



# แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

เทศบาลตำบลหนองหอย  
อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่

## คำนำ

การบริหารความเสี่ยงมีความสำคัญและจำเป็นอย่างยิ่งในการป้องกันและควบคุมในด้านต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ซึ่งมีผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรโดยรวม ดังนั้น “การบริหารความเสี่ยงที่ดี” คือการที่คนในองค์กรมีหน้าที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ตรวจสอบ ประเมิน ความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ อีกทั้งมีการร่วมกันวางแผนป้องกันและควบคุม ให้เหมาะสมกับภารกิจเพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจสร้างความเสียหายหรือความสูญเสีย ให้กับองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลหนองหอย ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่น และผู้ปฏิบัติงาน ทุกสำนัก/กอง มีความเข้าใจถึง กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหอยสามารถดำเนินการตามขั้นตอนต่าง ๆ ตามแบบ รายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นกระบวนการ ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดปัญหาหรือ ความเสียหายให้ระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และสามารถตรวจสอบได้ อย่างเป็นระบบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและใช้เป็น แนวทางปฏิบัติ

เทศบาลตำบลหนองหอย ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงาน มีมาตรการหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงาน สามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง  
เทศบาลตำบลหนองหอย  
พฤษภาคม ๒๕๖๙

## สารบัญ

	หน้า
<b>บทที่ ๑ บทนำ</b>	
๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒ วัตถุประสงค์	๒
๑.๓ เป้าหมาย	๒
๑.๔ ประโยชน์ที่ได้รับ	๒-๓
๑.๕ ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
๑.๖ นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	๓-๕
๑.๗ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕-๗
<b>บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานทั่วไป/เอกสารที่เกี่ยวข้อง</b>	
๒.๑ ข้อมูลพื้นฐานทั่วไป	๘
๒.๒ วิสัยทัศน์ พันธกิจ	๑๐-๑๑
๒.๓ ยุทธศาสตร์	๑๑-๑๒
๒.๔ โครงสร้างการบริหารงานภายในเทศบาล	๑๓
๒.๕ ความรู้ หลักการ และแนวคิดเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๔
๒.๕.๑ ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๔
๒.๕.๒ ประเภทของความเสี่ยง	๑๕
๒.๕.๓ องค์ประกอบการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๕
<b>บทที่ ๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยง</b>	
๓.๑ การประเมิน วิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง	๑๙-๒๑
๓.๒ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๒
- การกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบฯ (บส.๑)	๒๒-๒๖
- การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (บส.๒)	๒๗-๓๓
- การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (บส.๓)	๓๔-๔๐
<b>บทที่ ๔ การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง</b>	
๔.๑ การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง	๔๑
๔.๒ การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี	๔๑

## บทที่ ๑ บทนำ

### ๑. หลักการและเหตุผล

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๑ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่องแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่องหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจึงได้กำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย การกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง และการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง และเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

เทศบาลตำบลหนองหอย จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลหนองหอย วางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงด้วยตนเอง เริ่มจากวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ระบุและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง และกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเรื่องที่ทุกคนในระดับองค์กรต้องร่วมกันดำเนินการ ตั้งแต่คณะกรรมการฯ ผู้บริหารระดับสูง จนถึงพนักงานทุกคนควรมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์เชิงลึก เชิงบูรณาการ มีการวางแผนกำหนดกลยุทธ์การติดตาม ควบคุมและประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพมากขึ้น แผนบริหารจัดการความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือสำคัญในการป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงาน ทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กรต่อไป

## ๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานได้ มีความเข้าใจในหลักการและกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ลดโอกาสและผลกระทบที่อาจขึ้นกับองค์กร
๒. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในองค์กร ให้สามารถดำเนินการได้ตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ ที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น
๓. เพื่อสร้างเสริมคุณธรรม จริยธรรม และความโปร่งใสในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ
๔. เพื่อให้การบริหารราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นไปตามหลักบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี (Good Governance)

## ๓. เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ให้บรรลุเป้าหมาย วัตถุประสงค์ของแผนการดำเนินงานที่กำหนดไว้
๒. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถทำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ ส่งผลให้ไม่มีความเสี่ยงคงเหลือหรือเกิดขึ้นใหม่
๔. องค์กรมีแผนงาน โครงการที่มีประสิทธิภาพ ลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบที่ส่งผลต่อความสำเร็จในการดำเนินงาน
๕. การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

## ๔. ประโยชน์ที่ได้รับ

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๒. สร้างฐานข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ รวมถึงการบริหารความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน
๔. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหาร ที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถป้องกันผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนางองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ

#### ๕. ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหอย โดยมีผู้บริหารระดับสูงสุดและผู้แทนจากทุกหน่วยงานในสังกัด ร่วมเป็นคณะกรรมการ/คณะทำงานโดยผู้บริหารระดับสูงต้องมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์ และระบุปัจจัยเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบต่อหรืออาจสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมาย พร้อมทั้งจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๓ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากผู้บริหารระดับสูงของเทศบาลตำบลหนองหอย สื่อสาร/ทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯ รวมทั้งกำหนดแนวทางในการติดตามและประเมินผล และแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและปฏิบัติ ทั้งนี้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงควรกำหนดกิจกรรม/มาตรการที่จะแก้ไข ลดหรือป้องกันความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

ขั้นตอนที่ ๔ ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และให้มีการกำกับติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนอย่างครบถ้วนทุกกิจกรรม รวมทั้งพิจารณาแนวทางแก้ไขที่อาจจะเกิดขึ้นในระหว่างดำเนินการและนำเสนอผู้บริหารระดับสูงของเทศบาลตำบลหนองหอย

ขั้นตอนที่ ๕ จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยระบุผลการประเมินความเสี่ยง จำแนกระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่สามารถควบคุม/บริหารจัดการและปัจจัยเสี่ยงที่ยังไม่สามารถควบคุม/บริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้จะต้องมีการกำหนดข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนเพื่อใช้ในการดำเนินงานในปีต่อไปและนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่น

#### ๖. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การดำเนินการของเทศบาลตำบลหนองหอย เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และเพื่อให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ในมาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ ซึ่งแสดงความมุ่งมั่นต่อการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาล และเพื่อให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจและไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ เทศบาลตำบลหนองหอย จึงขอประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลหนองหอย

เพื่อให้บุคลากรทุกคนพึงยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติควบคู่กับกฎ ระเบียบหนังสือสั่งการ ตลอดจนข้อบังคับอื่นๆ อย่างทั่วถึง ดังนี้

๑. มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหอย ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่กระทบ ต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลหนองหอย ซึ่งประเภทความเสี่ยง ประกอบด้วย ๖ ประเภท ดังนี้

๑.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ ที่ไม่เหมาะสม หรือเกิดความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๑.๒ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks : F) คือ ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการ ด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการ ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๑.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการ การทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่ประสิทธิผล

๑.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks : L) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงาน ไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทาง การปฏิบัติงานหน่วยงาน

๑.๕ ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี (Technology Risks : T) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยี สารสนเทศ

๑.๖ ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks : R) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผล กระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

๒. กำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้น ที่ต้อง ตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติในส่วนงานของตนเองและองค์การบริหารส่วนตำบลพียงาย โดยให้ ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินงานของเทศบาลตำบล หนองหอยเพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผล การบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลหนองหอยและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับ สามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยง อย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดเทศบาล และหน่วยตรวจสอบ ภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. นายกเทศบาลตำบลหนองหอยและคณะผู้บริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง ในภาพรวม โดยยึดหลักคุณธรรมจริยธรรม และกำกับให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อย ปีละหนึ่งครั้ง

๕. หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการ กำหนดมาตรการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม ตลอดจนการนำมาตรการควบคุมไปปฏิบัติ และปรับปรุง รวมทั้ง ติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบ

๖. หน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานหรือประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลหนองหอยอย่างเป็นอิสระ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าหน่วยรับตรวจในสังกัดเทศบาลตำบลหนองหอย มีมาตรการควบคุมการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้

๗. มีการรายงานสรุปผลความสำเร็จการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอผู้บริหาร ท้องถิ่นทราบ เมื่อสิ้นปีงบประมาณภายใน ๙๐ วัน เพื่อรายงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตามระเบียบและหนังสือ ส่งการต่อไป

### ๗. โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหอย สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงกำหนดให้มีคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหอย เป็นผู้รับผิดชอบซึ่งประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากร ดังนี้

(๑) ปลัดเทศบาลตำบลหนองหอย	ประธานกรรมการ
(๒) รองปลัดเทศบาล	กรรมการ
(๓) ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๔) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
(๕) ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๖) หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
(๗) หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	เลขานุการ
(๘) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

#### หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑. ประธานกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นผู้มีหน้าที่จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลหนองหอย

๒. ผู้ประสานงาน/ผู้ให้คำแนะนำ/ผู้ให้คำปรึกษา มีหน้าที่สื่อสารข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับความเสี่ยง ที่ถูกตรวจพบ และช่วยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ฝ่ายบริหาร และคณะทำงานบริหารความเสี่ยง นำมาปรับปรุง ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้หน่วยงาน

๓. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดมาตรการที่จะใช้ในการจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสถานการณ์ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง พิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง และถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๔. หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบายและ มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหอย และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง

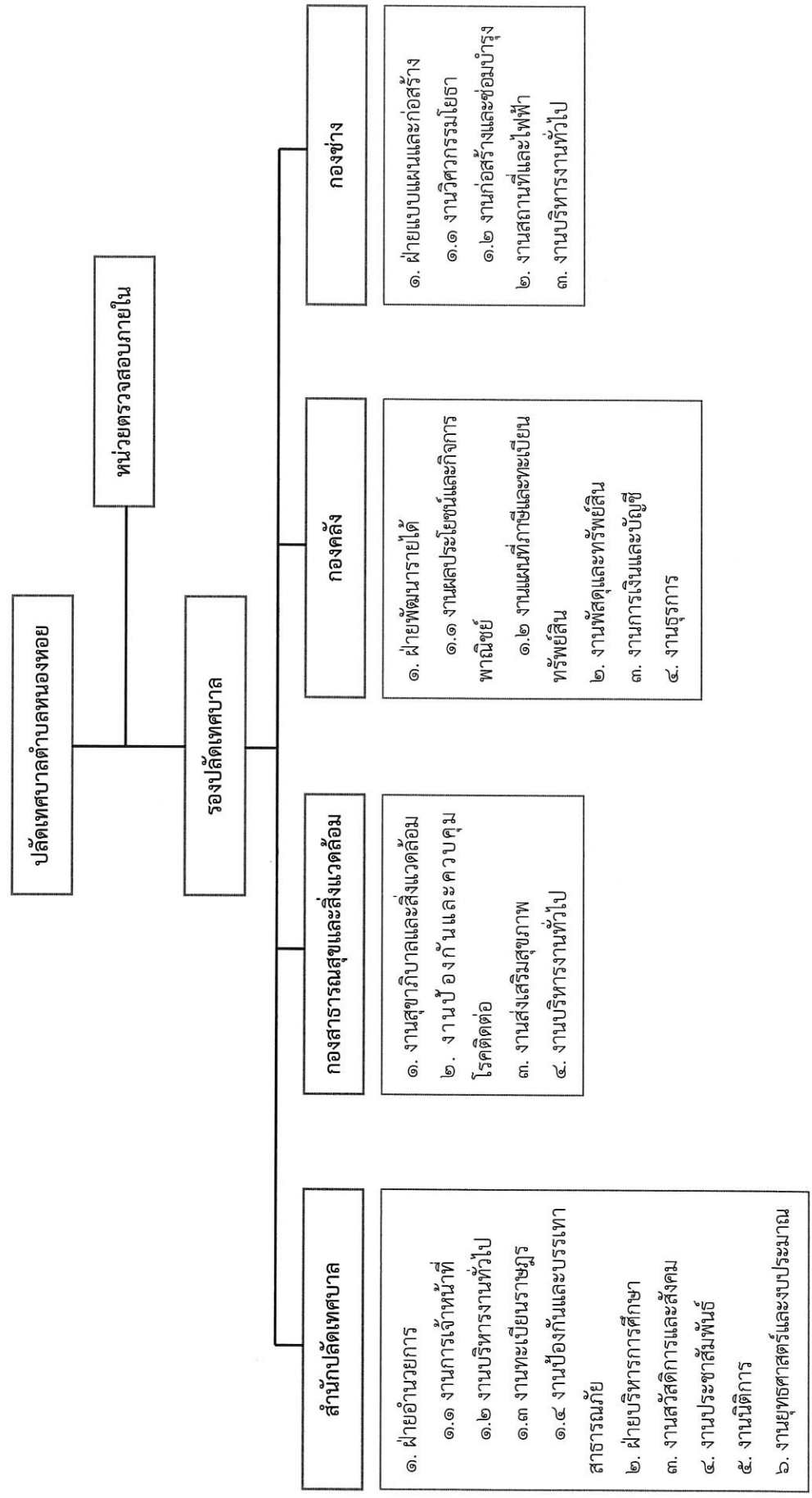
- กำหนดวัตถุประสงค์จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- การสื่อสารเพื่อดำเนินการ
- การระบุความเสี่ยง
- การประเมินความเสี่ยง
- การตอบสนองความเสี่ยง
- การติดตามประเมินผล
- การรายงานและทบทวน

