

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563



เทศบาลตำบลเขาคีรีส
อำเภอพราหมณ์ จังหวัดกำแพงเพชร

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2562 เพื่อให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 เป็นต้นไป

เทศบาลตำบลเขาคีรีสโดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้จัดทำแผนบริหาร จัดการ ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ขึ้น ประกอบด้วยเนื้อหาสาระ 5 บท คือ

บทที่ 1 บทนำ

บทที่ 2 การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

บทที่ 3 การประเมินความเสี่ยง

บทที่ 4 แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ 5 การติดตามและประเมินผล

เทศบาลตำบลเขาคีรีส หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2563 จะช่วยลดความสูญเสียจากเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้น และช่วยให้การดำเนินงานต่าง ๆ ของเทศบาลตำบลเขาคีรีส บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

เทศบาลตำบลเขาคีรีส

ตุลาคม 2562

สารบัญ

	หน้า
บทที่ 1 บทนำ	1
บทที่ 2 การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง	9
บทที่ 3 การประเมินความเสี่ยง	14
บทที่ 4 แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	20
บทที่ 5 การติดตามและประเมินผล	26

บทที่ 1 บทนำ

เนื่องด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 หมวด 4 การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ต่อมา เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2562 กระทรวงการคลังได้ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2562 โดยมี รายละเอียดตามหนังสือ กระทรวงการคลัง ที่ กค 0409.4/ว 23 ลงวันที่ 19 มีนาคม 2562 ซึ่งให้หน่วยงานของรัฐที่ยังไม่ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายประกาศหลักเกณฑ์ฉบับนี้ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป เทศบาลตำบลเขาคีรีส จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ขึ้น โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2562 ซึ่งมีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาคีรีส เพื่อเป็นกลไกในการขับเคลื่อนให้มีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาคีรีส

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาคีรีส ได้กำหนดนโยบาย การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เทศบาลตำบลเขาคีรีสยอมรับได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นได้อย่างสมเหตุสมผลเกี่ยวกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้

- 1) ให้มีกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2562
- 2) ให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและ เหมาะสม
- 3) ให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในการกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง
- 4) ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามรอบปีงบประมาณและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีละ 1 ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาคีรีส

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของส่วนราชการ ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวก ด้วยก็ได้

ปัจจัยเสี่ยง หรือประเด็นความเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นอย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการควบคุมหรือลด ความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยภายในองค์กรเอง เช่น กระบวนการดำเนินงานหรือ ระบบงานไม่เหมาะสม บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ อัตรากำลังไม่เพียงพอ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่ มีประสิทธิภาพ เป็นต้น หรืออาจเกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ ภัยธรรมชาติ เป็นต้น ซึ่งสิ่งเหล่านี้อาจมีผลทำให้องค์กรเสียหายได้ หรือไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถควบคุมความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่รองรับได้

การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับแผนงาน / โครงการ เพื่อให้ทราบถึง เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยต้องคำนึงถึง สภาพแวดล้อมภายนอกและสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงานตามประเภทของความเสี่ยง 4 ด้าน ดังนี้

1) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ (Strategic Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการใช้ยุทธศาสตร์ที่ไม่เหมาะสม การที่ยุทธศาสตร์ไม่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจ การมียุทธศาสตร์ที่ไม่ชัดเจน และความไม่เหมาะสมของยุทธศาสตร์ ซึ่งอาจเกิดจากการที่สภาวะแวดล้อมมีการเปลี่ยนแปลง ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่า ยุทธศาสตร์ในปัจจุบันสอดคล้องกับสถานการณ์เศรษฐกิจ การเมือง และสังคม หรือไม่ และประเด็นยุทธศาสตร์ย่อยสอดคล้องกับยุทธศาสตร์หลักของหน่วยงานหรือไม่

2) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และการใช้ทรัพยากรโดยไม่ทำให้เกิดประโยชน์เต็มที่ตาม ภารกิจของเทศบาล ตำบลเขาคีรีส และหน่วยงานต่าง ๆ ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้อง พิจารณาว่าการดำเนินการใดสามารถทำงานได้ดี และการดำเนินการใดทำงานได้ไม่ดี หน่วยงานมีโครงสร้าง และระบบเทคโนโลยี สารสนเทศที่เชื่อถือได้หรือไม่ และหน่วยงานมีทรัพยากรที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการ ดำเนินงานหรือไม่

3) ความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพยากร (Financial and material Risks) หมายถึง ความเสี่ยงต่อสถานะการเงินและทรัพยากรของเทศบาลตำบลเขาคีรีส ทั้งด้านรายได้ รายจ่าย ทรัพย์สิน และหนี้สิน ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่าทรัพยากรใดจะมีผลต่อการเงินของเทศบาลตำบลเขาคีรีส (ทั้งที่ชัดเจนและไม่ชัดเจน รวมถึง ข้อผูกพันและปัจจัยภายนอก) และ อะไรคือปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยงเหล่านั้น

4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย (Compliance Risks) หมายถึง การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ทั้งของภายในและภายนอกองค์กร ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้อง พิจารณาว่างาน กระบวนการ และบุคลากรดำเนินงานตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ สามารถเกิดการ กระทำผิดกฎระเบียบได้อย่างไรบ้างและหากเกิดขึ้นระบบตรวจสอบภายในจะสามารถตรวจเจอหรือไม่ และมีกรณีตัวอย่างจากอดีตเกี่ยวกับการกระทำผิดหรือการ ละเว้นการปฏิบัติ

