินงานต้องชะงัก

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Organization)

เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า กำหนดการบริหารความเสี่ยงโดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า ที่ 617/2567 ลงวันที่ 16 พฤศจิกายน 2566 ประกอบด้วย

1. นายการวิระ อ่อนศรี	ปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
2. นายอลงกรณ์ มานพ	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
3. นางอัญชลี รื่นพิทักษ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
4. นางจันทร์ฉาย ยามิ	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ/เลขานุการ
5. นางศศิธร ไชยวงศ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่ความรับผิดชอบ

1. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร
2. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
3. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
4. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

โดยให้เป็นไปตามแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2562 และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561

ผู้ที่เกี่ยวข้อง	หน้าที่และความรับผิดชอบ
1. นายกเทศมนตรี/คณะผู้บริหาร	1. ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการบริหารความเสี่ยง 2. กำกับนโยบายและให้คำแนะนำการบริหารความเสี่ยง
2. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	1. จัดทำคู่มือบริหารความเสี่ยงเพื่อใช้ในหน่วยงาน 2. กำหนดแนวทางการดำเนินงานและถ่ายทอดการบริหารความเสี่ยงลงสู่หน่วยงาน 3. ควบคุม ติดตามการดำเนินการบริหารความเสี่ยงเพื่อลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในสถานะที่ควบคุมได้ 4. ติดตามและรายงานผลการบริหารความเสี่ยงรายงานต่อนายกฯ
3. หน่วยตรวจสอบภายใน	1. ให้คำปรึกษาต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 2. ประเมินประสิทธิภาพกระบวนการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานและรายงานให้นายกเทศมนตรี

ผู้ที่เกี่ยวข้อง	หน้าที่และความรับผิดชอบ
4. ปลัดเทศบาล	1. สนับสนุนให้มีการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน 2. กำหนดแนวทางการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของนายกเทศมนตรี
5. หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง	1. ประเมินขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงของสำนัก/กองตามนโยบายและคู่มือของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงลงสู่การปฏิบัติ 2. ควบคุมและประสานงานการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยงของบุคลากรในหน่วยงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด 3. ร่วมวิเคราะห์ความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อยเพื่อจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานและประสานดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงในส่วนที่เกี่ยวข้อง 4. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานในส่วนที่เกี่ยวข้องรายงานเสนอและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 5. นำข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและหน่วยตรวจสอบภายใน มาวิเคราะห์ปรับแผนและแนวทางการบริหารความเสี่ยงในปีถัดไป
6. พนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง	1. นำนโยบายบริหารความเสี่ยงสู่การปฏิบัติที่เป็นรูปธรรม 2. วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดทำแผนความเสี่ยงระดับงาน/กิจกรรม/โครงการ 3. ดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง 4. จัดทำแบบประเมินความเสี่ยงเสนอหัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกองเพื่อรวบรวมประเมินในระดับหน่วยงานย่อยต่อไป 5. นำข้อเสนอแนะจากหัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกองคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และหน่วยตรวจสอบภายในมาวิเคราะห์ปรับแผนและแนวทางการบริหารความเสี่ยงในปีถัดไป

บทที่ 4

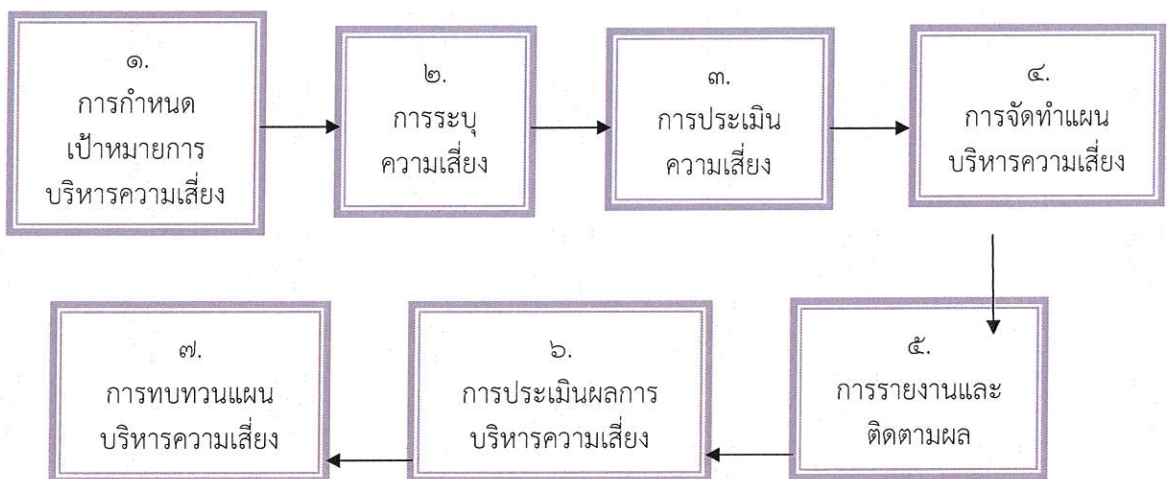
กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread Way Commission) ที่มีขั้นตอนการดำเนินการ หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมินและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกัน/ลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ กระบวนการดังกล่าวจะสำเร็จได้ต้องมีการสื่อสารให้บุคลากรในองค์กรได้มีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกันและควรจัดทำระบบสารสนเทศ เพื่อการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง

กระบวนการและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า ที่ได้ดำเนินการตามมาตรฐาน COSO มี 7 ขั้นตอน ดังนี้

- 1) การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)
- 2) การระบุความเสี่ยงต่างๆ (Event Identification)
- 3) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- 4) กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง (Risk Response)
- 5) กิจกรรมการบริหารความเสี่ยง (Control Activities)
- 6) ข้อมูลและการสื่อสารด้านบริหารความเสี่ยง (Information and Communication)
- 7) การติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่างๆ (Monitoring)

แผนภาพกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า



1. การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)

1.1 การกำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารราชการบรรลุความสำเร็จตามประเด็นยุทธศาสตร์สามารถดำเนินการได้บรรลุเป้าหมายตามที่ตั้งไว้

1.2 การพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/กิจกรรม

1.2.1 กำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/กิจกรรม เพื่อนำมาพิจารณาบริหารความเสี่ยงของเทศบาลฯ ดังนี้

ปัจจัยพิจารณา	ผลกระทบของความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
		5	1	2	3	4	5
1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	ผลกระทบของความเสี่ยง	4					
2. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน		3					
3. ความเสี่ยงด้านการเงิน/รายงาน		2					
4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ		1					

1.2.2 นำผลการพิจารณาการจัดลำดับความสำคัญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยนำรายการที่ได้คะแนนสูงสุดในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์มาเป็นตัวแทนในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทางของ SP7 คือ มุ่งเน้นสาระที่สำคัญซึ่งส่งผลสำเร็จมีผลกระทบสูงต่อการบรรลุผลสำเร็จตามประเด็นยุทธศาสตร์

2. การระบุความเสี่ยง (Event Identification)

2.1 ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่า หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคตและมีผลกระทบ หรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติงาน การเงิน เวลา และการบริหาร โดยความเสี่ยงนี้จะถูกวัดด้วยผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ซึ่งเป็นความเสี่ยงตามความหมายทั่วไป

สำหรับความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า นั้น หมายถึง เหตุการณ์ /การกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่สำคัญในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ตามที่ระบุในแผนปฏิบัติราชการประจำปีของเทศบาลฯ

2.2 ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

2.3 การระบุความเสี่ยง ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง โดยคำนึงถึงปัจจัยภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานในระดับองค์กรและกิจกรรม พิจารณามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดความผิดพลาด/ความเสียหาย/ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด มีทรัพยากรใดที่ต้องดูแลป้องกันรักษา การระบุปัจจัยเสี่ยงเริ่มต้นจากการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ โดยเทศบาลตำบลระหาน ได้นำแนวคิดเรื่องหลักธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ด้วย

3. ประเภทความเสี่ยง

พิจารณาความเสี่ยงในแต่ละประเภทของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องดังนี้

1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายและ พันธกิจ ในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจาก การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และ เหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/ วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการร่วมมือกับองค์กรอิสระ ทำให้โครงการขาดการยอมรับและโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้ อย่างไม่ถูกต้อง

2) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากระบบงานภายในของ องค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

3) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กรเช่นการประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการเป็นต้นเนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูลการวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงิน ดังกล่าว

4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆ (Compliance Risk : C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรม สัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

4. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย 4 ขั้นตอน ดังนี้

4.1 การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

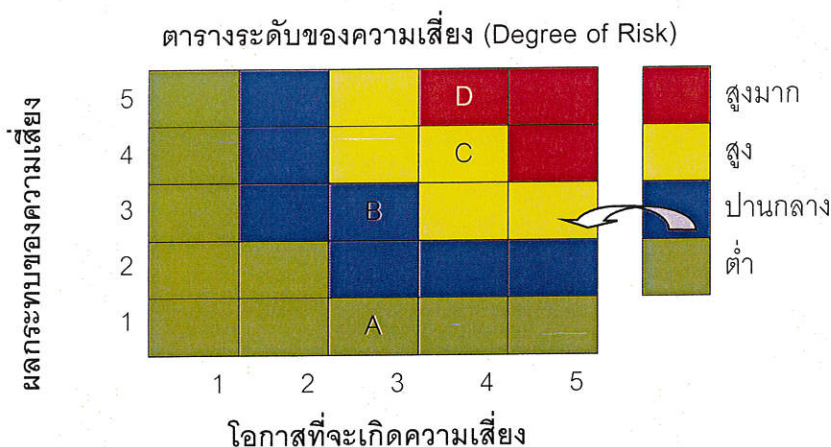
เป็นการกำหนดเกณฑ์ ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยง โดยการประมวลผลค่าระดับของโอกาส และระดับความรุนแรงของผลกระทบตามเกณฑ์การให้คะแนนที่กำหนดไว้ทั้ง 2 ด้าน (Impact & Likelihood) ระบบเกณฑ์ในการให้คะแนน กำหนดเป็นระบบคะแนน 1 – 5

ระดับคะแนน	1	2	3	4	5
ผลกระทบของความเสี่ยง	น้อยมาก				สูงมาก
โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้น	น้อยมาก				สูงมาก

การกำหนดนิยามของระดับคะแนน จำเป็นต้องกำหนดให้มีความสอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk appetite) ซึ่งมีความสอดคล้องกับสถานการณ์ในแต่ละช่วงเวลาด้วย จึงควรมีการทบทวนนิยามดังกล่าวในแต่ละปี สำหรับในเบื้องต้นนี้ สามารถกำหนดนิยามเป็นแนวทางในการพิจารณาใช้ประเมินความเสี่ยงเบื้องต้น ผลกระทบของความเสี่ยงและโอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น จากนั้นจึงคำนวณให้ระดับความเสี่ยงตามผลคูณของระดับคะแนนทั้ง 2 ด้าน ดังตัวอย่าง

ปัจจัยเสี่ยง	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้น (Likelihood)	ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)	ระดับความเสี่ยง (Level of Risk)
ปัจจัยเสี่ยง A	3	1	$3 \times 1 = 3$
ปัจจัยเสี่ยง B	3	3	$3 \times 3 = 9$
ปัจจัยเสี่ยง C	4	4	$4 \times 4 = 16$
ปัจจัยเสี่ยง D	4	5	$4 \times 5 = 20$

เมื่อได้ระดับความเสี่ยงครบทุกความเสี่ยงแล้ว ก็จะสามารถจัดทำแผนผังความเสี่ยงองค์กร (Risk Profile) ดังนี้



การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ใช้หลักเกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง ซึ่งแสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส×ผลกระทบ) ซึ่งระดับความเสี่ยงแบ่งตามความสำคัญเป็น 5 ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย
สูงมาก	17-25	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที (ตัวอย่างความเสี่ยง D ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ 20)
สูง	10-16	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (ตัวอย่างความเสี่ยง C ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ 16)
ปานกลาง	5-9	ระดับที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้ (ตัวอย่างความเสี่ยง B ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ 9)
น้อย	3-4	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด (ตัวอย่างความเสี่ยง A ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ 3)
น้อยมาก	1-2	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

โดยจะพิจารณาการคัดเลือกความเสี่ยงในระดับความเสี่ยงตั้งแต่คะแนน 10 ขึ้นไป (ความเสี่ยงสูง-สูงมาก) นำมาบริหารความเสี่ยงโดยความเสี่ยงในระดับต่ำกว่า 10 (ความเสี่ยงระดับปานกลาง-น้อยมาก) ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เมื่อนำคะแนนระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงแต่ละรายการประจำปีงบประมาณนั้นมาเปรียบเทียบกับระดับความเสี่ยงที่ได้ประเมินไว้ของความเสี่ยงและสาเหตุแล้วจะทราบได้ว่าความเสี่ยงที่ประเมินไว้นั้นจัดอยู่ในกรณีใด ดังนี้

1) ความเสี่ยงที่ต้องกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด เป็นระดับความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูงถึงสูงมาก (ระดับความเสี่ยง 10-25 คะแนน) และมีระดับความเสี่ยงเกินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ซึ่งจะต้องบริหารความเสี่ยงทันที โดยผู้บริหารต้องกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด

2) ความเสี่ยงที่ต้องเฝ้าระวัง เป็นความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงปานกลาง (ระดับความเสี่ยง 5-9 คะแนน) และมีระดับความเสี่ยงเกินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ซึ่งจะต้องบริหารความเสี่ยงโดยผู้บริหารให้ความสนใจเฝ้าระวัง

3) ความเสี่ยงที่ใช้วิธีควบคุมปกติ เป็นความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงน้อย-น้อยมาก (ระดับความเสี่ยง 1-4 คะแนน) หรือมีระดับความเสี่ยงเท่ากับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และเป็นความเสี่ยงที่สนับสนุนเป้าหมายหลักขององค์กร/หน่วยงานย่อย

5. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารแผนบริหารความเสี่ยงเป็นอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร แผนบริหารความเสี่ยงควรมีองค์ประกอบในลักษณะเดียวกับแผนปฏิบัติการ (Action plan) คือ มาตรการ/กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง กำหนดระยะเวลาดำเนินการของกิจกรรม และผู้รับผิดชอบ แบบฟอร์มการรายงานและการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร และแบบฟอร์มการรายงานและการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย เมื่อดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว จำเป็นที่จะต้องมีการสื่อสารแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้าให้บุคลากรทราบ และเข้าใจที่สอดคล้องกันในหลักการของการบริหารความเสี่ยง องค์กร รวมทั้งสนับสนุนร่วมดำเนินการกิจกรรมต่างๆที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุผลสำเร็จตามต้องการ การพิจารณากำหนดแผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อยให้ผู้จัดการความเสี่ยงเป็นผู้พิจารณาสำหรับองค์กร ให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบควบคุมภายในเป็นผู้พิจารณา

6. การรายงานและติดตามผล

จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการสอบถามหน่วยงานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน 2 ลักษณะ คือ

1. การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก 3 เดือน 6 เดือน 9 เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น
2. การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

7. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานจัดทำระบบการจัดการความเสี่ยงจะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้ามีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้ห้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

8. การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

ภาคผนวก
ตัวอย่างการบริหารจัดการความเสี่ยง

นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร

นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กรเป็นการให้นโยบายเพื่อให้ทิศทางการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กรโดยผู้บริหารระดับสูงและได้รับการเห็นชอบโดยคณะกรรมการ

ผู้บริหารได้ตระหนักและยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กรมีความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของฝ่ายบริหาร โดยผู้บริหารทำหน้าที่บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมุ่งมั่นและตั้งใจ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้องค์กรสามารถปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยคำนึงถึงประโยชน์ต่อประเทศชาติเป็นที่ตั้ง (Public Interest)

ผู้บริหารได้กำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในด้านต่างๆ ดังนี้

ด้านการปฏิบัติงาน

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลางในกระบวนการการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์กร และยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยในการปฏิบัติงานที่มีผลกระทบเกี่ยวข้องกับการให้บริการของประชาชน ทั้งนี้ผู้บริหารจะยอมรับความเสี่ยงระดับสูงในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา

ด้านการทุจริต

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกกรณี และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์กร

ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงในเรื่องของความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ และยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลางสำหรับระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป เช่น แบบความคิดเห็นหรือการเก็บสถิติทั่วไป หน่วยงานยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยสำหรับประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการให้บริการประชาชน

ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร

ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กรเป็นปัจจัยที่สำคัญในการปฏิบัติงานขององค์กรให้เป็นที่ยอมรับของประชาชนผู้เสียภาษี ซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้เสียหลักขององค์กร ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยเกี่ยวกับความเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร อย่างไรก็ตามผู้บริหารให้ความสำคัญกับภาพลักษณ์ที่สะท้อนประสิทธิภาพการดำเนินงานที่แท้จริงโดยไม่มีการบิดเบือน เพื่อให้ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือเกิดจากการปฏิบัติงานขององค์กรและความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียโดยเนื้อแท้

การกำหนดประเภทความเสี่ยง (Risk Categories)

หน่วยงานต้องระบุความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (Risk Inventory) เมื่อหน่วยงานระบุความเสี่ยงทั้งหมดแล้วควรพิจารณาจัดกลุ่มความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่มีลักษณะเหมือนกัน จัดกลุ่มเป็นประเภทความเสี่ยงเดียวกัน ตัวอย่างการกำหนดประเภทความเสี่ยง เช่น

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

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

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิผล

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

ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

ประเภทของความเสี่ยงหน่วยงานสามารถกำหนดได้อย่างเหมาะสมกับหน่วยงาน เพื่อให้มุมมองการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรเกิดความชัดเจน

การระบุความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง : 1

ชื่อความเสี่ยง : ความเสี่ยงการเข้าถึงและการส่งต่อข้อมูลที่มีความอ่อนไหว

สาเหตุ/ตัวผลักดันความเสี่ยง

- ไม่มีการแบ่งประเภทข้อมูล
- ขาดมาตรการหรือการกำหนดสิทธิการเข้าถึงข้อมูล
- ขาดความรู้ความเข้าใจในการส่งต่อข้อมูลของบุคลากร
- บุคลากรไม่ได้ตระหนักถึงความสำคัญของข้อมูลทางราชการ
- ไม่มีนโยบายในการจัดเก็บ / ทำลาย ข้อมูลที่ชัดเจน

ผลกระทบ

- ด้านความน่าเชื่อถือ (ความเชื่อมั่นขององค์กรและรัฐบาล)
- ด้านกฎหมายระเบียบ (การฟ้องร้องจากบุคคลภายนอก)
- ด้านความมั่นคงของรัฐบาล (การประทุ้ง/จลาจล)

เกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง

ด้านผลกระทบ

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
5	สูงมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินมากกว่า.....ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการมากกว่าร้อยละ..... หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ..... หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ..... หรือ มีผลกระทบต่อภาระการคลังของเทศบาล จำนวนเงิน..... หรือ มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ.....
4	สูง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินระหว่าง.....ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการระหว่างร้อยละ..... หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ..... หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ..... หรือ มีผลกระทบต่อภาระการคลังของเทศบาล..... หรือ มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ.....
3	ปานกลาง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินระหว่าง.....ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการระหว่างร้อยละ..... หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ..... หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ..... หรือ มีผลกระทบต่อภาระการคลังของเทศบาล..... หรือ มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ.....
2	ต่ำ	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินระหว่าง.....ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการระหว่างร้อยละ..... หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ..... หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ..... หรือ มีผลกระทบต่อภาระการคลังของเทศบาล..... หรือ มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ.....
1	ต่ำมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินระหว่าง.....ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการระหว่างร้อยละ..... หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ..... หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ..... หรือ มีผลกระทบต่อภาระการคลังของเทศบาล..... หรือ มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ.....

ด้านโอกาส

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
5	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่า 90% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือ ความถี่ที่เกิดขึ้นทุก 6 เดือน
4	สูง	โอกาสเกิด 70 - 90% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุกปี
3	ปานกลาง	โอกาสเกิด 40 - 69% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก 2 ปี
2	น้อย	โอกาสเกิด 20 - 39% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก 3 ปี
1	น้อยมาก	โอกาสเกิดน้อยกว่า 20 - 39% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก 5 ปี

ด้านความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
5	สูงมาก	หน่วยงานไม่มีความสามารถในการจัดการความเสี่ยง ไม่มีแผนในการจัดการความเสี่ยง
4	สูง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงต่ำ มีแผนในการจัดการความเสี่ยงแบบไม่สมบูรณ์
3	ปานกลาง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงปานกลาง มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่เพียงพอ
2	น้อย	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูง มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี
1	น้อยมาก	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูงมาก มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีมาก และมีการกำหนดมาตรการในการตอบสนองความเสี่ยงหลายวิธี

ด้านลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง

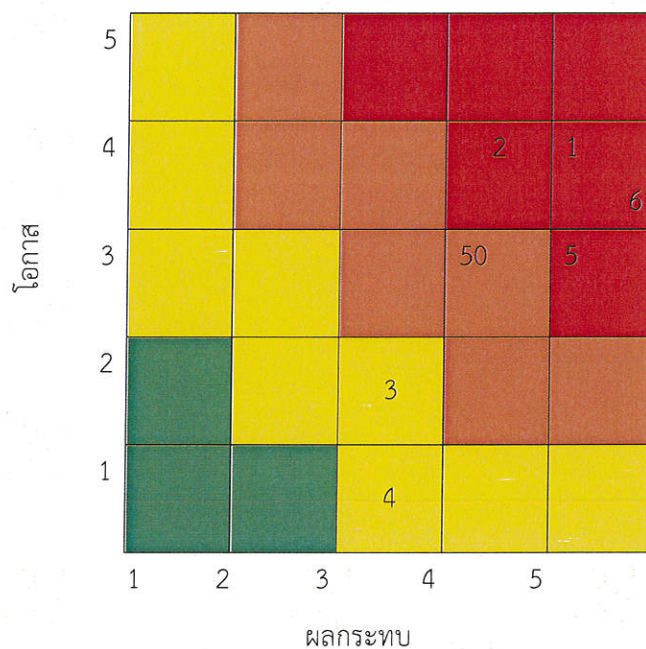
คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
5	สูงมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กรแบบทันที และไม่มีสัญญาณแจ้ง
4	สูง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร ภายใน 2 - 3 สัปดาห์
3	ปานกลาง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร ภายใน 2 - 3 เดือน
2	น้อย	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร ภายใน 3 - 6 เดือน
1	น้อยมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร มากกว่า 6 เดือน

การให้คะแนนความเสี่ยง

รหัส	ชื่อความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ความอ่อนไหว ต่อความเสี่ยง	ลักษณะ การเปลี่ยนแปลง ของความเสี่ยง
1	ความเสี่ยงการเข้าถึงและการ ส่งต่อข้อมูลที่มีความอ่อนไหว	4	5	3	3
2	ความเสี่ยงการโจรกรรม ข้อมูลบุคคล	4	4	3	3
3	ความเสี่ยงการบันทึกข้อมูล ในระบบผิดพลาด	2	3	1	5
4	ความเสี่ยงการแก้ไขโปรแกรม โดยไม่ได้รับการอนุมัติ	1	3	1	4
5	ความเสี่ยงประชาชนที่ด้อย โอกาสไม่สามารถเข้าถึงการ บริการรูปแบบใหม่	3	5	2	2
6	ความเสี่ยงการปฏิบัติงาน แทนกันในระบบการเงิน	4	5	2	2
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
50	ความเสี่ยงการโจมตีทาง ไซเบอร์	3	4	3	4

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ

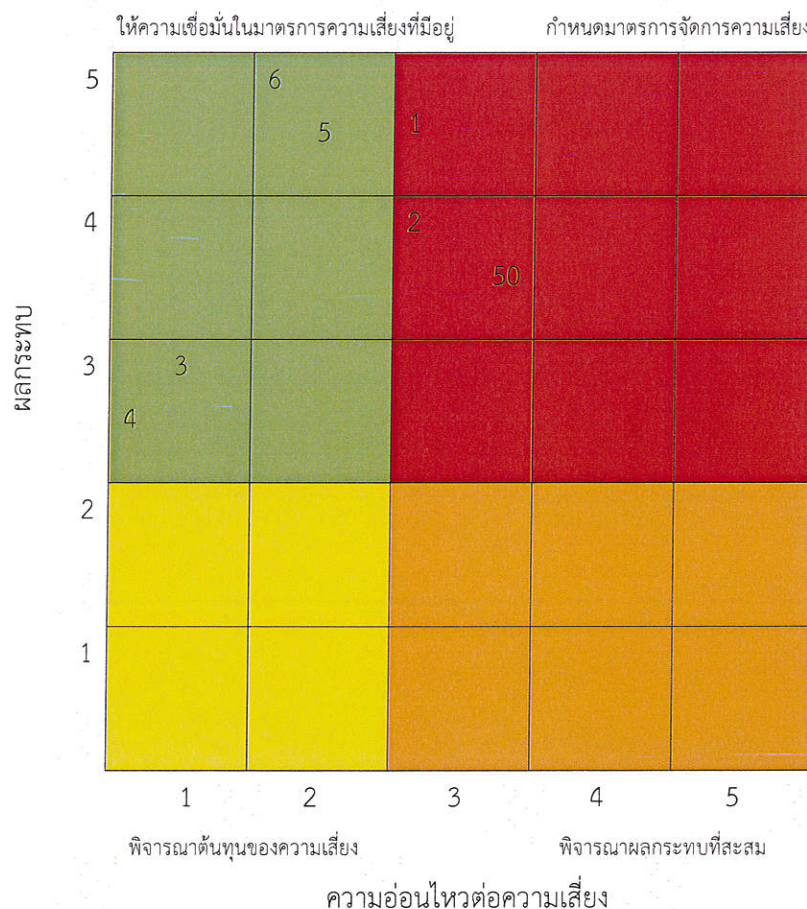
การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงและโอกาสสูงเป็นความเสี่ยงที่หน่วยงานต้องพิจารณาให้ความสำคัญมากกว่า ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่ำและโอกาสต่ำ การจัดลำดับความเสี่ยงอาจใช้แผนภาพ Heat Map เป็นเกณฑ์ ในการจัดลำดับความเสี่ยง¹



¹ Deloitte & Touche LLP, Curtis P., and Carey M. 2012. Thought Leadership in ERM : Risk Assessment in Practice, p.16