๕. หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ติดตามและประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง มี ๒ แบบ

(๑) การปฏิบัติงานประเมินโอกาสและวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงในเรื่องที่เกี่ยวกับการทุจริต

(๒) การนำความรู้ในเรื่องของความเสี่ยงที่ได้รับจากการปฏิบัติงาน บริการให้คำปรึกษา มาใช้ในการประเมินผลกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงาน

แผนภูมิโครงสร้างส่วนราชการของเทศบาลตำบลหนองหอย (หน่วยงานบริหารจัดการความเสี่ยง)



## บทที่ ๒

### ข้อมูลพื้นฐานทั่วไป/เอกสารที่เกี่ยวข้อง

#### ๒.๑ ข้อมูลพื้นฐานทั่วไป

ตำบลหนองหอย อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ “วัฒนธรรมงามล้ำเลิศ ถิ่นกำเนิดเวียงกุมกาม ประเพณีดีงาม เลื่องลือนามหนองหอย” “ประวัติ” แต่เดิมพื้นที่ตำบลหนองหอยในหมู่บ้านเสาหินมีหนองน้ำขนาดใหญ่ ซึ่งมีความอุดมสมบูรณ์ มีทั้งนกและหอยในหนองน้ำแห่งนี้มากมาย โดยเฉพาะหอยซึ่งมีมาก จนชาวบ้านเรียกกันว่า หนองหอย จึงเป็นชื่อของตำบลหนองหอยในปัจจุบัน

“เทศบาลตำบลหนองหอย ตั้งอยู่เลขที่ ๓๑/๒ หมู่ที่ ๓ ตำบลหนองหอย อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ ยกฐานะจากองค์การบริหารส่วนตำบล โดยจัดตั้งเป็นเทศบาล ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย ลงวันที่ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๕๐ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑๗ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๕๐ เป็นต้นไป โดยเจตนารมณ์ สำคัญของการจัดตั้งเทศบาลตำบล ก็เพื่อพัฒนาและยกระดับขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้สอดคล้องความ เจริญเติบโตทั้งทางด้านสังคม และเศรษฐกิจที่เพิ่มขึ้นของตำบลหนองหอย พื้นที่รับผิดชอบของเทศบาลตำบล หนองหอย มีเนื้อที่ทั้งหมดประมาณ ๓.๖๖๕ ตารางกิโลเมตร (๒,๒๙๐ ไร่)”

##### ๒.๑.๑ ที่ตั้งของหมู่บ้าน/ตำบล

ตำบลหนองหอยแบ่งเขตการปกครองตามลักษณะการปกครองท้องที่ ออกเป็น ๗ หมู่บ้าน ได้แก่

หมู่ที่ ๑ บ้านหนองหอย

หมู่ที่ ๒ บ้านโรงวัว

หมู่ที่ ๓ บ้านเสาหิน

หมู่ที่ ๔ บ้านสันป่าเลียง

หมู่ที่ ๕ บ้านเมืองสาทร (ประกอบด้วยหมู่บ้านดำรงนิเวศน์ ปาล์มสปิง และเขื่อนพญาคำ)

หมู่ที่ ๖ บ้านศิริวัฒนานิเวศน์

หมู่ที่ ๗ บ้านชัยพฤกษ์

##### ๒.๑.๒ ลักษณะภูมิประเทศ

พื้นที่ตำบลหนองหอยสภาพภูมิประเทศส่วนใหญ่เป็นที่ราบลุ่ม มีลำเหมืองธรรมชาติหลายสาย โดย ส่วนใหญ่เป็นแหล่งชุมชนพื้นที่อยู่อาศัยและได้รับการพัฒนามาโดยตลอด โดยมีอาณาเขตในการบริหารจัดการ ดังนี้

ทิศเหนือ ติดต่อกับ เขตเทศบาลนครเชียงใหม่ (ส่วนของตำบลวัดเกต)

ทิศใต้ ติดต่อกับ เขตตำบลหนองผึ้ง อำเภอสารภี จังหวัดเชียงใหม่

เขตตำบลท่าวังตาล อำเภอสารภี จังหวัดเชียงใหม่

ทิศตะวันตก ติดต่อกับ เขตตำบลป่าแดด อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่

(โดยมีแม่น้ำปิงเป็นเส้นแบ่งเขต)

ทิศตะวันออก ติดต่อกับ เขตตำบลท่าศาลา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่

## ๒.๑.๓ ประชากร

## ข้อมูลเกี่ยวกับจำนวนประชากร

ที่	หมู่บ้าน	จำนวนประชากรของตำบลหนองหอย (ข้อมูลเปรียบเทียบย้อนหลัง ๓ ปีและคาดการณ์ในอนาคต)							
		พ.ศ. ๒๕๖๖		พ.ศ. ๒๕๖๗		พ.ศ. ๒๕๖๘		พ.ศ. ๒๕๖๙	
		ชาย	หญิง	ชาย	หญิง	ชาย	หญิง	ชาย	หญิง
๑	หนองหอย	๓๔๐	๔๐๓	๓๓๔	๓๙๕	๓๒๒	๓๙๗	๓๓๒	๓๙๙
๒	โรงวัว	๔๒๑	๔๙๐	๔๑๘	๔๗๓	๔๒๐	๔๗๗	๔๒๐	๔๘๐
๓	เสาหิน	๑,๑๐๓	๑,๓๔๗	๑,๑๐๐	๑,๓๕๓	๑,๐๘๕	๑,๓๓๗	๑,๐๙๖	๑,๓๔๖
๔	สันป่าเลียง	๕๙๖	๗๔๔	๖๓๐	๗๘๙	๖๓๒	๘๑๕	๖๑๙	๗๓๘
๕	เมืองสาทร	๒๓๗	๓๓๑	๒๓๙	๓๔๕	๒๕๐	๓๔๓	๒๔๒	๓๓๕
๖	ศิริวัฒนานิเวศน์	๔๔๕	๕๔๕	๔๔๒	๕๓๗	๔๓๓	๕๓๓	๔๔๐	๕๓๗
๗	ชัยพฤกษ์	๓๙๘	๔๗๑	๓๙๐	๔๗๑	๓๘๓	๔๖๗	๓๙๐	๔๖๘
รวม		๓,๕๔๐	๔,๓๓๑	๓,๕๕๓	๔,๓๖๓	๓,๕๒๕	๔,๓๖๙	๓,๕๓๙	๓,๙๐๓
		๗,๘๗๑		๗,๙๑๖		๗,๘๙๔		๗,๔๔๒	

(ข้อมูล ณ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘ จากสำนักทะเบียนท้องถิ่นเทศบาลตำบลหนองหอย)

## ช่วงอายุและจำนวนประชากร

อายุตั้งแต่แรกเกิด - ๑๗ ปี ชาย ๔๙๒ คน : หญิง ๕๒๗ คน รวม ๑,๐๑๙ คน

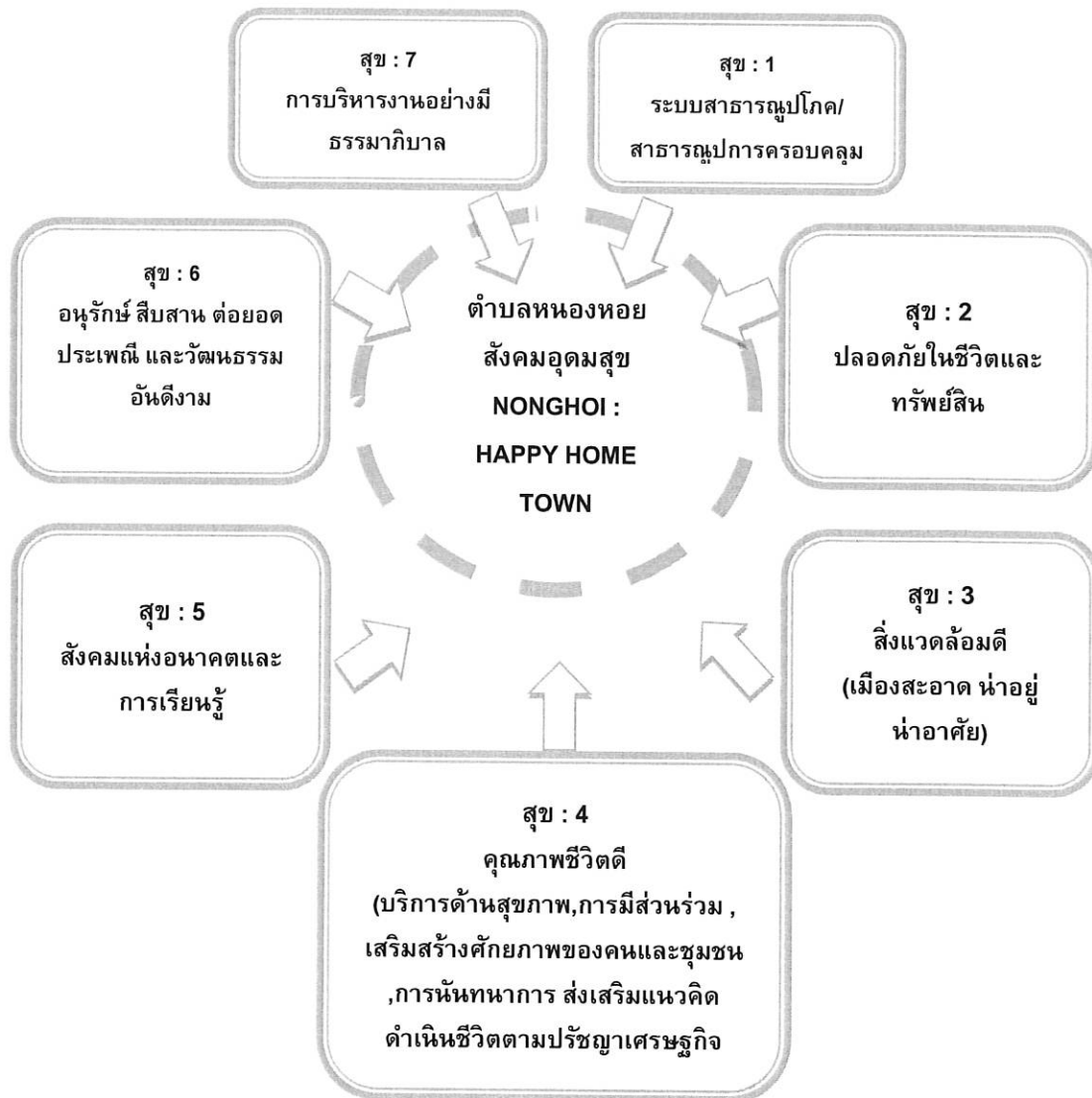
อายุตั้งแต่ ๑๘ - ๖๐ ปี ชาย ๒,๐๕๒ คน : หญิง ๒,๔๘๑ คน รวม ๔,๕๓๓ คน