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการนำความเสี่ยงที่ระบุมาจัดลำดับ

ความเสี่ยง โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบ ซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่ หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์เหล่านั้น และผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินแล้วนำมากำหนดเป็นระดับความเสี่ยงในแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการก่อนหลัง เป็นการจัดลำดับความเสี่ยงและสามารถตัดสินใจวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมต่อไป เทศบาลตำบลเขาคีรีศรี กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ซึ่งได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับ ของความเสี่ยง (Degree of Risk) ดังนี้

1. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)

ตาราง 1.1 โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
1	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือมีโอกาสเกิดขึ้นน้อยกว่าร้อยละ 20
2	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ 21-40
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ 41-60
4	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ 61-80
5	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นมากกว่าร้อยละ 80

ตาราง 1.2 โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงปริมาณ (ครั้ง)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
1	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้น 5 ปี ต่อครั้ง
2	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้น 2-3 ปี ต่อครั้ง
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้น 1 ปี ต่อครั้ง
4	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้น 1-6 เดือน ต่อครั้ง
5	สูงมาก	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น 1 เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า

ตาราง 1.3 โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงคุณภาพ

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
1	น้อยมาก	มีโอกาที่จะเกิดขึ้นเพียงเล็กน้อย
2	น้อย	มีโอกาเกิดขึ้น แต่นาน ๆ ครั้ง
3	ปานกลาง	มีโอกาเกิดขึ้นบางครั้ง
4	สูง	มีโอกาเกิดขึ้นค่อนข้างสูง หรือบ่อย ๆ
5	สูงมาก	มีโอกาเกิดขึ้นทุกครั้งหรือเกือบทุกครั้ง

2. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของความรุนแรงของผลกระทบ (I)

ตาราง 2.1 ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

คะแนน	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
1	น้อยมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์น้อยกว่าร้อยละ 20
2	น้อย	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ 21-40
3	ปานกลาง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ 41-60
4	สูง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ค่อนข้างรุนแรงร้อยละ 61-80
5	สูงมาก	มีมีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์เป็นอย่างยิ่ง มากกว่าร้อยละ 80

ตาราง 2.2 ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงปริมาณ (มูลค่าความเสียหาย)

คะแนน	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
1	น้อยมาก	ไม่เกิน 10,000 บาท
2	น้อย	> 10,000 - 50,000 บาท
3	ปานกลาง	> 50,000 – 500,000 บาท
4	สูง	> 500,000 – 1,000,000 บาท
5	สูงมาก	> 1,000,000 บาท

ตาราง 2.3 ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงคุณภาพ (การสูญเสียและบาดเจ็บ)

คะแนน	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
1	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง
2	น้อย	การสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
3	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
4	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
5	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงชีวิต

- ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมิน โอกาส และผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น 3 ระดับ คือ

■ (แดง) สูง (คะแนนไม่น้อยกว่า 15)

■ (เหลือง) ปานกลาง (คะแนน 5-14)

■ (เขียว) ต่ำ (คะแนน 1-4)

แผนภูมิระดับความเสี่ยง					
ความรุนแรงของผลกระทบ (I)	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๒	๓	๔	๕
	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)				

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการ ให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งแนวทางการจัดการความเสี่ยงมี 4 กลยุทธ์ ดังนี้

1) **การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)** เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจ หยุด ยกเลิก โครงการหรือ กิจกรรมนั้นไป

2) **การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction)** เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือ การออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ หรือควบคุม ป้องกันให้อยู่ในระดับที่ องค์กรยอมรับได้

3) **การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)** เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจาก ต้นทุน การจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ ไม่คุ้มค่าในการจัดการ ควบคุมหรือป้องกัน แต่ควรมี มาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

4) **การกระจายความเสี่ยงหรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)** เป็นการกระจาย หรือ ถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบของทุกกระบวนการทำงานมีความเชื่อมโยงกันทุก ระดับ ดังนั้นโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาคีรีรี จึงมีความเชื่อมโยงกัน โดยมีคณะทำงาน บริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาคีรีรี ซึ่งแต่งตั้งมาจากปลัดเทศบาล หัวหน้าส่วนราชการ ผู้อำนวยการกองทุกกอง เป็นคณะทำงานและนายกเทศมนตรี เป็นประธานคณะทำงาน คณะทำงานจะเป็นผู้ กำหนดนโยบาย ผลักดัน และติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง ในขณะที่พนักงานและเจ้าหน้าที่ทุกกอง/ส่วน ราชการ ปฏิบัติหน้าที่ ประเมินความ เสี่ยงและบริหารจัดการความเสี่ยงตามหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละกอง เทศบาลตำบลเขาคีรีรี แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาคีรีรี เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม

พ.ศ.2562 คณะทำงานมีอำนาจหน้าที่ในการ

- 1) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 2) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 3) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และ
- 4) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผังโครงสร้างคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาคีรีส



วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้เทศบาลตำบลเขาคีรีสมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการป้องกัน ข้าราชการ หรือเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ
2. เพื่อแก้ไขปัญหาที่เคยเกิดแล้ว ไม่ให้เกิดขึ้นอีก
3. เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้
4. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรเพื่อสามารถบริหารจัดการความ ไม่แน่นอน ที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตาม พฤติกรรมเสี่ยง
5. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและเฝ้าระวัง ความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

