



RISK MANAGEMENT  
2025

# แผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลปากคาด

อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
(RISK MANAGEMENT)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลปากคาด  
อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ



ประกาศเทศบาลตำบลปากคาด  
เรื่อง การใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปากคาด  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

\*\*\*\*\*

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น เทศบาลตำบลปากคาด ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

เพื่อให้การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปตามมาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างความเชื่อมั่น ความสมเหตุสมผลในการบริหารจัดการในหน่วยงานภาครัฐ และเพื่อให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลปากคาดเป็นไปตามเป้าหมาย บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงสร้างควมมีประสิทธิภาพในการดำเนินงาน จึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปากคาด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายถวิล ประพรหม)

รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน  
นายกเทศมนตรีตำบลปากคาด

## คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙๓/๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ รวมถึงแนวทางตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนขององค์กรต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ โดยอยู่ภายใต้กรอบหลักเกณฑ์ดังกล่าวที่กระทรวงการคลังที่กำหนด ประกอบกับในปัจจุบันเทศบาลตำบลปากคาด ต้องเผชิญกับการเปลี่ยนแปลงไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายใน หรือปัจจัยภายนอก การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ถือเป็นเครื่องมือทางการบริหารประเภทหนึ่ง que ผู้บริหารสามารถนำมาช่วยสนับสนุนให้แผนงาน/โครงการภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนาท้องถิ่น ได้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ที่กำหนดไว้ รวมทั้งแนวทางการบริหารความเสี่ยงจะเป็นกรอบการดำเนินงานให้สามารถผลักดันกิจกรรมภายใต้แผนงาน/โครงการที่จะดำเนินการ มีความสอดคล้องและสามารถควบคุมปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจเกิดผลกระทบได้ รวมทั้งเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพ การตัดสินใจ การวางแผน และการจัดลำดับความสำคัญของการดำเนินงาน ตลอดจนเพิ่มโอกาสที่จะดำเนินการให้ดีขึ้น

เทศบาลตำบลปากคาด จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่ายมีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งเป็นการลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายต่อส่วนราชการ และลดขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ และเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในส่วนราชการให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวัง และได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ อีกทั้งจะเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาองค์กรต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง  
เทศบาลตำบลปากคาด

## สารบัญ

| คำนำ   | หน้า |
|--|------|
| <b>บทที่ ๑ บทนำ</b>  |      |
| - หลักการและเหตุผล   | ๑    |
| - วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง   | ๑    |
| - เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง  | ๒    |
| - นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง   | ๒    |
| - ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง   | ๒    |
| - ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง   | ๓    |
| - โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง   | ๔    |
| - คำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง  | ๖    |
| - ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลปากคาด   | ๖    |
| <b>บทที่ ๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง</b>   |      |
| - ความหมายของความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยง                                    | ๑๐   |
| - ความสัมพันธ์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน           | ๑๐   |
| - กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง  | ๑๒   |
| - กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง  | ๑๓   |
| - เกณฑ์ที่ใช้การระบุและประเมินความเสี่ยง   | ๑๓   |
| - การประเมินความเสี่ยง   | ๑๔   |
| - การจัดการความเสี่ยง  | ๑๘   |
| - การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง  | ๑๙   |
| - การติดตามและทบทวน  | ๑๙   |
| <b>บทที่ ๓ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลปากคาด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘</b> |      |
| - การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง  | ๒๑   |
| - แบบ บส. ๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์                               | ๒๒   |
| - แบบ บส. ๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง                          | ๓๑   |
| - แบบ บส. ๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  | ๓๙   |
| <b>ภาคผนวก</b>   |      |
| - ประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘                      |      |
| - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปากคาด                    |      |
| - คำสั่งแต่งตั้งคณะอนุทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปากคาด                   |      |

## บทที่ ๑ บทนำ

\*\*\*\*\*

### หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ บัญญัติไว้ในมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ รวมถึงแนวทางตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลปากคาด เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังดังกล่าว จึงจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง มีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้องค์กรสามารถเผชิญการเปลี่ยนแปลงในสภาวะการณ์ต่าง ๆ ได้ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสภาวะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนดำเนินงาน โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลการบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกัน ลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงานทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กร ช่วยสร้างความมั่นใจทั้งในด้านการปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชน ส่งผลให้การดำเนินการของหน่วยงานบรรลุยุทธศาสตร์ พันธกิจ และวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้ได้ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้กับเทศบาลตำบลปากคาด

### วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยงานในองค์กร มีความเข้าใจในกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน
๒. เพื่อให้เทศบาลตำบลปากคาด สามารถดำเนินงานได้ตาม พันธกิจ และวิสัยทัศน์ ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๓. เพื่อให้หน่วยงานทุกระดับในสังกัดเทศบาลตำบลปากคาด ใช้ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นเครื่องมือในการลดหรือป้องกันความเสียหาย หรือความล้มเหลว จากกระบวนการดำเนินงานที่จะส่งผลกระทบต่อที่เสียหาย ทั้งระดับบุคคลและองค์กร ทำให้ไม่บรรลุเป้าหมายขององค์กรได้
๔. เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลตำบลปากคาด และเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง



## เป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ผู้บริหาร และบุคลากรในหน่วยงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อสามารถนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนดำเนินงานประจำปี ให้มีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และภารกิจของเทศบาล

๒. จัดให้มีระบบการบริหารที่ดีและเป็นไปอย่างเป็นระบบ และมีองค์ประกอบหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีและครบถ้วน

๓. สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

## นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. กำหนดให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้น ต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ความสำคัญและการดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ

๒. กำหนดให้ทุกส่วนราชการ มีหน้าที่ความรับผิดชอบประเมินความเสี่ยง กำหนดขอบเขตตัวชี้วัด วิเคราะห์ความเสี่ยง กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง และแนวทางการป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ให้ผู้รับผิดชอบจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐและให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง พร้อมทั้งเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๓. ให้มีการติดตามประเมินผลและรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงรวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

๔. เมื่อพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อองค์กร จะต้องรายงานความเสี่ยงนั้นให้ผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบทันที และให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย

## ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจในการบริหารงานได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาและอุปสรรคที่จะส่งผลให้เกิดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ อีกทั้งยังเป็นแนวทางปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ได้ปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง และบรรลุตามเป้าหมายของการปฏิบัติงาน ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับ ตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้



๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารจัดการความเสี่ยง จะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาลด้วย

๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลปากคาดเป็นไปตามเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งสามารถปกป้องผลประโยชน์ และเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนางานองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

#### ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปากคาด โดยมีปลัด รองปลัด และผู้แทนจากทุกหน่วยงานในองค์กร ร่วมเป็นคณะกรรมการ และผู้บริหารต้องมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. แต่งตั้งคณะอนุทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปากคาด โดยมีหัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการ และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเป็นคณะทำงาน

๒. กำหนดขอบเขตตัวชี้วัด วิเคราะห์ความเสี่ยง และระบุปัจจัยเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบต่อหรืออาจสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมาย

๓. การประเมินความเสี่ยง มีการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง (หลักเกณฑ์โอกาสและผลกระทบที่ชัดเจน)

๔. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากผู้บริหาร มีการสื่อสาร/ทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดแนวทางในการติดตามและประเมินผลและแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงควรกำหนดกิจกรรม/มาตรการที่จะแก้ไข ลดหรือป้องกันความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน และด้านระเบียบกฎหมาย

๕. ดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และให้มีการกำกับติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนอย่างครบถ้วนทุกกิจกรรม รวมทั้งพิจารณาหาแนวทางแก้ไขที่อาจจะเกิดขึ้นในระหว่างดำเนินการ และนำเสนอผู้บริหาร

๖. จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยระบุผลการประเมินความเสี่ยง จำแนกระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่สามารถควบคุม /บริหารจัดการและปัจจัยเสี่ยงที่ยังไม่สามารถควบคุม/บริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้จะต้องมีการกำหนดข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนเพื่อใช้ในการดำเนินงานในปีต่อไปและนำเสนอต่อผู้บริหาร



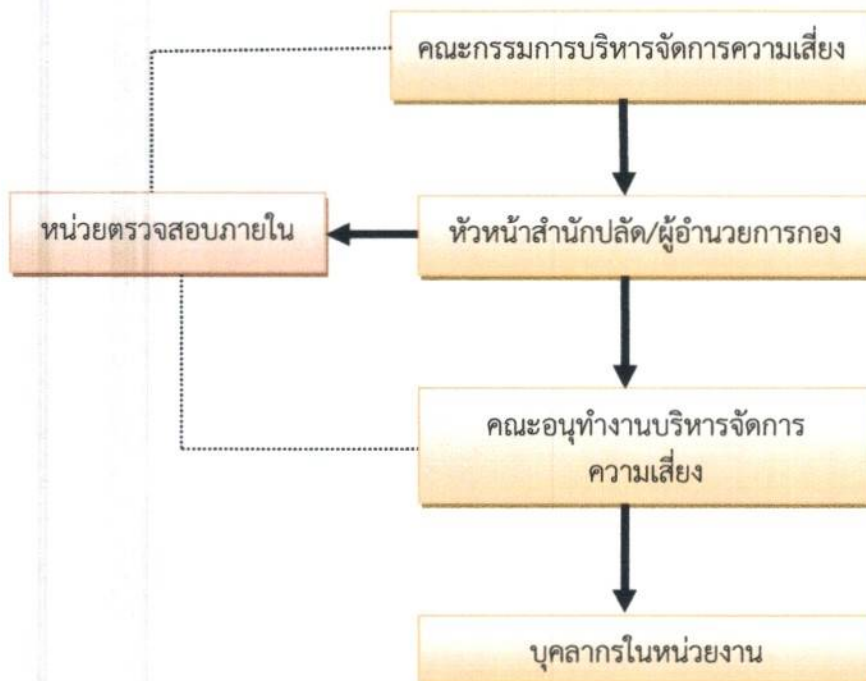


## โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลปากคาด สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงกำหนดให้มี “คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปากคาด” ดังนี้

|   |                  |
|---|------------------|
| (๑) ปลัดเทศบาลตำบลปากคาด                  | ประธานกรรมการ    |
| (๒) รองปลัดเทศบาลตำบลปากคาด               | กรรมการ          |
| (๓) หัวหน้าสำนักปลัด                      | กรรมการ          |
| (๔) ผู้อำนวยการกองคลัง                    | กรรมการ          |
| (๕) ผู้อำนวยการกองช่าง                    | กรรมการ          |
| (๖) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ          |
| (๗) ผู้อำนวยการกองการศึกษา                | กรรมการ          |
| (๘) ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ   | กรรมการ          |
| (๙) หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ          | เลขานุการ        |
| (๑๐) นักจัดการงานทั่วไป                   | ผู้ช่วยเลขานุการ |

## แผนภูมิโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปากคาด



## หน้าที่ความรับผิดชอบ

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผน การติดตามประเมินผล การสอบทาน และพิจารณาทบทวนแผน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

### ๑. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่รับผิดชอบดังนี้

(๑) กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่เทศบาลตำบลปากคาดจะยอมรับได้  
(๒) กำหนดมาตรการที่จะใช้ในการจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสถานการณ์  
(๓) ทบทวนความเพียงพอของนโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยง โดยรวมถึงความมีประสิทธิภาพของระบบและการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด

(๔) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์

(๕) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๖) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอนายกเทศมนตรีตำบลปากคาดทราบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

(๗) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๘) ปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

๒. หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบายและมาตรการบริการจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปากคาด ดังนี้

(๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม

(๒) ดูแลการพัฒนาการบริหารจัดการความเสี่ยง และส่งเสริมการปฏิบัติให้เป็นไปตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๓) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยง และให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปากคาด

๓. หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ในการติดตามและสอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปากคาด และนำความรู้ในเรื่องของความเสี่ยงที่ได้รับจากการปฏิบัติงาน บริการให้คำปรึกษา มาใช้ในการประเมินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

### ๔. คณะอนุทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่รับผิดชอบดังนี้

(๑) พิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม และรวบรวมข้อมูลการบริหารความเสี่ยง ในสำนัก/กอง มากำหนดขอบเขตความรับผิดชอบ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินผลกระทบความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และวิธีการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส. ๑, บส. ๒) และรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส. ๓) เพื่อเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปากคาด ประกอบการพิจารณาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร

(๒) ติดตามประเมินผล และจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ของสำนัก/กอง ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปากคาด

(๓) ปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

### ๕. บุคลากรในหน่วยงาน มีหน้าที่ดังนี้

(๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะอนุทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

(๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง



## นียมการบริหารจัดการความเสี่ยง

**การบริหารจัดการความเสี่ยง** หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

**ความเสี่ยง** หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่าหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจเกิดขึ้นได้ในอนาคตและส่งผลกระทบต่อหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร

**ปัจจัยความเสี่ยง** หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

**การประเมินความเสี่ยง** หมายถึง การวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

**การระบุความเสี่ยง** หมายถึง การค้นหาและระบุความเสี่ยง ที่อาจจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กรโดยพิจารณาจากแหล่งที่มาของความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรทุกด้าน เช่น ด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน ด้านกฎ ระเบียบ ฯลฯ

**โอกาสที่จะเกิด** หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงหนึ่งๆ ว่ามีโอกาที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด

**ผลกระทบ** หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยความเสียหายหรือผลกระทบนั้นๆ อาจอยู่ในรูปของตัวเงินหรือไม่ก็ได้

**ระดับของความเสี่ยง** หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

**ความเสี่ยงที่ยอมรับได้** หมายถึง ประเภทและปัจจัยความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้โดยไม่ดำเนินการใดๆกับความเสี่ยงนั้น

**ความเสี่ยงที่เหลืออยู่** หมายถึง ความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ภายหลังจากที่ได้มีการจัดการความเสี่ยงหรือจัดวางระบบการควบคุมภายในแล้ว

**การควบคุมภายใน** หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน การรายงาน และด้านปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

## ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลปากคาด

เทศบาลตำบลปากคาดมีภารกิจต่าง ๆ มากมาย มีความสำคัญต่อท้องถิ่นเป็นอย่างมากและใกล้ชิดกับประชาชนมากที่สุดโดยเฉพาะประชาชนในพื้นที่ เทศบาลตำบลปากคาดเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่เปิดโอกาสให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการปกครองตนเองตามระบอบประชาธิปไตย

เทศบาลตำบลปากคาดจึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อหาวิธีการป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้น อันจะส่งผลกระทบต่อการทำงานเพื่อลดโอกาสความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในพื้นที่ การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปากคาด มีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นแนวทางที่ใช้ตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปากคาด ด้วยการคาดการณ์ล่วงหน้าในกรณีที่มีความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้นจริงและนำแนวทางจัดการความเสี่ยงนี้ไปใช้ในการดำเนินการ



## ยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลปากคาด

### ๑. วิสัยทัศน์

“เทศบาลปากคาดเมืองน่าอยู่ เขตชุมชนธรรม งามล้ำถ้ำศรีธน ชุมชนพัฒนา การศึกษาเป็นเลิศ”

### ๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาเทศบาลตำบลปากคาด

เทศบาลตำบลปากคาด ได้ใช้ข้อมูลจากสภาพความเป็นจริงของพื้นที่ ที่มาจากสภาพปัญหาและความต้องการของประชาชน ประกอบด้วย การนำนโยบายของรัฐ แผนยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนพัฒนาภาค/แผนพัฒนากลุ่มจังหวัด/แผนพัฒนาจังหวัด กรอบยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนจังหวัด และกรอบยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มาบูรณาการเป็นแนวทางในการพัฒนาเทศบาล เพื่อให้ชุมชนมีความเข้มแข็ง และสามารถปรับตัวได้ในโลกแห่งการแข่งขันยุคโลกาภิวัตน์ ซึ่งเทศบาลตำบลปากคาด ได้กำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาไว้ ๕ ด้าน ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน การผังเมือง การบริหารจัดการน้ำ และส่งเสริมพลังงานทดแทน

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การส่งเสริมการเกษตร อาชีพ และคุณภาพชีวิตของประชาชน

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การส่งเสริมการท่องเที่ยว กีฬา นันทนาการ อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การส่งเสริมการศึกษา เทคโนโลยีสารสนเทศ สาธารณสุข ตลอดจนอนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาของท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาระดับการบริหารจัดการภาครัฐ

### ๓. เป้าประสงค์/แนวทางการพัฒนา

๑. พัฒนาทางด้านโครงสร้างพื้นฐาน ระบบคมนาคม ระบบสาธารณสุข โภค สาธารณูปการ การวาง ระบบผังเมือง ให้มีความมั่นคงและเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

๒. เพื่อเพิ่มศักยภาพชุมชนเข้มแข็งเศรษฐกิจพอเพียง

๓. ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาสได้รับสวัสดิการที่ดียิ่งพอ

๔. ระบบการศึกษาประชาชนได้รับอย่างทั่วถึง สาธารณสุขได้มาตรฐาน ประชาชนเข้าถึงประชาชนใน ชุมชน มีการอนุรักษ์วัฒนธรรมประเพณีอันดีงามและ ภูมิปัญญาท้องถิ่นให้คงอยู่สืบไป

๕. ชุมชนมีความเป็นระเบียบเรียบร้อย ปลอดภัยจากปัญหาอาชญากรรมและประชาชนมีความปลอดภัย ในชีวิตและทรัพย์สิน

๖. รณรงค์ สร้างจิตสำนึก ให้ประชาชน ร่วมอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและรักษาสิ่งแวดล้อม

๗. พัฒนางองค์กรให้มีการบริหารจัดการที่ดี

### ๔. ตัวชี้วัด

๑. จำนวนถนนที่เพิ่มขึ้นและได้รับการบำรุงรักษา

๒. จำนวนไฟฟ้าสาธารณะ ระบบประปา ได้รับการก่อสร้าง/บำรุงรักษาและเพิ่มขึ้น

๓. ร้อยละของผู้รับบริการให้มีความพึงพอใจต่อการบริการ

๔. ร้อยละที่เพิ่มขึ้นของจำนวนประชาชนที่เข้าร่วมกิจกรรม ส่งเสริมประเพณี ศาสนาและวัฒนธรรม ท้องถิ่น

๕. ระดับความสำเร็จของการจัดการศึกษา

๖. จำนวนที่เพิ่มขึ้นของกิจกรรมที่ส่งเสริม สนับสนุนกีฬาและนันทนาการและจำนวนที่เพิ่มขึ้นของแหล่งท่องเที่ยวที่ได้รับการพัฒนา



๗. จำนวนการให้บริการ การบริหารจัดการองค์กรที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตามหลักการ  
บริหาร กิจการบ้านเมืองที่ดีที่เพิ่มขึ้น

#### ๕. ค่าเป้าหมาย

๑. เพื่อก่อสร้างและซ่อมบำรุงโครงสร้างพื้นฐานในเขตเทศบาลให้มีความสะดวก และ  
มาตรฐาน เพื่อสนับสนุนยุทธศาสตร์ด้านอื่น ๆ ให้ประสบความสำเร็จ โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ด้านคมนาคมขนส่ง  
ด้านความสงบเรียบร้อย ความสงบสุขของประชาชนและด้านเศรษฐกิจ

๒. เพื่อสนับสนุนเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนทางเศรษฐกิจระดับบุคคล ครอบครัว  
และชุมชน ท้องถิ่น โดยเฉพาะผลิตผลทางการเกษตรอินทรีย์และการแปรรูปสินค้าทางการเกษตร ให้มี  
ความสามารถและทักษะในการพัฒนาฝีมือในการผลิตเพิ่มมูลค่าของสินค้าและสามารถขยายการตลาดไปสู่  
ตลาดกลาง ซึ่งเป็นไปตามยุทธศาสตร์การส่งเสริมการเกษตร อาชีพ และคุณภาพชีวิตของประชาชน

๓. เพื่อเสริมสร้างทักษะของคนภายในชุมชนทั้งทางด้านจิตใจ ด้านการศึกษา ด้านสุขภาพ  
อนามัย ด้านสวัสดิการและสังคม ด้านสาธารณสุข ด้านกีฬา ให้มีคุณภาพและพึ่งพาตนเองได้

๔. เพื่อพัฒนาระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมอันพึงปรารถนาร่วมกันไม่ให้มีปัญหาภายในชุมชน  
ซึ่งเป็นไป ตามแนวทางยุทธศาสตร์พัฒนาจังหวัด

๕. เพื่อสนับสนุนประชาชนทุกภาคส่วนให้มีส่วนร่วมในการพัฒนาและตรวจสอบการทำงาน  
ของภาครัฐ และให้บรรจุแนวทางการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์การพัฒนาระดับการบริหารจัดการภาครัฐ

#### ๖. กลยุทธ์

๑. ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาการพัฒนาก่อสร้างพื้นฐาน การผังเมือง การบริหาร  
จัดการน้ำ และส่งเสริมพลังงานทดแทน

(๑) ก่อสร้างและปรับปรุงระบบการคมนาคมขนส่ง บำรุงถนน สะพาน ทางเท้า ท่อระบายน้ำ  
ให้เป็นไปด้วยความสะดวก

(๒) ปรับปรุงและพัฒนาระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการให้ได้มาตรฐาน เพียงพอต่อ  
ความต้องการ ของประชาชน

๒. ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การส่งเสริมการเกษตร อาชีพ และคุณภาพชีวิตของประชาชน

(๑) ส่งเสริมพัฒนาศักยภาพของคน ยกกระดับคุณภาพชีวิต ครอบครัว และชุมชนให้เข้มแข็ง  
สามารถ พึ่งตนเองได้อย่างยั่งยืน ตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียง

(๒) ส่งเสริมศักยภาพและขีดความสามารถในการเพิ่มผลผลิตทางการเกษตรอินทรีย์และ  
การแปรรูปสินค้าทางการเกษตร

(๓) ส่งเสริมการสงเคราะห์ผู้ด้อยโอกาสทางสังคม โดยการสร้างงาน สร้างอาชีพ เพิ่มรายได้  
ลดค่าใช้จ่าย เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งให้กับชุมชน

(๔) การพัฒนาส่งเสริมการศึกษา และสาธารณสุข สุขภาพและอนามัย

(๕) พัฒนาระบบเครือข่ายด้านสาธารณสุข ตลอดจนการจัดบริการด้านสุขภาพให้ครอบคลุม  
ทั่วถึง

๓. ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การส่งเสริมการท่องเที่ยว กีฬา นันทนาการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและ  
สิ่งแวดล้อม

(๑) ส่งเสริมและพัฒนา การค้า การท่องเที่ยว กีฬาและนันทนาการ

(๒) สร้างจิตสำนึกและความตระหนักในการจัดการ พัฒนาแหล่งน้ำ ในการอนุรักษ์  
ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม



(๓) การบริหารจัดการและรณรงค์กำจัดขยะมูลฝอย

**๔. ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การส่งเสริมการศึกษา เทคโนโลยีสารสนเทศ สาธารณสุข ตลอดจน  
อนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาของท้องถิ่น**

(๑) พัฒนาคุณภาพการจัดการเรียนรู้ เพิ่มประสิทธิภาพการเรียนการสอนของนักเรียนทุกวัย

(๒) การพัฒนาด้านคุณธรรม จริยธรรมและวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น

(๓) อนุรักษ์พัฒนา ศิลปวัฒนธรรมประเพณีอันดีงามและภูมิปัญญาปัญญาท้องถิ่น

**๕. ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาระดับการบริหารจัดการภาครัฐ**

(๑) ส่งเสริมการเพิ่มศักยภาพของบุคลากรและองค์กรให้มีขีดความสามารถในการพัฒนา

(๒) ส่งเสริมการพัฒนาระบบการบริการประชาชนตามมาตรฐานสากล

**๗. จุดยืนทางยุทธศาสตร์**

เทศบาลตำบลปากคาด ได้กำหนดจุดยืนทางยุทธศาสตร์ คือ เทศบาลตำบลปากคาด  
เป็นเมืองน่าอยู่ สืบสานประเพณี ก้าวนำด้านการศึกษา ชุมชนเข้มแข็ง ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี



## บทที่ ๒

### แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

\*\*\*\*\*

การดำเนินงานภายใต้ยุทธศาสตร์และแผนดำเนินงานที่กำหนดไว้ อาจต้องเผชิญกับปัญหา อุปสรรค ในการดำเนินงาน ซึ่งการที่จะบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ได้นั้น ขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ซึ่งถือเป็นความเสี่ยงทั้งสิ้น โดยผลกระทบจะมากหรือน้อยเพียงใดขึ้นอยู่กับโอกาสและความรุนแรงของปัจจัย หรือเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือต้องเผชิญอยู่ ดังนั้นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุม ภายใน จึงได้ถูกนำมาใช้ในการเตรียมการเพื่อป้องกัน “ปัญหา” จาก “ปัจจัยเสี่ยง” ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กรโดยรวม

#### ความหมายของความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยง

**ความเสี่ยง (Risk)** หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนซึ่งหากเกิดขึ้นจะมีผลกระทบในเชิงลบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร ดังนั้น องค์กรจึงควรดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหาย แต่สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่เป็นโอกาสในการเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร สิ่งที่ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องให้ความสำคัญ คือ การบริหารจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ขณะเดียวกันหากองค์กรพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรให้เกิดการบูรณาการกับทุกกิจกรรมดำเนินงานของ องค์กรได้ ก็จะสามารถใช้โอกาสของความเสี่ยงดังกล่าว เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอีกด้วย

**การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management)** คือ กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหาร ปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ ในการวิเคราะห์ การจัดการ การติดตาม ประเมินผล และการสื่อสารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม หน่วยงาน หรือกระบวนการดำเนินงานของ องค์กรตลอดจนการประกอบกันอย่างลงตัวของวัฒนธรรมองค์กร กระบวนการและโครงสร้างขององค์กร ซึ่งมีผลโดยตรงต่อประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการบริหาร

#### ความสัมพันธ์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการองค์กรที่ดีคือ การติดตาม กำกับ ควบคุม และดูแลให้มีการ จัดกระบวนการเพื่อใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพ ตรงเป้าหมายคุ้มค่าและประหยัด เพื่อให้เกิดประโยชน์ สูงสุดต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง โดย ๓ หลักการที่มีความสัมพันธ์กัน ดังนี้

๑. การบริหารความเสี่ยง
๒. การควบคุมภายใน
๓. การตรวจสอบภายใน

**๑. การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management)** คือ การกำหนดนโยบาย โครงสร้าง และ กระบวนการเพื่อให้คณะกรรมการผู้บริหาร และบุคลากรขององค์กร นำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์และ ปฏิบัติงานบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้ องค์กรจะต้อง สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ประเมินผลกระทบต่อองค์กร และกำหนดวิธีจัดการที่เหมาะสมให้ ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจ ต่าง ๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ โดยวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงนั้นเป็นไปเพื่อให้ ผลการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ รวมถึงเพื่อให้เกิดการรับรู้ ตระหนัก



และเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กร กำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ รวมทั้งการสร้างกรอบแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรในองค์กร เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

**การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM)** หมายถึง หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรม ตามภารกิจ และวัฒนธรรมองค์กร เข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

๑. การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้อง กับภารกิจ และพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนดำเนินงาน วัตถุประสงค์การตัดสินใจ และสามารถนำไปใช้ กับองค์ประกอบ อื่นๆ ในการบริหารองค์กร

๒. การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งในระดับโครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่าง ๆ ได้แก่ ปัจจัยเสี่ยงเกี่ยวกับ กลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิดความเสียหาย ความไม่แน่นอน และโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๓. การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้าง และหากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารความเสี่ยง

๔. การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วมโดยทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหาร ระดับสูง และบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงพื้นฐานของการบริหารความเสี่ยงที่ดีขององค์กรควรมีองค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยงครบถ้วน โดยจะเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง และควรถูกปลูกฝังร่วมกับกิจกรรมปกติขององค์กร เพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนดและบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรต้องการได้

**๒. การควบคุมภายใน (Internal Control)** รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลัง เพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพ มั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการการคลัง งบประมาณ วินัยรายได้ รายจ่าย ทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลัง และหนี้สาธารณะ ดังนั้น จึงได้กำหนดพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ประหยัดและช่วยป้องกัน หรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือ การกระทำอันเป็นการทุจริต