อายุตั้งแต่ ๖๐ ปีขึ้นไป ชาย ๘๗๒ คน : หญิง ๑,๒๙๕ คน รวม ๒,๑๖๗ คน

(ข้อมูล ณ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ จากสำนักทะเบียนท้องถิ่นเทศบาลตำบลหนองหอย)

๒.๒ วิสัยทัศน์ พันธกิจ

๒.๒.๑ วิสัยทัศน์ : “ตำบลหนองหอย สังคมอุดมสุข (NONGHOI : HAPPY HOME TOWN)”



๒.๒.๒ พันธกิจ

เพื่อนำไปสู่การบรรลุวิสัยทัศน์ ดังนั้น จึงจำเป็นต้องอย่างยิ่งที่จะต้องให้ความสำคัญกับการกำหนดบทบาทการพัฒนาเทศบาลตำบลหนองหอยในอนาคตอย่างเหมาะสมสอดคล้องกับปัญหาความต้องการของประชาชน แนวทางการพัฒนาที่กำหนดไว้ในอนาคต แผนนโยบายการบริหารรวมทั้งสอดคล้องกับศักยภาพและอำนาจหน้าที่ของเทศบาล ทั้งนี้ เพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด ดังนั้นจึงได้กำหนดพันธกิจ ดังนี้

(๑) พัฒนาและปรับปรุง ระบบสาธารณูปโภค และโครงสร้างพื้นฐานให้ได้มาตรฐาน เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน แก้ไขปัญหาความเดือดร้อน และรองรับการเจริญเติบโตทั้งทางด้านสังคมและเศรษฐกิจ

(๒) พัฒนาคุณภาพชีวิตและสังคมสู่ความเป็นเมืองน่าอยู่ ชุมชนเข้มแข็ง รองรับการพัฒนาเศรษฐกิจอาเซียน

(๓) ส่งเสริม พัฒนาเศรษฐกิจชุมชนให้เข้มแข็งพึ่งพาตนเองได้ สร้างงาน สร้างรายได้ตามแนวคิดเศรษฐกิจพอเพียง

(๔) ส่งเสริมและพัฒนาทรัพยากรบุคคลภายในชุมชน ทั้งทางด้านร่างกาย จิตใจ สติปัญญาเพื่อเสริมสร้างทรัพยากรบุคคลที่เข้มแข็งและเป็นต้นทุนทางสังคมที่ดีต่อไปในอนาคต

(๕) ส่งเสริมคุณภาพชีวิตที่ดีแก่ประชาชน โดยพัฒนาการให้บริการขั้นพื้นฐาน ด้านสาธารณสุข สวัสดิการ การศึกษา กีฬาและนันทนาการ

(๖) พัฒนาประสิทธิภาพการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การรักษาความสงบเรียบร้อย ความปลอดภัย ในชีวิตและทรัพย์สิน

(๗) รักษา ดูแลและพัฒนาสภาพแวดล้อมของตำบลให้น่าอยู่ น่าอาศัย ตามแนวคิด Clean and Green City

(๘) พัฒนารูปแบบและระบบการบริหารจัดการขยะแบบยั่งยืน

(๙) พัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาสังคมและเปิดช่องทางการรับฟัง ความคิดเห็นของประชาชนอย่างกว้างขวางตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

(๑๐) ส่งเสริม อนุรักษ์ พื้นฟูศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี วัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น

(๑๑) พัฒนาบุคลากร ให้มีขีดความสามารถสูงขึ้น และมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติควบคู่ไปกับการมี คุณธรรมและจริยธรรม

(๑๒) พัฒนาระบบการบริหารจัดการงานของเทศบาลตำบลหนองหอยให้มีประสิทธิภาพ ตอบสนองและสอดคล้อง กับศักยภาพการพัฒนาของชุมชนโดยยึดหลักธรรมาภิบาล เน้นการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน

### ๒.๓ ยุทธศาสตร์

#### ๒.๓.๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาของเทศบาลตำบลหนองหอย

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านเศรษฐกิจตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียงไปสู่ความยั่งยืน

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านพัฒนาการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม และระบบนิเวศน์ อย่างยั่งยืน

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านพัฒนาการอนุรักษ์ พื้นฟูและสืบสานวัฒนธรรม จารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านพัฒนาการจัดระเบียบชุมชน สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านพัฒนาการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

#### ๒.๓.๒ เป้าประสงค์

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

เป้าประสงค์ : เพื่อให้การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน ระบบสาธารณูปโภคสาธารณูปการเป็นไปอย่างมีระบบ ระเบียบ เหมาะสม สอดคล้องกับทิศทางการพัฒนาในระยะยาว รวมทั้งเพิ่มประสิทธิภาพในการให้บริการ สาธารณะขั้นพื้นฐานในด้านต่าง ๆ ครบถ้วน

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียงไปสู่ความยั่งยืน

เป้าประสงค์ : เพื่อพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากส่งเสริมอาชีพ ให้ประชาชนอยู่ดี กินดีดำเนินชีวิตตามแนว เศรษฐกิจพอเพียง

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม และระบบ นิเวศน์อย่างยั่งยืน

เป้าประสงค์ : เพื่อให้ประชาชนเกิดความตระหนัก มีความรู้ความเข้าใจ ร่วมอนุรักษ์และฟื้นฟู ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และพัฒนาระบบการจัดการขยะมูลฝอย สิ่งปฏิกูล และการบำบัดน้ำเสียอย่างเป็น ระบบครบวงจร ลดมลภาวะและสิ่งแวดล้อมเป็นพิษ

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ยุทธศาสตร์การพัฒนาการอนุรักษ์ พื้นฟูและสืบสานวัฒนธรรม จารีตประเพณีและ ภูมิปัญญาท้องถิ่น

เป้าประสงค์ : เพื่อสืบสานอนุรักษ์ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี วัฒนธรรมภูมิปัญญาท้องถิ่นให้คงอยู่

### ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน

เป้าประสงค์ : เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของประชาชนในท้องถิ่นให้ได้รับการพัฒนาตามศักยภาพอย่างเต็มที่ ทั้งทางด้านร่างกาย จิตใจ สติปัญญา โดยมุ่งหวังให้สังคมมีความสงบสุข น่ายู่ ประชาชนปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

### ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยุทธศาสตร์การพัฒนาการจัดระเบียบชุมชน สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย

เป้าประสงค์ : ส่งเสริมและพัฒนาทรัพยากรบุคคลภายในชุมชนทั้งทางด้านร่างกาย จิตใจสติปัญญาเพื่อเสริมสร้างทรัพยากรบุคคลที่เข้มแข็ง และเป็นต้นทุนทางสังคมที่ดีต่อไปในอนาคต

### ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ยุทธศาสตร์การพัฒนาการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

เป้าประสงค์ : เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพในการบริการประชาชนให้เกิดความประทับใจ ตอบสนองความต้องการของประชาชน สอดคล้องกับระเบียบ ข้อบังคับ ยึดหลักธรรมาภิบาล เน้นการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน พัฒนาบุคลากร ให้มีขีดความสามารถสูงขึ้น และมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติควบคู่ไปกับการมีคุณธรรมและจริยธรรม

### ๒.๓.๓ กลยุทธ์

กลยุทธ์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านคมนาคมขนส่ง ด้านสาธารณูปโภค สาธารณูปการ  
 กลยุทธ์ที่ ๒ การพัฒนาการสร้างและพัฒนารวมกลุ่ม (Cluster)  
 กลยุทธ์ที่ ๓ การพัฒนาการปลูกจิตสำนึกในการอนุรักษ์ฟื้นฟูทรัพยากร ธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม  
 กลยุทธ์ที่ ๔ การพัฒนาการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อมและพัฒนาให้เป็นชุมชนน่ายู่อย่างยั่งยืน

กลยุทธ์ที่ ๕ การพัฒนาการจัดการองค์ความรู้

กลยุทธ์ที่ ๖ การพัฒนาการเชื่อมโยงวิถีชุมชนกับศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่น

กลยุทธ์ที่ ๗ การพัฒนาการส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิต

กลยุทธ์ที่ ๘ การพัฒนาการส่งเสริมสุขภาวะของชุมชน

กลยุทธ์ที่ ๙ การพัฒนาการสงเคราะห์ผู้ด้อยโอกาส

กลยุทธ์ที่ ๑๐ การพัฒนาการส่งเสริมกิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการ

กลยุทธ์ที่ ๑๑ การพัฒนาการส่งเสริม สนับสนุนและพัฒนาคุณภาพชีวิตสังคม และศักยภาพของชุมชน

กลยุทธ์ที่ ๑๒ การพัฒนาการป้องกันและแก้ไขปัญหาอาชญากรรม อบายมุขและสิ่งเสพติด

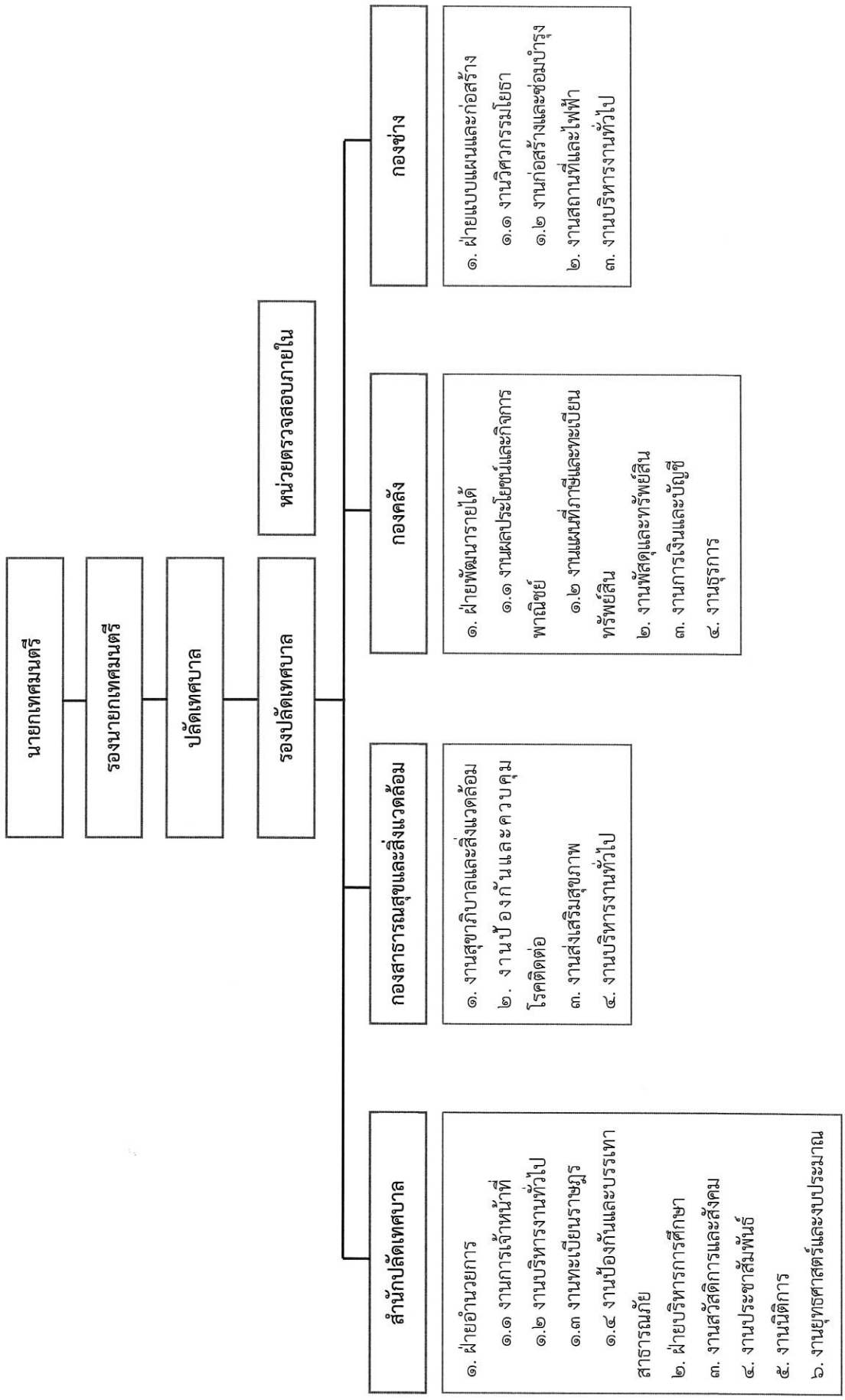
กลยุทธ์ที่ ๑๓ การพัฒนาการเสริมสร้างประสิทธิภาพในการรักษาความสงบปลอดภัยให้แก่ชุมชน