เทศบาลตำบลเขาคีรีส สามารถบรรลุเป้าหมาย ขจัดหรือลดผลกระทบจากเหตุการณ์ ปัญหา อุปสรรค หรือสิ่งที่ไม่คาดหมายว่าจะเกิดขึ้น และสามารถป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรโดยรวม ขององค์กร

ขั้นตอนการดำเนินการ

1. การกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง คณะทำงานประชุมรับทราบนโยบายและกำหนดแนวทางร่วมกันในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรทราบ
2. การบริหารจัดการความเสี่ยงแยกตามส่วนราชการ มีขั้นตอน ดังนี้
 - 2.1 การระบุความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาโครงการ/กิจกรรม แล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทของความเสี่ยง 4 ด้าน และแหล่งที่มาของความเสี่ยง โดยใช้แบบ R01
 - 2.2 การประเมินความเสี่ยง ทุกกองการนำความเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิด

เหตุการณ์และระดับความรุนแรงของผลกระทบ และจัดลำดับความเสี่ยง 3 ระดับ โดยประเมินตามแผนภูมิ ความเสี่ยง เพื่อช่วยในตัดสินใจกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง แล้วส่งให้คณะทำงานพิจารณากลั่นกรองโดยใช้ แบบ R02

2.3 การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาใช้กลยุทธ์ 4 กลยุทธ์ เพื่อจัดการจัดการความเสี่ยง กำหนดวัตถุประสงค์ กำหนดระยะเวลาดำเนินการ กำหนดผู้รับผิดชอบดำเนินการ แล้วส่งให้คณะทำงานพิจารณากลั่นกรอง โดยใช้แบบ R03

3. คณะทำงานประชุมเพื่อพิจารณากลั่นกรองแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละกอง แล้วสรุปจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอนายกพิจารณานุมัติ รวมทั้งสื่อสารแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการตามแผนฯ

4. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายในเดือนธันวาคม 2563

บทที่ 2 การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาคีรีส ได้กำหนดแบบฟอร์มกระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง ตาม แบบ R 01 เพื่อให้ทุกส่วนราชการนำไปใช้ในการวิเคราะห์ ระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน ดำเนินโครงการ หรือกิจกรรมต่าง ๆ ซึ่งจะเป็นการระบุ เหตุการณ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่เป็นความเสี่ยงซึ่งอาจเกิดขึ้นและส่งผลให้เกิดความเสียหายแก่ องค์กรหรือกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เพื่อจะได้ใช้เป็นข้อมูลในการจัดการหรือป้องกัน ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ในการนี้แต่ละส่วนราชการได้ทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงสามารถสรุปเป็น ความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาคีรีส ดังนี้

กระต่ายทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง
เทศบาลตำบลเขาคีรีส อำเภอรามกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 (1 ตุลาคม 2562-30 กันยายน 2563)

แบบ R01

ลำดับ (2)	โครงการ / กิจกรรม (3)	ความเสี่ยง (4)	ด้าน (5)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (6)
1	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของราชการ (สำนักปลัด)	1.1 อุบัติเหตุจากการใช้รถใช้ถนน	- ด้านการเงินและทรัพยากร	- ปัจจัยภายใน - ปัจจัยภายนอก
2	การบริการประชาชน (จดทะเบียนพาณิชย์, ร้องทุกข์) (สำนักปลัด)	2.1 มีขั้นตอนการดำเนินการที่ซับซ้อน 2.2 ขาดการประชาสัมพันธ์ข้อมูลที่ชัดเจน ทำให้ประชาชนรู้สึกยากต่อการเข้าถึง	- ด้านการดำเนินการ	- ปัจจัยภายใน - ปัจจัยภายนอก
3	การเก็บรักษาพัสดุ (กองคลัง)	3.1 พستสูญหาย	- ด้านการเงินและทรัพยากร	- ปัจจัยภายใน
4	การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษี (กองคลัง)	4.1 การค้างยื่นแบบประเมินภาษี 4.2 การค้างชำระภาษี	- ด้านการดำเนินงาน	- ปัจจัยภายใน - ปัจจัยภายนอก
5	การใช้ทรัพยากร (สำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง, กองการศึกษา)	5.1 การใช้ทรัพยากรอย่างฟุ่มเฟือย (ไฟฟ้า, น้ำมัน)	- ด้านการเงินและทรัพยากร	- ปัจจัยภายใน - ปัจจัยภายนอก
6	งานออกแบบ และควบคุมการก่อสร้าง (กองช่าง)	6.1 งานโครงสร้างมีจำนวนมากทำให้ ประสิทธิภาพการทำงานลดลง 6.2 บุคลากรกองช่างไม่สามารถควบคุม งานก่อสร้างได้ตลอดเวลา	- ด้านการดำเนินงาน	- ปัจจัยภายใน - ปัจจัยภายนอก

กระต่ายทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง
เทศบาลตำบลเขาคีรีส อำเภอฟานกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร

แบบ R01

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 (1 ตุลาคม 2562-30 กันยายน 2563)