กระทรวงการคลังโดยกรมบัญชีกลางได้กำหนด “มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ” (Internal Control Standard for Government Agency) ตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission : COSO ๒๐๑๓ ซึ่งได้มีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนด ประเมินและปรับปรุงระบบ การควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ซึ่งจะช่วยให้การดำเนินงานและการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์





“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หน่วยงานของรัฐต้องให้ความสำคัญกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน รวมถึงการบรรลุเป้าหมาย ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดของหน่วยงานของรัฐ ตลอดจนความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ในหน่วยงานของรัฐ

๒. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) ประสงค์เกี่ยวกับการรายงานทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงินที่ใช้ภายในและภายนอกหน่วยงานของรัฐ รวมถึงการรายงานที่เชื่อถือได้ทันเวลา โปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ (Compliance Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓. การตรวจสอบภายใน (Internal Audit) หมายถึง การให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร โดยช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและการกำกับดูแลที่ดีอย่างเป็นระบบ โดยผู้ตรวจสอบภายในจะเป็นผู้ทำหน้าที่วิเคราะห์ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาจากกระบวนการตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายในเป็นกลไกหนึ่งที่จะช่วยผลักดันให้เกิดการปรับปรุงการควบคุมและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ซึ่งบางครั้งผู้ปฏิบัติงานมักคิดว่ามีการควบคุมที่มีอยู่อาจทำให้เกิดการละเลยในบางส่วนที่ต้องควบคุม ผู้ตรวจสอบภายในจะมีวิธีการตรวจสอบว่าการควบคุมที่ปฏิบัติกันเพียงพอหรือไม่ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร โดยผลการตรวจสอบจะออกมาในรูปแบบการจัดทำรายงานการตรวจสอบเสนอต่อผู้บริหารทราบหรือพิจารณา ซึ่งรายงานจะประกอบด้วย สิ่งที่ตรวจพบ ความเห็นหรือข้อเสนอแนะหากเห็นว่าต้องมีการปรับปรุงจากที่ปฏิบัติอยู่

### กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลปากคาด ได้นำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงหน่วยงานของรัฐมาปรับใช้ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างแท้จริง ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร
๒. ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง
๓. การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร
๔. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย
๖. การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ
๗. การใช้ข้อมูลสารสนเทศ
๘. การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง



## กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลปากคาด ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปากคาด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ประกอบด้วย

๑. การวิเคราะห์องค์กร (Organizational Analysis)
๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง (Objective Setting)
๓. การระบุความเสี่ยง (Event Identification)
๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
๖. การติดตามและทบทวน (Monitoring)
๗. การสื่อสารและการรายงาน

## เกณฑ์ที่ใช้การระบุและประเมินความเสี่ยง

### แนวทางในการระบุความเสี่ยง

๑. ศึกษา และพิจารณาถึงเหตุการณ์ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ต่าง ๆ โดยพิจารณาทั้งปัจจัยทั้งภายในและภายนอก เหตุการณ์ที่เคยเกิดขึ้นแล้ว หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต

๒. พิจารณาถึงผลที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง สรุปประเด็นเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และสาเหตุของเหตุการณ์หรือความเสี่ยงดังกล่าว ให้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อหารือร่วมกัน หากเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงลบถือเป็นความเสี่ยงที่ต้องประเมินและจัดการความเสี่ยงนั้น สำหรับเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงบวกเป็นโอกาสซึ่งควรนำไปพิจารณาอีกครั้งในกระบวนการกำหนดวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ในการดำเนินงานต่อไป ทั้งนี้ ต้องระบุสาเหตุของความเสี่ยงด้วยทุกครั้งโดยระบุให้ครบทุกสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสียหายดังกล่าวเพื่อให้สามารถกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงให้ได้ตรงกับสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสียหาย และสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

### พิจารณาประเภทความเสี่ยง ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk :S) หมายถึง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อทิศทางหรือภารกิจหลักขององค์กร หรือมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เนื่องมาจากการเมือง เศรษฐกิจ ความเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ภายนอก ผู้ใช้บริการ ฯลฯ หรือความเสี่ยงที่เกิดจากการกระบวนการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ผิดพลาด รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงาน และนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk :O) หมายถึง ความเสี่ยงจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิผล เนื่องจากการปฏิบัติงานภายในองค์กร อันเกิดจากกระบวนการ บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร เช่น ขาดการบริหารโครงการที่ดี ขาดบุคลากรที่มีคุณภาพ การใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่เต็มประสิทธิภาพ เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk :F) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับสถานะและการดำเนินงานทางการเงิน เช่น การเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง การรับเงินไม่ถูกต้อง งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียงจนกระทบการดำเนินงานขององค์กรในการบรรลุเป้าหมายตามพันธกิจ เนื่องมาจากการขาดการจัดหาข้อมูลการวิเคราะห์ การวางแผน



การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารการเงินได้อย่างถูกต้อง เหมาะสม และไม่ทันต่อสถานการณ์ ซึ่งส่งผลต่อการตัดสินใจทางการเงิน หรือการบริหารงบประมาณที่ผิดพลาด ส่งผลกระทบต่อสถานะการเงินขององค์กร เป็นต้น

๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Legal Risks :L) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ข้อสัญญา และข้อกำหนดระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กร เช่น การไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญา การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับผลกระทบสิ่งแวดล้อม เป็นต้น

๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks : T) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks : R) หมายถึง ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

๗. ความเสี่ยงด้านการทุจริต/คอร์รัปชัน (Fraud Risk Assessment : Fr) หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริต

### การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเพื่อให้สามารถกำหนดระดับความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยเป็นกระบวนการที่จะดำเนินการหลังจากค้นหาความเสี่ยงขององค์กรแล้วโดยการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยงมาดำเนินการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น และประเมินระดับความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ตลอดจนพิจารณาการควบคุมที่มีอยู่ และยังมีประโยชน์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่อย่างมากภายใต้ทรัพยากรขององค์กรที่จำกัดไม่ว่าจะเป็นเงินทุน เวลา วัสดุ อุปกรณ์ และบุคลากรขององค์กร ทำให้ไม่สามารถที่จะจัดการกับทุกความเสี่ยงได้ การประเมินความเสี่ยงจะช่วยทำให้องค์กรตัดสินใจ จัดการกับความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและประเมินได้ว่าควรจัดการกับความเสี่ยงนั้นๆ อย่างไร ความเสี่ยงใดควรต้องรีบดำเนินการบริหารจัดการก่อนหลัง หรือความเสี่ยงใดที่สามารถที่จะยอมรับให้เกิดขึ้นได้

การกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของ ความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยแต่ละองค์กรจะต้องกำหนดเกณฑ์ขึ้นให้เหมาะสมกับประเภทและสภาพแวดล้อมขององค์กรโดยอาจจะกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนน หรือ ๓ คะแนน ซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพทั้งนี้ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมและดุลยพินิจการตัดสินใจของฝ่ายบริหารขององค์กร โดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะกับองค์กรที่มีข้อมูลสถิติ ตัวเลข หรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียง สำหรับองค์กรที่ไม่มีข้อมูลสถิติ ตัวเลข หรือจำนวนเงินหรือไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน ๕ คะแนน ประกอบด้วย ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ คะแนน แสดงถึงโอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิด สูงมาก สูงปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับโอกาสที่จะเกิด จากนั้นทำการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิดว่าแต่ละความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงมีโอกาสเกิดขึ้นในระดับใดดังตัวอย่างดังนี้



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           | อาจมีโอกาสเกิดแต่นานๆ ครั้ง   |
| ๑     | น้อยมาก        | มีโอกาสเกิดน้อยมาก            |

การวิเคราะห์ผลกระทบ (Impact) เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสียหายที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งการกำหนดระดับของผลกระทบนั้น จะต้องพิจารณาถึงความรุนแรงของความเสียหายหากความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น โดยอาจแบ่งผลกระทบออกเป็นผลกระทบที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือด้านการเงิน/ทรัพย์สิน การดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์บุคลากร 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                             |

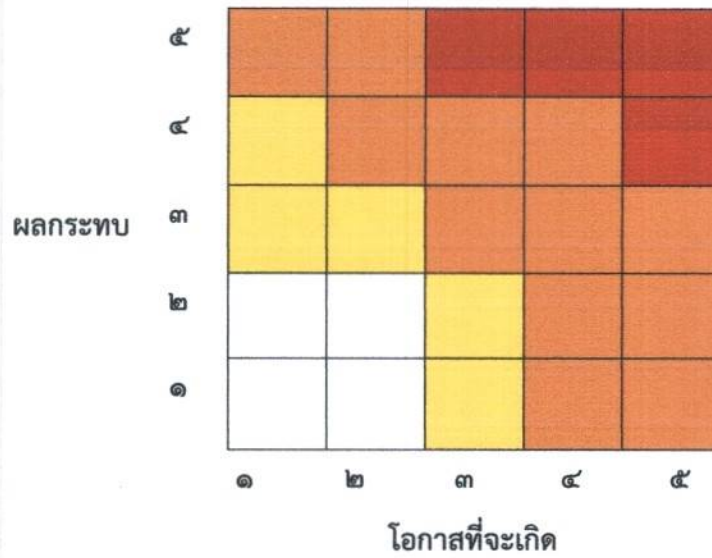
การวิเคราะห์ผลกระทบด้านชื่อเสียง/ภาพลักษณ์

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

การประเมินระดับความเสี่ยง (Degree of risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดและผลกระทบหรือความรุนแรงหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น หลังจากองค์กรวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงแล้ว องค์กรต้องนำผลการวิเคราะห์มาประเมินระดับความเสี่ยงว่าแต่ละความเสี่ยงมีระดับความเสี่ยงอยู่ระดับใดในตารางการประเมินระดับความเสี่ยง ซึ่งระดับความเสี่ยงอาจแบ่งออกเป็น ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ แทนระดับความเสี่ยงข้างต้นด้วยเกณฑ์สี่ประการคือ สีแดง สีส้ม สีเหลือง และสีขาว ตามลำดับ โดยนำผลจากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดขึ้นและผลจากการวิเคราะห์ผลกระทบมาประเมินระดับความเสี่ยง ดังตัวอย่างดังนี้



### การประเมินระดับความเสี่ยง



เป็นตารางที่ใช้ในการประเมินและจัดระดับความเสี่ยงของแต่ละความเสี่ยงเพื่อประเมินว่าความเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ควรคำนึงถึงและต้องรับดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงเป็นอันดับแรกก่อน โดยตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้นแบ่งระดับความเสี่ยงออกเป็น ๔ ระดับ จำแนกระดับความเสี่ยงโดยใช้สีเป็นตัวกำหนด ดังนี้

- สีแดง หมายถึง ระดับความเสี่ยง สูงมาก
- สีส้ม หมายถึง ระดับความเสี่ยง สูง
- สีเหลือง หมายถึง ระดับความเสี่ยง ปานกลาง
- สีขาว หมายถึง ระดับความเสี่ยง ต่ำ

วิธีการประเมินระดับความเสี่ยงโดยใช้ตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้นให้นำคะแนนของโอกาสที่จะเกิดและคะแนนของผลกระทบที่วิเคราะห์ได้ของแต่ละความเสี่ยงมากำหนดลงในตารางการประเมินระดับความเสี่ยงโดยถ้าคะแนนของโอกาสและผลกระทบมาบรรจบกันที่สีใดก็แสดงว่าความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับความเสี่ยงตามความหมายของระดับความเสี่ยงที่ให้ไว้ข้างต้น




### การจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยง

| สีขาว<br>โอกาส x ผลกระทบ | ลำดับ | สีเหลือง        | ลำดับ | สีส้ม           | ลำดับ | สีแดง           | ลำดับ |
|--------------------------|-------|-----------------|-------|-----------------|-------|-----------------|-------|
|                          |       | โอกาส x ผลกระทบ |       | โอกาส x ผลกระทบ |       | โอกาส x ผลกระทบ |       |
| ๑ x ๑                    | ๑     | ๓ x ๑           | ๕     | ๔ x ๑           | ๑๐    | ๔ x ๔           | ๒๒    |
| ๒ x ๑                    | ๒     | ๓ x ๒           | ๖     | ๔ x ๒           | ๑๑    | ๕ x ๔           | ๒๓    |
| ๑ x ๒                    | ๓     | ๑ x ๓           | ๗     | ๑ x ๔           | ๑๒    | ๔ x ๕           | ๒๔    |
| ๒ x ๒                    | ๔     | ๒ x ๓           | ๘     | ๒ x ๔           | ๑๓    | ๕ x ๕           | ๒๕    |
|                          |       | ๓ x ๓           | ๙     | ๔ x ๓           | ๑๔    |                 |       |
|                          |       |                 |       | ๓ x ๔           | ๑๕    |                 |       |
|                          |       |                 |       | ๕ x ๑           | ๑๖    |                 |       |
|                          |       |                 |       | ๕ x ๒           | ๑๗    |                 |       |
|                          |       |                 |       | ๕ x ๓           | ๑๘    |                 |       |
|                          |       |                 |       | ๑ x ๕           | ๑๙    |                 |       |
|                          |       |                 |       | ๒ x ๕           | ๒๐    |                 |       |
|                          |       |                 |       | ๓ x ๕           | ๒๑    |                 |       |

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้



## คำอธิบายการบริหารความเสี่ยงตามระดับความเสี่ยง

| ระดับความเสี่ยง | Risk Ranking        | แทนด้วยแถบสี   | คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง  |
|-----------------|---------------------|--|--|
| สูงมาก          | ๒๒ - ๒๕<br>(สีแดง)  |   | ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้อย่างมาก จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการ โดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่า และผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง |
| สูง             | ๑๐ - ๒๑<br>(สีส้ม)  |   | ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับรอง   |
| ปานกลาง         | ๕ - ๙<br>(สีเหลือง) |  | ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น  |
| ต่ำ             | ๑ - ๔<br>(สีขาว)    |  | ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง  |

### การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

โดยการลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยพิจารณาต้นทุนการจัดการความเสี่ยง และผลประโยชน์ที่จะได้รับโดยมีทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยง ประกอบด้วย การปฏิเสธความเสี่ยง (หลีกเลี่ยงความเสี่ยง) การลด/ควบคุมความเสี่ยง (ลดโอกาสลดผลกระทบ) การโอนความเสี่ยง การยอมรับความเสี่ยง การใช้มาตรการเฝ้าระวัง การทำแผนฉุกเฉิน การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น