กลยุทธ์ที่ ๑๔ การพัฒนาการสร้างจิตสำนึกและพัฒนาขีดความสามารถบุคลากรภาครัฐ

กลยุทธ์ที่ ๑๕ การพัฒนาการเสริมสร้างประสิทธิภาพและธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการ

กลยุทธ์ที่ ๑๖ การพัฒนาการส่งเสริมประชาธิปไตย และการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการบริหารจัดการและตรวจสอบการควบคุม

โครงสร้างการบริหารงานภายในเทศบาลตำบลหนองหอย



## ๒.๕ ความรู้ หลักการ และแนวคิดเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง

### ๒.๕.๑ ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

**ความเสี่ยง** คือ โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่า หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงินและการบริหาร หรือเกิดการทุจริตภายในองค์กรได้

**การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management)** คือ กระบวนการดำเนินงานขององค์กรที่เป็นระบบและต่อเนื่อง เพื่อช่วยให้องค์กรลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะเกิดความเสียหายทั้งจากการกำหนดนโยบาย การปฏิบัติงานและการทุจริต ให้ระดับของความเสียหายและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กร ประเมินได้ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายและภาพลักษณ์ขององค์กรเป็นสำคัญ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี ดังนี้

(๑) การยอมรับความเสี่ยง เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ทั้งนี้การยอมรับความเสี่ยงอาจมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับต่ำมาก

(๒) การลด/การควบคุมความเสี่ยง เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อควบคุมโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือขนาดของผลกระทบจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็นระดับที่สามารถยอมรับได้ ประกอบด้วย

- กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสียหาย เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์ เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงาน หรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น

- กิจกรรมเพื่อลดโอกาสเกิดขึ้นของความเสียหาย เช่น การปรับปรุง แก้ไข กระบวนการจัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

(๓) การโอนความเสี่ยงหรือกระจายความเสี่ยง เป็นวิธีการร่วมมือหรือแบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือความชำนาญในเรื่องต่าง ๆ เหล่านั้นมาดำเนินการแทน เป็นต้น

(๔) การยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

**กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management Process)** หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการนี้จะสำเร็จลงได้ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี คือ การยอมรับความเสี่ยง การลด/การควบคุมความเสี่ยง การโอนความเสี่ยง และการยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง

**ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factors)** หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

## ๒.๕.๒ ประเภทของความเสี่ยง

ความเสี่ยง จำแนกได้ ๖ ประเภท ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือเกิดความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks : F) คือ ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่ประสิทธิภาพ

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks : L) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทาง การปฏิบัติงานหน่วยงาน

๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี (Technology Risks : T) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks : R) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

## ๒.๕.๓ องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๘ องค์ประกอบ ที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งกันและกัน ทั้งนี้ องค์ประกอบเหล่านี้เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมกันของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติงาน และฝ่ายสนับสนุนครอบคลุมทุกหน่วยงานในองค์กร ผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกันในทุกระดับ จากระดับองค์กรสู่ระดับฝ่ายดาเนินกิจกรรมและเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายในองค์กร องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่

๑) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) ประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหารแนวทาง การปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น เพื่อให้องค์กรมีการสร้างสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เหมาะสมกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารควรพิจารณาในรายละเอียด ดังต่อไปนี้

- การกำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ความเสี่ยงที่องค์กรจะยอมรับได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์กร ซึ่งต้องสอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร โดยสมควรกำหนดในระดับที่ต่ำกว่าเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้

- กระบวนการบริหารความเสี่ยง องค์กรควรจัดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่เป็นมาตรฐานเดียวกันมีความสอดคล้องกัน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรนำไปปฏิบัติ และควรทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยอาจอยู่ในรูปแบบคู่มือการบริหารความเสี่ยง

- วัฒนธรรมองค์กรและการกำกับดูแลของคณะกรรมการและผู้บริหาร กล่าวคือ ให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการกำหนดเจ้าของความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงนั้น ๆ นอกจากนี้ควรมีการกำหนดผู้รับผิดชอบหลักในการพัฒนา วางระบบ และติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๒) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting) วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์พันธกิจ ทิศทางการดำเนินงานขององค์กร และวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยจะต้องสอดคล้องกับพันธกิจหน้าที่ เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อย เพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าหมาย

๓) การระบุเหตุการณ์ (Event Identification) การระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยง เป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยความเสี่ยงโดยพิจารณาจากปัจจัยต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย ผลลัพธ์ขององค์กรตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

๔) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป้าหมายของการประเมินความเสี่ยง คือ การบ่งบอกค่าความรุนแรงของความเสี่ยง (ปัจจัยเสี่ยง) เพื่อกำหนดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง แล้วนำไปจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะพิจารณาใน ๒ มิติ ได้แก่ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) เพื่อประเมินว่าแต่ละความเสี่ยงมีโอกาที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อความรุนแรงเพียงใด

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ในรูปแบบต่างๆ เช่น ความถี่ ผลลัพธ์ รวมถึงโอกาสของการเกิดความเสียหาย ที่ความเสี่ยงอาจเกิดขึ้นและอาจมีผลกระทบต่อการบริหารเป้าหมายและวัตถุประสงค์ ทั้งนี้ต้องใช้การคาดการณ์ล่วงหน้าในอนาคต การวิเคราะห์ความเสี่ยงภายใต้สถานการณ์ที่เป็นไปได้ทั้งหมด การศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากหน่วยงานอื่นหรือจากผู้เชี่ยวชาญ

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นเมื่อความเสี่ยงเกิดขึ้น หรืออาจเป็นตัวชี้วัดของความเสี่ยงนั้น การประเมินผลกระทบเป็นการคาดการณ์มูลค่าของความรุนแรงและความเสียหายโดยอาศัยปัจจัยประกอบหลายปัจจัย เช่น มูลค่าความสูญเสียในอดีต ขนาดของความสูญเสียที่หน่วยงานสามารถรองรับได้โดยไม่ทำให้เกิดการหยุดชะงัก การประเมินผลกระทบ อาจพิจารณาตามประเภทของความเสี่ยง (ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ)

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงเป็นความเสี่ยงที่หน่วยงานต้องพิจารณาให้ความสำคัญมากกว่าความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่ำ และโอกาสต่ำ การจัดลำดับความเสี่ยงอาจใช้แผนภูมิความเสี่ยง เป็นเกณฑ์ในการจัดลำดับความเสี่ยง โดยแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๔ กลุ่ม คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

การคำนวณระดับความเสี่ยงหรือการจัดลำดับความเสี่ยง เป็นการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง หลังจากที่เราได้ค่าระดับความเสี่ยงจะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน/โครงการ ที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ เลือกความเสี่ยงสูงและสูงมาก มาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยต้องกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา

๕) การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง หรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง หลังจากผู้ประเมินได้ผลการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงแล้ว ผู้ประเมินจะต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลของการจัดการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้ประเมินอาจต้องเลือกวิธีการจัดการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาส

ที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ

วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่ง หรือหลายวิธี โดยคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง ประกอบด้วย

- ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง/หน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้/ไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น
- การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน
- การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน/การใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน
- การโอนความเสี่ยง อาจเลือกวิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้/ไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการ
- ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น
- การทำแผนฉุกเฉิน เป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน
- การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร

๖) กิจกรรมควบคุม (Control Activities) คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติ เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นการเฉพาะองค์กร ดังนั้น กิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

- การควบคุมเพื่อป้องกัน เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ
- การควบคุมเพื่อให้ตรวจสอบ เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจรับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ
- การควบคุมโดยการชี้แนะ เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี ฯลฯ
- การควบคุมเพื่อแก้ไข เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้องหรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้

๗) สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) องค์กรควรกำหนดให้มีสารสนเทศและการสื่อสารที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในองค์กรและภายนอกองค์กร ควรต้องได้รับการบันทึกและสื่อสารอย่างเหมาะสม โดยเฉพาะข้อมูลสนับสนุนที่มีความสำคัญเกี่ยวกับการบ่งชี้ ประเมิน และการตอบสนองต่อความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรสามารถตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพเนื่องจากความตระหนักในความเสี่ยงและการสื่อสารที่มีประสิทธิผลเป็นปัจจัยสำคัญประการหนึ่งของการสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร การสื่อสาร

ที่ไม่เพียงพอหรือขาดประสิทธิภาพจะทำให้เกิดความล้มเหลวในการสร้างการยอมรับนโยบายและกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารจึงควรมีการวางแผนทางการสร้างความตระหนักเรื่องความเสี่ยงให้กับองค์กร เช่น อาจมีการจัดแถลงการณ์ที่ชัดเจนเกี่ยวกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และการมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่ชัดเจน การสื่อสารเกี่ยวกับกระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน ที่สอดคล้องและเสริมสร้างวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ในกระบวนการสื่อสาร

ควรจะสื่อถึงเรื่องต่างๆ ดังนี้

- ความสำคัญและความจำเป็นของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรที่มีประสิทธิภาพ
- วัตถุประสงค์ขององค์กร
- ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
- การใช้ภาษาเดียวกันในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง
- บทบาทและความรับผิดชอบของบุคลากรที่จะสนับสนุนและนำองค์ประกอบต่างๆ ของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรมาใช้

๘) การรายงานและติดตามผล (Monitoring) หลังจากจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการจัดการความเสี่ยงใดที่มีประสิทธิภาพควรดำเนินการต่อเนื่องและวิธีการจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามดังกล่าวรายงานให้คณะผู้บริหารทราบ โดยสามารถติดตามผลได้ ๒ ลักษณะ ดังนี้

- การติดตามเป็นรายไตรมาส เป็นการติดตามในช่วงกรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น รายไตรมาส ทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น
- การติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

## บทที่ ๓

## การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยง

## ๓.๑ การประเมิน วิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง

สำนัก/กอง จะดำเนินการคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม ที่บรรจุในเทศบัญญัติบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ หรือแผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ หรือภารกิจที่มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาศูนย์ของเทศบาลตำบลหนองหอยของแต่ละส่วนงาน ที่ยังคงเป็นปัญหาในการปฏิบัติงาน เพื่อนำมาประเมินวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อประเมินความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรมแล้ว ค่าระดับความรุนแรง อยู่ในระดับสูงและสูงมาก จะต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จะต้องมีการกำหนดกลยุทธ์ โดยการควบคุมความเสี่ยง และมีแผนควบคุมความเสี่ยงสำหรับโครงการที่มีค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับต่ำและปานกลาง ซึ่งเป็นระดับที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการเฝ้าระวังอาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