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

การจัดลำดับความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อพิจารณาวิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยคำนึงผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ตามแนวคิดการจัดลำดับเพื่อพิจารณาการจัดการความเสี่ยงแบบ MARCI Chart² จากภาพข้างล่าง พื้นที่มุมซ้ายล่างกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ 1 - 2 และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ 1 - 2 โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้หน่วยงานควรพิจารณาถึงความเหมาะสมจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ ไม่มากเกินไปจนเกินไป พื้นที่มุมขวาล่างกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ 1 - 2 และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ 3 - 5 โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานคำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละเรื่อง ที่อาจสะสมทำให้ผลกระทบรวมเพิ่มสูงขึ้น พื้นที่มุมซ้ายบนกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ 3 - 5 และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ 1 - 2 โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณาว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพเพียงพอ พื้นที่มุมขวาบนกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ 3 - 5 และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ 3 - 5 โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณากำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอย่างเหมาะสม โดยหน่วยงานปรับช่วงพื้นที่การจัดการความเสี่ยงได้ให้เหมาะสมกับหน่วยงานโดยคำนึงถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง : 1

ชื่อความเสี่ยง : ความเสี่ยงในเรื่องของการเข้าถึงและส่งต่อข้อมูลที่มีความอ่อนไหว

ระดับผลกระทบ : ระดับองค์กร

เจ้าของความเสี่ยง : ผู้อำนวยการกอง.....

วิธีจัดการความเสี่ยง :

1. มาตรการการจัดกลุ่มประเภทข้อมูลและการมอบหมายความรับผิดชอบ
2. มาตรการเข้าถึงข้อมูล
3. มาตรการเก็บรักษาข้อมูล
4. มาตรการในการลบหรือทำลายข้อมูล
5. การใช้ Biometrics ในการเข้าใช้งานในระบบงาน หรือสถานที่เก็บข้อมูล
6. การติดตั้งโปรแกรมป้องกันการเจาะระบบข้อมูล
7. การใช้โปรแกรมการตรวจสอบความผิดปกติของการเข้าใช้งานในระบบ
8. การทดสอบการเจาะระบบเป็นประจำทุกปีหรือเมื่อมีเหตุการณ์เปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

1. จำนวนครั้งในการเข้าระบบไม่สำเร็จ.....ครั้ง ต่อ 1 ผู้ใช้งาน
2. การดาวน์โหลดข้อมูลจำนวนเกินกว่า.....
3. ข่าวสารในสื่อสังคมประเภท.....

วิธีการติดตามและการรายงาน

1. รายงานจากโปรแกรมการตรวจสอบการเข้าใช้งาน
2. เกณฑ์การเข้าระบบไม่สำเร็จ.....ครั้ง ต่อ 1 ผู้ใช้งาน ให้ผู้อำนวยการกองดำเนินการตรวจสอบ.....
3. เกณฑ์การดาวน์โหลดข้อมูลจำนวนเกินกว่า ให้ผู้อำนวยการกองดำเนินการตรวจสอบ.....และรายงานต่อ.....

เอกสารอ้างอิง

กระทรวงการคลัง, แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร, 2564

กระทรวงการคลัง, หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2562



ประกาศเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
เรื่อง การใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

.....

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อเป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐาน ในการดำเนินงาน จะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และสามารถบรรลุตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ว่าที่ร้อยตรี

(ณรงค์เดช จิยะพงศ์)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียงป่าเป้า



คำสั่งเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
ที่ ๖๑๗/๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้งานของรัฐบาลให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

เพื่อให้เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

๑. นายการวิระ อ่อนศรี	ปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
๒. นายอลงกรณ์ มานพ	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๓. นางอัญชลี รื่นพิทักษ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. นางจันทร์ฉาย ยามี่	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ/เลขานุการ
๕. นางศศิธร ไชยวงศ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหน้าที่ ดังต่อไปนี้

- ๑) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ว่าที่ร้อยตรี

(ณรงค์เดช จิยะพงศ์)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียงป่าเป้า



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า โทร/โทรสาร ๐-๕๓๗๘-๑๖๖๕
ที่ ขร ๕๒๘๐๑/ วันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗
เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเวียงป่าเป้า

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้นหน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

เพื่อให้เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ จึงขอรายงานการติดตามและประเมินผลการบริหาร จัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางจันทร์ฉาย ยามี่)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า

(นายการวิระ อ่อนศรี)

ปลัดเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า

คำสั่งของนายกเทศมนตรีตำบลเวียงป่าเป้า

ว่าที่ ร.ต.

(ณรงค์เดช จิยะพงศ์)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียงป่าเป้า

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(5) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(6) งบประมาณ (บาท)	(7) วัตถุประสงค์	(8) ตัวชี้วัด	(9) เป้าหมาย
01	ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านเศรษฐกิจตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียง	โครงการศึกษาดูงานกลุ่มแม่บ้านเขตเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า	100,000	เพื่อส่งเสริมการศึกษาดูงานของกลุ่มแม่บ้าน	จำนวนโครงการ	กลุ่มแม่บ้านได้รับการสนับสนุนด้านการศึกษาดูงาน
02	ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์คุณภาพชีวิตและสังคม	โครงการจัดหาอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการและผู้สูงอายุ และสงเคราะห์ผู้ด้อยโอกาสภายในเขตเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า	50,000	เพื่อจัดหาอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการและผู้สูงอายุ และให้ความช่วยเหลือแก่ผู้ด้อยโอกาส	จำนวนผู้ได้รับการช่วยเหลือ	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาสได้รับการช่วยเหลืออย่างทั่วถึง
03	ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์คุณภาพชีวิตและสังคม	โครงการจัดหาอุปกรณ์กีฬาและเครื่องออกกำลังกาย	120,000	เพื่อจัดหาอุปกรณ์กีฬาและเครื่องออกกำลังกายทุกชุมชน	จำนวนชุมชน	ภายในชุมชนทุกชุมชนมีอุปกรณ์กีฬาและเครื่องออกกำลังกาย
04	ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์คุณภาพชีวิตและสังคม	โครงการทาสีพื้นแข็งแรง	240,000	เพื่อจัดหาแวนตาและบริการทาสีพื้นแก่ผู้สูงอายุ	จำนวนโครงการ	ผู้สูงอายุได้รับการจัดหาแวนตาและบริการตรวจและทาสีพื้นแก่ผู้สูงอายุ
05	ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์คุณภาพชีวิตและสังคม	โครงการพัฒนาเพื่อเพิ่มศักยภาพและทัศนศึกษาดูงานแก่ผู้บริหาร พนักงานเทศบาล สมาชิกสภาเทศบาล พนักงานจ้าง ผู้นำชุมชน ฯลฯ	300,000	เพื่อฝึกอบรมให้ความรู้ในด้านการบริหารงานและการทัศนศึกษาดูงานแก่ผู้บริหาร สมาชิกสภาฯ พนักงาน และผู้นำชุมชน	จำนวนโครงการ	คณะผู้บริหาร สมาชิกสภาฯ พนักงานและผู้นำชุมชนได้รับการฝึกอบรมและการทัศนศึกษาดูงาน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(5) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(6) งบประมาณ (บาท)	(7) วัตถุประสงค์	(8) ตัวชี้วัด	(9) เป้าหมาย
06	ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้าน สาธารณสุขและการ อนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม	โครงการอาสาสมัครดูแลผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส	20,000	เพื่อจัดหาอาสาสมัครดูแล ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส	จำนวน โครงการ	ชุมชนศรีเวียงทองได้ จัดหาอาสาสมัครดูแล ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส
07	ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้าน สาธารณสุขและการ อนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม	โครงการจ้างเหมาเอกชนกำจัด ขยะในเขตเทศบาลตำบลเวียงป่า เป้า	3,500,000	เพื่อจ้างเหมาเอกชนกำจัดขยะ ในเขตเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า	จำนวน โครงการ	เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า ได้รับการกำจัดขยะ ภายในเขต
08	ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้าน สาธารณสุขและการ อนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม	โครงการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ด้าน การบรรเทาสาธารณภัย	200,000	เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ด้านการ บรรเทาสาธารณภัย	จำนวน โครงการ	เทศบาลฯ มีอุปกรณ์ใน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยที่มี ประสิทธิภาพ
09	ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการ พัฒนาด้านโครงสร้าง พื้นฐานและบริการ สาธารณะ	ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ซอย 35 หมู่ที่ 1	3,508,000	เพื่อก่อสร้างถนน คสล. พร้อม วางระบายน้ำ คสล. ซอย 35 หมู่ที่ 1	จำนวน โครงการ	การคมนาคมสะดวก ปลอดภัย

