



ประกาศเทศบาลตำบลเขาย้อย

เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อเป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการดำเนินงาน อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นางอรอนงค์ ศิริชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลเขาย้อย



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568



คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลเขาย้อย อำเภอเขาย้อย จังหวัดเพชรบุรี

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เทศบาลตำบลเขาย้อยจึงจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้นเพื่อเป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการบริหารความเสี่ยง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับประชาชนในการบริหารงานของเทศบาลตำบลเขาย้อย ว่ามีศักยภาพและสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลเขาย้อย

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ บทนำ	
หลักการและเหตุผล	๑
ส่วนที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลเขาย้อย	
ประวัติความเป็นมา	๒
วิสัยทัศน์ พันธกิจ	๒
ยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์	๒
โครงสร้างหน่วยงาน	๖
ส่วนที่ ๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	
เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง	๗
ส่วนที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
แบบ บส. ๑ ขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์	๑๔
แบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง	๑๗
แบบ บส. ๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	๒๑
ภาคผนวก	
นโยบายการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลเขาย้อย	
คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาย้อย	

ส่วนที่ ๑

หลักการและเหตุผล

เทศบาลตำบลเขาย้อย เป็นหน่วยงานราชการภายใต้การกำกับดูแลของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย ที่กำหนดหน้าที่ตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย ๒๕๖๐ หมวด ๑๔ และ พระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่บัญญัติให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำบริการสาธารณะและกิจกรรมสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนตามหลักการพัฒนาอย่างยั่งยืน เทศบาลตำบลเขาย้อยกำหนดให้กระบวนการบริหารยุทธศาสตร์และบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สนับสนุนให้เทศบาลตำบลเขาย้อยบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ โดยถือปฏิบัติ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด โดยนำแนวคิดหลักการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO : ERM เป็นเครื่องมือ ในการกำหนดวิธีการแนวทางและวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง เพื่อให้ขนาดความเสียหายอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ โดยคำนึงถึงความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้ เพื่อให้ องค์กรสามารถจัดทำบริการสาธารณะและกิจกรรมสาธารณะที่เป็นประโยชน์ต่อประชาชน และเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนั้นเทศบาลตำบลเขาย้อยจึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลเขาย้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ภายใต้กระบวนการมีส่วนร่วม และได้รับการยอมรับจากบุคลากรภายในทุกระดับ เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพคุ้มค่าและประสิทธิภาพสูงสุด

ส่วนที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐาน

๑. ประวัติความเป็นมา

ประวัติ เทศบาลตำบลเขาย้อยได้เปลี่ยนแปลงฐานะมาจากสุขาภิบาลเขาย้อย ตามพระราชบัญญัติเปลี่ยนแปลงฐานะสุขาภิบาลเป็นเทศบาล พ.ศ.๒๕๔๒ ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่มที่ ๑๑๖ ตอนที่ ๙ ก ลงวันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๔๒ และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๔๒ โดยเปลี่ยนแปลงฐานะจากสุขาภิบาลเป็นเทศบาลตำบลเขาย้อย

สัญลักษณ์ของเทศบาล เป็นรูปภูเขาชื่อเขาย้อย ซึ่งเป็นภูเขาที่มีความสวยงามตามธรรมชาติ เป็นแหล่งท่องเที่ยวที่สำคัญของจังหวัดเพชรบุรี มีเพชรส่องสว่างอยู่เหนือยอดเขา แสดงถึงคำว่าจังหวัดเพชรบุรี

ลักษณะที่ตั้ง เทศบาลตำบลเขาย้อย ตั้งอยู่ในพื้นที่ หมู่ที่ ๕ ตำบลเขาย้อย อำเภอเขาย้อย จังหวัดเพชรบุรี อยู่ห่างจากจังหวัดเพชรบุรี ๒๒ กิโลเมตร ห่างจากกรุงเทพฯ ตามถนนเพชรเกษม (สายเก่า) ๑๓๗ กิโลเมตร ตามทางหลวงแผ่นดินหมายเลข ๓๕ สายธนบุรี – ปากท่อ (พระราม ๒) ๙๗ กิโลเมตร

๒. วิสัยทัศน์เทศบาลตำบลเขาย้อย

“เทศบาลตำบลเขาย้อย เป็นชุมชนเข้มแข็ง น่าเที่ยว น่าอยู่ เขตชุมชนธรรม เกษตรกรรมสมบูรณ์ อุตสาหกรรมปลอดภัย ท้องถิ่นใสสะอาด”

๓. พันธกิจ

- ๓.๑ การจัดการบริการสาธารณะด้านการศึกษา
- ๓.๒ การจัดการบริการสาธารณะด้านโครงสร้างพื้นฐาน
- ๓.๓ การจัดการบริการสาธารณะด้านสังคม
- ๓.๔ การจัดการบริการสาธารณะด้านสิ่งแวดล้อม
- ๓.๕ การจัดการบริการสาธารณะด้านบริหารจัดการ

๔. ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลเขาย้อย

- ๓.๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานและการวางผังเมือง
- ๓.๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสังคมและคุณภาพชีวิต
- ๓.๓ ยุทธศาสตร์การพัฒนาเศรษฐกิจ
- ๓.๔ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๓.๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการเมือง – การบริหาร
- ๓.๖ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