## ๑.๑ หลักเกณฑ์การให้คะแนน

## ๑.๑.๑ ด้านโอกาส

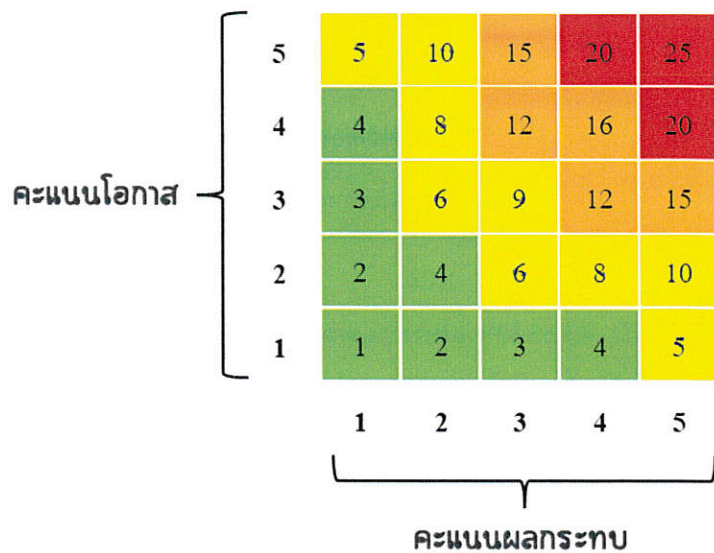
คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่า ๙๐% ในช่วงระยะเวลาดำเนินงาน หรือความถี่ของการเกิดขึ้นทุก ๖ เดือน
๔	สูง	โอกาสเกิดมากกว่า ๗๐-๙๐% ในช่วงระยะเวลาดำเนินงาน หรือความถี่ของการเกิดขึ้นทุกปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดมากกว่า ๕๐-๖๙% ในช่วงระยะเวลาดำเนินงาน หรือความถี่ของการเกิดขึ้นทุก ๒ ปี
๒	น้อย	โอกาสเกิดมากกว่า ๒๐-๔๙% ในช่วงระยะเวลาดำเนินงาน หรือความถี่ของการเกิดขึ้นทุก ๓ ปี
๑	น้อยที่สุด	โอกาสเกิดน้อยกว่า ๒๐% ในช่วงระยะเวลาดำเนินงาน หรือความถี่ของการเกิดขึ้นทุก ๔ ปี

๑.๑.๒ ด้านผลกระทบ

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน/งบประมาณ <b>มากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท</b> มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร <b>ระดับสูงมาก</b> มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) <b>ระดับอันตรายถึงชีวิต</b>
๔	สูง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน/งบประมาณ <b>มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐-๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท</b> มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร <b>ระดับสูง</b> มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) <b>ระดับบาดเจ็บสาหัส</b>
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน/งบประมาณ <b>มากกว่า ๑๐๐,๐๐๐-๕๐๐,๐๐๐ บาท</b> มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร <b>ระดับปานกลาง</b> มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) <b>ระดับบาดเจ็บต้องรักษา</b>
๒	น้อย	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน/งบประมาณ <b>มากกว่า ๑๐,๐๐๐-๑๐๐,๐๐๐ บาท</b> มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร <b>ระดับน้อย</b> มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) <b>ระดับบาดเจ็บเล็กน้อย</b>
๑	น้อยที่สุด	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน/งบประมาณ <b>น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท</b> มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร <b>ระดับน้อยที่สุด</b> มีผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) <b>ระดับเดือดร้อนรำคาญ</b>

๑.๒ คะแนนระดับความเสี่ยง (คะแนนโอกาสxคะแนนผลกระทบ)

๑.๒.๑ ภาพแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



การคำนวณระดับความเสี่ยงหรือการจัดลำดับความเสี่ยง เป็นการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงหลังจากที่เราได้ค่าระดับความเสี่ยงจะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน/โครงการ ที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ เลือกความเสี่ยงสูงและสูงมาก มาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยต้องกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา

### ๑.๒.๒ ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๑๗-๒๕	สูงมาก	ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้อย่างมาก ต้อง <b>บริหารความเสี่ยงเร่งด่วน</b> หรือถ่ายโอนความเสี่ยง
๑๑-๑๖	สูง	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้อง <b>จัดการความเสี่ยง</b> ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๖-๑๐	ปานกลาง	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง/ติดตาม อาจมีการ <b>ปรับปรุงการควบคุมภายใน</b> ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
๑-๕	ต่ำ	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ <b>ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง</b>
๑๗-๒๕	สูงมาก	ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้อย่างมาก ต้อง <b>บริหารความเสี่ยงเร่งด่วน</b> หรือถ่ายโอนความเสี่ยง

## ๒. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ การกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบฯ (บส.๑)

๒.๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (บส.๒)

๒.๓ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (บส.๓)

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองหอย  
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง (๓)	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๔)	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ (๕)	งบประมาณ (บาท) (๖)	วัตถุประสงค์ (๗)	ตัวชี้วัด (๘)	เป้าหมาย (๙)
สป ๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน	โครงการเสริมสร้างและพัฒนาศักยภาพผู้สูงอายุ เทศบาลตำบลหนองหอย	๒๕๐,๐๐๐	เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้และพัฒนาศักยภาพของผู้สูงอายุอย่างเหมาะสม เพื่อจัดตั้งและดำเนินกิจกรรมศูนย์พัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ และเพื่อส่งเสริมให้ผู้สูงอายุได้รับการพัฒนาด้านสุขภาพกาย ด้านการทำงาน ด้านความมั่นคงในชีวิตและด้านการเรียนรู้และมีส่วนร่วม	เทศบาลตำบลหนองหอย ระดับความสำเร็จของการดำเนินโครงการ	ผู้สูงอายุตำบลหนองหอย จำนวน ๑๕๐ คน
สป ๒	-	การจัดทำคำขอรับเงินอุดหนุนต่อสำนักงานประมาณ (กรณีหน่วยรับตรง)	-	เพื่อขอรับการจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุน งบเงินอุดหนุน ประกอบด้วย เงินอุดหนุนทั่วไปที่กำหนดวัตถุประสงค์สำหรับการใช้จ่าย โดยเป็นรายการค่าใช้จ่าย ตามภารกิจ/กลุ่มเป้าหมาย/ค่าใช้จ่าย/ราคาต่อหน่วย (Unit Cost) ตามระเบียบ กฎหมาย มติ คณะรัฐมนตรีกำหนด และความจำเป็นในการใช้จ่าย และเงินอุดหนุนทั่วไป เป็นรายการค่าใช้จ่ายในการดำเนินภารกิจ	- เทศบาลตำบลหนองหอย สามารถดำเนินการขอรับงบประมาณค่าใช้จ่ายตามประมาณรายจ่ายประจำปี โดยดำเนินการได้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์ และวิธีการที่สำนักงานประมาณกำหนด และสามารถยื่นคำขอของประมาณรายจ่ายประจำปี ผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ หรือวิธีการอื่นใด ที่สำนักงานประมาณกำหนดได้ทันเวลา	- เทศบาลได้รับงบประมาณเงินอุดหนุนเพื่อใช้ในการพัฒนาเทศบาล - เทศบาลนำงบประมาณที่ได้รับไปพัฒนากิจกรรมในด้านต่างๆ เพื่อประโยชน์แก่ประชาชนในเขตเทศบาล

รหัส ความเสี่ยง (๓)	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๔)	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ (๕)	งบประมาณ (บาท) (๖)	วัตถุประสงค์ (๗)	ตัวชี้วัด (๘)	เป้าหมาย (๙)
สป ๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาการบริหารจัดการ บ้านเมืองที่ดี	การจัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุ งานบริหารงานทั่วไป	-	ตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่าย โอนขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น แต่ละประเภท ตาม พระราชบัญญัติองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นและเงินอุดหนุน เฉพาะกิจ	ร้อยละของความสำเร็จการ จัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่าย งบประมาณ	การจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่าย งบประมาณมีความถูกต้อง โดยยึดถือระเบียบ และหนังสือ สั่งการเป็นแนวทางการปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัด
กค ๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาด้านการเมือง และการบริหารจัดการ บ้านเมืองที่ดี	การเพิ่มประสิทธิภาพ การจัดเก็บรายได้	-	เพื่ออรรถประโยชน์ที่สามารถ ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายงบประมาณ ได้ ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ ของราชการ	การจัดเก็บรายได้เพิ่มขึ้นไม่ น้อยกว่า ร้อยละ ๕ ของปีที่ ผ่านมา	การจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น
กค ๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาด้านการเมือง และการบริหารจัดการ บ้านเมืองที่ดี	การจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินของเทศบาล ตำบลหนองหอย	-	- เพื่อให้ทะเบียนทรัพย์สินของ เทศบาลตำบลหนองหอย มีความ ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้การคำนวณค่าเสื่อมราคา และค่าเสื่อมราคาสะสมทรัพย์สิน ประกอบการจัดทำรายงาน การเงิน ประจำปีงบประมาณ	การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินของ เทศบาลตำบลหนองหอย มีความ ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	เพื่อให้ทะเบียนทรัพย์สินของ เทศบาลตำบลหนองหอย มีความครบถ้วน ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน และเป็นไปตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ

รหัส ความเสี่ยง (๓)	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๔)	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ (๕)	งบประมาณ (บาท) (๖)	วัตถุประสงค์ (๗)	ตัวชี้วัด (๘)	เป้าหมาย (๙)
กข ๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	โครงการก่อสร้างพนักง น้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก ข้างลำเหมืองหนองผึ่ง ช่วงที่ ๑ ตั้งแต่ตลอด ถนนหิตติงสะพาน ก้วยเดี่ยวแถมปี บ้านโรงวัว หมู่ที่ ๒ ตำบล หนองหอย อำเภอเมือง เชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่	๔๕๐,๐๐๐	ขอเทศบาลตำบลหนองหอย ถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐ เพื่อป้องกันและบรรเทาปัญหา ท่วมภายในพื้นที่และให้การ ระบายน้ำมีความสะดวกมากขึ้น	การก่อสร้างได้ดำเนินการแล้ว เสร็จร้อยละ ๑๐๐ ตาม งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร	ก่อสร้างพนักงน้ำคอนกรีต เสริมเหล็ก ช่วงที่ ๑ ขนาดสูง ๒.๕๐ เมตร ยาว ๔๕.๐๐ เมตร
กข ๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	โครงการปรับปรุงถนน แอสฟัลท์ที่ตึกคอนกรีต รหัสสายทาง ชม.ถ.๙๑- ๐๖๙ พร้อมปรับปรุงฝ างระบายน้ำ สายทาง ขอย ๑ บ้านสันป่าเลียง หมู่ที่ ๔ ตำบลหนองหอย อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่	๕๐๐,๐๐๐	เพื่อสร้างความสะดวกในการใช้ เส้นทางและให้เกิดความปลอดภัย ในการสัญจรใช้เส้นทาง	ระยะทางที่ได้ดำเนินการแล้วเสร็จ ร้อยละ ๑๐๐ ตามงบประมาณ ที่ได้รับการจัดสรร	ปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์ติก คอนกรีต ขนาดผิวจราจร กว้าง ๒.๘๐-๕.๘๐ เมตร ยาว ๑๙๔.๐๐ เมตร ทน ๐.๐๕ เมตร หรือมีพื้นที่รวมทางเชื่อมและไหล่ ทาง ไม่น้อยกว่า ๗๕๓.๐๐ ตาราง เมตร พร้อมปรับปรุงฝาราง ระบายน้ำ กว้าง ๐.๕๐ เมตร ยาว ๑๕๕.๐๐ เมตร ทน ๐.๑๕ เมตร