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(5) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(6) งบประมาณ (บาท)	(7) วัตถุประสงค์	(8) ตัวชี้วัด	(9) เป้าหมาย
10	ยุทธศาสตร์ที่ 5 ด้าน การศึกษา	โครงการฝึกอบรมและศึกษาดูงาน แก่บุคลากรทางการศึกษา การ ศาสนา	500,000	เพื่อจัดฝึกอบรมและศึกษาดูงาน แก่บุคลากรทางการศึกษาและ การศาสนา	จำนวน ผู้เข้าร่วม โครงการ	บุคลากรทางการศึกษา และการศาสนา จำนวน 210 คน ได้รับการ ฝึกอบรมและมีโอกาส ศึกษาดูงานด้าน การศึกษาและการ ศาสนา
11	ยุทธศาสตร์ที่ 5 ด้านการ บริหารงาน	โครงการจัดซื้อครุภัณฑ์ทุกกอง ของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า	800,000	เพื่อจัดซื้อครุภัณฑ์เพื่อใช้ใน ราชการของเทศบาลตำบล เวียงป่าเป้า	จำนวน โครงการ	เทศบาลตำบล เวียงป่าเปามีครุภัณฑ์ ต่างๆ เพื่อใช้ในการกิจ และการให้บริการแก่ ประชาชน

ว่าที่ร้อยตรี



(ณรงค์เดช จิยะพงศ์)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียงป่าเป้า

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
01	โครงการทัศนศึกษา งานกลุ่มแม่บ้านเขต เทศบาลตำบลเวียง ป่าเป้า	เพื่อส่งเสริม การศึกษาดูงานของ กลุ่มแม่บ้าน	สำนัก ปลัดเทศบาล	กลุ่มเป้าหมายไม่นำ ความรู้ไปสร้างอาชีพ หรือพัฒนาต่อยอด	O, F	2	2	4 (น้อย)	ยอมรับได้ ควบคุมปกติ
02	โครงการจัดหา อุปกรณ์ช่วยเหลือผู้ พิการและผู้สูงอายุ และสงเคราะห์ ผู้ด้อยโอกาสภายใน เขตเทศบาลตำบล เวียงป่าเป้า	เพื่อจัดหาอุปกรณ์ ช่วยเหลือ ผู้พิการและผู้สูงอายุ และให้ความ ช่วยเหลือแก่ ผู้ด้อยโอกาส	สำนัก ปลัดเทศบาล	การจัดหาอุปกรณ์อาจ ไม่เพียงพอต่อจำนวน ผู้พิการ ผู้สูงอายุ และ ผู้ด้อยโอกาส ในเขต เทศบาลฯ	O	2	3	6 (ปานกลาง)	ยอมรับได้แต่ ต้องมีการ ควบคุมเพื่อ ป้องกัน
03	โครงการจัดหา อุปกรณ์กีฬาและ เครื่องออกกำลังกาย	เพื่อจัดหาอุปกรณ์ กีฬาและเครื่องออก กำลังกายทุกชุมชน	กองการศึกษา	อาจได้อุปกรณ์กีฬา และเครื่องออกกำลังกาย ที่ไม่มี ประสิทธิภาพ	O	2	3	6 (ปานกลาง)	ยอมรับได้แต่ ต้องมีการ ควบคุมเพื่อ ป้องกัน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
04	โครงการตาดิพน แข็งแรง	เพื่อจัดหาแว่นตา และบริการทำฟัน แก่ผู้สูงอายุ	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	เจ้าหน้าที่อาจไม่มี ความชำนาญในการ ให้บริการทำฟัน	○	2	2	4 (น้อย)	ยอมรับได้ ควบคุมปกติ
05	โครงการพัฒนาเพื่อ เพิ่มศักยภาพและ ทัศนศึกษาดูงานแก่ ผู้บริหาร พนักงาน เทศบาล สมาชิกสภา เทศบาล พนักงาน จ้าง ผู้นำชุมชน ฯลฯ	เพื่อฝึกอบรมให้ ความรู้ในด้านการ บริหารงานและการ ทัศนศึกษาดูงานแก่ ผู้บริหาร สมาชิก สภาฯ พนักงาน และผู้นำชุมชน	สำนัก ปลัดเทศบาล	การศึกษาดูงานอาจไม่ ตรงตามเป้าหมาย หรือพันธกิจใน ภาพรวม ไม่สามารถ นำมาต่อยอดในการ บริหารหรือการ ปฏิบัติงานได้	S, F	3	3	9 (ปานกลาง)	ยอมรับได้แต่ ต้องมีการ ควบคุมเพื่อ ป้องกัน
06	โครงการอาสาสมัคร ดูแลผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส	เพื่อจัดหา อาสาสมัครดูแล ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	อาสาสมัครอาจมี ความรู้ความสามารถ น้อย ในการดูแลด้าน สุขภาพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส	○, F	2	3	6 (ปานกลาง)	ยอมรับได้แต่ ต้องมีการ ควบคุมเพื่อ ป้องกัน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความ เสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
07	โครงการจ้างเหมา เอกชนกำจัดขยะใน เขตเทศบาลตำบล เวียงป่าเป้า	เพื่อจ้างเหมา เอกชนกำจัดขยะ ในเขตเทศบาล ตำบลเวียงป่าเป้า	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	การจัดการขยะอาจ ไม่มีประสิทธิภาพ	O	3	2	6 (ปานกลาง)	ยอมรับได้แต่ ต้องมีการ ควบคุมเพื่อ ป้องกัน
08	โครงการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ด้านการ บรรเทาสาธารณภัย	เพื่อจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ด้านการ บรรเทาสาธารณ ภัย	สำนัก ปลัดเทศบาล	การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามระเบียบ	F	2	2	4 (น้อย)	ยอมรับได้ ควบคุมปกติ
09	ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ซอย 35 หมู่ที่ 1	เพื่อก่อสร้างถนน คสล. พร้อมราง ระบายน้ำ คสล. ซอย 35 หมู่ที่ 1	กองช่าง	การแต่งตั้งผู้ไม่มี ความรู้ความสามารถ เฉพาะทางเกี่ยวกับ งานก่อสร้างเป็น กรรมการตรวจงาน จ้าง	O, C	4	4	12 (สูง)	ไม่สามารถ ยอมรับได้ ต้องจัดการ ความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
10	โครงการฝึกอบรม และศึกษาดูงาน แก่บุคลากรทาง การศึกษา การศาสนา	เพื่อจัดฝึกอบรม และศึกษาดูงาน แก่บุคลากรทาง การศึกษาและ การศาสนา	กองการศึกษา	ผู้เข้ารับการอบรม ไม่ได้รับความรู้ที่ สามารถต่อยอดให้ตรง กับการทำงาน	S, F	3	3	9 (ปานกลาง)	ยอมรับได้แต่ ต้องมีการ ควบคุมเพื่อ ป้องกัน
11	โครงการจัดซื้อ ครุภัณฑ์ทุกกอง ของเทศบาลตำบล เวียงป่าเป้า	เพื่อจัดซื้อ ครุภัณฑ์เพื่อใช้ใน ราชการของ เทศบาลตำบล เวียงป่าเป้า	ทุกกอง	จัดซื้อครุภัณฑ์ไม่ตรง ตามมาตรฐานครุภัณฑ์	F	1	1	1 (น้อยมาก)	ยอมรับได้

ว่าที่ร้อยตรี



(ณรงค์เดช จิยะพงศ์)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียงป่าเป้า

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตามและการ รายงาน
01	โครงการทัศนศึกษา งานกลุ่มแม่บ้านเขต เทศบาลตำบลเวียง ป่าเป้า	กลุ่มเป้าหมายไม่นำ ความรู้ไปสร้าง อาชีพ หรือพัฒนา ต่อยอด	ยอมรับได้ ควบคุมปกติ	สำนัก ปลัดเทศบาล	-	จัดกิจกรรม ส่งเสริมอาชีพ อย่างน้อย 1 กิจกรรม	ตามที่กำหนด ไว้ในแผนฯ ปีงบประมาณ 2567	รายงานผลการดำเนิน โครงการ สรุปปัญหา อุปสรรค ข้อเสนอแนะ และติดตามผลเป็นราย ครั้ง ทุก 6 เดือน
02	โครงการจัดหา อุปกรณ์ช่วยเหลือ ผู้พิการและผู้สูงอายุ และสงเคราะห์ ผู้ด้อยโอกาสภายใน เขตเทศบาลตำบล เวียงป่าเป้า	การจัดหาอุปกรณ์ อาจไม่เพียงพอต่อ จำนวนผู้พิการ ผู้สูงอายุ และ ผู้ด้อยโอกาส ในเขตเทศบาลฯ	ยอมรับได้ แต่ต้องมีการ ควบคุม เพื่อป้องกัน	สำนัก ปลัดเทศบาล	จัดหาอุปกรณ์ให้ ตรงกับการ ช่วยเหลือและตรง ตามความจำเป็น ของแต่ละบุคคล ให้มากที่สุด	ผู้สูงอายุ และ ผู้ด้อยโอกาส ได้อุปกรณ์ที่ ตรงตามความ จำเป็นร้อยละ 80	ตามที่กำหนด ไว้ในแผนฯ ปีงบประมาณ 2567	รายงานผลการดำเนิน โครงการ สรุปปัญหา อุปสรรค ข้อเสนอแนะ และติดตามผลเป็นราย ครั้ง ทุก 6 เดือน
03	โครงการจัดหา อุปกรณ์กีฬาและ เครื่องออกกำลังกาย	อาจได้อุปกรณ์กีฬา และเครื่องออก กำลังกายที่ไม่มี ประสิทธิภาพ	ยอมรับได้ แต่ต้องมีการ ควบคุม เพื่อป้องกัน	กอง การศึกษา	เพิ่มตัวเลือกผู้จัด จำหน่ายรายใหม่ ให้มากขึ้น	ทุกชุมชนได้ อุปกรณ์กีฬา และเครื่อง ออกกำลังกาย ที่มี ประสิทธิภาพ	ปีงบประมาณ 2567	1. รายงานการจัดซื้อ จัดจ้าง/การดำเนินงาน 2. ติดตามจากชุมชนที่มี การใช้งานอุปกรณ์กีฬา และเครื่องออกกำลังกาย