๕. เป้าประสงค์

- ๕.๑ การคมนาคมในท้องถิ่นมีความสะดวก รวดเร็วและปลอดภัย ระบบสาธารณูปโภคทั่วถึงทุกหมู่บ้าน
- ๕.๒ เพื่อดูแลสุขภาพอนามัยและสิ่งแวดล้อมให้คงอยู่และดีขึ้น
- ๕.๓ เกษตรกรรมและบุคลากรในภาคเกษตรมีความเข้มแข็ง ส่งเสริมการลงทุนด้านการประกอบอาชีพของประชาชน และการท่องเที่ยว
- ๕.๔ พัฒนาการศึกษาทั้งในระบบและนอกระบบ ศิลปวัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่นได้รับการอนุรักษ์และเผยแพร่มากขึ้น ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี
- ๕.๕ การบริหารและจัดการในเทศบาลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีการพัฒนาชุมชนให้เข้มแข็ง ประชาชนมีส่วนร่วมในการบริหารงานมากขึ้น
- ๕.๖ ประชาชนได้รับการดูแลสุขภาพปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินอย่างทั่วถึง

๖. ตัวชี้วัด

- ๖.๑ กรณีโครงการโครงสร้างพื้นฐาน วัดคุณภาพงานจากการที่คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างตรวจรับงานโดยจะต้องได้คุณภาพงานที่ดี ไม่มีปัญหาและข้อท้วงติง
- ๖.๒ กรณีโครงการด้านอื่น ๆ วัดจากการบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ในโครงการทุกประการ

๗. ค่าเป้าหมาย

ยุทธศาสตร์	เป้าหมาย
๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานและการวางผังเมือง	การก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษาโครงสร้างพื้นฐานต่างๆในพื้นที่ เช่น ถนน สะพาน รางระบายน้ำ ขยายเขตไฟฟ้าสาธารณะและปรับปรุงซ่อมแซม ขยายเขตน้ำประปา พัฒนาการวางผังเมือง ฯลฯ
๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสังคมและคุณภาพชีวิต	โครงการพัฒนาสังคมและส่งเสริมคุณภาพชีวิตต่างๆ เช่น การช่วยเหลือผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ผู้ยากไร้ ผู้ด้อยโอกาส โครงการพัฒนาหมู่บ้านในด้านสังคมและส่งเสริมคุณภาพชีวิต ส่งเสริมเยาวชน สตรี อดทนุน ส่วนราชการหรือหน่วยอื่นของรัฐ องค์กรประชาชน องค์กรการกุศล องค์กรที่จัดตั้งตามกฎหมาย เพื่อดำเนินโครงการที่มีวัตถุประสงค์เพื่อพัฒนาด้านสังคมและส่งเสริมคุณภาพชีวิต ส่งเสริมกิจกรรมกีฬา งานศาสนาและประเพณีท้องถิ่น จัดบริการสาธารณสุขขั้นพื้นฐานให้ครอบคลุมและทั่วถึงพัฒนาการศึกษา ฯลฯ
๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาเศรษฐกิจ	ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพให้แก่ประชาชน ปรับปรุงตลาดและกิจการเทศพาณิชย์ ส่งเสริมเผยแพร่ความรู้ด้านเกษตรทฤษฎีใหม่ ส่งเสริมการท่องเที่ยว
๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	เพิ่มประสิทธิภาพในการส่งเสริมและรักษาสภาพแวดล้อม เพิ่มประสิทธิภาพในการจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งแวดล้อม ลดปริมาณและควบคุมมลพิษทางน้ำ ทางอากาศ และเสียง ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ควบคุมการสุขาภิบาลสถานประกอบการ

ยุทธศาสตร์	เป้าหมาย
๕. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการเมือง – การบริหาร	สร้างจิตสำนึกการมีส่วนร่วมในการอยู่ร่วมกันในสังคมแบบเอื้ออาทร ส่งเสริมและสนับสนุนให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นร่วมกับภาครัฐ ส่งเสริมและพัฒนางานข้อมูลข่าวสารและประชาสัมพันธ์ ปรับปรุงและเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ ปรับปรุงและพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของบุคลากร ปรับปรุงและพัฒนาสถานที่ปฏิบัติงาน จัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน
๖. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	เพิ่มประสิทธิภาพในการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย สนับสนุนการดำเนินงานป้องกันยาเสพติดและอบายมุข สนับสนุนมาตรการควบคุมแรงงานต่างด้าวและการเฝ้าระวัง เพิ่มประสิทธิภาพและสนับสนุนการจัดระเบียบสังคม เพิ่มประสิทธิภาพและสนับสนุนมาตรการสร้างความปลอดภัยด้านการจราจร เพิ่มประสิทธิภาพในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยและความสงบเรียบร้อย

๘. จุดยืนทางยุทธศาสตร์

จุดยืนทางยุทธศาสตร์ (Positioning) ของเทศบาลตำบลเขาย้อย

เนื่องจากบริบทของเทศบาลตำบลเขาย้อยเป็นสังคมชนบท มีขนาดพื้นที่ถึง ๔๑ ตร.กม. ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่เกษตรกรรม เนื่องจากพื้นที่ในเขตเทศบาลมีจำนวนมาก จึงมีความจำเป็นต้องบริหารจัดการให้ระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการให้เข้าถึงทุกพื้นที่เพื่อประโยชน์สูงสุดของประชาชน รวมถึงการที่มีโรงงานอุตสาหกรรมในพื้นที่จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการในการกำจัดขยะ มลพิษ และดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในพื้นที่ให้มีประสิทธิภาพ และที่สำคัญอีกประการหนึ่งคือ ประเพณี ศิลปวัฒนธรรมของประชาชนในพื้นที่ที่เป็นเอกลักษณ์ คือ ชาวไทยทรงดำ เทศบาลจึงมีการสนับสนุนส่งเสริมให้เป็นการท่องเที่ยวเชิงวัฒนธรรม ดังนั้น จุดยืนทางยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลเขาย้อย คือ “ เป็นเมืองที่น่าอยู่อาศัย เข้มแข็งในวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น “