รหัส ความเสี่ยง (๓)	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๔)	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อบรม. ที่สำคัญ (๕)	งบประมาณ (บาท) (๖)	วัตถุประสงค์ (๗)	ตัวชี้วัด (๘)	เป้าหมาย (๙)
กข ๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	โครงการก่อสร้างลานกีฬา อเนกประสงค์พร้อมโดม บ้านศิริวัฒนานี เขตน์ หมู่ที่ ๖ ตำบลหนองหอย อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่	๖,๒๖๐,๐๐๐	เพื่อส่งเสริมให้เด็กและเยาวชน รวมทั้งประชาชนได้ออกกำลังกาย และส่งเสริมให้รู้จักใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ห่างไกลจากยาเสพติด	การก่อสร้างได้ดำเนินการแล้วเสร็จ ร้อยละ ๑๐๐ ตามงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร	จ่ายเงินอุดหนุนสำหรับการก่อสร้าง อาคารคอนกรีตเสริมเหล็ก ขนาด กว้าง ๒๐ เมตร ยาว ๓๔ เมตร พื้นที่ใช้สอย ๖๘๐ ตารางเมตร บ้านศิริวัฒนานี เขตน์ หมู่ที่ ๖ ตำบล หนองหอย อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่
สธ ๑	-	การจัดซื้อ จัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	-	- เพื่อให้สามารถจัดซื้อ จัดจ้างได้ ตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรืองบอื่น ๆ ที่ตั้งไว้ - เพื่อสามารถบริหารจัดการพัสดุ ของทางราชการได้อย่างมีประสิทธิภาพ	สามารถจัดซื้อ จัดจ้างได้ตาม แผนการจัดซื้อจัดจ้างที่มาจาก เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีให้เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือที่เกี่ยวข้องได้อย่าง ถูกต้อง	จัดซื้อจัดจ้างได้ตามกำหนด ระยะเวลาที่กำหนดไว้
สธ ๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาการบริหาร จัดการทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม และระบบ นิเวศน์ยั่งยืน	โครงการคัดแยกขยะและ บริหารจัดการขยะอย่างมี ประสิทธิภาพเชิงบูรณา การ	๕๐,๐๐๐	- ลดปริมาณปริมาณมูลฝอยสด ก่อนนำไปกำจัด - เพื่อนำขยะมูลฝอยสดกลับมาใช้ ประโยชน์ - เพื่อให้ชุมชนมีส่วนร่วมในการ จัดการมูลฝอยสด	- ปริมาณมูลฝอยสดในพื้นที่ มี จำนวนลดลงไม่น้อยกว่า ๕ ตัน - คราวเร็วมีส่วนร่วมในการคัด แยกมูลฝอยสดไม่น้อยกว่า ๕๐ ครัวเรือน	มูลฝอยสดพื้นที่ ๗ หมู่บ้านของ เทศบาลตำบลหนองหอยและ สามารถนำกลับมาใช้ประโยชน์ ได้

รหัส ความเสี่ยง (๓)	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ (๔)	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ (๕)	งบประมาณ (บาท) (๖)	วัตถุประสงค์ (๗)	ตัวชี้วัด (๘)	เป้าหมาย (๙)
สธ ๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาการบริหาร จัดการทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม และระบบ นิเวศที่ยั่งยืน	โครงการธนาคารขยะ	๒๐,๐๐๐	- ลดปริมาณปริมาณมูลฝอย รีไซเคิลก่อนนำไปกำจัด - เพื่อให้ชุมชนมีส่วนร่วมในการ จัดการมูลฝอยรีไซเคิล	- ปริมาณมูลฝอยรีไซเคิลในพื้นที่มี จำนวนลดลงไม่น้อยกว่า ๑๐ ตัน - ชุมชนมีการรวมกลุ่มกันอย่าง เข้มแข็งไม่น้อยกว่า ๒ กลุ่ม	มูลฝอยรีไซเคิลในพื้นที่หมู่ที่ ๔ หมู่ที่ ๓ และ หมู่ที่ ๗ เทศบาล ตำบลหนองหอยสามารถสร้าง รายได้ให้กับครัวเรือนหรือ กลุ่มชุมชน

ลายมือชื่อ .....  
(นางจิริพร หวันแดง)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหอย  
วันที่ ๒๘ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองหอย  
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง (๓)	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	ผู้รับผิดชอบ (๖)	ความเสี่ยง (๗)	ประเภทความเสี่ยง (๘)	คะแนนโอกาส (๙)	คะแนนผลกระทบ (๑๐)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๙)×(๑๐)=(๑๑)	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง (๑๒)
สป ๑	โครงการเสริมสร้างและพัฒนาศักยภาพผู้สูงอายุเทศบาลตำบลหนองหอย	เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้และพัฒนาศักยภาพของผู้สูงอายุอย่างเหมาะสม เพื่อจัดตั้งและดำเนินงานกิจกรรมศูนย์พัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ และเพื่อส่งเสริมให้ผู้สูงอายุได้รับการพัฒนาด้านสุขภาพกาย ด้านการทำงาน ด้านความมั่นคงในชีวิตและด้านการเรียนรู้ และมีส่วนร่วม	งานสวัสดิการสังคม สำนักปลัดเทศบาล	ผู้สูงอายุไม่เข้าร่วมกิจกรรมครบตามหลักสูตรที่กำหนด	S	๔	๓	๑๒ (สูง)	ลดโอกาสของความเสี่ยง
สป ๒	การจัดทำคำขอรับเงินอุดหนุนต่อสำนักงบประมาณ (กรณีหน่วยรับตรง)	เพื่อขอรับการจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุน ประกอบด้วยเงินอุดหนุนทั่วไป ที่กำหนด วัตถุประสงค์สำหรับการใช้จ่าย โดยเป็นรายการ	งานยุทธศาสตร์ และงบประมาณ สำนักปลัดเทศบาล	- ความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย และขั้นตอน ในการจัดทำคำขอของงบประมาณของหน่วยงานในสังกัดเทศบาล - ระยะเวลาการจัดทำคำขอ งบประมาณจำกัดและทับซ้อน	L	๕	๓	๑๕ (สูง)	การลดโอกาสของความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง (๓)	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	ผู้รับผิดชอบ (๖)	ความเสี่ยง (๗)	ประเภทความเสี่ยง (๘)	คะแนนโอกาส (๙)	คะแนนผลกระทบ (๑๐)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๙)(๑๐)=(๑๑)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง (๑๒)
		ค่าใช้จ่ายตามภารกิจ/กลุ่มแม่ข่าย/ค่าใช้จ่าย/ราคาต่อหน่วย(Unit Cost) ตามระเบียบ กฎหมาย มติ คณะรัฐมนตรี กำหนด และความจำเป็นในการใช้จ่าย และเงินอุดหนุนทั่วไป เป็นรายการค่าใช้จ่าย ในการดำเนินการกิจ ตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นแต่ละประเภท ตามพระราชบัญญัติ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น และเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ		เวลาเกี่ยวกับการทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยบุคคลากรที่รับผิดชอบเป็นคนเดียวกัน					
สป ๓	การจัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุ	เพื่อให้เจ้าหน้าที่ สามารถปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายงบประมาณได้ ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบของราชการ	งานบริหารงานทั่วไป	- การเบิกจ่ายของทุกงานต้องดำเนินการผ่านงานบริหารงานทั่วไป จึงทำให้การทำงานล่าช้า - ระยะเวลาดำเนินการ บางภูมิภาคมีกระบวนการซับซ้อนมาก จากความเร่งด่วนของงาน หรือ	F-L-R	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	ใช้มาตรการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องเก็บรวบรวม การวิเคราะห์โดยระบุบุคคลและวิธีการ ดำเนินการที่ชัดเจน

รหัสความเสี่ยง (๓)	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	ผู้รับผิดชอบ (๖)	ความเสี่ยง (๗)	ประเภทความเสี่ยง (๘)	คะแนนโอกาส (๙)	คะแนนผลกระทบ (๑๐)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๙)(๑๐)=(๑๑)	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง (๑๒)
กค ๑	การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้	เพื่อบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ เป็นธรรม ต่อประชาชน และสอดคล้องกับ แนวทางการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี	กองคลัง งาน ผลประโยชน์ และกิจการ พาณิชย์	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การใช้ดุลยพินิจในการประเมินการจัดเก็บภาษี</li> <li>- การจัดเก็บข้อมูล ไม่เป็นปัจจุบัน</li> <li>- การเรียกเก็บไม่ตรงตามอัตรา</li> <li>- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีบางรายค้างชำระภาษี</li> <li>- การจัดเก็บภาษีแต่ไม่ได้นำเข้าระบบ</li> </ul>	S-F-O-L-T-R	๔	๔	๑๖ (สูง)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำบัญชีลูกหนี้ภาษี และดำเนินการทางกฎหมายก่อนอายุความสิ้นสุด</li> <li>- ประชาสัมพันธ์ช่องทางติดต่อของเทศบาลตำบลหนองหอย</li> <li>- จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้ชำระภาษี</li> <li>- จัดทำทะเบียนคนผู้ชำระภาษีเกี่ยวกับข้อมูลการชำระภาษี</li> <li>- จัดทำแผนพัฒนารายได้</li> <li>- จัดทำโครงการออกให้บริการชำระภาษีนอกสถานที่</li> <li>- เพิ่มทางเลือกการชำระภาษี</li> <li>- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ</li> </ul>

รหัส ความเสี่ยง (๓)	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	ผู้รับผิดชอบ (๖)	ความเสี่ยง (๗)	ประเภท ความเสี่ยง (๘)	คะแนน โอกาส (๙)	คะแนน ผลกระทบ (๑๐)	คะแนนระดับความ เสี่ยง (๙)×(๑๐)=(๑๑)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง (๑๒)
กค ๒	การจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินของเทศบาล ตำบลหนองหอย	เพื่อให้ทะเบียน ทรัพย์สินของเทศบาล ตำบลหนองหอย มีความครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน	กองคลัง งานพัสดุและ ทรัพย์สิน	- ครุภัณฑ์บางส่วนไม่ได้รับวัน เดือน ปี ที่ ได้รับมา ซึ่งเป็น อุปสรรคในการคิดคำนวณค่าเสื่อม ราคา - ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุ ที่มีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง - ปัญหาครุภัณฑ์ของเทศบาลตำบล หนองหอย รายละเอียดของ ครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน	S-F-O-L-I-R	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ขั้นตอนการจัดเก็บ ภาษี เพื่อให้เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง ลดโอกาสและผลกระทบ ของความเสี่ยง
กช ๑	โครงการก่อสร้างพื้ กันน้ำคอนกรีตเสริม เหล็ก ข้างลำเหมือง หนองผึ่ง ช่วงที่ ๑ ตั้งแต่ที่ตลอดถนน มติดัดถึงสะพานบ้าน กวยเตี้ยวแซมปี บ้าน โรงวัว หมู่ที่ ๒ ตำบล หนองหอย อำเภอ	เพื่อป้องกันและบรรเทา ปัญหาน้ำท่วมภายใน พื้นที่และให้การระบาย น้ำมีความสะดวกมาก ขึ้น	กองช่าง	ผู้รับจ้างอาจทำงานล่าช้ากว่าแผน ที่กำหนด ทำให้ไม่สามารถส่งมอบ งานจ้างได้ตามระยะเวลา	O-L-R	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	การลดโอกาสของความ เสี่ยง - มอบหมายผู้ควบคุม งานติดตามการทำงาน ของผู้รับจ้างแต่ละ ขั้นตอนอย่างเคร่งครัด - คณะกรรมการตรวจสอบ รับพัสดุเพิ่มความถี่ใน การลงพื้นที่ตรวจงาน