การพิจารณาว่าจะเลือกตอบสนองความเสี่ยงด้วยวิธีใด สิ่งที่ต้องคำนึงมากที่สุด คือ ต้นทุนที่จะใช้ในการดำเนินการและผลประโยชน์ที่จะได้รับ เมื่อเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยงได้แล้ว ควรจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยละเอียด โดยกำหนดวัตถุประสงค์ของแผน เป้าหมายตามยุทธศาสตร์ขององค์กร ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ระยะเวลาดำเนินการ ผู้รับผิดชอบ และผลที่คาดว่าจะได้รับ



การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง และปัจจัยที่นำมาพิจารณาประกอบการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง  
ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เทศบาลตำบลปากคาด ได้กำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง ดังนี้

๑. เป้าหมาย ตัวชี้วัดที่กำหนดในแต่ละยุทธศาสตร์
๒. โครงการภายใต้ยุทธศาสตร์ตามแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘  
เทศบาลตำบลปากคาด โดยเฉพาะโครงการที่มีงบประมาณสูง
๓. โครงสร้างของแต่ละส่วนงานและภารกิจงานประจำตามหน้าที่ความรับผิดชอบ
๔. คู่มือขั้นตอนกระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนด
๕. ข้อสั่งการหรือข้อสั่งเกิดจากนายกเทศมนตรีตำบลปากคาด
๖. ข้อสั่งเกิดจากคณะกรรมการ
๗. ข้อร้องเรียน
๘. การวิเคราะห์ SWOT
๙. สภาพปัญหาที่พบจากข้อมูลในแผนพัฒนาท้องถิ่น
๑๐. ความเสี่ยงที่สำคัญจากการประเมินผลการควบคุมภายใน
๑๑. ความเห็นข้อสั่งเกิดของผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก
๑๒. ผลการประเมินต่าง ๆ ที่มีข้อสั่งเกิดที่สำคัญ หรือผลการประเมินที่ไม่เป็นไปตาม  
เป้าหมาย เช่น ITA LPA การประเมินสุขภาพการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น การตรวจสอบระบบ  
บัญชีท้องถิ่น ฯลฯ

#### การติดตามและทบทวน

เทศบาลตำบลปากคาด ได้กำหนดการติดตามและทบทวน ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
รวมทั้งปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข เป็น ๒ รอบ ได้แก่

๑. รอบ ๖ เดือน ติดตามและจัดทำรายงานความก้าวหน้าของการดำเนินการตามแผน  
การบริหารจัดการความเสี่ยงรวมถึงการทบทวนปรับแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ภายในวันที่ ๓๐ ของเดือน  
ถัดไป

๒. รอบ ๑๒ เดือน ติดตามและจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินการตามแผนการบริหาร  
จัดการความเสี่ยง สรุปปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะ ภายในวันที่ ๓๑ ของเดือน ตุลาคม ๒๕๖๘

เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการบริหารความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ รวมทั้งสาเหตุของความ  
เสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จความรุนแรงของผลกระทบวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงรวมถึงค่าใช้จ่ายในการจัดการ  
มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปโดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

(๑) เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมกับวิธีการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตาม  
ผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่

(๒) เป็นการติดตามความคืบหน้าของมาตรการที่เป็นการทำเพิ่มเติมว่าแล้วเสร็จตามกำหนด  
หรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ วิธีการจัดการความ  
เสี่ยงใดมีประสิทธิภาพก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้  
ผู้บริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้จัดทำโดยกำหนดติดตามในการรายงาน นอกจากจะรายงานตาม  
แบบฟอร์มที่กำหนดแล้ว ต้องมีการติดตามผลจากการปฏิบัติงานและการบริหารงานตามกรอบระยะเวลาที่  
กำหนดด้วย





(๓) เป็นการทบทวนแผนและรายงานผลผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกิจกรรมหรือการจัดการที่ได้มีการดำเนินการ ในงวดที่ผ่านมาว่ามีประสิทธิผลหรือไม่ ถ้ายังมีความเสี่ยงเหลืออยู่ หรือพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เช่น จากการปรับเปลี่ยนสภาพแวดล้อม วิธีการปฏิบัติงาน เป็นต้น เพื่อใช้ในการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ในงวดถัดไป โดยมีรายละเอียด ประกอบด้วย ๑) ความเสี่ยง ๒) แนวทางการจัดการความเสี่ยง ๓) ระดับความเสี่ยง ๔) ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ และ ๕) แนวทางการจัดการความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จะจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอต่อ นายกเทศมนตรีตำบลปากคาด เพื่อทราบต่อไป



### บทที่ ๓

## แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปากคาด

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

\*\*\*\*\*

#### การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพทั้งระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร แผนบริหารจัดการความเสี่ยงควรมีองค์ประกอบในลักษณะเดียวกับแผนปฏิบัติการ (Action Plan) คือ มาตรการ/กิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดระยะเวลาดำเนินการของกิจกรรมและผู้รับผิดชอบ เมื่อดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว จำเป็นที่จะต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้บุคลากรทั้งหมดทราบและเข้าใจสอดคล้องกันในหลักการของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร รวมทั้งสนับสนุนร่วมดำเนินการกิจกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพบรรลุผลสำเร็จตามที่ต้องการ

#### การกำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ จะต้องกำหนดให้ครอบคลุมทุกสาเหตุของความเสียหาย

องค์กรมีการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งมีวัตถุประสงค์/เป้าหมายร่วมกันคือ ควบคุมและลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ได้รับการออกแบบให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร เพื่อสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ เมื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้ลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้แล้ว ความเสี่ยงนั้นจะถูกส่งต่อไปยังกระบวนการดำเนินงานปกติ ในทางกลับกันความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้ด้วยกระบวนการดำเนินงานปกติ ความเสี่ยงนั้นจะถูกส่งต่อไปสู่กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลปากคาด ได้วิเคราะห์และจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยพิจารณาจากประเด็นความเสี่ยงที่ได้รวบรวมจากหน่วยงาน สำนัก/กอง ของเทศบาลตำบลปากคาด ที่นำมาจากเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ/แผนพัฒนาท้องถิ่น และแผนดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ รวมถึงข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และได้ทำการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง ผลกระทบจากการเกิดความเสี่ยงนั้น แล้วคัดเลือกความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูงมากและสูง ให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ควบคุมได้หรือปราศจากความเสียหายเลย สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง ก็มีมาตรการในการยอมรับความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อการทำงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้



## แบบ บส. ๑

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

เทศบาลตำบลปากคาด อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ  
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| รหัส<br>ความเสี่ยง | ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ   | โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ          | งบประมาณ<br>(บาท) | วัตถุประสงค์   | เป้าหมาย  |  |
|--------------------|--|--|-------------------|--|---|--|
| ๑                  | ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนา<br>โครงสร้างพื้นฐาน การผังเมือง<br>การบริหารจัดการน้ำ และส่งเสริม<br>พลังงานทดแทน | โครงการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน<br>จำนวน ๑๓ โครงการ | ๕,๑๔๔,๓๑๐         | ๑. เพื่อให้โครงการงานก่อสร้าง<br>เป็นไปตามแบบรูปและข้อกำหนด<br>ตามหลักวิศวกรรม และแล้วเสร็จ<br>ภายในระยะเวลาที่กำหนด<br>เป็นไปตามแผนดำเนินงาน<br>๒. เพื่อให้ประชาชนมีระบบ<br>สาธารณูปโภค และสาธารณูปการ<br>ใช้ ที่ได้มาตรฐาน มีประสิทธิภาพ<br>อย่างทั่วถึง | ๑. ระบบสาธารณูปโภค<br>และสาธารณูปการ มี<br>มาตรฐานทั่วถึง<br>๒. จำนวนถนนที่พัฒนา<br>ได้มาตรฐานเพิ่มขึ้น         | ชุมชนมีโครงสร้าง<br>พื้นฐานครบถ้วน และได้<br>มาตรฐานมีประสิทธิภาพ<br>เพื่อรองรับการขยายตัว<br>ของชุมชนเมืองใน<br>อนาคตและเศรษฐกิจ<br>ของท้องถิ่น |
| ๒                  | ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การส่งเสริม<br>การเกษตร อาชีพและคุณภาพ<br>ชีวิตประชาชน                                     | โครงการลดปริมาณขยะมูลฝอยจาก<br>ต้นทาง            | ๑๐,๐๐๐            | ๑. เพื่อให้การดำเนินการจัดการ<br>ขยะ ถูกต้องตามระเบียบ<br>กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือ<br>สั่งการที่เกี่ยวข้อง<br>๒. ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ<br>สามารถคัดแยกขยะได้อย่างถูกวิธี   | ๑. จำนวนกิจกรรมที่จัด<br>๒. จำนวนประชาชนที่<br>เข้าร่วมกิจกรรมสร้าง<br>จิตสำนึก<br>๓. ปริมาณจำนวนขยะที่<br>ลดลง | ๑. ชุมชนมีความสะอาด<br>และน่าอยู่<br>๒. ประชาชนมีจิตสำนึก<br>ที่ดีและการจัดเก็บขยะมี<br>ความสะดวกรวดเร็ว<br>๓. ปริมาณขยะลดลง                     |

เทศบาลตำบลปากคาด อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| รหัส<br>ความเสี่ยง | ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ  | โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ   | งบประมาณ<br>(บาท) | วัตถุประสงค์   | ตัวชี้วัด  | เป้าหมาย  |
|--------------------|---|---|-------------------|--|--|---|
| ๒                  | ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การส่งเสริม<br>การเกษตร อาชีพและคุณภาพ<br>ชีวิตประชาชน                                    | โครงการเงินอุดหนุนสำหรับการ<br>ดำเนินงานตามแนวทางการ<br>พระราชดำริด้านสาธารณสุข | ๓๒๐,๐๐๐           | เพื่อให้การดำเนินงานการใช้เงิน<br>อุดหนุนและการรายงานผลการ<br>ดำเนินงานพร้อมรายการใช้<br>จ่ายเงินอุดหนุนสำหรับ<br>ดำเนินงานตามแนวพระราชดำริ<br>ด้านสาธารณสุข ถูกต้องตาม<br>ระเบียบ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์<br>ที่กำหนด | ร้อยละ ๑๐๐ ของการ<br>จ่ายเงินอุดหนุน และ<br>การรายงานผลการ<br>ดำเนินงาน      | รายงานผลการ<br>ดำเนินการใช้จ่ายเงิน<br>อุดหนุนเป็นไปอย่างมี<br>ประสิทธิภาพ ถูกต้อง<br>ตามระเบียบ                                    |
| ๒                  | ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การส่งเสริม<br>การเกษตร อาชีพและคุณภาพ<br>ชีวิตประชาชน                                    | อุดหนุนคณะกรรมการสตรีและ<br>สมาชิกในระดับอำเภอ                                  | ๓๐,๐๐๐            | เพื่อให้การดำเนินงานการใช้เงิน<br>อุดหนุนและการรายงานผลการ<br>ดำเนินงานพร้อมรายการใช้<br>จ่ายเงินอุดหนุน ถูกต้องตาม<br>ระเบียบ   | ร้อยละ ๑๐๐ ของการ<br>จ่ายเงินอุดหนุน และ<br>การรายงานผลการ<br>ดำเนินงาน      | รายงานผลการ<br>ดำเนินการใช้จ่ายเงิน<br>อุดหนุนเป็นไปอย่างมี<br>ประสิทธิภาพ ถูกต้อง<br>ตามระเบียบ                                    |
| ๓                  | ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การส่งเสริมการ<br>ท่องเที่ยว กีฬา นันทนาการ<br>อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและ<br>สิ่งแวดล้อม | โครงการกีฬาประชาชน  | ๒๐๐,๐๐๐           | เพื่อให้การบริหารโครงการที่มี<br>ข้อจำกัดเรื่องงบประมาณเป็นไป<br>อย่างเพียงพอและเบิกจ่าย<br>งบประมาณที่ถูกต้องตามระเบียบ<br>และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง   | ๑. จำนวนประชาชนที่<br>เข้าร่วมโครงการ<br>๒. การเบิกจ่ายถูกต้อง<br>ตามระเบียบ | การดำเนินโครงการ<br>เป็นไปด้วยความ<br>เรียบร้อยตรงตาม<br>วัตถุประสงค์ของ<br>โครงการ และการ<br>เบิกจ่ายงบประมาณ<br>ถูกต้องตามระเบียบ |

เทศบาลตำบลปากคาด อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ  
กำหนดขอเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| รหัส<br>ความเสี่ยง | ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ  | โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ   | งบประมาณ<br>(บาท) | วัตถุประสงค์   | ตัวชี้วัด  | เป้าหมาย  |
|--------------------|---|---|-------------------|--|--|---|
| ๒                  | ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การส่งเสริม<br>การเกษตร อาชีพและคุณภาพ<br>ชีวิตประชาชน                                    | โครงการเงินอุดหนุนสำหรับการ<br>ดำเนินงานตามแนวทางการ<br>พระราชดำริด้านสาธารณสุข | ๓๒๐,๐๐๐           | เพื่อให้การดำเนินการใช้จ่ายเงิน<br>อุดหนุนและการรายงานผลการ<br>ดำเนินงานพร้อมรายการใช้<br>จ่ายเงินอุดหนุนสำหรับการ<br>ดำเนินงานตามแนวพระราชดำริ<br>ด้านสาธารณสุข ถูกต้องตาม<br>ระเบียบ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์<br>ที่กำหนด | ร้อยละ ๑๐๐ ของการ<br>จ่ายเงินอุดหนุน และ<br>การรายงานผลการ<br>ดำเนินงาน      | รายงานผลการ<br>ดำเนินการใช้จ่ายเงิน<br>อุดหนุนเป็นไปอย่างมี<br>ประสิทธิภาพ ถูกต้อง<br>ตามระเบียบ                                    |
| ๒                  | ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การส่งเสริม<br>การเกษตร อาชีพและคุณภาพ<br>ชีวิตประชาชน                                    | อุดหนุนคณะกรรมการสตรีและ<br>สมาชิกในระดับอำเภอ                                  | ๓๐,๐๐๐            | เพื่อให้การดำเนินการใช้จ่ายเงิน<br>อุดหนุนและการรายงานผลการ<br>ดำเนินงานพร้อมรายการใช้<br>จ่ายเงินอุดหนุน ถูกต้องตาม<br>ระเบียบ  | ร้อยละ ๑๐๐ ของการ<br>จ่ายเงินอุดหนุน และ<br>การรายงานผลการ<br>ดำเนินงาน      | รายงานผลการ<br>ดำเนินการใช้จ่ายเงิน<br>อุดหนุนเป็นไปอย่างมี<br>ประสิทธิภาพ ถูกต้อง<br>ตามระเบียบ                                    |
| ๓                  | ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การส่งเสริมการ<br>ท่องเที่ยว กีฬา นันทนาการ<br>อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและ<br>สิ่งแวดล้อม | โครงการกีฬาประชาชน  | ๒๐๐,๐๐๐           | เพื่อให้การบริหารโครงการที่มี<br>ข้อจำกัดเรื่องงบประมาณเป็นไป<br>อย่างเพียงพอและเบิกจ่าย<br>งบประมาณที่ถูกต้องตามระเบียบ<br>และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง   | ๑. จำนวนประชาชนที่<br>เข้าร่วมโครงการ<br>๒. การเบิกจ่ายถูกต้อง<br>ตามระเบียบ | การดำเนินโครงการ<br>เป็นไปด้วยความ<br>เรียบร้อยตรงตาม<br>วัตถุประสงค์ของ<br>โครงการ และการ<br>เบิกจ่ายงบประมาณ<br>ถูกต้องตามระเบียบ |