๙. โครงสร้างหน่วยงาน



ส่วนที่ ๓

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาย้อย ได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง เกณฑ์ความเสี่ยง และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ขับเคลื่อนให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาย้อยเกิดผลในทางปฏิบัติ พร้อมทั้งกำหนดแบบฟอร์มการจัดทำข้อมูลตามแบบ บส. ๑ – บส. ๕

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

๑. การกำหนดเกณฑ์ประเมินความเสี่ยง

เทศบาลตำบลเขาย้อย กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง สำหรับประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ดังนี้

• ประเภทความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ เหตุการณ์ทางลบที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ขององค์กร เช่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์/แผนดำเนินงานที่ไม่เหมาะสม ไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้อง และการนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือการวางแผนกลยุทธ์แล้วไม่สามารถนำไปปฏิบัติจริงได้

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ เหตุการณ์ทางลบที่เกิดจากความผิดพลาดของบุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน หรือระบบงานต่าง ๆ ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร รวมไปถึงเหตุการณ์ทางลบที่เกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรด้วย เช่น ภัยธรรมชาติ หรือเหตุจลาจลทางการเมือง

๓. ความเสี่ยงด้านการรายงาน (Reporting Risk) คือ ความผิดพลาดของรายงานประเภทต่าง ๆ ที่ใช้ในองค์กร เช่น งบการเงิน รายงานยอดขาย รายงานต้นทุนการผลิต เป็นต้น ความเสี่ยงด้านการรายงานอาจจะอยู่ในรูปของข้อมูลไม่ถูกต้อง ไม่น่าเชื่อถือ ไม่สอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้ข้อมูล รวมไปถึงการรายงานไม่ทันเวลาด้วย

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง คือ การดำเนินงานของธุรกิจไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจจะเป็นทั้งข้อกำหนดจากภายนอกองค์กร เช่น กฎหมายต่าง ๆ หรือข้อกำหนดภายในองค์กร เช่น นโยบาย แนวทางการปฏิบัติงาน หรือคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

• การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนน ประกอบด้วย ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ คะแนน แสดงถึงโอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิด สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับโอกาสที่จะเกิด จากนั้นทำการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิดว่าแต่ละความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงมีโอกาสเกิดขึ้นในระดับใด ดังตัวอย่างดังนี้

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงคุณภาพหรือเชิงบรรยาย

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกเดือน
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวแต่ไม่บ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวแต่ไม่บ่อยครั้ง

● **การวิเคราะห์ผลกระทบ (Impact)** เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งการกำหนดระดับของผลกระทบนั้น จะต้องพิจารณาถึงความรุนแรงของความเสียหายหากความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น โดยอาจแบ่งผลกระทบออกเป็นผลกระทบที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือด้านการเงิน/ทรัพย์สิน การดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์ บุคลากร ฯลฯ โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนน ประกอบด้วย ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ คะแนน แสดงถึงระดับความรุนแรงระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับความรุนแรงของผลกระทบ จากนั้นทำการวิเคราะห์ผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้นว่ามีผลกระทบอยู่ในระดับใด ตัวอย่างเช่น

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐ ล้านบาท
๔	สูง	มากกว่า ๒.๕ แสนบาท - ๑๐ ล้านบาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๒.๕ แสนบาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก เกินกว่า ๑ วัน
๔	สูง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า ๖ ชั่วโมง แต่ไม่เกิน ๑ วัน
๓	ปานกลาง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า ๓ ชั่วโมง แต่ไม่เกิน ๖ ชั่วโมง
๒	น้อย	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ๑ - ๓ ชั่วโมง
๑	น้อยมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ไม่เกิน ๑ ชั่วโมง

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านบุคลากร

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีบาดเจ็บถึงชีวิต / สูญเสียอวัยวะสำคัญ / ทุพพลภาพ
๔	สูง	มีบาดเจ็บสาหัส / สูญเสียอวัยวะ ถึงหยุดงาน มากกว่า ๒๐ วัน
๓	ปานกลาง	มีบาดเจ็บ ถึงหยุดงาน มากกว่า ๗ วัน แต่ไม่เกิน ๒๐ วัน
๒	น้อย	มีบาดเจ็บ หยุดงานไม่เกิน ๗ วัน
๑	น้อยมาก	มีบาดเจ็บเล็กน้อย ไม่หยุดงาน

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านชื่อเสียง/ภาพลักษณ์

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีการเผยแพร่ข่าวในวงกว้างในหนังสือพิมพ์ วิทยุ และโทรทัศน์
๔	สูง	มีการเผยแพร่ข่าวทั้งในวิทยุและหนังสือพิมพ์
๓	ปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวเฉพาะในหนังสือพิมพ์
๒	น้อย	มีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัด
๑	น้อยมาก	ไม่มีการเผยแพร่ข่าว