รหัส ความเสี่ยง (๓)	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	ผู้รับผิดชอบ (๖)	ความเสี่ยง (๗)	ประเภท ความเสี่ยง (๘)	คะแนน โอกาส (๙)	คะแนน ผลกระทบ (๑๐)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๙)×(๑๐)=(๑๑)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง (๑๒)
	เมืองเชียงใหม่ จังหวัด เชียงใหม่								- ให้ผู้รับจ้างรายงานผลการดำเนินการก่อสร้างทุกวัน ทางแอปพลิเคชันสื่อสารทางไลน์ (LINE)
กช ๒	โครงการปรับปรุงถนนแอสฟัลต์ติกคอกนกรัตร์ หัสสายทาง ชม. ๓. ๙.๑-๐๖๙ พร้อมปรับปรุงผารางระบายน้ำ สายทาง ซอย ๑ บ้านสันป่าเลียง หมู่ที่ ๔ ตำบลหนองหอย อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่	เพื่อสร้างความสะดวกในการใช้เส้นทางและให้เกิดความปลอดภัย ในการสัญจร ใช้เส้นทาง	กองช่าง	ผู้รับจ้างอาจทำงานล่าช้ากว่าแผนที่กำหนด ทำให้ไม่สามารถส่งมอบงานจ้างได้ ตามระยะเวลา	O-L-R	๒	๓	๖ (ปานกลาง)	การลดโอกาสของความเสียหาย - มอบหมายผู้ควบคุมงานติดตามการทำงานของผู้รับจ้างแต่ละขั้นตอนอย่างเคร่งครัด - คณะกรรมการตรวจรับพัสดุเพิ่มความถี่ในการลงพื้นที่ตรวจงาน - ให้ผู้รับจ้างรายงานผลการดำเนินงาน การก่อสร้างทุกวัน ทางแอปพลิเคชันสื่อสารทางไลน์ (LINE)
กช ๓	โครงการก่อสร้างลานกีฬาอเนกประสงค์พร้อมโดม บ้านศิริวัฒนภานิเวศน์ หมู่ที่ ๖ ตำบลหนองหอย	เพื่อส่งเสริมให้เด็กและเยาวชนรวมทั้งประชาชนได้ออกกำลังกาย และส่งเสริมให้รู้จักใช้เวลาว่างให้	กองช่าง	- ผู้รับจ้างอาจทำงานล่าช้ากว่าแผนที่กำหนด ทำให้ไม่สามารถส่งมอบงานจ้างได้ตามระยะเวลา	O-L-R	๓	๕	๑๕ (สูง)	การลดโอกาสของความเสียหาย - มอบหมายผู้ควบคุมงานติดตามการทำงานของผู้รับจ้างแต่ละขั้นตอนอย่างเคร่งครัด

รหัส ความเสี่ยง (๓)	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	ผู้รับผิดชอบ (๖)	ความเสี่ยง (๗)	ประเภท ความเสี่ยง (๘)	คะแนน โอกาส (๙)	คะแนน ผลกระทบ (๑๐)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๙)(๑๐)=(๑๑)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง (๑๒)
	อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่	เกิดประโยชน์ทางไกล จากยาเสพติด		ความเสี่ยง (๗)	ประเภท ความเสี่ยง (๘)	คะแนน โอกาส (๙)	คะแนน ผลกระทบ (๑๐)	(๙)(๑๐)=(๑๑)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง (๑๒)
สธ ๑	การจัดซื้อ จัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ ของกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	- เพื่อให้สามารถจัดซื้อ จัดจ้างได้ทันงบประมาณ รายจ่ายประจำปี หรืองบ อื่นๆ ที่ตั้งไว้ - เพื่อสามารถบริหาร จัดการพัสดุของทาง ราชการได้อย่างมีประสิทธิภาพ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	- ไม่สามารถดำเนินการตาม แผนจัดซื้อจัดจ้างได้ทุกโครงการ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลง ดำเนินงานจากเจ้าของโครงการ - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความ เข้าใจเกี่ยวกับระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	F-O	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	ลดโอกาสของความเสี่ยง โดยการส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเกี่ยวกับ ระเบียบการจัดซื้อจัด จ้าง
สธ ๒	โครงการคัดแยกขยะ และบริหารจัดการขยะ อย่างมีประสิทธิภาพเชิงบูรณาการ	- ลดปริมาณปริมาณ มูลฝอยสดก่อนนำไป กำจัด - เพื่อนำขยะมูลฝอย สดกลับมาใช้ประโยชน์ - เพื่อให้ชุมชนมีส่วนร่วมในการจัดการมูล ฝอยสด	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	มูลฝอยสดที่ คัดแยกได้ไม่ สามารถนำกลับมาใช้ประโยชน์	S-O	๓	๓	๙ (ปานกลาง)	- การฝึกอบรมพนักงานที่ รับผิดชอบ - การตรวจสอบประจำวัน เพื่อติดตามแก้ไขปัญหา ได้ทัน

รหัส ความเสี่ยง (๓)	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	ผู้รับผิดชอบ (๖)	ความเสี่ยง (๗)	ประเภท ความเสี่ยง (๘)	คะแนน โอกาส (๙)	คะแนน ผลกระทบ (๑๐)	คะแนนระดับความเสี่ยง (๙)(๑๐)=(๑๑)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง (๑๒)
ส๓ ๓	โครงการธนาคารขยะ	- ลดปริมาณปริมาณมูลฝอยรีไซเคิลก่อนนำไปกำจัด - เพื่อให้ชุมชนมีส่วนร่วมในการจัดการมูลฝอยรีไซเคิล	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	ชุมชนไม่สามารถรวมกลุ่มกันได้ อย่างเข้มแข็ง	S-F-O	๓	๔	๑๒ (สูง)	-การจัดทำระเบียบหรือข้อบังคับของกลุ่มชุมชน - การมีผลตอบแทนให้กับสมาชิก

ลายมือชื่อ .....  


(นางจิริพร ทวีนแดง)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหอย

วันที่ ๒๘ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองทราย  
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง (๓)	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ (๔)	ความเสี่ยง (๕)	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๘)	ตัวชี้วัด (๙)	ระยะเวลาดำเนินการ (๑๐)	วิธีการติดตามและการรายงาน (๑๑)
สป ๑	โครงการเสริมสร้างและพัฒนาศักยภาพผู้สูงอายุเทศบาลตำบลหนองทราย	ผู้สูงอายุไม่เข้าร่วมกิจกรรมครบตามหลักสูตรที่กำหนด	ลดโอกาสของความเสี่ยง	งานสวัสดิการสังคม สำนักปลัดเทศบาล	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สักวความต้องการของผู้สูงอายุก่อนจัดกิจกรรม</li> <li>- ประชาสัมพันธ์โครงการล่วงหน้าผ่านผู้นำชุมชนผ่านกลุ่มLine</li> <li>- จัดกิจกรรมในหัวข้อและในพื้นที่ที่ไม่ลำบากกับผู้สูงอายุ</li> </ul>	<b>เชิงปริมาณ</b> -ผู้สูงอายุเข้าร่วมกิจกรรมในแต่ละครั้งไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ <b>เชิงคุณภาพ</b> - ผู้เข้าร่วมโครงการผ่านหลักสูตรการอบรมตามเกณฑ์ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐	๑ ๖.ค. ๖๘ - ๓๑ ก.ค. ๖๙	- ติดตามประเมินผลโครงการ - รายงานสรุปผลการดำเนินโครงการ
สป ๒	การจัดทำคำขอรับเงินอุดหนุนต่อสำนักงานประมาณ (กรณีหน่วยรับตรง)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย และขั้นตอน ในการจัดทำคำของบประมาณของหน่วยงานในสังกัดเทศบาล</li> <li>- ระยะเวลาการจัดทำคำของบประมาณจำกัดและทับซ้อนเวลากับการทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย</li> </ul>	ลดโอกาสของความเสี่ยง	งานยุทธศาสตร์ และงบประมาณ สำนักปลัดเทศบาล	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานจัดทำงบประมาณเงินอุดหนุนที่ชัดเจน</li> <li>- มีการจัดหลักสูตรฝึกอบรมที่เหมาะสมแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</li> <li>- มีช่องทางทางการเรียนรู้ด้วยตนเอง</li> <li>- การสื่อสารภายในมุ่งเน้นการสื่อสารด้วย</li> </ul>	เทศบาลตำบลหนองทราย สำนักงานการขอรับงบประมาณค่าใช้จ่ายตามประมาณรายจ่ายประจำปี โดยดำเนินการได้ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ และวิธีการที่ สำนัก	๑ ต.ค. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๙	ติดตามรายงานความก้าวหน้าการใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงในรอบ ๓, ๖, ๑๒ เดือน

รหัส ความ เสี่ยง (๓)	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ (๔)	ความเสี่ยง (๕)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง (๘)	ตัวชี้วัด (๙)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๑๐)	วิธีการติดตาม และการรายงาน (๑๑)
		ประจำปีโดยบุคลากรที่ รับผิดชอบเป็นคนเดียวกัน			หนังสือราชการหรือมี การรับรองความถูกต้อง ของข้อมูล - เพื่อความสะดวก รวดเร็ว ควรมีช่องทาง การส่งเอกสารทาง อิเล็กทรอนิกส์	งบประมาณกำหนด และสามารถยื่นคำขอ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีผ่านช่องทาง อิเล็กทรอนิกส์ หรือ วิธีการอื่นใดที่สำนัก งบประมาณกำหนด ได้ทันเวลา		
สป ๓	การจัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุ	- การเบิกจ่ายของทุกงานต้อง ดำเนินการผ่านงานบริหารงาน ทั่วไป จึงทำให้การทำงานล่าช้า - ระยะเวลาดำเนินการ บางภูมิภาคมีความกระชั้นชิดมาก จากความเร่งด่วนของงาน หรือ จากการนำพัสดุ/ครุภัณฑ์มา ก่อนเอกสารใบสั่งซื้อ	ใช้มาตรการเฝ้าระวัง	งาน บริหารงาน ทั่วไป	- ควบให้แต่ละงาน ดำเนินการเบิกจ่ายด้วย ตนเอง - เสนอญาติให้นำพัสดุ/ ครุภัณฑ์มาก่อนเอกสาร ใบสั่งซื้อ - มีการแจ้งเตือนหรือมี หนังสือแจ้งเตือนเมื่อไม่ ดำเนินการตามขั้นตอน	ร้อยละความสำเร็จ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำฎีกา เบิกจ่ายงบประมาณ	๑ ต.ค. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๙	- จำนวนครั้งในการ แจ้งเตือนหรือจำนวน หนังสือแจ้งเตือน - การประเมินผล การปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชา
กค ๑	การเพิ่มประสิทธิภาพ การจัดเก็บรายได้	- การใช้ดุลยพินิจในการประเมิน การจัดเก็บภาษี - การจัดเก็บข้อมูลไม่เป็น ปัจจุบัน - การเรียกเก็บไม่ตรงตามอัตรา - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีบางราย ค้างชำระภาษี	- จัดทำบัญชีลูกหนี้ ภาษี และดำเนินการ ทางกฎหมายก่อนอายุ ความสิ้นสุด - ประชาสัมพันธ์ ช่องทางทางการติดต่อ ของเทศบาลตำบล หนองทราย	กองคลัง งาน ผลประโยชน์ และกิจการ พาณิชย์	- ลงพื้นที่สำรวจข้อมูลและ จัดเก็บข้อมูลให้เป็น ปัจจุบัน สม่ำเสมอ - ประเมินการจัดเก็บภาษี ตามที่กฎหมายกำหนด - การเรียกเก็บภาษีหรือ รายได้อื่นใดให้เป็นไป ตามกฎหมายระเบียบ	การจัดเก็บรายได้ เพิ่มขึ้นไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๕ ของ ปีที่ผ่านมา	๑ ต.ค. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๙	ติดตามและรายงาน ผลรอบ ๖ เดือน และ รอบ ๑๒ เดือน

รหัส ความเสี่ยง (๓)	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ (๔)	ความเสี่ยง (๕)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง (๘)	ตัวชี้วัด (๙)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๑๐)	วิธีการติดตาม และการรายงาน (๑๑)
กค ๒	การจัดทำทะเบียน ทรัพย์สิน ของ เทศบาลตำบลหนอง หอย	- การจัดเก็บภาษีแต่มีได้นำเข้า ระบบ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้ชำระภาษี</li> <li>- จัดทำทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี เกี่ยวกับข้อมูลการชำระภาษี</li> <li>- จัดทำแผนพัฒนารายได้</li> <li>- จัดทำโครงการออกให้บริการชำระภาษีนอกสถานที่</li> <li>- เพิ่มทางเลือกการชำระภาษี</li> <li>- ส่งบุคลากรเข้ารับ</li> <li>- การอบรมเกี่ยวกับขั้นตอนการจัดเก็บภาษี เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</li> </ul>	กองคลัง งานพัสดุและ ทรัพย์สิน	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้อำเภอที่เทศบาลตำบลหนองหอย ร่วมกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบครุภัณฑ์ให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</li> </ul>	ทะเบียนทรัพย์สิน ของเทศบาลตำบล หนองหอย มีความ ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน	๑ ต.ค. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๙	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ทะเบียนทรัพย์สิน</li> <li>- รายงานค่าเสื่อมราคา ในรายงานการเงิน</li> </ul>