ลำดับ (2)	โครงการ / กิจกรรม (3)	ความเสี่ยง (4)	ด้าน (5)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (6)
7	งานประมาณราคา และคำนวณราคากลาง (กองช่าง)	7.1 ราคาน้ำมันและราคาวัสดุก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา 7.2 การจัดทำราคากลางต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด	- ด้านการดำเนินงาน	- ปัจจัยภายใน - ปัจจัยภายนอก
8	งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ (กองช่าง)	8.1 พนักงานมีจำนวนจำกัด 8.2 มีการเสียหายของไฟฟ้าสาธารณะบ่อยครั้ง	- ด้านการดำเนินงาน	- ปัจจัยภายใน - ปัจจัยภายนอก
9	การดูแลบำรุงรักษาและการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องของพัสดุระหว่างประกันสัญญา (กองคลัง)	9.1 พัสตุซึ่งอยู่ระหว่างการประกันตามสัญญามีความชำรุด โดยไม่ได้แจ้งให้ผู้รับจ้างดำเนินการแก้ไขตามเงื่อนไขการรับประกันฯ	- ด้านการเงินและทรัพยากร	- ปัจจัยภายใน
10	การดำเนินการด้านการจัดทำแผนพัฒนาหมู่บ้านและแผนพัฒนาท้องถิ่น (สำนักปลัด)	10.1 ประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนพัฒนาหมู่บ้าน 10.2 ผู้นำหมู่บ้านยังขาดความร่วมมือในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	- ด้านการดำเนินการ	- ปัจจัยภายใน - ปัจจัยภายนอก

กระดาดำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

แบบ R01

เทศบาลตำบลเขาคีรีส อำเภอรานกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 (1 ตุลาคม 2562-30 กันยายน 2563)

ลำดับ (2)	โครงการ / กิจกรรม (3)	ความเสี่ยง (4)	ด้าน (5)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (6)
11	กิจกรรมดำเนินงานตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงิน ของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2562 ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (กองการศึกษา)	11.1 เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานไม่มีความรู้ ในการดำเนินการ ให้ตรงกับระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2562	- ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ	- ปักจายภายใน
12	งานประสานและสนับสนุนโรงเรียนระดับ ประถมศึกษา (กองการศึกษา)	12.1 บุคลากรในหลายโรงเรียนไม่มีความ เข้าใจ ในการเขียนโครงการขอรับการ สนับสนุน งบประมาณ เงินอุดหนุน จาก อบต. ตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยเงินอุดหนุน ขององค์กรปกครอง ท้องถิ่น พ.ศ.2559	- ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ	- ปักจายภายใน - ปักจายภายนอก
13	โครงการควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า (สำนักปลัด)	13.1 การดำเนินการต้องอาศัยกลุ่ม อสม. เพื่อกระจายวัคซีน ซึ่งบางครั้งอาจมีความ ล่าช้า ส่งผลต่อการแพร่ระบาดและ ประสิทธิภาพของวัคซีน	- ด้านการเงินและทรัพยากร	- ปักจายภายใน - ปักจายภายนอก

กระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

แบบ R01

เทศบาลตำบลเขาคีรีส อำเภอพราณกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 (1 ตุลาคม 2562-30 กันยายน 2563)

ลำดับ (2)	โครงการ / กิจกรรม (3)	ความเสี่ยง (4)	ด้าน (5)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (6)
14	การดำเนินการแก้ไขข้อร้องเรียนของประชาชน (สำนักปลัด)	14.1 มีความล่าช้าเนื่องจากข้อร้องเรียน บางเรื่องจำเป็นต้องประสานงานกับ เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานอื่น	- ด้านการดำเนินงาน	- ปัจจัยภายใน - ปัจจัยภายนอก

บทที่ 3 การประเมินความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาคีรีส ได้กำหนดแบบฟอร์ม กระดาษทำการประเมินความเสี่ยงตามแบบ R02 เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการนำความเสี่ยงที่ได้จากกระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง (แบบ R01) มาวิเคราะห์ว่าความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดขึ้นมาก-น้อยเพียงใดและมีผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงมากน้อยเพียงใด เพื่อจะได้จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้นว่าเหตุการณ์ใดมีความเสี่ยงมากน้อยกว่ากัน นำไปสู่การกำหนดระดับความเสี่ยงตามแผนภูมิ ระดับความเสี่ยงแล้วตัดสินใจเลือกใช้วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยคำนึงประโยชน์และความคุ้มค่ากับ ค่าใช้จ่ายที่ต้องจ่ายเพิ่มซึ่งสามารถสรุปการประเมินความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาคีรีส ได้ดังนี้

กระตาดำการประเมินความเสี่ยง
เทศบาลตำบลเขาคีรีส อำเภอรานกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 (1 ตุลาคม 2562-30 กันยายน 2563)

แบบ R02

โครงการ/กิจกรรม (2)	ความเสี่ยง (3)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับความ เสี่ยง (6)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (7)			
		โอกาส (4)	ผลกระทบ (5)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน
1. การใช้รถยนต์ ส่วนกลางของ ราชการ	- อุบัติเหตุจากการใช้ รถใช้ถนน และสภาพ ความพร้อมของ รถยนต์	3 (มีโอกาสดังขึ้น 1 ปี ต่อครั้ง)	4 (มีการสูญเสียทรัพย์สิน มากมีการบาดเจ็บ สาหัสถึงขั้นหยุดงาน)	12 ปานกลาง		✓		
2. การบริการ ประชาชน (จดทะเบียนพาณิชย์, ร้องทุกข์)	- มีขั้นตอนการ ดำเนินงานที่ซับซ้อน - ขาดการ ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ที่ชัดเจน	4 (มีโอกาสดังขึ้น 1-6 เดือนต่อ ครั้ง)	3 มีผลกระทบในการ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ ร้อยละ 41-60)	12 ปานกลาง		✓		
3. การเก็บรักษาพัสดุ	- พัสดสูญหาย	4 (มีโอกาสดังขึ้น 1-6 เดือนต่อ ครั้ง)	3 (มูลค่าความเสียหาย มากกว่า 50,000- 500,000 บาท)	12 ปานกลาง		✓		