๒ การกำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดและผลกระทบหรือความรุนแรงหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น หลังจากองค์กรวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงแล้ว องค์กรต้องนำผลการวิเคราะห์มาประเมินระดับความเสี่ยงว่าแต่ละความเสี่ยงมีระดับความเสี่ยงอยู่ระดับใดในตารางการประเมินระดับความเสี่ยง ซึ่งระดับความเสี่ยงอาจแบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อยและน้อยมาก แทนระดับความเสี่ยงข้างต้นด้วยเกณฑ์สีประกอบด้วย สีแดง สีเหลือง สีน้ำเงิน สีเขียวและสีขาว ตามลำดับ โดยนำผลจากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดขึ้นและผลจากการวิเคราะห์ผลกระทบมาประเมินระดับความเสี่ยงดังตัวอย่างดังนี้

การประเมินระดับความเสี่ยง





ผลกระทบ	๕	Blue	Yellow	Yellow	Red	Red
	๔	Green	Blue	Yellow	Red	Red
	๓	Green	Blue	Blue	Yellow	Yellow
	๒	Green	Green	Blue	Blue	Yellow
	๑	Green	Green	Green	Green	Blue
		๑	๒	๓	๔	๕
		โอกาสที่จะเกิด				

เป็นตารางที่ใช้ในการประเมินและจัดระดับความเสี่ยงของแต่ละความเสี่ยงเพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ควรคำนึงถึงและต้องรับดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงเป็นอันดับแรกก่อน โดย ตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้นแบ่งระดับความเสี่ยงออกเป็น ๔ ระดับ จำแนกระดับความเสี่ยง โดยใช้สีเป็นตัวกำหนด ดังนี้

- สีแดง หมายถึง ระดับความเสี่ยง สูงมาก
- สีเหลือง หมายถึง ระดับความเสี่ยง สูง
- สีน้ำเงิน หมายถึง ระดับความเสี่ยง ปานกลาง
- สีเขียว หมายถึง ระดับความเสี่ยง ต่ำ

วิธีการประเมินระดับความเสี่ยงโดยใช้ตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้น ให้นำ คะแนนของโอกาสที่จะเกิด และคะแนนของผลกระทบที่วิเคราะห์ได้ของแต่ละความเสี่ยง มากำหนดลงใน ตารางการประเมินระดับความเสี่ยง โดยถ้าคะแนนของโอกาสและผลกระทบมาบรรจบกันที่สีใดก็แสดงว่า ความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับความเสี่ยงตามความหมายของระดับความเสี่ยงที่ให้ไว้ข้างต้น

คำอธิบายการบริหารความเสี่ยงตามระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	Risk Ranking	แทนด้วยแถบสี	คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง
สูงมาก	๑๖ - ๒๕ (สีแดง)		ระดับความเสี่ยงที่เกินความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้อย่างมาก ต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน
สูง	๑๐ - ๑๕ (สีเหลือง)		ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ - ๙ (สีน้ำเงิน)		ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
ต่ำ	๑ - ๔ (สีเขียว)		ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง

๓. การจัดลำดับความเสี่ยง

ภารกิจที่ส่วนราชการประเมินความเสี่ยง ให้นำผลรวมคะแนนมาจัดลำดับความเสี่ยง โดยไล่จากผลคะแนนในระดับสูงไล่ลงมาหาต่ำ

๔. การคัดเลือกภารกิจ

ให้ส่วนราชการนำภารกิจที่มีความเสี่ยง ระดับสูงและสูงมากหรือคะแนนการประเมินตั้งแต่ ๑๐ คะแนนขึ้นไป มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๕. การกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

เทศบาลตำบลเขาย้อย กำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ คือ ตั้งแต่ระดับต่ำจนถึงระดับปานกลาง สำหรับภารกิจที่มีผลการประเมินความเสี่ยงของภารกิจที่อยู่ในระดับสูงกว่าระดับปานกลาง กล่าวคือ ตั้งแต่ระดับสูงขึ้นไป ให้ส่วนราชการ/หน่วยงาน ต้องทำการจัดการความเสี่ยงเพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สำหรับระดับความเสี่ยงที่ต่ำกว่าหรือเท่ากับระดับที่ยอมรับได้ ได้แก่ ภารกิจที่มีความเสี่ยงระดับต่ำและภารกิจที่มีความเสี่ยงระดับปานกลาง ส่วนราชการ/หน่วยงาน ไม่ต้องนำมาปรับปรุงการควบคุมภายใน

๖. การตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น โดยผู้บริหารควรพิจารณาประเด็นดังต่อไปนี้ ในการตัดสินใจเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

๑. การจัดการต้นเหตุของความเสี่ยง
๒. ทางเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง
๓. ทรัพยากรที่ต้องใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานสามารถพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีที่ใดวิธีหนึ่งหรือหลายวิธี โดยการพิจารณาวิธีการจัดการความเสี่ยงควรคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับของวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี ตัวอย่างวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้หน่วยงานอาจพิจารณาไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น ๆ

๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น การลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน โดยการวาง ระบบการควบคุมภายใน ได้แก่การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน และการระงับข้อพิพาท เป็นต้น

๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน (Hedging Instruments) เป็นต้น

๔. การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงาน เห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือ ไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยง และ ผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership : PPP) เป็นต้น

๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่หน่วยงาน ยอมรับได้หรือต้นทุนในการบริหารจัดการความเสี่ยงมีมากกว่าประโยชน์ที่ได้รับ