เทศบาลตำบลปากคาด อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| รหัส<br>ความเสี่ยง | ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ  | โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ   | งบประมาณ<br>(บาท) | วัตถุประสงค์   | ตัวชี้วัด  | เป้าหมาย  |
|--------------------|---|---|-------------------|--|--|---|
| ๒                  | ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การส่งเสริม<br>การเกษตร อาชีพและคุณภาพ<br>ชีวิตประชาชน                                    | โครงการเงินอุดหนุนสำหรับการ<br>ดำเนินงานตามแนวทางการ<br>พระราชดำริด้านสาธารณสุข | ๓๒๐,๐๐๐           | เพื่อให้การดำเนินการใช้จ่ายเงิน<br>อุดหนุนและการรายงานผลการ<br>ดำเนินงานพร้อมรายงานการใช้<br>จ่ายเงินอุดหนุนสำหรับ<br>ดำเนินงานตามแนวพระราชดำริ<br>ด้านสาธารณสุข ถูกต้องตาม<br>ระเบียบ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์<br>ที่กำหนด | ร้อยละ ๑๐๐ ของการ<br>จ่ายเงินอุดหนุน และ<br>การรายงานผลการ<br>ดำเนินงาน      | รายงานผลการ<br>ดำเนินการใช้จ่ายเงิน<br>อุดหนุนเป็นไปอย่างมี<br>ประสิทธิภาพ ถูกต้อง<br>ตามระเบียบ                                    |
| ๒                  | ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การส่งเสริม<br>การเกษตร อาชีพและคุณภาพ<br>ชีวิตประชาชน                                    | อุดหนุนคณะกรรมการสตรีและ<br>สมาชิกในระดับอำเภอ                                  | ๓๐,๐๐๐            | เพื่อให้การดำเนินการใช้จ่ายเงิน<br>อุดหนุนและการรายงานผลการ<br>ดำเนินงานพร้อมรายงานการใช้<br>จ่ายเงินอุดหนุน ถูกต้องตาม<br>ระเบียบ   | ร้อยละ ๑๐๐ ของการ<br>จ่ายเงินอุดหนุน และ<br>การรายงานผลการ<br>ดำเนินงาน      | รายงานผลการ<br>ดำเนินการใช้จ่ายเงิน<br>อุดหนุนเป็นไปอย่างมี<br>ประสิทธิภาพ ถูกต้อง<br>ตามระเบียบ                                    |
| ๓                  | ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การส่งเสริมการ<br>ท่องเที่ยว กีฬา นันทนาการ<br>อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและ<br>สิ่งแวดล้อม | โครงการกีฬาประชาชน  | ๒๐๐,๐๐๐           | เพื่อให้การบริหารโครงการที่มี<br>ข้อจำกัดเรื่องงบประมาณเป็นไป<br>อย่างเพียงพอและเบิกจ่าย<br>งบประมาณที่ถูกต้องตามระเบียบ<br>และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง   | ๑. จำนวนประชาชนที่<br>เข้าร่วมโครงการ<br>๒. การเบิกจ่ายถูกต้อง<br>ตามระเบียบ | การดำเนินโครงการ<br>เป็นไปด้วยความ<br>เรียบร้อยตรงตาม<br>วัตถุประสงค์ของ<br>โครงการ และการ<br>เบิกจ่ายงบประมาณ<br>ถูกต้องตามระเบียบ |

เทศบาลตำบลปากคาด อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ  
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| รหัส<br>ความเสี่ยง | ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ  | โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ  | งบประมาณ<br>(บาท) | วัตถุประสงค์   | ตัวชี้วัด  | เป้าหมาย   |
|--------------------|---|--|-------------------|--|--|--|
| ๒                  | ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การส่งเสริม<br>การเกษตร อาชีพและคุณภาพ<br>ชีวิตประชาชน                                    | โครงการเงินอุดหนุนสำหรับบริการ<br>ดำเนินงานตามแนวทางการ<br>พระราชดำริด้านสาธารณสุข | ๓๒๐,๐๐๐           | เพื่อให้การดำเนินการใช้จ่ายเงิน<br>อุดหนุนและการรายงานผลการ<br>ดำเนินการพร้อมรายงานการใช้<br>จ่ายเงินอุดหนุนสำหรับบริการ<br>ดำเนินงานตามแนวพระราชดำริ<br>ด้านสาธารณสุข ถูกต้องตาม<br>ระเบียบ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์<br>ที่กำหนด | ร้อยละ ๑๐๐ ของการ<br>จ่ายเงินอุดหนุน และ<br>การรายงานผลการ<br>ดำเนินงาน      | รายงานผลการ<br>ดำเนินการใช้จ่ายเงิน<br>อุดหนุนเป็นไปอย่างมี<br>ประสิทธิภาพ ถูกต้อง<br>ตามระเบียบ                                       |
| ๒                  | ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การส่งเสริม<br>การเกษตร อาชีพและคุณภาพ<br>ชีวิตประชาชน                                    | อุดหนุนคณะกรรมการสตรีและ<br>สมาชิกในระดับอำเภอ                                     | ๓๐,๐๐๐            | เพื่อให้การดำเนินการใช้จ่ายเงิน<br>อุดหนุนและการรายงานผลการ<br>ดำเนินการพร้อมรายงานการใช้<br>จ่ายเงินอุดหนุน ถูกต้องตาม<br>ระเบียบ   | ร้อยละ ๑๐๐ ของการ<br>จ่ายเงินอุดหนุน และ<br>การรายงานผลการ<br>ดำเนินงาน      | รายงานผลการ<br>ดำเนินการใช้จ่ายเงิน<br>อุดหนุนเป็นไปอย่างมี<br>ประสิทธิภาพ ถูกต้อง<br>ตามระเบียบ                                       |
| ๓                  | ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การส่งเสริมการ<br>ท่องเที่ยว กีฬา นันทนาการ<br>อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและ<br>สิ่งแวดล้อม | โครงการกีฬาประชาชน   | ๒๐๐,๐๐๐           | เพื่อให้การบริหารโครงการที่มี<br>ข้อจำกัดเรื่องงบประมาณเป็นไป<br>อย่างเพียงพอและเบิกจ่าย<br>งบประมาณที่ถูกต้องตามระเบียบ<br>และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง   | ๑. จำนวนประชาชนที่<br>เข้าร่วมโครงการ<br>๒. การเบิกจ่ายถูกต้อง<br>ตามระเบียบ | การดำเนินงานโครงการ<br>เป็นไปด้วยความ<br>เรียบร้อยตรงตาม<br>วัตถุประสงค์ของ<br>โครงการ และการ<br>เบิกจ่ายงบประมาณ<br>ถูกต้องตามระเบียบ |



เทศบาลตำบลปากคาด อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ  
กำหนดขอเบียดความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

| รหัส<br>ความเสี่ยง | ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ  | โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ   | งบประมาณ<br>(บาท) | วัตถุประสงค์  | ตัวชี้วัด  | เป้าหมาย  |
|--------------------|---|---|-------------------|---|--|---|
| ๒                  | ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การส่งเสริม<br>การเกษตร อาชีพและคุณภาพ<br>ชีวิตประชาชน                                    | โครงการเงินอุดหนุนสำหรับการ<br>ดำเนินงานตามแนวทางการ<br>พระราชดำริด้านสาธารณสุข | ๓๒๐,๐๐๐           | เพื่อให้การดำเนินการใช้จ่ายเงิน<br>อุดหนุนและการรายงานผลการ<br>ดำเนินการพร้อมรายการใช้<br>จ่ายเงินอุดหนุนสำหรับ<br>ดำเนินงานตามแนวพระราชดำริ<br>ด้านสาธารณสุข ถูกต้องตาม<br>ระเบียบ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์<br>ที่กำหนด | ร้อยละ ๑๐๐ ของการ<br>จ่ายเงินอุดหนุน และ<br>การรายงานผลการ<br>ดำเนินงาน      | รายงานผลการ<br>ดำเนินการใช้จ่ายเงิน<br>อุดหนุนเป็นไปอย่างมี<br>ประสิทธิภาพ ถูกต้อง<br>ตามระเบียบ                                    |
| ๒                  | ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การส่งเสริม<br>การเกษตร อาชีพและคุณภาพ<br>ชีวิตประชาชน                                    | อุดหนุนคณะกรรมการสตรีและ<br>สมาชิกในระดับอำเภอ                                  | ๓๐,๐๐๐            | เพื่อให้การดำเนินการใช้จ่ายเงิน<br>อุดหนุนและการรายงานผลการ<br>ดำเนินการพร้อมรายการใช้<br>จ่ายเงินอุดหนุน ถูกต้องตาม<br>ระเบียบ   | ร้อยละ ๑๐๐ ของการ<br>จ่ายเงินอุดหนุน และ<br>การรายงานผลการ<br>ดำเนินงาน      | รายงานผลการ<br>ดำเนินการใช้จ่ายเงิน<br>อุดหนุนเป็นไปอย่างมี<br>ประสิทธิภาพ ถูกต้อง<br>ตามระเบียบ                                    |
| ๓                  | ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การส่งเสริมการ<br>ท่องเที่ยว กีฬา นันทนาการ<br>อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและ<br>สิ่งแวดล้อม | โครงการกีฬาประชาชน  | ๒๐๐,๐๐๐           | เพื่อให้การบริหารโครงการที่มี<br>ข้อจำกัดเรื่องงบประมาณเป็นไป<br>อย่างเพียงพอและเบิกจ่าย<br>งบประมาณที่ถูกต้องตามระเบียบ<br>และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง  | ๑. จำนวนประชาชนที่<br>เข้าร่วมโครงการ<br>๒. การเบิกจ่ายถูกต้อง<br>ตามระเบียบ | การดำเนินโครงการ<br>เป็นไปด้วยความ<br>เรียบร้อยตรงตาม<br>วัตถุประสงค์ของ<br>โครงการ และการ<br>เบิกจ่ายงบประมาณ<br>ถูกต้องตามระเบียบ |

เทศบาลตำบลปากคาด อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ  
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

| รหัส<br>ความเสี่ยง | ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ  | โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ  | งบประมาณ<br>(บาท) | วัตถุประสงค์  | ตัวชี้วัด   | เป้าหมาย  |
|--------------------|---|--|-------------------|---|---|---|
| ๔                  | ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การส่งเสริม<br>การศึกษาเทคโนโลยีสารสนเทศ<br>สาธารณสุข ตลอดจนอนุรักษ์<br>ศิลปวัฒนธรรม ประเพณี<br>และภูมิปัญญาของท้องถิ่น | โครงการจัดงานเกี่ยวกับงาน<br>วัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น<br>จำนวน ๘ โครงการ  | ๑,๓๙๕,๐๐๐         | เพื่อให้การบริหารงานโครงการ<br>เกิดประสิทธิภาพ ถูกต้องเป็นไป<br>ตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่<br>เกี่ยวข้อง | ๑. จำนวนโครงการ<br>ที่จัด<br>๒. การมีส่วนร่วมของ<br>ชุมชน<br>๓. ไม่มีข้อร้องเรียน<br>หรือข้อทักท้วงจาก<br>หน่วยงานตรวจสอบ | การดำเนินโครงการเป็นไป<br>ด้วยความเรียบร้อยตรง<br>ตามวัตถุประสงค์ของ<br>โครงการ |
| ๕                  | ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนา<br>ยกระดับระบบการบริหาร<br>จัดการภาครัฐ  | โครงการปรับปรุงข้อมูลการจัดทำ<br>แผนที่และบันทึกข้อมูลทะเบียน<br>ทรัพย์สินเพื่อรองรับภาษีที่ดินและ<br>สิ่งก่อสร้าง | ๑๐,๐๐๐            | เพื่อให้ได้ข้อมูลเกี่ยวกับทรัพย์สิน<br>ที่แท้จริง และเพิ่มประสิทธิภาพ<br>การจัดเก็บรายได้                     | จำนวนแปลงที่ดินและ<br>การใช้ประโยชน์ครบ<br>ทุกแปลง  | ได้ข้อมูลจริงเกี่ยวกับที่ดิน<br>และการใช้<br>ประโยชน์ครบทุกแปลง                 |
| ๖                  | -   | การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล  | -                 | เพื่อเป็นการควบคุมการใช้และ<br>รักษารถยนต์ส่วนบุคคล ให้เป็น<br>ไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง                      | การใช้รถยนต์<br>ส่วนบุคคลเป็นไปตาม<br>แบบฟอร์มที่กำหนด<br>ตามระเบียบ  | การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล<br>เป็นไปตามระเบียบที่<br>เกี่ยวข้อง                      |