กระต่ายทำการประเมินความเสี่ยง
เทศบาลตำบลเขาคีรีศรี อำเภอรามกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 (1 ตุลาคม 2562-30 กันยายน 2563)

แบบ R02

โครงการ/กิจกรรม (2)	ความเสี่ยง (3)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับความ เสี่ยง (6)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (7)			
		โอกาส (4)	ผลกระทบ (5)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน
4. การเพิ่ม ประสิทธิภาพการ จัดเก็บภาษี	- การค้างยื่นแบบ ประเมินภาษี - การค้างชำระภาษี	3 (มีโอกาสดำเนิน ร้อยละ 41-60)	4 (มีผลกระทบในการ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค์ร้อยละ 61-80)	12 ปานกลาง		✓		
5. การใช้ทรัพยากร	- การใช้ทรัพยากร อย่างฟุ่มเฟือย (ไฟฟ้า , น้ำมัน)	4 (มีโอกาสดำเนิน 1-6 เดือนต่อ ครั้ง)	3 (มากกว่า 50,000- 500,000 บาท)	12 ปานกลาง		✓		
6. งานออกแบบและ ควบคุมงานก่อสร้าง	- งานโครงสร้างมีจำนวน มากทำให้ประสิทธิภาพ การทำงานลดลง - บุคลากรกองช่างไม่ สามารถควบคุมงาน ก่อสร้างได้ตลอดเวลา	3 (มีโอกาสดำเนิน บางครั้ง)	3 (มากกว่า 50,000- 500,000 บาท)	9 ปานกลาง		✓		

กระตาดำการประเมินความเสี่ยง

แบบ R02

เทศบาลตำบลเขาคีรี อําเภอรานกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 (1 ตุลาคม 2562-30 กันยายน 2563)

โครงการ/กิจกรรม (2)	ความเสี่ยง (3)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับความ เสี่ยง (6)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (7)			
		โอกาส (4)	ผลกระทบ (5)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน
7. งานประมาณ ราคาและคำนวณ ราคากลาง	- ราคาน้ำมันและราคาวัสดุ ก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลา - การจัดทำราคากลางต้อง เป็นไปตาม หลักเกณฑ์การ คำนวณราคากลางงาน ก่อสร้าง ตามที่ กรมบัญชีกลางกำหนด	4 (มีโอกาสดกิดขึ้น 1-6 เดือนต่อครั้ง)	4 (มากกว่า 500,000- 1,000,000บาท)	16 สูง		✓		
8. งานซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ	- พนักงานมีจำนวนจำกัด - มีการเสียหายของไฟฟ้า สาธารณะบ่อยครั้ง	5 (มีโอกาสดกิดขึ้น เดือนต่อครั้งๆ)	3 (มากกว่า 50,000- 500,000 บาท)	15 สูง		✓		
9. การดูแลบำรุงรักษา และการตรวจสอบ ความชำรุดบกพร่อง ของพัสดุดะหว่าง ประกันสัญญา	- พัสดุดซึ่งอยู่ระหว่างการ ประกันตามสัญญามีความ ชำรุด โดยไม่ได้แจ้งให้ผู้รับ จ้างดำเนินการแก้ไขตาม เงื่อนไขการรับประกันฯ	3 (มีโอกาสดกิดขึ้น บางครั้ง)	3 (มากกว่า 50,000- 500,000 บาท)	9 ปานกลาง		✓		

กระต่ายทำการประเมินความเสี่ยง
เทศบาลตำบลเขาคีรีส อำเภอรานกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 (1 ตุลาคม 2562-30 กันยายน 2563)

แบบ R02

โครงการ/กิจกรรม (2)	ความเสี่ยง (3)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับความ เสี่ยง (6)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (7)			
		โอกาส (4)	ผลกระทบ (5)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน
10. การดำเนินการด้านการจัดทำแผนพัฒนาหมู่บ้านและแผนพัฒนาท้องถิ่น	- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนพัฒนาหมู่บ้าน - ผู้นำหมู่บ้านยังขาดความร่วมมือในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	3 (มีโอกาสดำเนินการขึ้น 1 ปีต่อครั้ง)	3 (มีผลกระทบ ร้อยละ 41-60)	9 ปานกลาง		✓		
11. กิจกรรมดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2562 ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานไม่มีความรู้ในการดำเนินการให้ตรงกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2562	4 (มีโอกาสดำเนินการขึ้นค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ)	4 (มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ ร้อยละ 61-80)	16 สูง		✓		

กระตาศทำการประเมินความเสี่ยง
เทศบาลตำบลเขาคีรีส อำเภอรานกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 (1 ตุลาคม 2562-30 กันยายน 2563)