๖. ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง หน่วยงานต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน และการดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงของปริมาณน้ำในเขื่อนมากเนื่องจาก ปริมาณน้ำฝน

๗. การทำแผนฉุกเฉิน การจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยต้องระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงกรณีเจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสถานที่ทำงานได้

๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อความเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น ส่งผล กระทบเชิงบวกกับองค์กร รวมถึงกำหนดแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

๗. การติดตามประเมินผล

การติดตามและประเมินผลเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ ยังคงมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้นการติดตามและ ทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนดไว้

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือ เป็นระยะ ซึ่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลเขาย้อย กำหนดให้มีการติดตามแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง รอบระยะเวลา ๑๒ เดือน ตามแบบ บส.๔ – บส.๕

ส่วนที่ ๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เทศบาลตำบลเขาย้อยได้ดำเนินการวิเคราะห์ และจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสถานการณ์ที่อาจเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากภารกิจอำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และระเบียบกฎหมายต่าง ๆ ที่กำหนดให้เป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบกับพิจารณาผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา เพื่อศึกษารวบรวมข้อมูล ระบุความเสี่ยงและปัจจัยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น แล้วทำการประเมินตามหลักเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน โดยประเมินจากโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง ทำการวิเคราะห์หาค่าและจัดลำดับความเสี่ยง แล้วคัดเลือกความเสี่ยง ในระดับปานกลางขึ้นไป จนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก นำมากำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการ ในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วรายงานให้ผู้บริหารองค์กรรับทราบ และให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผน หลังจากที่ได้ดำเนินการประกาศใช้แผนไปแล้ว จึงทำการติดตามและประเมินผล การบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่ม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่มีการจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ อีกทั้งจำเป็นต้องมีการทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อองค์กร โดยแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาย้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีดังนี้

แบบ บส. ๑

ขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์

เทศบาลตำบลเขาย้อย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	
๑	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐานและการ วางผังเมือง	โครงการก่อสร้าง/ปรับปรุง ถนน ให้ได้มาตรฐาน และก่อสร้างทาง ระบายน้ำ - งานสำรวจ ออกแบบ งบประมาณ ราคาโครงการและการเขียน รายงานควบคุมงานก่อสร้าง	-	เพื่อให้ประชาชนได้รับ ความสะดวกในการ สัญจรไปมา และแก้ไข ปัญหาน้ำท่วมขังในฤดู ฝน	ร้อยละ โครงการ ดำเนิน เป้าหมาย
๒	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐานและการ วางผังเมือง	โครงการขยายเขตไฟฟ้า/ประปา - การขยายเขตไฟฟ้า/น้ำประปา และซ่อมเปลี่ยนอุปกรณ์ไฟฟ้า สาธารณะ	-	เพื่อให้ประชาชนมี ไฟฟ้าและน้ำประปา ใช้อย่างทั่วถึง	ประยช ประยช
๓	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้าน สังคมและคุณภาพชีวิต	โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิต ผู้พิการ	๓๐,๐๐๐	เพื่อพัฒนาคุณภาพ ชีวิตผู้พิการ	ผู้พิกา เทศบาล เข้าร่วม เป็นไป ๑๐๐%

เทศบาลตำบลเขาย้อย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๔	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้าน การจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	การบริการเก็บขยะมูลฝอย	๒,๙๐๐,๐๐๐	เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การบริการเก็บ ขยะมูลฝอย	๒๔ ชุมชน	การบริการเก็บ ขยะมูลฝอย จำนวน ๒๔ ชุมชน
๕	ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านการเมือง-การบริหาร	ผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษีภายใน กำหนด ทำให้มีภาษีค้างชำระ	-	เพื่อให้การจัดเก็บและ พัฒนารายได้มี ประสิทธิภาพ ครบถ้วนตาม เป้าหมาย ทัวถึงและ เป็นธรรมตามระเบียบ	จัดเก็บภาษีได้ ครบถ้วนทุกราย	ผู้ชำระภาษีที่อยู่ใน ข่าย
๖	ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านการเมือง-การบริหาร	ศูนย์ข้อมูลข่าวสารของเทศบาล ตำบลเขาย้อย	-	เพื่อให้บริการข้อมูล ข่าวสารแก่ประชาชน ตามมาตรา ๙ แห่ง พระราชบัญญัติข้อมูล ข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐	ให้บริการข้อมูล ข่าวสารตามคำขอได้ ครบถ้วน ร้อยละ ๑๐๐	ศูนย์บริการข้อมูล ข่าวสารที่มี ประสิทธิภาพ มีมาตรฐาน พร้อม ให้บริการประชาชน

เทศบาลตำบลเขาย้อย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๗	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้าน การเมือง-การบริหาร	การพัฒนาบุคลากรปฏิบัติงาน การเงินและการบันทึกบัญชีใน ระบบ e-LAAS ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	-	เพื่อให้งานการเงิน และการบันทึกบัญชี ในระบบ e-LAAS ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กมีความเรียบร้อย ถูกต้อง และโปร่งใส เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัด องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ความสามารถ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานการเงินและการ บันทึกบัญชีในระบบ e-LAAS ของ ศพด. ๒. งานการเงินและการ บันทึกบัญชีในระบบ e-LAAS ของ ศพด. มีความเรียบร้อยและ ถูกต้อง ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย รายได้และการจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	บุคลากรที่ได้รับ มอบหมายให้ รับผิดชอบ โดยถือ ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และ การจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัด องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒

แบบ บส. ๒

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

เทศบาลตำบลเขาย้อย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๑	โครงการก่อสร้าง/ ปรับปรุงถนนให้ได้ มาตรฐานและก่อสร้าง ทางระบายน้ำ - งานสำรวจ ออกแบบ ประมาณ ราคาโครงการและ การเขียนรายงาน ควบคุมงานก่อสร้าง	เพื่อให้ประชาชน ได้รับความสะดวก ในการสัญจรไปมา และแก้ไขปัญหา ท่วมขังในฤดูฝน	กองช่าง	โครงการก่อสร้างมี จำนวนมาก ทำให้ การดำเนินงานมี ความเร่งรีบ ไม่ เป็นไปตามแผน เท่าที่ควร	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้และใช้ มาตรการเฝ้าระวัง
๒	โครงการขยายเขต ไฟฟ้า/ประปา - การขยายเขตไฟฟ้า/ น้ำประปา และซ่อม เปลี่ยนอุปกรณ์ไฟฟ้า สาธารณะ	เพื่อให้ประชาชนมี ไฟฟ้าและ น้ำประปาใช้อย่าง ทั่วถึง	กองช่าง	มีพื้นที่ดำเนินการ กว้าง การ ปฏิบัติงานล่าช้า	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้และใช้ มาตรการเฝ้าระวัง

เทศบาลตำบลเขาย้อย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๓	โครงการพัฒนา คุณภาพชีวิต ผู้พิการ	เพื่อพัฒนาคุณภาพ ชีวิตผู้พิการ	กองสวัสดิการ สังคม	ปัญหาด้านสุขภาพ และสภาพ ครอบครัวของผู้ พิการที่ไม่พร้อมเข้า ร่วมโครงการ	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๒	๖	การลดโอกาสของความ เสี่ยง
๔	การบริการเก็บขน ขยะมูลฝอย	เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการ บริการเก็บขนขยะ มูลฝอย	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	- อาจเกิดข้อ ร้องเรียนจาก ประชาชนเรื่องกลิ่น เหม็นและการ บริการ - อาจเกิดขยะ ตกค้างในชุมชน	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๔	๑๒	การลดโอกาสและ ผลกระทบของความ เสี่ยง

เทศบาลตำบลเขาย้อย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๕	ผู้เสียภาษีไม่มาชำระ ภาษีภายในกำหนด ทำให้มีภาษีค้างชำระ	ผู้เสียภาษีไม่มา ชำระภาษีภายใน กำหนด ทำให้มี ภาษีค้างชำระ	กองคลัง	เพื่อให้การจัดเก็บ และพัฒนารายได้มี ประสิทธิภาพ ครบถ้วนตาม เป้าหมาย ทั้งถึงและ เป็นธรรมตาม ระเบียบ	ด้านกลยุทธ์	๓	๓	๙	การลดโอกาสและ ผลกระทบของความเสี่ยง
๖	ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร ของเทศบาลตำบล เขาย้อย	เพื่อให้บริการข้อมูล ข่าวสารแก่ ประชาชนตาม มาตรา ๙ แห่ง พระราชบัญญัติ ข้อมูลข่าวสารของ ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๐	สำนัก ปลัดเทศบาล	๑. การเก็บรวบรวม ข้อมูลข่าวสารไม่เป็น ปัจจุบัน เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโอนย้าย ทำให้การดำเนินงาน ไม่ต่อเนื่อง ๒. ไม่มีสถานที่จัดตั้ง ศูนย์ข้อมูลข่าวสารที่ เหมาะสมต่อการ ให้บริการ	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๓	๑๒	การลดโอกาสและ ผลกระทบของความเสี่ยง

เทศบาลตำบลเขาย้อย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
๗	การพัฒนาบุคลากร ปฏิบัติงานการเงิน และการบันทึกบัญชี ในระบบ e-LAAS ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	เพื่อให้งานการเงิน และการบันทึก บัญชีในระบบ e-LAAS ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กมี ความเรียบร้อย ถูกต้อง และโปร่งใส เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และ การจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัด องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา	บุคลากรยังขาด ความรู้ ความสามารถ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานการเงิน และการบันทึก บัญชีในระบบ e-LAAS ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๕	๒๐	ลดโอกาสและ ผลกระทบของความเสี่ยง

แบบ บส. ๓

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลเขาย้อย
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑	โครงการก่อสร้าง/ ปรับปรุงถนนให้ได้ มาตรฐานและก่อสร้าง ทางระบายน้ำ - งานสำรวจ ออกแบบ ประมาณ ราคาโครงการและ การเขียนรายงาน ควบคุมงานก่อสร้าง	โครงการ ก่อสร้างมี จำนวนมาก ทำให้การ ดำเนินงานมี ความเร่งรีบ ไม่เป็นไป ตามแผน เท่าที่ควร	ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ และใช้มาตรการ เฝ้าระวัง	กองช่าง	กำกับดูแล งานสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา โครงการและการควบคุม งานก่อสร้าง ให้มีความ ระมัดระวังมากขึ้น	ร้อยละ ๑๐๐ ของโครงการ ก่อสร้างของ เทศบาลตำบล เขาย้อย	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	รายงานผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บริหารทราบ
๒	โครงการขยายเขต ไฟฟ้า/ประปา - การขยายเขต ไฟฟ้า/น้ำประปา และซ่อมเปลี่ยน อุปกรณ์ไฟฟ้า สาธารณะ	มีพื้นที่ ดำเนินการ กว้าง การ ปฏิบัติงาน ล่าช้า	ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ และใช้มาตรการ เฝ้าระวัง	กองช่าง	เร่งรัดการปฏิบัติงานให้เร็ว ขึ้น	ประชาชนมี ไฟฟ้า/ประปา	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	รายงานผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บริหารทราบ