รหัส ความ เสี่ยง (๓)	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ (๔)	ความเสี่ยง (๕)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง (๘)	ตัวชี้วัด (๙)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๑๐)	วิธีการติดตาม และการรายงาน (๑๑)
กข ๑	โครงการก่อสร้างพื้ง ก้านน้ำคอนกรีตเสริม เหล็ก ข้างลำเหมือง หนองผึ่ง ช่วงที่ ๑ ตั้งแต่ท่อลอดถนน มติดลถึงสะพานบ้าน ก้วยเตี้ยวแซมปี บ้าน โรงวัว หมู่ที่ ๒ ตำบล หนองหอย อำเภอ เมืองเชียงใหม่ จังหวัด เชียงใหม่	ความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - บัญชีครุภัณฑ์ของเทศบาล ตำบลหนองหอย รายละเอียด ของครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน - ผู้รับจ้างอาจทำงานล่าช้า กว่าแผนที่กำหนด ทำให้ไม่ สามารถส่งมอบงานจ้างได้ ตามระยะเวลา	ลดโอกาสของความ เสี่ยง	กองช่าง	- ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุเข้า รับการฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง	การก่อสร้างได้ ดำเนินการแล้วเสร็จ ร้อยละ ๑๐๐ ตาม งบประมาณที่ได้รับ การจัดสรร	๑ ต.ค. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๙	- คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุ ตรวจรายงาน บันทึกการปฏิบัติงาน ของผู้ควบคุมงานเป็น ประจำอย่างสม่ำเสมอ - ผู้ควบคุมงานและ คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุ ลงพื้นที่ตรวจสอบ สถานที่ก่อสร้างอย่าง สม่ำเสมอ - ให้ผู้รับจ้างรายงาน ผลการดำเนินงาน ก่อสร้างทุกวันทาง แอปพลิเคชันสื่อสาร ทางไลน์ (LINE)

รหัสความเสี่ยง (๓)	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ (๔)	ความเสี่ยง (๕)	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๘)	ตัวชี้วัด (๙)	ระยะเวลาดำเนินการ (๑๐)	วิธีการติดตามและการรายงาน (๑๑)
กข ๒	โครงการปรับปรุงถนนแอสฟัลต์ติดถนนกรีต รหัสสายทาง ชม.ถ. ๙.๑-๐๖๙ พร้อมปรับปรุงฝารางระบายน้ำ สายทาง ซอย ๑ บ้านสันป่าเลียง หมู่ที่ ๔ ตำบลหนองหอย อ.แม่เือง เชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่	ผู้รับจ้างอาจทำงานล่าช้ากว่าแผนที่กำหนด ทำให้ไม่สามารถส่งมอบงานจ้างได้ตามระยะเวลา	ลดโอกาสของความเสี่ยง	กองช่าง	ผู้ควบคุมงานติดตามการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างในแต่ละขั้นตอนอย่างเข้มงวด - ผู้ควบคุมงานรายงานคณะกรรมการการตรวจรับพัสดุ เพื่อพิจารณาว่าหนังสือแจ้งเร่งรัดผู้รับจ้างให้ดำเนินการให้เป็นไปตามแผนงานดำเนินงาน - ปฏิบัติตามหนังสือ แนวทาง ปฏิบัติคณะกรรมการการตรวจการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว ๑๒๔ ลว. ๑ มีค. ๖๖	ระยะทางที่ได้ดำเนินการแล้วเสร็จ ร้อยละ ๑๐๐ ตามงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร	๑ ต.ค. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๙	- คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตรวจรายงานบันทึกการปฏิบัติงานของผู้ควบคุมงานเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ - ให้ผู้รับจ้างรายงานผลการดำเนินงานก่อสร้างทุกวันทางแอปพลิเคชันสื่อสารทางไลน์ (LINE)
กข ๓	โครงการก่อสร้างสถานีพวอเนกประสงค์ พร้อมโคม บ้านศิริวัฒนนิเวศน์ หมู่ที่ ๖ ตำบลหนองหอย	ผู้รับจ้างอาจทำงานล่าช้ากว่าแผนที่กำหนด ทำให้ไม่สามารถส่งมอบงานจ้างได้ตามระยะเวลา	ลดโอกาสของความเสี่ยง	กองช่าง	ผู้ควบคุมงานติดตามการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างในแต่ละขั้นตอนอย่างเข้มงวด - ผู้ควบคุมงานรายงานคณะกรรมการการตรวจรับ	การก่อสร้างได้ดำเนินการแล้วเสร็จ ร้อยละ ๑๐๐ ตามงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร	๑ ต.ค. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๙	- คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตรวจรายงานบันทึกการปฏิบัติงานของผู้ควบคุมงานเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ

รหัส ความ เสี่ยง (๓)	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ (๔)	ความเสี่ยง (๕)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง (๘)	ตัวชี้วัด (๙)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๑๐)	วิธีการติดตาม และการรายงาน (๑๑)
รหัส ๑	อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่				<p>ที่สุด เพื่อพิจารณา หนังสือแจ้งเร่งรัดผู้รับ จ้างให้ดำเนินการให้ เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงาน</p> <p>- ปฏิบัติตามหนังสือ แนวทาง ปฏิบัติ คณะกรรมการตรวจการ วินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว ๑๒๔ ลว. ๑ มีค. ๖๖</p>			<p>- ผู้ควบคุมงานและ คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุ ลงพื้นที่ตรวจสอบ สถานที่ก่อสร้างอย่าง สม่ำเสมอ</p> <p>- ให้ผู้รับจ้างรายงานผล การดำเนินงานก่อสร้าง ทุกวันทางแอปพลิเคชัน สื่อสารทางไลน์ (LINE)</p>
	การจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ ของกอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	ไม่สามารถดำเนินการตาม แผนจัดซื้อจัดจ้างได้ทุก โครงการ เนื่องจากมีการ เปลี่ยนแปลงการดำเนินงาน จากเจ้าของโครงการ	ลดโอกาสของความ เสี่ยง โดยการส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับ ระเบียบการจัดซื้อจัด จ้าง	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	ลดโอกาสของความ เสี่ยง โดยการส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเกี่ยวกับ ระเบียบการจัดซื้อจัด จ้าง	- สามารถจัดซื้อ จัด จ้างได้ตามแผนการ จัดซื้อจัดจ้างที่มาก จากเทศบาลบุญญิต งบประมาณรายจ่าย ประจำปีให้เป็นไป ตามระเบียบและ หนังสือที่เกี่ยวข้อง ได้อย่างถูกต้อง	๑ ต.ค. ๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๙	มีการรายงานผล การจัดซื้อจัดจ้าง ประจำเดือนให้ผู้บริหาร ทราบ

รหัส ความเสี่ยง (๓)	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ (๔)	ความเสี่ยง (๕)	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง (๘)	ตัวชี้วัด (๙)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๑๐)	วิธีการติดตาม และการรายงาน (๑๑)
สธ ๒	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ (๔)	โครงการคัดแยกขยะ และ บริหารจัดการขยะอย่างมีประสิทธิภาพ เชิงบูรณาการ	ความเสี่ยง (๕) - มูลฝอยสดที่คัดแยกได้ไม่ สามารถนำกลับมาใช้ประโยชน์ เพื่อติดตามแก้ไขปัญห ด้ทัน - การฝึกฝนพนักงานที่ รับผิดชอบ - การตรวจสอบประจำวัน	ผู้รับผิดชอบ (๗) กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง (๘) - การฝึกสอนพนักงาน ที่รับผิดชอบในสถานที่จริง (on the job training) - กำหนดข้อปฏิบัติงาน แบบฟอร์มในการตรวจสอบ ประจำวัน	ตัวชี้วัด (๙) - ปริมาณมูลฝอยสด ในพื้นที่ที่มีจำนวน ลดลงไม่น้อยกว่า ๕ ตัน - คราวเร็วมีส่วน ร่วมในการคัดแยก มูลฝอยสดไม่น้อย กว่า ๕๐ ครั้ง/เดือน	ระยะเวลา ดำเนินการ (๑๐) ๑ เม.ย. ๖๙ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๙	วิธีการติดตาม และการรายงาน (๑๑) - การทบทวนความรู้ ในการปฏิบัติงานทุก ๓ เดือน - การตรวจสอบจาก แบบฟอร์ม ำเนินการ ปฏิบัติงาน
สธ ๓	โครงการธนาคาร ขยะ	ความเสี่ยง (๕) ชุมชนไม่สามารถรวมกลุ่มกัน ได้อย่างเข้มแข็ง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง (๖) - การจัดทำระเบียบ หรือข้อบังคับของกลุ่ม ชุมชน - การมีผลตอบ แทน ให้กับสมาชิก	ผู้รับผิดชอบ (๗) กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง (๘) - จัดทำระเบียบหรือ ข้อบังคับที่มีเนื้อหาในเรื่อง ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ใช้จ่ายเงิน การเก็บรักษา เงิน รวมถึงการตรวจสอบ และความปลอดภัย - การสร้างผลตอบแทนใน รูปแบบต่างๆ ที่มีความ เหมาะสม	ตัวชี้วัด (๙) - ปริมาณมูลฝอยรีไซเคิลในพื้นที่มี จำนวนลดลงไม่น้อย กว่า ๑๐ ตัน - ชุมชนมีการรวมกลุ่ม กันอย่างเข้มแข็งไม่ น้อยกว่า ๒ กลุ่ม	ระยะเวลา ดำเนินการ (๑๐) ๑ เม.ย. ๖๙ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๙	วิธีการติดตาม และการรายงาน (๑๑) ติดตามผลการ ดำเนินงานและรายได้ ทุก ๓ เดือน

ลายมือชื่อ .....  
(นางจิริพร หวันแดง)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองทอย  
วันที่ ๒๘ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

## บทที่ ๔

### การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

#### ๔.๑ การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

เมื่อเทศบาลตำบลหนองหอย ได้มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินการตามแผน จำเป็นต้องมีการติดตามและรายงานเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการแล้ว ว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและจัดทำรายงานสรุปผลการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ตามแบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (บส.๔) เสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงทราบ การติดตามผลมี ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลตามรอบระยะเวลา เป็นการติดตามผลอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๒. การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติ เป็นการติดตามผลการดำเนินงานตามปกติของหน่วยงาน

หากพบว่าปัจจัยเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ให้หน่วยงานกำหนดมาตรการ/กิจกรรมรองรับหรือควบคุมความเสี่ยง ถ้าเป็นกิจกรรมที่ไม่ต้องใช้งบประมาณมากเกินไป หน่วยงานนั้นสามารถดำเนินการได้ทันที และให้รายงานกรณีที่พบความเสี่ยงใหม่ รวมทั้งรายงานผลการดำเนินงานตามมาตรการ/กิจกรรมที่กำหนด หากเป็นกิจกรรมที่ต้องใช้งบประมาณจำนวนมากเกินกว่าหน่วยงานจะบริหารจัดการได้ ให้รายงานต่อฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อแจ้งให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงพิจารณาหาแนวทางในการจัดการความเสี่ยงต่อไป

#### ๔.๒ การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี

ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง โดยประมวลผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำนัก/กองรับผิดชอบในการดำเนินการตามมาตรการที่ระบุในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และนำเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแบบการรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (บส.๕)



**งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ  
เทศบาลตำบลหนองหอย  
อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่**