แบบ R02

โครงการ/กิจกรรม (2)	ความเสี่ยง (3)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับความ เสี่ยง (6)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (7)			
		โอกาส (4)	ผลกระทบ (5)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน
12. งานประสาน และสนับสนุน โรงเรียนระดับ ประถมศึกษา	- บุคลากรในหลายโรงเรียนไม่มี ความเข้าใจ ในการเขียน โครงการขอรับการสนับสนุน งบประมาณ เงินอุดหนุน จาก อบต. ตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงิน อุดหนุน ขององค์กรปกครอง ท้องถิ่น พ.ศ.2559	3 (มีโอกาสดเกิดขึ้น 1 ปีต่อครั้ง)	3 (มีผลกระทบฯ ร้อยละ 41-60)	9 ปานกลาง		✓		
13. โครงการควบคุม โรคพิษสุนัขบ้า	- การดำเนินการต้องอาศัยกลุ่ม อสม.เพื่อกระจายวัคซีน ซึ่ง บางครั้งอาจมีความล่าช้า ส่งผล ต่อการแพร่ระบาดและ ประสิทธิภาพของวัคซีน	3 (มีโอกาสดเกิดขึ้น 1 ปี ต่อครั้ง)	3 (มีผลกระทบในการ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค ร้อย ละ 41-60)	9 ปานกลาง		✓		
14. การดำเนินการ แก้ไขข้อร้องเรียนของ ประชาชน	- มีความล่าช้าเนื่องจากข้อ ร้องเรียนบางเรื่องจำเป็นต้อง ประสานงานกับเจ้าหน้าที่ของ หน่วยงานอื่น	4. (มีโอกาสด เกิดขึ้นค่อนข้าง สูงหรือบ่อยๆ)	3 (มีผลกระทบในการ ปฏิบัติงานหรือ วัตถุประสงค ร้อย ละ 41-60)	12 ปานกลาง		✓		

บทที่ 4 แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาคีรีส ได้กำหนดแบบฟอร์ม แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ R03) เพื่อให้ทุกส่วนราชการ กำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหาร จัดการความเสี่ยง กำหนดกิจกรรมหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ระยะเวลาดำเนินการ ผู้รับผิดชอบ แยกเป็นรายโครงการ/กิจกรรม ตามที่ได้ประเมินความเสี่ยงและตัดสินใจเลือกใช้วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงไว้ใน (แบบ R 02) สรุปเป็นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาคีรีส ได้ดังนี้

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ R03

เทศบาลตำบลเขาคีรีศรี อำเภอฟารนกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 (1 ตุลาคม 2562-30 กันยายน 2563)

ลำดับ (2)	โครงการ/กิจกรรม (3)	ความเสี่ยง (4)	วัตถุประสงค์ (5)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (6)	ระยะเวลา ดำเนินการ (7)	ผู้รับผิดชอบ (8)	หมายเหตุ (9)
1	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของ ราชการ	- อุบัติเหตุจากการใช้ รถใช้ถนน และสภาพ ความพร้อมของ รถยนต์	- เพื่อลดภาระค่าใช้จ่าย กรณีรถยนต์ของทาง ราชการเกิดอุบัติเหตุ และมีผู้ประสบภัยจาก รถยนต์	- การทำประกันภัยรถยนต์ ภาคบังคับ (พรบ.)	ต.ค.62-ก.ย. 63	นายศุภชัย ไม้แดง	
2	การบริการประชาชน (จดทะเบียนพาณิชย์, ร้องทุกข์)	- มีขั้นตอนการ ดำเนินงานที่ซับซ้อน - ขาดการ ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ที่ชัดเจน	- เพื่อให้งานบริการ ประชาชนเป็นไปตาม พรบ.การอำนวยความสะดวก สะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558	- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ สามารถปฏิบัติงานแทนกันได้ - พิจารณามอบอำนาจให้มี อำนาจพิจารณาอนุญาต ตามลำดับ	ต.ค.62-ก.ย. 63	นางจิราวรรณ ต้นสำโรง	
3	การเก็บรักษาพัสดุ	- พัสตสูญหาย	- เพื่อเก็บรักษา ทรัพย์สินของทาง ราชการให้ปลอดภัย	- จัดเก็บรักษาทรัพย์สินไว้ ในห้องที่สามารถปิดล็อก ได้ทุกครั้งหลังใช้งาน - จัดทำทะเบียนคุมการยืม พัสดุ	ต.ค.62-ก.ย. 63	น.ส.กัลยา โชติธรรมชาติ	

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ R03

เทศบาลตำบลเขาคีรีส อำเภอรานกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 (1 ตุลาคม 2562-30 กันยายน 2563)

ลำดับ (2)	โครงการ/กิจกรรม (3)	ความเสี่ยง (4)	วัตถุประสงค์ (5)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (6)	ระยะเวลา ดำเนินการ (7)	ผู้รับผิดชอบ (8)	หมายเหตุ (9)
4	การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษี	- การค้างยื่นแบบ ประเมินภาษี - การค้างชำระภาษี	- เพื่อลดจำนวนผู้ค้าง ยื่นแบบประเมินภาษี และผู้ค้างชำระภาษี	- จัดทำหนังสือแจ้งเตือนการ ยื่นแบบประเมิน, การชำระ ภาษีและแจ้งเตือนค้างชำระ ภาษี	ก.พ.-เม.ย. 63	นางสาวอัมพร แผ่ทอง	
5	การใช้ทรัพยากร	- การใช้ทรัพยากร อย่างฟุ่มเฟือย (ไฟฟ้า , น้ำมัน)	- เพื่อประหยัด ค่าใช้จ่ายในการ บริหารงาน	- มีมาตรการเปิด-ปิดการใช้ ไฟฟ้าอย่างเป็นเวลา, ใช้ วิธีการติดต่อราชการด้วย โทรศัพท์หรือขนส่งไปรษณีย์ กรณีไม่เร่งด่วน	ต.ค.62-ก.ย. 63	นางอารีย์ พันทับ นางวาสนา ไตวารี นางณัฐวดี พรหมเจียม นายวสันต์ บดีรัฐ	
6	งานออกแบบและควบคุมงาน ก่อสร้าง	- งานโครงสร้างมีจำนวน มากทำให้ประสิทธิภาพ การทำงานลดลง - บุคลากรกองช่างไม่ สามารถควบคุมงาน ก่อสร้างได้ตลอดเวลา	- เพื่อให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของ โครงการและรูปแบบ รายการ	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเพื่อรับความรู้ใหม่ๆ เสมอ - จัดหาเครื่องมือเทคโนโลยี สารสนเทศที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	ต.ค.62-ก.ย. 63	นายวสันต์ บดีรัฐ	