เทศบาลตำบลเขาย้อย
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๓	โครงการพัฒนา คุณภาพชีวิตผู้พิการ	ปัญหาด้าน สุขภาพ และ สภาพ ครอบครัว ของผู้พิการ ที่ไม่พร้อม เข้าร่วม โครงการ	การลดโอกาสของ ความเสี่ยง	กองสวัสดิการ สังคม	๑.ประสานกลุ่มเป้าหมายให้ ตอบรับการเข้าร่วมกิจกรรม ล่วงหน้า ๒.มีกลุ่มคนสำรอง กรณี ผู้ตอบรับไม่สามารถเข้าร่วม กิจกรรม/โครงการในวันที่ กำหนดได้ ๓.ลงพื้นที่จัดกิจกรรมใกล้ แหล่งชุมชนและ กลุ่มเป้าหมาย	ผู้พิการใน เขตพื้นที่ เทศบาล ตำบลเขา ย้อยเข้าร่วม โครงการ เป็นไปตาม เป้าหมาย ๑๐๐%	ส.ค.๖๘	ติดตามประเมิน สภาพความเป็นอยู่ ของผู้พิการ รายงาน ให้ผู้บริหารทราบ พร้อมทั้งให้ความ ช่วยเหลือตามความ เหมาะสม

เทศบาลตำบลเขาย้อย
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๔	การบริการเก็บขน ขยะมูลฝอย	- อาจเกิดข้อ ร้องเรียน จาก ประชาชน เรื่องกลิ่น เหม็นและ การบริการ - อาจเกิด ขยะตกค้าง ในชุมชน	การลดโอกาสและ ผลกระทบของ ความเสี่ยง	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	- ประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่ รถขยะเดือนละ ๑ ครั้ง และเน้นย้ำการเก็บขนมูล ฝอยในช่วงเทศกาล - จัดให้มีสถานที่ล้างเก็บ รถเก็บขนขยะ - ตรวจสอบบำรุงรถเก็บ ขน ให้อยู่ในสภาพดี พร้อม ใช้งาน - จัดทำแผนการจัดเก็บ ขยะมูลฝอยในแต่ละวัน - สับเปลี่ยนหน้าที่ความ รับผิดชอบ	๒๔ ชุมชน	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	มีการติดตามการ แก้ไข ปรับปรุง ทุก ๖ เดือน และรายงาน ผลให้ผู้บังคับบัญชา ทราบเพื่อดำเนินการ แก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

เทศบาลตำบลเขาย้อย
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๕	ผู้เสียภาษีไม่มาชำระ ภาษีภายในกำหนด ทำให้มีภาษีค้างชำระ	๑.การ จัดเก็บภาษี ยังไม่ทั่วถึง เนื่องจากผู้มี หน้าที่ชำระ ภาษีไม่ได้อยู่ ในพื้นที่ ๒.ผู้มีหน้าที่ ชำระภาษีไม่ มายื่นแบบ เสียภาษีและ ไม่มาชำระ ภาษี	ลดโอกาสและ ผลกระทบของ ความเสี่ยง	กองคลัง	๑. ประชาสัมพันธ์ขอความ ร่วมมือในการชำระภาษี ๒. ส่งหนังสือแจ้งเตือน ผู้ค้างชำระภาษี ๓. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ บทกำหนดโทษในการ หลีกเลี่ยงไม่ชำระภาษีและ ชี้แจงให้ประชาชนรับรู้ถึง หน้าที่ของตนเองและให้ คำแนะนำเกี่ยวกับขั้นตอน การชำระภาษี	จัดเก็บภาษี ได้ครบถ้วน ทุกราย	ม.ค.๖๘ - เม.ย.๖๘	มีการติดตามผลการ ดำเนินงานทุกเดือน และรายงานผลให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไข ได้อย่างรวดเร็วและ ทันเหตุการณ์

เทศบาลตำบลเขาย้อย
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๖	ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร ของเทศบาลตำบล เขาย้อย	๑. การเก็บ รวบรวมข้อมูล ข่าวสารไม่เป็น ปัจจุบัน เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ โอนย้ายทำให้ การดำเนินงาน ไม่ต่อเนื่อง ๒. ไม่มีสถานที่ จัดตั้งศูนย์ ข้อมูลข่าวสาร ที่เหมาะสมต่อ การให้บริการ	ลดโอกาสและ ผลกระทบของ ความเสี่ยง	สำนัก ปลัดเทศบาล	๑. ทำคำสั่งมอบหมาย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร ๒. จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงานตาม พรบ. ข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๕๐ ๓. นำเรียนผู้บริหารเพื่อ จัดหาสถานที่ที่เหมาะสม ในการจัดตั้งศูนย์ข้อมูล ข่าวสารของเทศบาลตำบล เขาย้อย	ให้บริการ ข้อมูลข่าวสาร ตามคำขอ ได้ครบถ้วน ร้อยละ ๑๐๐	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย.๖๘	มีการติดตามผลการ ดำเนินงานทุกเดือน และรายงานผลให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไข ได้อย่างรวดเร็วและ ทันเหตุการณ์