เทศบาลตำบลปากคาด อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ  
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| รหัส<br>ความเสี่ยง | ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ | โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ       | งบประมาณ<br>(บาท) | วัตถุประสงค์  | ตัวชี้วัด  | เป้าหมาย   |
|--------------------|------------------------|---|-------------------|---|--|--|
| ๗                  | -                      | การจัดทำงบประมาณรายจ่าย<br>ประจำปี            | -                 | ๑. เพื่อให้การตั้งงบประมาณ<br>เพียงพอลดข้อพิงงบประมาณ<br>ลดจำนวนครั้งในการ<br>โอนหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลง<br>งบประมาณ และการโอน<br>งบประมาณข้ามหมวดรายจ่าย<br>๒. เพื่อให้การใช้จ่ายเงิน<br>งบประมาณ เป็นไปอย่าง<br>มีประสิทธิภาพและประหยัด<br>สามารถบรรลุเป้าหมายของ<br>หน่วยงานได้ | ระดับความสำเร็จของ<br>การจัดทำงบประมาณ<br>รายจ่ายประจำปี | การจัดทำงบประมาณ<br>รายจ่ายประจำปี ถูกต้อง<br>ตามระเบียบ ฯ และ<br>เพียงพอต่อการ<br>บริหารงาน |
| ๘                  | -                      | การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น<br>(พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) | -                 | ๑. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา<br>ท้องถิ่น เป็นไปด้วยความ<br>เรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ<br>๒. เพื่อให้การดำเนินการติดตาม<br>และประเมินผลแผนเป็นไปอย่างมี<br>ประสิทธิภาพและถูกต้องตาม<br>ระเบียบ   | จำนวนโครงการที่<br>ดำเนินการตาม<br>แผนพัฒนาท้องถิ่น      | การจัดทำแผนพัฒนา<br>ท้องถิ่น เป็นไปตาม<br>ระเบียบ และมีความ<br>ถูกต้องเรียบร้อย              |

เทศบาลตำบลปากคาด อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ  
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| รหัส<br>ความเสี่ยง | ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ | โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ | งบประมาณ<br>(บาท) | วัตถุประสงค์  | ตัวชี้วัด   | เป้าหมาย  |
|--------------------|------------------------|---|-------------------|---|---|---|
| ๙                  | -                      | งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน             | -                 | ๑. เพื่อให้การบริการพัสดุ<br>สอดคล้องกับแผนการจัดซื้อ<br>จัดจ้าง<br>๒. เพื่อให้มีการจัดทำการควบคุม<br>รายรับ - รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์<br>การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการ<br>ตรวจสอบพัสดุประจำปีที่ถูกต้อง<br>ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน | ๑. พัสดุไม่สูญหายและ<br>คั่นหางาย<br>๒. การตรวจสอบพัสดุ<br>ประจำปีถูกต้องครบถ้วน<br>และเป็นปัจจุบัน | การบริการพัสดุ<br>สอดคล้องกับแผนการ<br>จัดซื้อจัดจ้าง |
| ๑๐                 | -                      | งานพัฒนารายได้                          | -                 | เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไป<br>อย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้<br>ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มีลูกหนี้ค้าง<br>ชำระ เป็นไปตามระเบียบ ฯ   | ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ  | จัดเก็บรายได้ประเภท<br>ค่าธรรมเนียมได้ครบ<br>ทุกราย   |

ลายมือชื่อ



(นายถวิล ประพรม)

ตำแหน่ง รองนายกเทศมนตรี รักษาการแทน

นายกเทศมนตรีตำบลปากคาด

วันที่ ๑๕ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๒

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

เทศบาลตำบลปากคาด อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| รหัส<br>ความเสี่ยง | โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ           | วัตถุประสงค์  | ผู้รับผิดชอบ | ความเสี่ยง  | ประเภท<br>ความเสี่ยง  | คะแนน<br>โอกาส | คะแนน<br>ผลกระทบ | คะแนนระดับ<br>ความเสี่ยง | วิธีการตอบสนอง<br>ความเสี่ยง |
|--------------------|---|---|--------------|---|---|----------------|------------------|--------------------------|------------------------------|
| ๑๐L๑               | โครงการพัฒนาโครงสร้าง<br>พื้นฐาน จำนวน ๑๓ โครงการ | ๑. เพื่อให้โครงการงาน<br>ก่อสร้างเป็นไปตามแบบ<br>รูปและข้อกำหนดตาม<br>หลักวิศวกรรม และแล้ว<br>เสร็จภายในระยะเวลาที่<br>กำหนด เป็นไปตามแผน<br>ดำเนินงาน<br>๒. เพื่อให้ประชาชนมี<br>ระบบสาธารณสุขปลอดภัย และ<br>สามารถอุปโภคใช้ ที่ได้<br>มาตรฐาน มีประสิทธิภาพ<br>อย่างทั่วถึง | กองช่าง      | ๑.การก่อสร้างไม่แล้วเสร็จ<br>ตามกำหนดในสัญญาจ้าง<br>ทำให้เกิดความล่าช้า และ<br>ไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงาน<br>๒.ขั้นตอนการดำเนินงาน<br>ตามโครงการอาจเกิด<br>ความไม่ถูกต้อง ครบถ้วน<br>ตามระเบียบ กฎหมาย<br>รวมทั้งอาจไม่เป็นไปตาม<br>มาตรฐานราคากลาง<br>๓.บุคลากรไม่เพียงพอต่อ<br>ปริมาณงานที่มี | ด้านการ<br>ดำเนินงาน<br>(O)<br>ด้านการ<br>ปฏิบัติตาม<br>กฎหมาย/<br>ระเบียบ<br>(L) | ๔              | ๔                | ๑๖<br>(สูง)              | ลดความเสี่ยง                 |

เทศบาลตำบลปากคาด อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

| รหัสความเสี่ยง | โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ  | วัตถุประสงค์   | ผู้รับผิดชอบ                           | ความเสี่ยง  | ประเภท<br>ความเสี่ยง                               | คะแนน<br>โอกาส | คะแนน<br>ผลกระทบ | คะแนนระดับ<br>ความเสี่ยง | วิธีการตอบสนอง<br>ความเสี่ยง |
|----------------|--|--|--|---|--|----------------|------------------|--------------------------|------------------------------|
| ๒S๑            | โครงการลดปริมาณขยะมูลฝอย<br>จากต้นทาง  | ๑. เพื่อให้การดำเนินการ<br>จัดการขยะ ถูกต้องตาม<br>ระเบียบ กฎหมาย<br>ข้อบังคับ และหนังสือสั่ง<br>การที่เกี่ยวข้อง<br>๒. ประชาชนมีความรู้<br>ความเข้าใจ สามารถ<br>คัดแยกขยะได้อย่างถูกวิธี  | กอง<br>สาธารณสุข<br>และ<br>สิ่งแวดล้อม | ๑.การจัดการปริมาณขยะ<br>ไม่เกินไปตามเป้าหมาย<br>ปริมาณขยะยังคงเพิ่มมาก<br>ขึ้น<br>๒.ประชาชนยังขาดความรู้<br>ความเข้าใจในการคัดแยก | ด้านกลยุทธ์<br>(S)                                 | ๔              | ๓                | ๑๒<br>(สูง)              | ลดความเสี่ยง                 |
| ๒L๒            | โครงการเงินอุดหนุนสำหรับ<br>การดำเนินงานตามแนวทาง<br>โครงการพระราชดำริ ด้าน<br>สาธารณสุข | เพื่อให้การดำเนินการใช้<br>จ่ายเงินอุดหนุนและการ<br>รายงานผลการดำเนินการ<br>พร้อมรายงานการใช้<br>จ่ายเงินอุดหนุนสำหรับ<br>การดำเนินงานตามแนว<br>พระราชดำริ ด้าน<br>สาธารณสุข ถูกต้องตาม<br>ระเบียบ ข้อบังคับและ<br>หลักเกณฑ์ที่กำหนด | กอง<br>สาธารณสุข<br>และ<br>สิ่งแวดล้อม | การรายงานผลการ<br>ดำเนินงาน การใช้จ่ายเงิน<br>อุดหนุนล่าช้า ไม่เป็นไป<br>ตามระยะเวลาที่กำหนด<br>ตามระเบียบ หรือไม่มี<br>รายงานผล  | ด้านการ<br>ปฏิบัติตาม<br>กฎหมาย/<br>ระเบียบ<br>(L) | ๓              | ๒                | ๖<br>(ปานกลาง)           | ยอมรับความเสี่ยง             |

เทศบาลตำบลปากคาด อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| รหัสความเสี่ยง | โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ   | วัตถุประสงค์   | ผู้รับผิดชอบ                           | ความเสี่ยง  | ประเภท<br>ความเสี่ยง                               | คะแนน<br>โอกาส | คะแนน<br>ผลกระทบ | คะแนนระดับ<br>ความเสี่ยง | วิธีการตอบสนอง<br>ความเสี่ยง |
|----------------|---|--|--|---|--|----------------|------------------|--------------------------|------------------------------|
| ๒๕๑            | โครงการลดปริมาณขยะมูลฝอย<br>จากต้นทาง   | ๑. เพื่อให้การดำเนินการ<br>จัดการขยะ ถูกต้องตาม<br>ระเบียบ กฎหมาย<br>ข้อบังคับ และหนังสือสั่ง<br>การที่เกี่ยวข้อง<br>๒. ประชาชนมีความรู้<br>ความเข้าใจ สามารถ<br>คัดแยกขยะได้อย่างถูกต้อง  | กอง<br>สาธารณสุข<br>และ<br>สิ่งแวดล้อม | ๑.การจัดการปริมาณขยะ<br>ไม่เกินไปตามเป้าหมาย<br>ปริมาณขยะยังคงเพิ่มมาก<br>ขึ้น<br>๒.ประชาชนยังขาดความรู้<br>ความเข้าใจในการคัดแยก | ด้านกลยุทธ์<br>(S)                                 | ๔              | ๓                | ๑๒<br>(สูง)              | ลดความเสี่ยง                 |
| ๒๕๒            | โครงการเงินอุดหนุนสำหรับ<br>ดำเนินงานตามแนวทาง<br>โครงการพระราชดำริ ด้าน<br>สาธารณสุข | เพื่อให้การดำเนินการใช้<br>จ่ายเงินอุดหนุนและการ<br>รายงานผลการดำเนินการ<br>พร้อมรายงานการใช้<br>จ่ายเงินอุดหนุนสำหรับ<br>การดำเนินงานตามแนว<br>พระราชดำริ ด้าน<br>สาธารณสุข ถูกต้องตาม<br>ระเบียบ ข้อบังคับและ<br>หลักเกณฑ์ที่กำหนด | กอง<br>สาธารณสุข<br>และ<br>สิ่งแวดล้อม | การรายงานผลการ<br>ดำเนินงาน การใช้จ่ายเงิน<br>อุดหนุนล่าช้า ไม่เป็นไป<br>ตามระยะเวลาที่กำหนด<br>ตามระเบียบ หรือไม่มี<br>รายงานผล  | ด้านการ<br>ปฏิบัติตาม<br>กฎหมาย/<br>ระเบียบ<br>(L) | ๓              | ๒                | ๖<br>(ปานกลาง)           | ยอมรับความเสี่ยง             |



เทศบาลตำบลปากคาด อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| รหัส<br>ความเสี่ยง | โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ                                 | วัตถุประสงค์  | ผู้รับผิดชอบ        | ความเสี่ยง   | ประเภท<br>ความเสี่ยง                               | คะแนน<br>โอกาส | คะแนน<br>ผลกระทบ | คะแนนระดับ<br>ความเสี่ยง | วิธีการตอบสนอง   |
|--------------------|---|---|---------------------|--|--|----------------|------------------|--------------------------|------------------|
| ๒๒๓                | อุดหนุนคณะกรรมการสตรีและ<br>สมาชิกในระดับอำเภอ                          | เพื่อให้การดำเนินการใช้<br>จ่ายเงินอุดหนุนและการ<br>รายงานผลการดำเนินการ<br>พร้อมรายงานการใช้<br>จ่ายเงินอุดหนุน ถูกต้อง<br>ตามระเบียบ                              | สำนักปลัด<br>เทศบาล | การดำเนินการ และ<br>รายงานผลการดำเนินงาน<br>ล่าช้า ไม่เป็นไปตาม<br>ระยะเวลาที่กำหนดตาม<br>ระเบียบ<br>(L)   | ด้านการ<br>ปฏิบัติตาม<br>กฎหมาย/<br>ระเบียบ<br>(L) | ๒              | ๒                | ๔<br>(ต่ำ)               | ยอมรับความเสี่ยง |
| ๓๖๑                | โครงการกีฬาประชาชน  | เพื่อให้การบริหาร<br>โครงการที่มีข้อจำกัดเรื่อง<br>งบประมาณเป็นไปอย่าง<br>เพียงพอและเบิกจ่าย<br>งบประมาณที่ถูกต้องตาม<br>ระเบียบ และหนังสือสั่ง<br>การที่เกี่ยวข้อง | กอง<br>การศึกษา     | ๑.งบประมาณในการ<br>ดำเนินโครงการที่มีอย่าง<br>จำกัด<br>๒.ขาดความร่วมมือจาก<br>ประชาชนในการเข้าร่วม<br>กิจกรรม  | ด้านกลยุทธ์<br>(S)                                 | ๒              | ๒                | ๔<br>(ต่ำ)               | ยอมรับความเสี่ยง |
| ๔๑๑                | โครงการจัดงานเกี่ยวกับงาน<br>วัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น<br>จำนวน ๘ โครงการ | เพื่อให้การบริหารงาน<br>โครงการเกิดประสิทธิภาพ<br>ถูกต้องเป็นไปตาม<br>ระเบียบ และหนังสือสั่ง<br>การที่เกี่ยวข้อง  | กอง<br>การศึกษา     | ๑.การจัดทำพัสดุและการ<br>จัดซื้อจัดจ้างตามโครงการ<br>ต่างๆ ยังมีข้อผิดพลาด<br>และล่าช้า ไม่เป็นไปตาม<br>ระเบียบ<br>๒.บุคลากรไม่เพียงพอต่อ<br>ปริมาณงาน | ด้านการ<br>ปฏิบัติตาม<br>กฎหมาย/<br>ระเบียบ<br>(L) | ๓              | ๒                | ๖<br>(ปานกลาง)           | ยอมรับความเสี่ยง |