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตามและการ รายงาน
04	โครงการตาดิพัน แข็งแรง	เจ้าหน้าที่อาจไม่มี ความชำนาญในการ ให้บริการทำฟัน	ยอมรับได้ ควบคุมปกติ	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	-	ผู้สูงอายุได้รับ การดูแลตา และฟัน ร้อย ละ 80	ปีงบประมาณ 2567	รายงานผลการดำเนิน โครงการ สรุปรายงาน อุปสรรค ข้อเสนอแนะ และติดตามผลเป็นราย ครั้ง ทุก 6 เดือน
05	โครงการพัฒนาเพื่อ เพิ่มศักยภาพและ ทัศนศึกษาดูงานแก่ ผู้บริหาร พนักงาน เทศบาล สมาชิกสภา เทศบาล พนักงาน จ้าง ผู้นำชุมชน ฯลฯ	การศึกษาดูงานอาจ ไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือพันธกิจใน ภาพรวม ไม่สามารถ นำมาต่อยอดในการ บริหารหรือการ ปฏิบัติงานได้	ยอมรับได้ แต่ต้องมี การควบคุม เพื่อป้องกัน	สำนัก ปลัดเทศบาล	1. เลือกสถานที่ ศึกษาดูงานให้ตรง กับพันธกิจของ หน่วยงานมากที่สุด 2.ปฏิบัติตาม ระเบียบอย่าง เคร่งครัด	ทุกคนได้ ความรู้ที่ สามารถนำมา ต่อยอดกับการ ทำงาน ร้อยละ 90	ปีงบประมาณ 2567	รายงานผลการดำเนิน โครงการ สรุปรายงาน อุปสรรค ข้อเสนอแนะ และติดตามผลเป็นราย ครั้ง ทุก 6 เดือน
06	โครงการอาสาสมัคร ดูแลผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส	อาสาสมัครอาจมี ความรู้ความสามารถ น้อย ในการดูแลด้าน สุขภาพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส	ยอมรับได้ แต่ต้องมี การควบคุม เพื่อป้องกัน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	คัดเลือกอาสาสมัคร ที่มีความรู้ ความสามารถ ให้ตรงกับการดูแล มากที่สุด	ดูแลผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส ได้รับการดูแล อย่างมี ประสิทธิภาพ	ปีงบประมาณ 2567	รายงานผลการดำเนิน โครงการ สรุปรายงาน อุปสรรค ข้อเสนอแนะ และติดตามผลเป็นราย ครั้ง ทุก 6 เดือน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการความ เสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตามและการ รายงาน
07	โครงการจ้างเหมา เอกชนกำจัดขยะใน เขตเทศบาลตำบล เวียงป่าเป้า	การจัดการ ขยะอาจ ไม่มี ประสิทธิภาพ	ยอมรับได้ แต่ต้องมีการ ควบคุมเพื่อ ป้องกัน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	ผู้ตรวจรับงานต้อง เข้มงวดในการ ตรวจสอบ กระบวนการกำจัด ขยะ	การกำจัด ขยะ มี ประสิทธิภาพ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 80	ปีงบประมาณ 2567	1. รายงานผลการดำเนินงาน 2. ติดตามเป็นรายครั้ง ระหว่างการปฏิบัติงาน
08	โครงการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ด้านการ บรรเทาสาธารณภัย	การจัดซื้อจัด จ้างไม่เป็นไป ตามระเบียบ	ยอมรับได้ ควบคุมปกติ	สำนัก ปลัดเทศบาล	-	การจัดซื้อ อุปกรณ์ เป็นไปตาม ระเบียบ	ปีงบประมาณ 2567	1. รายงานการจัดซื้อจัดจ้าง 2. รายงานการดำเนิน โครงการ 3. ติดตามเป็นรายครั้ง ระหว่างการปฏิบัติงาน
09	ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ซอย 35 หมู่ที่ 1	การแต่งตั้งผู้ไม่ มีความรู้ ความสามารถ เฉพาะทาง เกี่ยวกับงาน ก่อสร้างเป็น กรรมการ ตรวจงานจ้าง	ไม่สามารถ ยอมรับได้ ต้องจัดการ ความเสี่ยง	กองช่าง	1. ชี้แจงรายละเอียด ข้อกำหนดในสัญญา แบบรูปรายการให้ คกก.ตรวจงานจ้าง และผู้นำชุมชนทราบ 2. ขอสนับสนุน บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถจาก หน่วยงานอื่นมา ช่วยเหลือ	โครงการมี ความถูกต้อง และเสร็จ ตาม ระยะเวลา ที่กำหนด ร้อยละ 100	ปีงบประมาณ 2567	1. รายงานการปฏิบัติงานของ ผู้รับจ้าง 2. รายงานการปฏิบัติงาน ประจำวันของผู้ควบคุมงาน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตามและการ รายงาน
10	โครงการฝึกอบรม และศึกษาดูงานแก่ บุคลากรทาง การศึกษา การ ศาสนา	ผู้เข้ารับการ อบรมไม่ได้รับ ความรู้ที่ สามารถต่อ ยอดให้ตรงกับ การทำงาน	ยอมรับได้ แต่ต้องมีการ ควบคุมเพื่อ ป้องกัน	กองการศึกษา	1. เลือกสถานที่ ศึกษาดูงานให้ตรง การปฏิบัติงานมาก ที่สุด 2.ปฏิบัติตาม ระเบียบอย่าง เคร่งครัด	ทุกคนได้ ความรู้ที่ สามารถ นำมาต่อ ยอดกับการ ทำงาน ร้อยละ 90	ปีงบประมาณ 2567	รายงานผลการดำเนิน โครงการ สรุปปัญหาอุปสรรค ข้อเสนอแนะและติดตามผล เป็นรายครั้ง ทุก 6 เดือน
11	โครงการจัดซื้อ ครุภัณฑ์ทุกกองของ เทศบาลตำบล เวียงป่าเป้า	จัดซื้อครุภัณฑ์ ไม่ตรงตาม มาตรฐาน ครุภัณฑ์	ยอมรับได้	ทุกกอง	-	การจัดซื้อ ตรงตาม มาตรฐาน ครุภัณฑ์และ ราคาตาม ท้องตลาด ร้อยละ 100	ปีงบประมาณ 2567	1. รายงานการจัดซื้อจัดจ้าง 2. ติดตามระหว่างการ ปฏิบัติงานเป็นรายครั้ง

ว่าที่ร้อยตรี



(ณรงค์เดช จิยะพงศ์)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียงป่าเป้า

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

☐ รอบ 3 เดือน

☐ รอบ 6 เดือน

☒ รอบ 12 เดือน

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(6) ระยะเวลา ดำเนินการ	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(9) เอกสาร/ หลักฐาน	(10) ร้อยละความ คืบหน้า	(11) ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหา
01	โครงการพัฒนาศึกษา งานกลุ่มแม่บ้านเขต เทศบาลตำบล เวียงป่าเป้า	-	ตามที่กำหนด ไว้ในแผนฯ ปีงบประมาณ 2567	สำนัก ปลัดเทศบาล	-	ไม่ได้ดำเนิน โครงการ	0	-
02	โครงการจัดหา อุปกรณ์ช่วยเหลือ ผู้พิการและผู้สูงอายุ และสงเคราะห์ ผู้ด้อยโอกาสภายใน เขตเทศบาลตำบล เวียงป่าเป้า	จัดหาอุปกรณ์ ให้ตรงกับการ ช่วยเหลือและ ตรงตามความ จำเป็นของแต่ละ บุคคลให้ มากที่สุด	ตามที่กำหนด ไว้ในแผนฯ ปีงบประมาณ 2567	สำนัก ปลัดเทศบาล	จัดหาอุปกรณ์ให้ ตรงกับการ ช่วยเหลือและตรง ตามความจำเป็น ของแต่ละบุคคล	รายงานผล การดำเนิน โครงการ	100	-
03	โครงการจัดหา อุปกรณ์กีฬาและ เครื่องออกกำลังกาย	เพิ่มตัวเลือกผู้ จัดจำหน่าย รายใหม่ให้มาก ขึ้น	ปีงบประมาณ 2567	กองการศึกษา	ได้อุปกรณ์กีฬา และเครื่องออก กำลังกายที่มี ประสิทธิภาพ	รายงานการ จัดซื้อจัดจ้าง	100	-