เทศบาลตำบลเขาย้อย
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๗	การพัฒนาบุคลากร ปฏิบัติงานการเงิน และการบันทึกบัญชี ในระบบ e-LAAS ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	บุคลากรยัง ขาดความรู้ ความสามาร ถ ความ เข้าใจในการ ปฏิบัติงาน การเงินและ การบันทึก บัญชีใน ระบบ e-LAAS ของศูนย์ พัฒนาเด็ก เล็ก	ลดโอกาสและ ผลกระทบของ ความเสี่ยง	กองการศึกษา	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมอย่าง ต่อเนื่องเพื่อเพิ่ม ศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน ๒. สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงานด้าน การเงินและการบัญชี ๓. หน่วยงานของกอง คลังเทศบาลตำบลเขา ย้อย สนับสนุน บุคลากรมาช่วยเหลือ งานการเงินและบัญชี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความสามารถ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานการเงินและ การบันทึกบัญชีในระบบ e-LAAS ของ ศพต. ๒. งานการเงินและการ บันทึกบัญชีในระบบ e-LAAS ของ ศพต. มีความเรียบร้อยและ ถูกต้อง ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	รายงานผลให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไข ได้อย่างรวดเร็วและ ทันเหตุการณ์

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลเขาย้อย

ที่ ๒๖๗ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาย้อย

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาย้อย เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอยกเลิกคำสั่งที่ ๓๖๖/๒๕๖๖ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาย้อย ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|------------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลเขาย้อย | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | คณะกรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | คณะกรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | คณะกรรมการ |
| ๗. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | คณะกรรมการและเลขานุการ |
| ๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้น ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาย้อย เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานให้ทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นางอรอนงค์ ศิริชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลเขาย้อย

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลเขาย้อย

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้เทศบาลตำบลเขาย้อย สามารถใช้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นแนวทางในการบริหารจัดการองค์กรให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลเขาย้อย
๒. เพื่อลดความเสี่ยงด้านโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น และให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลเขาย้อยได้รับประโยชน์สูงสุด

บทบาทความรับผิดชอบ

ผู้บริหารท้องถิ่นเป็นผู้กำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาย้อย โดยผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรของเทศบาลตำบลเขาย้อย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร มีหน้าที่ดังนี้

๑. กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง และแนวทางการบริหารความเสี่ยงเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ
๒. กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร แผนบริหารความเสี่ยง และเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงขององค์กร เสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ
๓. ติดตามผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรอย่างสม่ำเสมอ และส่งเสริมสนับสนุนให้คำปรึกษาในการทบทวนปรับปรุงมาตรการหรือวิธีการขั้นตอนต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งแก้ไขปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้นเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง
๔. รายงานผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงต่อผู้บริหารท้องถิ่นอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ผู้อำนวยการสำนัก/กอง มีหน้าที่ ดังนี้

๑. ระบุการประเมินความเสี่ยงตามเกณฑ์ที่คณะทำงานกำหนด และจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางและนโยบายที่ผู้บริหารท้องถิ่นได้มอบหมาย
๒. ประเมินและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง ตามระยะเวลาที่ผู้บริหารท้องถิ่นกำหนด
๓. สนับสนุนและส่งเสริมบุคลากรในหน่วยงานได้ดำเนินการวางแผนการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางและนโยบายที่ผู้บริหารท้องถิ่นกำหนด

หัวหน้าฝ่าย/ ผู้ปฏิบัติงาน มีหน้าที่ ดังนี้

๑. ระบุ และประเมินความเสี่ยงตามแนวทางหรือนโยบายที่ผู้บริหารท้องถิ่นกำหนด มาตรการ/ แผนงานในการวางแผนบริหารความเสี่ยง และนำแผนงานไปปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
๒. ปฏิบัติงาน ดูแลและติดตามงานต่าง ๆ ตามกรอบและกระบวนการบริหารความเสี่ยง รวมถึงรายงานความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงานและผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารหน่วยงานทราบอย่างสม่ำเสมอ
๓. ส่งเสริม สนับสนุน ให้ความร่วมมือ และปฏิบัติตามแนวทางและนโยบายการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงานประจำตามปกติ

การทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑. ในกรณีที่ผู้บริหารพบว่าแนวทางหรือนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่ไม่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงานขององค์กร ต้องนำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อขออนุมัติดำเนินการในการปรับปรุงแนวทางหรือนโยบายการบริหารความเสี่ยง

๒. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรจะต้องมีการทบทวนแนวทางหรือนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี และนำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มีความมั่นใจว่าแนวทางหรือนโยบายดังกล่าวยังมีความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงานของเทศบาลตำบลเขาย้อย

นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร

คะแนน

คำอธิบาย

๑

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยง เช่น การทุจริตทุกรณณ์ ความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ

๒

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงได้น้อย เช่น การปฏิบัติงานมีผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของประชาชน ประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการบริการประชาชน ความเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร

๓

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง ได้แก่ ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป เช่น แบบความคิดเห็นหรือการเก็บสถิติทั่วไป

๔

ผู้บริหารเต็มใจยอมรับความเสี่ยง เช่น ความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยและส่งผลกระทบต่ออาจก่อให้เกิดความเสียหายน้อย

๕

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงได้มากที่สุด เช่น การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

(ลงชื่อ).....

(นางอรอนงค์ ศิริชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลเขาย้อย

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๖