เทศบาลตำบลปากคาด อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| รหัส<br>ความเสี่ยง | โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ  | วัตถุประสงค์  | ผู้รับผิดชอบ        | ความเสี่ยง  | ประเภท<br>ความเสี่ยง                               | คะแนน<br>โอกาส | คะแนน<br>ผลกระทบ | คะแนนระดับ<br>ความเสี่ยง | วิธีการตอบสนอง |
|--------------------|--|---|---------------------|---|--|----------------|------------------|--------------------------|----------------|
| ๕T๑                | โครงการปรับปรุงข้อมูลการ<br>จัดทำแผนที่และบันทึกข้อมูล<br>ทะเบียนทรัพย์สินเพื่อรองรับ<br>ภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง | เพื่อให้ได้ข้อมูลเกี่ยวกับ<br>ทรัพย์สินที่แท้จริง และ<br>เพิ่มประสิทธิภาพการ<br>จัดเก็บรายได้ | กองคลัง             | เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ด้าน<br>ระบบสารสนเทศทาง<br>ภูมิศาสตร์ (GIS) ทำให้เกิด<br>ข้อผิดพลาดในการจัดเก็บ<br>ภาษีไม่ครบถ้วน  | ด้าน<br>สารสนเทศ<br>(T)                            | ๔              | ๓                | ๑๒<br>(สูง)              | ลดความเสี่ยง   |
| ๖L๑                | การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล  | เพื่อเป็นการควบคุมการใช้<br>และรักษารถยนต์<br>ส่วนบุคคล ให้เป็น<br>ไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง  | สำนักปลัด<br>เทศบาล | ๑.การบันทึกข้อมูลการใช้<br>รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ<br>๔) และบันทึกรายละเอียด<br>การซ่อมบำรุง (แบบ ๖)<br>ไม่ครบถ้วน และไม่เป็น<br>ปัจจุบัน<br>๒.เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ<br>ยังไม่เข้าใจเกี่ยวกับการใช้<br>และรักษารถยนต์<br>เท่าที่ควร | ด้านการ<br>ปฏิบัติตาม<br>กฎหมาย/<br>ระเบียบ<br>(L) | ๔              | ๓                | ๑๒<br>(สูง)              | ลดความเสี่ยง   |

เทศบาลตำบลปากคาด อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| รหัส<br>ความเสียหาย | โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ | วัตถุประสงค์  | ผู้รับผิดชอบ                         | ความเสี่ยง   | ประเภท<br>ความเสี่ยง        | คะแนน<br>โอกาส | คะแนน<br>ผลกระทบ | คะแนนระดับ<br>ความเสี่ยง | วิธีการตอบสนอง |
|---------------------|---|---|--------------------------------------|--|-----------------------------|----------------|------------------|--------------------------|----------------|
| ๓๐๑                 | การจัดทำงบประมาณรายจ่าย<br>ประจำปี      | ๑. เพื่อให้การตั้ง<br>งบประมาณเพียงพอ<br>ตลอดปีงบประมาณ<br>ลดจำนวนครั้งในการ<br>โอนหรือแก้ไข<br>เปลี่ยนแปลงงบประมาณ<br>และการโอนงบประมาณ<br>ข้ามหมวดรายจ่าย<br>๒. เพื่อให้การใช้จ่ายเงิน<br>งบประมาณ เป็นไปอย่าง<br>มีประสิทธิภาพและ<br>ประหยัด สามารถบรรลุ<br>เป้าหมายของหน่วยงานได้ | กอง<br>ยุทธศาสตร์<br>และ<br>งบประมาณ | การตั้งงบประมาณ<br>รายจ่ายประจำปี<br>ไม่เพียงพอและเหมาะสม<br>กับการกิจแต่ละด้านที่ต้อง<br>ดำเนินการ ทำให้เกิดการ<br>โอนเพิ่ม โอนลด<br>โอนตั้งจ่ายรายการใหม่<br>อยู่บ่อยครั้ง | ด้านการ<br>ดำเนินงาน<br>(๐) | ๔              | ๓                | ๑๒<br>(สูง)              | ลดความเสี่ยง   |

เทศบาลตำบลปากคาด อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| รหัสความเสี่ยง | โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ       | วัตถุประสงค์   | ผู้รับผิดชอบ                         | ความเสี่ยง  | ประเภท<br>ความเสี่ยง        | คะแนน<br>โอกาส | คะแนน<br>ผลกระทบ | คะแนนระดับ<br>ความเสี่ยง | วิธีการตอบสนอง   |
|----------------|---|--|--------------------------------------|---|-----------------------------|----------------|------------------|--------------------------|------------------|
| ๘๐๑            | การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น<br>(พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) | ๑. เพื่อให้การจัดทำ<br>แผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไป<br>ด้วยความเรียบร้อย<br>ถูกต้องตามระเบียบ<br>๒. เพื่อให้การดำเนินการ<br>ติดตามและประเมินผล<br>แผนเป็นไปอย่างมี<br>ประสิทธิภาพและถูกต้อง<br>ตามระเบียบ                                     | กอง<br>ยุทธศาสตร์<br>และ<br>งบประมาณ | การบรรจุโครงการใน<br>แผนพัฒนาท้องถิ่นจำนวน<br>มาก เกินศักยภาพและไม่<br>สอดคล้องกับสถานะการ<br>คลัง ทำให้งบประมาณไม่<br>เพียงพอในการจัดทำ<br>โครงการให้ครบถ้วน | ด้านการ<br>ดำเนินงาน<br>(๐) | ๔              | ๓                | ๑๒<br>(สูง)              | ลดความเสี่ยง     |
| ๙๐๑            | งานพัฒนาและทะเบียนทรัพย์สิน                   | ๑. เพื่อให้การบริหารพัสดุ<br>สอดคล้องกับแผนการ<br>จัดซื้อ<br>จัดจ้าง<br>๒. เพื่อให้มีการจัดทำ<br>ควบคุม ารายรับ -<br>รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์<br>การดูแลรักษาครุภัณฑ์<br>และการตรวจสอบพัสดุ<br>ประจำปีที่ถูกต้องครบถ้วน<br>และเป็นปัจจุบัน | กองคลัง                              | การจัดทำ ควบคุม ดูแล<br>วัสดุครุภัณฑ์ ไม่ค่อยเป็น<br>ปัจจุบัน ทำให้พัสดุสูญ<br>หาย และครุภัณฑ์บาง<br>รายการไม่มีรหัสหมายเลข<br>ครุภัณฑ์                       | ด้านการ<br>ดำเนินงาน<br>(๐) | ๓              | ๓                | ๙<br>(ปานกลาง)           | ยอมรับความเสี่ยง |

เทศบาลตำบลปากคาด อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ  
 การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสียหาย  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| รหัส<br>ความเสียหาย | โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ<br>อปท. ที่สำคัญ | วัตถุประสงค์  | ผู้รับผิดชอบ | ความเสี่ยง   | ประเภท<br>ความเสี่ยง   | คะแนน<br>โอกาส | คะแนน<br>ผลกระทบ | คะแนนระดับ<br>ความเสี่ยง | วิธีการตอบสนอง |
|---------------------|---|---|--------------|--|------------------------|----------------|------------------|--------------------------|----------------|
| ๑๐F๑                | งานพัฒนารายได้                          | เพื่อให้การจัดเก็บรายได้<br>เป็นไปอย่างมี<br>ประสิทธิภาพ จัดเก็บได้<br>ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มี<br>ลูกหนี้ค้างชำระ เป็นไป<br>ตามระเบียบ ฯ | กองคลัง      | ไม่สามารถจัดเก็บภาษี<br>ได้ครบถ้วนตามบัญชี<br>ลูกหนี้ ทำให้มีลูกหนี้ค้าง<br>ชำระ | ด้าน<br>การเงิน<br>(F) | ๔              | ๔                | ๑๖<br>(สูง)              | ลดความเสี่ยง   |

ลายมือชื่อ



(นายถวิล ประพรม)

ตำแหน่ง รองนายกเทศมนตรี รักษาการแทน

นายกเทศมนตรีตำบลปากคาด

วันที่ ๑๕ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส. ๓

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลปากคาด อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ  
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| รหัสความเสี่ยง | โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ          | ความเสี่ยง  | วิธีการตอบสนองความเสี่ยง | ผู้รับผิดชอบ | วิธีการจัดการความเสี่ยง   | ตัวชี้วัด  | ระยะเวลาดำเนินการ          | วิธีการติดตามและกรารายงาน   |
|----------------|---|---|--------------------------|--------------|---|--|----------------------------|---|
| ๑๐L๑           | โครงการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน จำนวน ๑๓ โครงการ | ๑.การก่อสร้างไม่แล้วเสร็จตามกำหนดในสัญญาจ้างทำให้เกิดความล่าช้า และไม่ปฏิบัติตามแผนดำเนินงาน<br>๒.ขั้นตอนการดำเนินงานตามโครงการอาจเกิดความไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบกฎหมาย รวมทั้งอาจไม่เป็นไปตามมาตรฐานราคากลาง<br>๓.บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี | ลดความเสี่ยง             | กองช่าง      | ๑.กำหนดตารางเวลาการควบคุมงานในแต่ละโครงการให้ชัดเจน และกำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างให้ถูกต้องตามแบบแปลน ๒.กำกับ และเร่งรัดผู้รับจ้าง ให้ดำเนินงานให้แล้วเสร็จตามระยะเวลาในสัญญาจ้าง<br>๓.เร่งดำเนินการจัดทำแบบ รุปรายการ ฯ และกำหนดราคากลาง ส่งให้งานพัสดุ ดำเนินการตามขั้นตอนจัดซื้อจัดจ้าง<br>๔. สรรหาบุคลากรเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง | ๑. ระบบสาธารณูปโภค และ<br>สาธารณูปการ มีมาตรฐานทั่วถึง<br>๒. จำนวนถนนที่พัฒนาได้มาตรฐานเพิ่มขึ้น | ๑ ต.ค. ๒๕๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ | -มีการประชุมติดตามและจัดทำรายงาน ความก้าวหน้าของการดำเนินการ ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รอบ ๖ เดือน และ ๑๒ เดือน เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันเหตุการณ์ |

## เทศบาลตำบลปากคาด อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ

## รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| รหัสความเสี่ยง | โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ สำคัญ  | ความเสี่ยง   | วิธีการตอบสนองความเสี่ยง | ผู้รับผิดชอบ               | วิธีการจัดการความเสี่ยง  | ตัวชี้วัด  | ระยะเวลาดำเนินการ                | วิธีการติดตามและกรารายงาน   |
|----------------|---|--|--------------------------|----------------------------|--|--|----------------------------------|---|
| ๒5๑            | โครงการลดปริมาณขยะมูลฝอยจากต้นทาง                                       | ๑.การจัดการปริมาณขยะไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ปริมาณขยะยังคงเพิ่มมากขึ้น<br>๒.ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยก | ลดความเสี่ยง             | กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | ๑.ปรับปรุงและพัฒนาแผนงาน/โครงการ และดำเนินการเพื่อบริหารจัดการขยะ<br>๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ สร้างความตระหนัก ความรู้ความเข้าใจ และส่งเสริมให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะมูลฝอย และคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี | ๑.จำนวนกิจกรรมที่จัด<br>๒.จำนวนประชาชนที่เข้าร่วม<br>กิจกรรมสร้างจิตสำนึก<br>๓.ปริมาณจำนวนขยะที่ลดลง | ๑ ต.ค. ๒๕๖๗<br>-<br>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ | -มีการประชุมติดตามและจัดทำรายงานความก้าวหน้าของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงรอบ ๖ เดือน และ ๑๒ เดือน เพื่อดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง |
| ๒๒๒            | โครงการเงินอุดหนุนสำหรับค่าเดินทาง แนวทางโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข | การรายงานผลการดำเนินงาน การใช้จ่ายเงินอุดหนุนล่าช้า ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบ หรือไม่มีกรารายงานผล    | ยอมรับความเสี่ยง         | กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | -  | -  | -                                | -   |



เทศบาลตำบลปากคาด อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ  
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| รหัส<br>ความเสี่ยง | โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ  | ความเสี่ยง   | วิธีการตอบสนอง<br>ความเสี่ยง | ผู้รับผิดชอบ                           | วิธีการจัดการความเสี่ยง   | ตัวชี้วัด  | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ            | วิธีการติดตาม<br>และการรายงาน   |
|--------------------|---|--|------------------------------|--|---|--|----------------------------------|---|
| ๒๕๑                | โครงการลดปริมาณขยะ<br>มูลฝอยจากต้นทาง   | ๑.การจัดการปริมาณ<br>ขยะไม่เป็นไปตาม<br>เป้าหมาย ปริมาณขยะ<br>ยังคงเพิ่มมากขึ้น<br>๒.ประชาชนยังขาด<br>ความรู้ความเข้าใจใน<br>การคัดแยก | ลดความเสี่ยง                 | กอง<br>สาธารณสุข<br>และ<br>สิ่งแวดล้อม | ๑.ปรับปรุงและพัฒนา<br>แผนงาน/โครงการ และ<br>ดำเนินการเพื่อบริหาร<br>จัดการขยะ<br>๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์<br>สร้างความตระหนัก ความรู้<br>ความเข้าใจ และส่งเสริมให้<br>ประชาชนมีการลดปริมาณ<br>ขยะมูลฝอย และคัดแยก<br>ขยะอย่างถูกวิธี | ๑.จำนวน<br>กิจกรรมที่จัด<br>๒.จำนวน<br>ประชาชนที่<br>เข้าร่วม<br>เข้าร่วม<br>กิจกรรมสร้าง<br>จิตสำนึก<br>๓.ปริมาณ<br>จำนวนขยะที่<br>ลดลง | ๑ ต.ค. ๒๕๖๗<br>-<br>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ | -มีการประชุม<br>ติดตามและจัดทำ<br>รายงาน<br>ความก้าวหน้าของ<br>การดำเนินการ<br>ตามแผนบริหาร<br>จัดการความเสี่ยง<br>รอบ ๖ เดือน และ<br>๑๒ เดือน เพื่อ<br>ดำเนินการแก้ไขได้<br>ทันเหตุการณ์ |
| ๒๕๒                | โครงการเงินอุดหนุน<br>สำหรับการดำเนินงานตาม<br>แนวทางโครงการ<br>พระราชดำริด้าน<br>สาธารณสุข | การรายงานผลการ<br>ดำเนินงาน การใช้จ่าย<br>เงินอุดหนุนล่าช้า<br>ไม่เป็นไปตามระยะเวลา<br>ที่กำหนดตามระเบียบ<br>หรือไม่มีผลการรายงานผล    | ยอมรับความเสี่ยง             | กอง<br>สาธารณสุข<br>และ<br>สิ่งแวดล้อม | -   | -  | -                                | -   |