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

☐ รอบ 3 เดือน☐ รอบ 6 เดือน☒ รอบ 12 เดือน

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(6) ระยะเวลา ดำเนินการ	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(9) เอกสาร/ หลักฐาน	(10) ร้อยละความ คืบหน้า	(11) ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหา
04	โครงการรื้อฟื้น แข่งแรง	-	ปีงบประมาณ 2567	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	-	รายงานผล การดำเนิน โครงการ	100	-
05	โครงการพัฒนาเพื่อ เพิ่มศักยภาพและ ทัศนศึกษาดูงานแก่ ผู้บริหาร พนักงาน เทศบาล สมาชิกสภา เทศบาล พนักงาน จ้าง ผู้นำชุมชน ฯลฯ	1. เลือก สถานที่ศึกษาดู งานให้ตรงกับ พันธกิจของ หน่วยงานมาก ที่สุด 2.ปฏิบัติตาม ระเบียบอย่าง เคร่งครัด	ปีงบประมาณ 2567	สำนัก ปลัดเทศบาล	-	ไม่ได้ดำเนิน โครงการ	0	- การเลือกสถานที่ดูงานไม่ ตรงกับพันธกิจของหน่วยงาน และเสี่ยงต่อการตรวจสอบ - อาจหาสถานที่ศึกษาดูงาน จากหน่วยงานใกล้เคียงที่มี การบริหารจัดการที่ดี
06	โครงการอาสาสมัคร ดูแลผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส	คัดเลือก อาสาสมัครที่มี ความรู้ ความสามารถ ให้ตรงกับการ ดูแลมากที่สุด	ปีงบประมาณ 2567	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาส ได้รับการดูแลอย่าง มีประสิทธิภาพ	รายงานผล การดำเนิน โครงการ	100	- การคัดเลือกอาสาสมัครต้อง ใช้เวลาค่อนข้างนาน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

☐ รอบ 3 เดือน☐ รอบ 6 เดือน☒ รอบ 12 เดือน

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(6) ระยะเวลา ดำเนินการ	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(9) เอกสาร/ หลักฐาน	(10) ร้อยละความ คืบหน้า	(11) ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหา
07	โครงการจ้างเหมา เอกชนกำจัดขยะใน เขตเทศบาลตำบล เวียงป่าเป้า	ผู้ตรวจรับงาน ต้องเข้มงวดใน การตรวจสอบ กระบวนการ กำจัดขยะ	ปีงบประมาณ 2567	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	การจัดการขยะมี ประสิทธิภาพ เพิ่มขึ้น	รายงานผล การ ดำเนินงาน	100	-
08	โครงการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ด้านการ บรรเทาสาธารณภัย	-	ปีงบประมาณ 2567	สำนัก ปลัดเทศบาล	-	รายงานการ จัดซื้อจัดจ้าง	100	-
09	ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ซอย 35 หมู่ที่ 1	1. ชี้แจง รายละเอียด ข้อกำหนดใน สัญญาแบบรูป รายการให้ คกก.ตรวจงาน จ้าง และผู้นำ ชุมชนทราบ	ปีงบประมาณ 2567	กองช่าง	โครงการมีความ ถูกต้องและเสร็จ ตามระยะเวลา	รายงานการ ปฏิบัติงาน ของผู้รับจ้าง และผู้ ควบคุมงาน	50	- การปฏิบัติงานอาจเกิดความ ล่าช้า

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
 รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

☐ รอบ 3 เดือน

☐ รอบ 6 เดือน

☒ รอบ 12 เดือน

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(6) ระยะเวลา ดำเนินการ	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) ผลลัพธ์การ ดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	(9) เอกสาร/ หลักฐาน	(10) ร้อยละความ คืบหน้า	(11) ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหา
10	โครงการฝึกอบรม และศึกษาดูงานแก่ บุคลากรทาง การศึกษา การ ศาสนา	1. เลือก สถานที่ศึกษาดู งานให้ตรงการ ปฏิบัติงานมาก ที่สุด 2.ปฏิบัติตาม ระเบียบอย่าง เคร่งครัด	ปีงบประมาณ 2567	กองการศึกษา	ได้ความรู้ที่ สามารถนำมาต่อ ยการทำงาน	รายงานผล การดำเนิน โครงการ	100	- ต้องเข้มงวดในการเลือก สถานที่ดูงานให้ตรงกับภารกิจ ของหน่วยงาน
11	โครงการจัดซื้อ ครุภัณฑ์ทุกกองของ เทศบาลตำบล เวียงป่าเป้า	-	ปีงบประมาณ 2567	ทุกกอง	การจัดซื้อจัดจ้าง ตรงตามมาตรฐาน ครุภัณฑ์	รายงานการ จัดซื้อจัดจ้าง	100	การจัดซื้อครุภัณฑ์ของแต่ละ กองต้องมีการควบคุมภายใน เพิ่มขึ้น

ว่าที่ร้อยตรี



(ณรงค์เดช จิยะพงศ์)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียงป่าเป้า

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับความเสี่ยง			(7) วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	(8) ผลการ ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(10) การเปลี่ยน แปลงระดับ ความเสี่ยง	(11) ความ เสี่ยง คงเหลือ	(12) สรุปความ เสี่ยง		(13) แนวทาง/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง/วิธี ดำเนินการ สำหรับปี ถัดไป
			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (3) = (1) × (2)			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (3) = (1) × (2)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
01	โครงการ ทัศนศึกษาดู งานกลุ่ม แม่บ้านเขต เทศบาล ตำบล เวียงป่าเป้า	กลุ่มเป้า หมายไม่นำ ความรู้ไป สร้างอาชีพ หรือพัฒนา ต่อยอด	2	2	4	-	-	1	1	1	ลดลง	-	✓		-

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับความเสี่ยง			(7) วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	(8) ผลการ ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(10) การเปลี่ยน แปลงระดับ ความเสี่ยง	(11) ความ เสี่ยง คงเหลือ	(12) สรุปความ เสี่ยง		(13) แนวทาง/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง/วิธี ดำเนินการ สำหรับปี ถัดไป
			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (3) = (1) x (2)			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (3) = (1) x (2)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
02	โครงการ จัดหา อุปกรณ์ ช่วยเหลือ ผู้พิการและ ผู้สูงอายุ และ สงเคราะห์ ผู้ด้อยโอกาส ภายในเขต เทศบาล ตำบลเวียงป่า เป้า	การจัดหา อุปกรณ์อาจ ไม่เพียงพอ ต่อจำนวนผู้ พิการ ผู้สูงอายุ และ ผู้ด้อยโอกาส ในเขต เทศบาล	3	3	6	จัดหา อุปกรณ์ให้ ตรงกับกร ช่วยเหลือ และตรงตาม ความจำเป็น ของแต่ละ บุคคลให้ มากที่สุด	จัดหา อุปกรณ์ให้ ตรงกับกร ช่วยเหลือ และตรงตาม ความจำเป็น ของแต่ละ บุคคล	1	2	2	ลดลง	-	✓		-

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับความเสี่ยง			(7) วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	(8) ผลการ ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(10) การเปลี่ยน แปลงระดับ ความเสี่ยง	(11) ความ เสี่ยง คงเหลือ	(12) สรุปความ เสี่ยง		(13) แนวทาง/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง/วิธี ดำเนินการ สำหรับปี ถัดไป
			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (3) = (1) × (2)			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (3) = (1) × (2)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
03	โครงการ จัดหา อุปกรณ์กีฬา และเครื่อง ออกกำลังกาย	อาจได้ อุปกรณ์กีฬา และเครื่อง ออกกำลังกาย ที่ไม่มี ประสิทธิ ภาพ	3	3	6	เพิ่มตัวเลือก ผู้จัด จำหน่ายราย ใหม่ให้มาก ขึ้น	ได้อุปกรณ์ กีฬาและ เครื่องออก กำลังกาย ที่มีประสิทธิ ภาพ	1	2	2	ลดลง	-	✓		-

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับความเสี่ยง			(7) วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	(8) ผลการ ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(10) การเปลี่ยน แปลงระดับ ความเสี่ยง	(11) ความ เสี่ยง คงเหลือ	(12) สรุปความ เสี่ยง		(13) แนวทาง/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง/วิธี ดำเนินการ สำหรับปี ถัดไป
			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (3) = (1) × (2)			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (3) = (1) × (2)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
03	โครงการ จัดหา อุปกรณ์กีฬา และเครื่อง ออกกำลังกาย	อาจได้ อุปกรณ์กีฬา และเครื่อง ออกกำลังกาย ที่ไม่มี ประสิทธิ ภาพ	2	3	6	เพิ่มตัวเลือก ผู้จัด จำหน่ายราย ใหม่ให้มาก ขึ้น	ได้อุปกรณ์ กีฬาและ เครื่องออก กำลังกาย ที่มีประสิทธิ ภาพ	1	2	2	ลดลง	-	✓		-