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ R03

เทศบาลตำบลเขาคีรีส อำเภอรานกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 (1 ตุลาคม 2562-30 กันยายน 2563)

ลำดับ (2)	โครงการ/กิจกรรม (3)	ความเสี่ยง (4)	วัตถุประสงค์ (5)	วิธีการจัดการความ เสี่ยง (6)	ระยะเวลา ดำเนินการ (7)	ผู้รับผิดชอบ (8)	หมายเหตุ (9)
7	งานประมาณราคาและ คำนวณราคากลาง	- ราคาน้ำมันและราคาวัสดุ ก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา - การจัดทำราคากลางต้องเป็นไป ตาม หลักเกณฑ์การคำนวณราคา กลางงานก่อสร้าง ตามที่ กรมบัญชีกลางกำหนด	- เพื่อให้การคำนวณ ราคางานก่อสร้างเพื่อตั้ง งบประมาณ หรือการ กำหนดราคากลาง ถูกต้องเป็นไปตาม หลักเกณฑ์การคำนวณ ราคากลางงานก่อสร้าง	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเพื่อรับความรู้ใหม่ๆ เสมอ - ให้เจ้าหน้าที่ตามคำสั่ง สามารถปฏิบัติงานเอกสาร และคำนวณราคากลางงาน ก่อสร้างเองได้	ต.ค.62-ก.ย. 63	นายวสันต์ บดีรัฐ	
8	งานซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	- พนักงานมีจำนวนจำกัด - มีการเสียหายของไฟฟ้า สาธารณะบ่อยครั้ง	- เพื่อความปลอดภัยใน การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่และทรัพย์สิน ของทางราชการ	- ตั้งงบประมาณในการ จัดซื้อเครื่องมือและวัสดุเพื่อ ความปลอดภัยในการ ปฏิบัติงาน	ต.ค.62-ก.ย. 63	นายสมบูรณ์ คุปตา	
9	การดูแลบำรุงรักษาและการ ตรวจสอบความชำรุด บกพร่องของพัสดุระหว่าง ประกันสัญญา	- พัสตซึ่งอยู่ระหว่างการประกัน ตามสัญญามีความชำรุด โดยไม่ได้ แจ้งให้ผู้รับจ้างดำเนินการแก้ไข ตามเงื่อนไขการรับประกันฯ	- เพื่อให้มีการ บำรุงรักษาพัสดุระหว่าง ประกันสัญญา	- จัดทำคำสั่งมอบหมาย ผู้รับผิดชอบและรายงานการ ตรวจสอบสภาพฯ ทุก 3 เดือน	ต.ค.62-ก.ย. 63	น.ส.กัญจน์ณัฐ รอดวิเศษ	

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ R03

เทศบาลตำบลเขาคีรี อําเภอรานกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 (1 ตุลาคม 2562-30 กันยายน 2563)

ลำดับ (2)	โครงการ/กิจกรรม (3)	ความเสี่ยง (4)	วัตถุประสงค์ (5)	วิธีการจัดการความ เสี่ยง (6)	ระยะเวลา ดำเนินการ (7)	ผู้รับผิดชอบ (8)	หมายเหตุ (9)
10	การดำเนินการด้านการ จัดทำแผนพัฒนา หมู่บ้านและแผนพัฒนา ท้องถิ่น	- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ กับการจัดทำแผนพัฒนา หมู่บ้าน - ผู้นำหมู่บ้านยังขาดความ ร่วมมือในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	- เพื่อให้การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นเกิด ประสิทธิภาพ สามารถ นำไปเป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานได้จริงและ บรรลุตามวัตถุประสงค์	- จัดโครงการฝึกอบรมให้กับ ผู้นำและคณะกรรมการ หมู่บ้านเพื่อให้ความรู้และ เกิดความเข้าใจในการจัดทำ แผนอย่างแท้จริง	ก.พ.-มิ.ย.63	นางวิษุอร ดําริห์	
11	กิจกรรมดำเนินงานตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.2562 ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานไม่มี ความรู้ในการดำเนินการ ให้ตรง กับระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้ และการ จ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2562	- เพื่อให้การดำเนินงาน มีความสอดคล้องกับ ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2562	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินงานตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด - มีการตรวจสอบการ ดำเนินงานตามระเบียบ	ต.ค.62-ก.ย. 63	นางณัฐวดี พรหมเจียม	

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ R03

เทศบาลตำบลเขาคีรีศรี อำเภอฟารนกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 (1 ตุลาคม 2562-30 กันยายน 2563)