เทศบาลตำบลปากคาด อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ  
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| รหัสความเสี่ยง | โครงการ/กิจกรรม/<br>ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ                            | ความเสี่ยง   | วิธีการตอบสนอง<br>ความเสี่ยง | ผู้รับผิดชอบ                       | วิธีการจัดการความเสี่ยง | ตัวชี้วัด | ระยะเวลาดำเนินการ | วิธีการติดตามและ<br>การรายงาน |
|----------------|---|--|------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-----------|-------------------|-------------------------------|
| ๒๔๓            | อุดหนุนคณะกรรมการสตรีและสมาชิกในระดับอำเภอ                          | การดำเนินการ และ รายงานผลการดำเนินงานล่าช้า<br>ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบ  | ยอมรับความเสี่ยง             | กองสาธารณสุข<br>และ<br>สิ่งแวดล้อม | -                       | -         | -                 | -                             |
| ๓๕๑            | โครงการกีฬาประชาชน  | ๑.งบประมาณในการดำเนินโครงการที่มีย่างจำกัด<br>๒.ขาดความร่วมมือจากประชาชนในการเข้าร่วมกิจกรรม   | ยอมรับความเสี่ยง             | กองการศึกษา                        | -                       | -         | -                 | -                             |
| ๔๔๑            | โครงการจัดงานเกี่ยวกับงานวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น<br>จำนวน ๘ โครงการ | ๑.การจัดหาวัสดุและ การจัดซื้อจัดจ้างตามโครงการต่างๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า<br>ไม่เป็นไปตามระเบียบ<br>๒.บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน | ยอมรับความเสี่ยง             | กองการศึกษา                        | -                       | -         | -                 | -                             |

เทศบาลตำบลปากคาด อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ  
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| รหัสความเสี่ยง | โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ สำคัญ   | ความเสี่ยง  | วิธีการตอบสนองความเสี่ยง | ผู้รับผิดชอบ    | วิธีการจัดการความเสี่ยง   | ตัวชี้วัด  | ระยะเวลาดำเนินการ                | วิธีการติดตามและการรายงาน  |
|----------------|--|---|--------------------------|-----------------|---|--|----------------------------------|--|
| ๕T๑            | โครงการปรับปรุงข้อมูลการจัดทำแผนที่และบันทึกข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินเพื่อรองรับภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง | เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ด้านระบบสารสนเทศทางภูมิศาสตร์ (GIS) ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการจัดเก็บภาษีไม่ครบถ้วน  | ลดความเสี่ยง             | กองคลัง         | - จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ   | จำนวนแปลงที่ดินและการใช้ประโยชน์ครบทุกแปลง               | ๑ ต.ค. ๒๕๖๗<br>-<br>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ | -มีการประชุมติดตามและจัดทำรายงานความก้าวหน้าของการดำเนินการจัดการความเสี่ยงรอบ ๖ และ ๑๒ เดือน เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันเหตุการณ์ |
| ๖L๑            | การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล  | ๑.การบันทึกข้อมูลการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๔) และบันทึกรายละเอียดการซ่อมบำรุง (แบบ ๖) ไม่ครบถ้วน และไม่ปัจจุบัน<br>๒.เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังไม่เข้าใจเกี่ยวกับการใช้และรักษาเครื่องยนต์เท่าที่ควร | ลดความเสี่ยง             | สำนักปลัดเทศบาล | ๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ควบคุมและตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล<br>๒.กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบให้ดำเนินการบันทึกข้อมูลการใช้รถทุกครั้งที่มีการนำรถยนต์ส่วนกลางออกปฏิบัติราชการนอกเขตพื้นที่ | การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปตามแบบฟอร์มที่กำหนดตามระเบียบ | ๑ ต.ค. ๒๕๖๗<br>-<br>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ | -มีการประชุมติดตามและจัดทำรายงานความก้าวหน้าของการดำเนินการจัดการความเสี่ยงรอบ ๖ และ ๑๒ เดือน เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันเหตุการณ์ |

เทศบาลตำบลปากคาด อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ  
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| รหัสความเสี่ยง | โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ สำคัญ   | ความเสี่ยง  | วิธีการตอบสนองความเสี่ยง   | ผู้รับผิดชอบ              | วิธีการจัดการความเสี่ยง   | ตัวชี้วัด  | ระยะเวลาดำเนินการ                | วิธีการติดตามและ   |
|----------------|--------------------------------|---|----------------------------|---------------------------|---|--|----------------------------------|--|
| ๓๐๑            | การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี | การตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่เพียงพอและเหมาะสมกับภารกิจตั้งแต่ระดับที่ต้องดำเนินการ ทำให้เกิดการโอนเพิ่ม โอนลด โอนตั้งจ่ายรายการใหม่ อยู่บ่อยครั้ง | ความเสี่ยง<br>ลดความเสี่ยง | กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ | ๑. จัดทำรายละเอียดประมาณการรายรับ ประกอบงบประมาณรายจ่ายประจำปี<br>๒. แจ้งให้ทุกสำนัก/กองวางแผน การจัดทำงบประมาณ ให้เหมาะสมเพียงพอต่อการดำเนินการ<br>๓. ตรวจสอบบัญชีการโอน และแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ในทุกๆ ไตรมาส | ระดับความสำเร็จของการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี | ๑ ต.ค. ๒๕๖๗<br>-<br>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ | -มีการประชุมติดตามและจัดทำรายงานความก้าวหน้าของการดำเนินการจัดการความเสี่ยงรอบ ๖ และ ๑๒ เดือน เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันเหตุการณ์ |

เทศบาลตำบลปากคาด อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ  
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| รหัสความเสี่ยง | โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ สำคัญ               | ความเสี่ยง   | วิธีการตอบสนองความเสี่ยง | ผู้รับผิดชอบ              | วิธีการจัดการความเสี่ยง   | ตัวชี้วัด                                   | ระยะเวลาดำเนินการ               | วิธีการติดตามและ การรายงาน   |
|----------------|--|--|--------------------------|---------------------------|---|---|---------------------------------|--|
| ๘๐๑            | การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) | การบรรจุโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นจำนวนมากเกินศักยภาพและไม่สอดคล้องกับสถานะการคลัง ทำให้งบประมาณไม่เพียงพอในการจัดทำโครงการให้ครบถ้วน | ลดความเสี่ยง             | กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ | ๑.ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นควรบรรจุโครงการที่แก้ไขปัญหาความเดือดร้อนตามความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง<br>๒.พิจารณางบประมาณและคำนึงถึงสถานการณ์คลังในการบรรจุโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่น | จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามแผนพัฒนาท้องถิ่น | ๑ ต.ค. ๒๕๖๗<br>-<br>๓๐ ก.ย.๒๕๖๘ | -มีการประชุมติดตามและจัดทำรายงานความก้าวหน้าของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงรอบ ๖ และ ๑๒ เดือน เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันเหตุการณ์ |
| ๙๐๑            | งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน                | การจัดทำ ควบคุม ดูแล วัสดุครุภัณฑ์ ไม่ค่อยเป็นปัจจุบัน ทำให้พัสดุสูญหาย และครุภัณฑ์บางรายการไม่มีรหัส หมายเลขครุภัณฑ์                | ยอมรับความเสี่ยง         | กองคลัง                   | -   | -   | -                               | -  |

## เทศบาลตำบลปากคาด อำเภอปากคาด จังหวัดบึงกาฬ

## รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| รหัสความเสี่ยง | โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ | ความเสี่ยง   | วิธีการตอบสนอง | ผู้รับผิดชอบ | วิธีการจัดการความเสี่ยง  | ตัวชี้วัด                | ระยะเวลาดำเนินการ                        | วิธีการติดตามและ   |
|----------------|--------------------------------------|--|----------------|--------------|--|--------------------------|--|--|
| ๑๐F๑           | งานพัฒนารายได้                       | ไม่สามารถจัดเก็บภาษี<br>ได้ครบถ้วนตามบัญชี<br>ลูกหนี้ ทำให้มีลูกหนี้ค้าง<br>ชำระ | ลดความเสี่ยง   | กองคลัง      | ๑. ประชาสัมพันธ์สร้างความ<br>เข้าใจกับประชาชนในการ<br>ยื่นภาษี<br>๒. จัดทำบัญชีผู้ที่อยู่ในเกณฑ์<br>เสียภาษีในปัจจุบันประมาณ<br>ต่อไป<br>๓. จัดทำหนังสือเร่งรัดการ<br>ชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ให้ครบ<br>จำนวนทุกราย | ไม่มีลูกหนี้<br>ค้างชำระ | ๑ ต.ค. ๒๕๖๗<br><br>-<br><br>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ | มีการติดตามและ<br>การรายงาน<br><br>-มีการประชุมติดตาม<br>และจัดทำรายงาน<br>ความก้าวหน้าของ<br>การดำเนินการตาม<br>แผนบริหารจัดการ<br>ความเสี่ยงรอบ ๖<br>และ ๑๒ เดือน เพื่อ<br>ดำเนินการแก้ไขได้<br>ทันเหตุการณ์ |

ลายมือชื่อ



(นายถวิล ประพรม)

ตำแหน่ง รองนายกเทศมนตรี รักษาการนายกเทศมนตรี

นายกเทศมนตรีตำบลปากคาด

วันที่ ๑๕ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘

# ภาคผนวก



ประกาศเทศบาลตำบลปากคาด  
เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

\*\*\*\*\*

ด้วยเทศบาลตำบลปากคาด จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ ตามยุทธศาสตร์ที่เทศบาลตำบลปากคาดกำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

เพื่อให้การปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลปากคาด บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและเพื่อให้มีระบบในการบริหารจัดการอย่างเป็นรูปธรรม ลดปัจจัยเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. กำหนดให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้น ต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ

๒. กำหนดให้ทุกส่วนราชการ มีหน้าที่ความรับผิดชอบประเมินความเสี่ยง กำหนดขอบเขตตัวชี้วัด วิเคราะห์ความเสี่ยง กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง และแนวทางการป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ให้ผู้รับผิดชอบจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐและให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง พร้อมทั้งเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๓. ให้มีการติดตามประเมินผลและรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงรวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

๔. เมื่อพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อองค์กร จะต้องรายงานความเสี่ยงนั้น ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบทันที และให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายถวิล ประพรหม)

รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน  
นายกเทศมนตรีตำบลปากคาด





คำสั่งเทศบาลตำบลปากคาด  
ที่ ๙๔๖/๒๕๖๗  
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปากคาด  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ  
ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปากคาด เป็นไปด้วยความเรียบร้อย  
สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด  
จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

|  |                  |
|--|------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลปากคาด                  | ประธานกรรมการ    |
| ๒. รองปลัดเทศบาลตำบลปากคาด               | รองประธานกรรมการ |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัด                      | กรรมการ          |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง                    | กรรมการ          |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง                    | กรรมการ          |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ          |
| ๗. ผู้อำนวยการกองการศึกษา                | กรรมการ          |
| ๘. ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ   | กรรมการ          |
| ๙. หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ          | เลขานุการ        |
| ๑๐. นักจัดการงานทั่วไป                   | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- (๑) กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่เทศบาลตำบลปากคาดจะยอมรับได้
- (๒) กำหนดมาตรการที่จะใช้ในการจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสภาวการณ์
- (๓) ทบทวนความเพียงพอของนโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยง โดยรวมถึงความ  
มีประสิทธิภาพของระบบและการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด
- (๔) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์
- (๕) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๖) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอนายกเทศมนตรีตำบลปากคาด

ทราบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

(๗) พิจารณา...

- (๗) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
  - (๘) ปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายอุทัย ประพรม)  
รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน  
นายกเทศมนตรีตำบลปากคาด



คำสั่งเทศบาลตำบลปากคาด

ที่ ๙๔๗/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลปากคาด

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

\*\*\*\*\*

ตามที่เทศบาลตำบลปากคาด ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปากคาด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่ ๙๔๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และเพื่อให้มีการบริหารความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ดังนั้น เทศบาลตำบลปากคาด เห็นความสำคัญในการบริหารจัดการองค์การอย่างเป็นระบบ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการย่อยเพื่อทำหน้าที่สนับสนุน ประสานงานและส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปากคาด ดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ดังนี้

**สำนักปลัดเทศบาล**

- |                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัด    | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) หัวหน้าฝ่ายปกครอง   | คณะกรรมการ       |
| (๓) หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | คณะกรรมการ       |
| (๔) เจ้าพนักงานธุรการ   | คณะกรรมการ       |

**กองคลัง**

- |                              |                  |
|------------------------------|------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง       | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้   | คณะกรรมการ       |
| (๓) หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง | คณะกรรมการ       |
| (๔) เจ้าพนักงานพัสดุ         | คณะกรรมการ       |

**กองช่าง**

- |                        |                  |
|------------------------|------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) เจ้าพนักงานธุรการ  | คณะกรรมการ       |
| (๓) ผู้ช่วยนายช่างโยธา | คณะกรรมการ       |

**กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม**

- |   |                  |
|---|------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข         | คณะกรรมการ       |
| (๓) นักวิชาการสาธารณสุข                   | คณะกรรมการ       |
| (๔) เจ้าพนักงานธุรการ                     | คณะกรรมการ       |

กองการศึกษา...

กองการศึกษา

- |                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานคณะอนุทำงาน |
| (๒) นักวิชาการศึกษา        | คณะอนุทำงาน       |
| (๓) เจ้าพนักงานธุรการ      | คณะอนุทำงาน       |

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

- |   |                   |
|---|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ | ประธานคณะอนุทำงาน |
| (๒) หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ        | คณะอนุทำงาน       |
| (๓) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน            | คณะอนุทำงาน       |
| (๔) นักจัดการงานทั่วไป                  | คณะอนุทำงาน       |

โดยให้คณะอนุทำงาน มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. พิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม และรวบรวมข้อมูลการบริหารความเสี่ยง ในสำนัก/กอง มากำหนดขอบเขตความรับผิดชอบ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินผลกระทบความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และวิธีการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส. ๑, บส. ๒) และรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส. ๓) เพื่อเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปากคาด ประกอบการพิจารณาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร

๒. ติดตามประเมินผล และจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ของสำนัก/กอง ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลปากคาด

๓. ปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายถวิล ประพรม)

รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน

นายกเทศมนตรีตำบลปากคาด