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับความเสี่ยง			(7) วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	(8) ผลการ ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(10) การเปลี่ยน แปลงระดับ ความเสี่ยง	(11) ความ เสี่ยง คงเหลือ	(12) สรุปความ เสี่ยง		(13) แนวทาง/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง/วิธี ดำเนิน การสำหรับปี ถัดไป
			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (3) = (1) × (2)			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (3) = (1) × (2)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
04	โครงการตาดิ พันแข็งแรง	เจ้าหน้าที่ อาจไม่มี ความ ชำนาญใน การบริการ ทำพัน	2	2	4	-	-	1	1	1	ลดลง	-	✓		-

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับความเสี่ยง			(7) วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	(8) ผลการ ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(10) การเปลี่ยนแปลงระดับ ความเสี่ยง	(11) ความ เสี่ยง คงเหลือ	(12) สรุปความ เสี่ยง		(13) แนวทาง/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง/วิธี ดำเนินการ สำหรับปี ถัดไป
			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (3) = (1) x (2)			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (3) = (1) x (2)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
05	โครงการพัฒนาเพื่อเพิ่มศักยภาพและทัศนศึกษาดูงานแก่ผู้บริหาร พนักงาน เทศบาล สมาชิกสภา เทศบาล พนักงานจ้าง ผู้นำชุมชน ฯลฯ	การศึกษาดูงานอาจไม่ตรงตามเป้าหมายหรือพันธกิจในภาพรวมไม่สามารถนำมาต่อยอดในการบริหารหรือปฏิบัติงานได้	3	3	9	1. เลือกสถานที่ศึกษาดูงานให้ตรงกับพันธกิจของหน่วยงานมากที่สุด 2. ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	-	3	3	9	คงอยู่	*ยังไม่ได้ดำเนินการ	✓		- การเลือกสถานที่ดูงานไม่ตรงกับพันธกิจของหน่วยงานและเสี่ยงต่อการตรวจสอบ - อาจหาสถานที่ศึกษาดูงานจากหน่วยงานใกล้เคียงที่มีการบริหารจัดการที่ดี

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับความเสี่ยง			(7) วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	(8) ผลการ ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(10) การเปลี่ยน แปลงระดับ ความเสี่ยง	(11) ความ เสี่ยง คงเหลือ	(12) สรุปความ เสี่ยง		(13) แนวทาง/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง/วิธี ดำเนิน การสำหรับปี ถัดไป
			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (3) = (1) × (2)			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (3) = (1) × (2)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
06	โครงการ อาสาสมัคร ดูแลผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส	อาสาสมัคร อาจมีความรู้ ความ สามารถ น้อย ในการ ดูแลด้าน สุขภาพของ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส	2	3	6	คัดเลือก อาสาสมัคร ที่มีความรู้ ความ สามารถ ให้ตรงกับ การดูแลมาก ที่สุด	ผู้สูงอายุ ผู้ พิการ และ ผู้ด้อยโอกาส ได้รับการ ดูแลอย่างมี ประสิทธิ ภาพ	1	2	2	ลดลง	การ คัดเลือก อาสา สมัครต้อง ใช้เวลา ค่อนข้าง นาน	✓		เข้มงวดในการ คัดเลือก อาสาสมัคร เพิ่มขึ้น เพื่อ ประสิทธิภาพ ในการดูแล ผู้ป่วย

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับความเสี่ยง			(7) วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	(8) ผลการ ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(10) การเปลี่ยน แปลงระดับ ความเสี่ยง	(11) ความ เสี่ยง คงเหลือ	(12) สรุปความ เสี่ยง		(13) แนวทาง/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง/วิธี ดำเนินการ สำหรับปี ถัดไป
			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (3) = (1) × (2)			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (3) = (1) × (2)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
07	โครงการจ้าง เหมาเอกชน กำจัดขยะใน เขตเทศบาล ตำบลเวียงป่า เป้า	การจัดการ ขยะอาจไม่มี ประสิทธิภาพ	3	2	6	ผู้ตรวจรับ งานต้อง เข้มงวดใน การ ตรวจสอบ กระบวนการ กำจัดขยะ	การจัดการ ขยะมี ประสิทธิภาพ เพิ่มขึ้น	1	1	1	ลดลง	-	✓		-

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับความเสี่ยง			(7) วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	(8) ผลการ ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(10) การเปลี่ยน แปลงระดับ ความเสี่ยง	(11) ความ เสี่ยง คงเหลือ	(12) สรุปความ เสี่ยง		(13) แนวทาง/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง/วิธี ดำเนินการ สำหรับปี ถัดไป
			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (3) = (1) × (2)			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (3) = (1) × (2)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
08	โครงการ จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ด้าน การบรรเทา สาธารณภัย	การจัดซื้อ จัดจ้างไม่ เป็นไปตาม ระเบียบ	2	2	4	ผู้ตรวจรับ งานต้อง เข้มงวดใน การ ตรวจสอบ กระบวนการ กำจัดขยะ	-	1	1	1	ลดลง	-	✓		-

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับความเสี่ยง			(7) วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	(8) ผลการ ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(10) การเปลี่ยน แปลงระดับ ความเสี่ยง	(11) ความ เสี่ยง คงเหลือ	(12) สรุปความ เสี่ยง		(13) แนวทาง/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง/วิธี ดำเนินการ สำหรับปี ถัดไป
			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (3) = (1) x (2)			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (3) = (1) x (2)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
09	ก่อสร้างถนน คอนกรีต เสริมเหล็ก ซอย 35 หมู่ที่ 1	การแต่งตั้งผู้ ไม่มีความรู้ ความสามารถ เฉพาะทาง เกี่ยวกับงาน ก่อสร้างเป็น กรรมการ ตรวจงาน จ้าง	4	4	12	1. ชี้แจง รายละเอียด ข้อกำหนด ในสัญญา แบบรูป รายการให้ คกก.ตรวจ งานจ้าง และผู้นำ ชุมชนทราบ	โครงการมี ความ ถูกต้องและ เสร็จตาม ระยะเวลา	3	3	9	ลดลง	โครงการ ยังไม่เสร็จ ตาม ระยะเวลา	✓		เข้มงวดในการ คุมงานมากขึ้น

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับความเสี่ยง			(7) วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	(8) ผลการ ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(10) การเปลี่ยนแปลงระดับ ความเสี่ยง	(11) ความ เสี่ยง คงเหลือ	(12) สรุปความ เสี่ยง		(13) แนวทาง/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง/วิธี ดำเนินการ สำหรับปี ถัดไป
			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (3) = (1) × (2)			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (3) = (1) × (2)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
10	โครงการ ฝึกอบรมและ ศึกษาดูงาน แก่บุคลากร ทาง การศึกษา การศาสนา	ผู้เข้ารับการ อบรมไม่ได้ รับความรู้ที่ สามารถต่อ ยอดให้ตรง กับการ ทำงาน	3	3	9	1. เลือก สถานที่ ศึกษาดูงาน ให้ตรงการ ปฏิบัติงาน มากที่สุด 2.ปฏิบัติ ตามระเบียบ อย่าง เคร่งครัด	ได้ความรู้ที่ สามารถ นำมาต่อ ยอดการ ทำงาน	2	2	4	ลดลง	การเลือก สถานที่ดู งานยังไม่ ตรงกับ เป้าหมาย ของ หน่วยงาน เท่าที่ควร	✓		คัดเลือก สถานที่ศึกษา ดูงานให้ตรง กับเป้าหมาย สูงสุด

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) คะแนนระดับความเสี่ยง			(7) วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	(8) ผลการ ดำเนินการ จากการ จัดการ ความเสี่ยง	(9) คะแนนระดับความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง			(10) การเปลี่ยน แปลงระดับ ความเสี่ยง	(11) ความ เสี่ยง คงเหลือ	(12) สรุปความ เสี่ยง		(13) แนวทาง/ มาตรการ จัดการความ เสี่ยง/วิธี ดำเนินการ สำหรับปี ถัดไป
			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (3) = (1) × (2)			โอกาส (1)	ผล กระทบ (2)	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง (3) = (1) × (2)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
11	โครงการ จัดซื้อ ครุภัณฑ์ทุก กองของ เทศบาล ตำบล เวียงป่าเป้า	จัดซื้อ ครุภัณฑ์ไม่ ตรงตาม มาตรฐาน ครุภัณฑ์	1	1	1	-	การจัดซื้อ จัดจ้างตรง ตาม มาตรฐาน ครุภัณฑ์	1	1	1	เท่าเดิม	มาตรฐาน ครุภัณฑ์ แต่ละปี	✓		การจัดซื้อ ครุภัณฑ์ของ แต่ละกองต้อง มีการควบคุม ภายในเพิ่มขึ้น

ว่าที่ร้อยตรี



(ณรงค์เดช จิยะพงศ์)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียงป่าเป้า