ลำดับ (2)	โครงการ/กิจกรรม (3)	ความเสี่ยง (4)	วัตถุประสงค์ (5)	วิธีการจัดการความ เสี่ยง (6)	ระยะเวลา ดำเนินการ (7)	ผู้รับผิดชอบ (8)	หมายเหตุ (9)
12	งานประสานและ สนับสนุนโรงเรียนระดับ ประถมศึกษา	- บุคลากรในหลายโรงเรียนไม่มี ความเข้าใจ ในการเขียนโครงการ ขอรับการสนับสนุน งบประมาณ เงินอุดหนุน จาก อบต. ตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยเงินอุดหนุน ขององค์กร ปกครองท้องถิ่น พ.ศ.2559	- เพื่อให้การใช้จ่ายเงิน อุดหนุนเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาด ไทยว่าด้วยเงินอุดหนุน ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.2559	- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ โครงการขอรับเงินอุดหนุน ให้ละเอียด - เพิ่มการติดต่อสื่อสารและ การประสานงานกับโรงเรียน ให้มากขึ้น	ต.ค.62-ก.ย. 63	นางณัฐวดี พรหมเจียม	
13	โครงการควบคุมโรคพิษ สุนัขบ้า	- การดำเนินการต้องอาศัยกลุ่ม อสม.เพื่อกระจายวัคซีน ซึ่ง บางครั้งอาจมีความล่าช้า ส่งผล ต่อการแพร่ระบาดและ ประสิทธิภาพของวัคซีน	- เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการป้องกันควบคุม โรคไม่ส่งผลกระทบต่อ แพร่ระบาดของโรค	- เร่งกระจายวัคซีนโดย ประชาสัมพันธ์ผ่านผู้นำ หมู่บ้านให้ประชาชน รับทราบโดยเร็ว	มี.ค.-พ.ค.63	น.ส.ทวิรัตน์ สงค์ม	
14	การดำเนินการแก้ไขข้อ ร้องเรียนของประชาชน	- มีความล่าช้าเนื่องจากข้อ ร้องเรียนบางเรื่องจำเป็นต้อง ประสานงานกับเจ้าหน้าที่ของ หน่วยงานอื่น	- เพื่อลดปัญหาข้อ ร้องเรียนและลดความ เดือดร้อนของประชาชน	- มอบหมายเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเร่งดำเนินการ ตามคำร้องเรียนอย่าง เร่งด่วน	ต.ค.62-ก.ย. 63	นายศุภกร ขอนทอง	

บทที่ 5 การติดตามและประเมินผล

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาคีรีศรี ได้กำหนดแบบฟอร์ม สำหรับจัดทำรายงานติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ R 04) เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการดำเนินการติดตามผลการดำเนินงาน ซึ่งจะต้องระบุความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเลือกระบุสถานะว่าแล้วเสร็จ, อยู่ระหว่างดำเนินการ หรือยังไม่ได้ดำเนินการ

พร้อมทั้งแสดงเอกสารหลักฐานที่บ่งชี้ถึงการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประกอบการจัดทำรายงาน รวมถึงต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยใช้เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงตามแบบ R02 ซึ่งหากความเสี่ยงยังคงมีอยู่ก็จะนำไปสู่การปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับปีถัดไป ทั้งนี้ให้ดำเนินการติดตามและประเมินผลให้แล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคมของทุกปี แบบรายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงมีรายละเอียด ดังนี้

รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ส่วน/กอง.....(1)

เทศบาลตำบลเขาคีรีส อำเภอพราณกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 (1 ตุลาคม 2562-30 กันยายน 2563)

ส่วน/กอง.....(1) ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 แล้ว จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

โครงการ/กิจกรรม (2)	ความเสี่ยง (3)	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง (4)	ผลการดำเนินงาน		ความเสี่ยงคงเหลือ (7)	หมายเหตุ (8)
			สถานะ (5)	เอกสารอ้างอิง (6)		

คำอธิบายการกรอกแบบฟอร์ม R04

- (1) กรอกชื่อส่วนราชการ/กอง ตามโครงสร้างส่วนราชการ
- (2) กรอกโครงการ/กิจกรรม เหมือนคอลัมน์ (3) ในแบบ R03
- (3) กรอกความเสี่ยง เหมือนคอลัมน์ (4) ในแบบ R03
- (4) กรอกวิธีการจัดการความเสี่ยงเหมือนคอลัมน์ (6) ในแบบ R03
- (5) ระบุผลความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเลือกระบุสถานะ ดังนี้ - แล้วเสร็จ
 - อยู่ระหว่างดำเนินการ
 - ยังไม่ได้ดำเนินการ
- (6) ระบุเอกสารที่เกี่ยวข้องจากการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (ถ้ามี) เช่น เลขที่คำสั่ง เลขที่บันทึกข้อความ เป็นต้น
- (7) ระบุผลการประเมินความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยใช้เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงตามแบบ R02
- (8) ระบุคำอธิบายอื่น ๆ (ถ้ามี)



ประกาศเทศบาลตำบลเขาคีรี
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ นั้น เทศบาลตำบลเขาคีรี ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เรียบร้อยแล้ว

เพื่อให้การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปตามมาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างความเชื่อมั่น ความสมเหตุสมผลในการบริหารจัดการในหน่วยงานภาครัฐ เพื่อให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลเขาคีรี เป็นไปตามเป้าหมายและบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและสร้างควมมีประสิทธิภาพในการดำเนินการตามแนวทางที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงประกาศเป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ และแจ้งให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

(นายวรเทพ ศุภกิจเจริญ)
นายกเทศมนตรีตำบลเขาคีรี