



MANAGEMENT

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

2567



คำนำ

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ และมีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

ดังนั้น เทศบาลตำบลพรานกระต่าย จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ฉบับนี้ เพื่อเป็นกรอบแนวทางการดำเนินงานในการควบคุม กำกับและติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง ลดโอกาสและผลกระทบความเสี่ยงจากการไม่สามารถปฏิบัติงานหรือให้บริการได้ และเพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤตหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่าง

เทศบาลตำบลพรานกระต่าย

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล	๑
ความหมายและคำจำกัดความ	๑
ประโยชน์ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒

ส่วนที่ ๒ องค์ประกอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. สภาพแวดล้อมภายใน	๓
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์	๔
๓. การบ่งชี้เหตุการณ์	๔
๔. การประเมินความเสี่ยง	๕
เกณฑ์ประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(Likelihood)	๕
เกณฑ์ประเมินระดับผลกระทบของความเสี่ยง(Impact)	๖
การจัดระดับความเสี่ยง(Degree of Risk)	๗
๕. การตอบสนองความเสี่ยง	๘
๖. กิจกรรมการควบคุม	๙
๗. สารสนเทศและการสื่อสาร	๙
๘. การติดตามและประเมินผล	๙

ส่วนที่ ๓ การบริหารจัดการความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	๑๑
การประเมินระดับโอกาสและผลกระทบ	๑๒
การประเมินระดับความเสี่ยงและกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยง	๑๒
การกำหนดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง	๑๒
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
แบบ บส.๑	๑๔
แบบ บส.๒	๑๗
แบบ บส.๓	๒๐

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	
นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	

ส่วนที่ ๑

บทนำ

หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้มีหนังสือที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

ดังนั้น เทศบาลตำบลพรานกระต่ายจึงได้ให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กระทรวงการคลังกำหนดในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมุ่งหวังให้สามารถลดโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น และเพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับการปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤตหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่าง ๆ ภายใต้แนวคิดพื้นฐานที่ผสมผสานความเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร พิจารณาความเสี่ยงโดยการคิดแบบมองไปข้างหน้า สนับสนุนการมีส่วนร่วมและสร้างวัฒนธรรมการปฏิบัติงานให้มีการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกันเพื่อบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ความหมายและคำจำกัดความ

การบริหารความเสี่ยงองค์กร(ERM : Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และการดำเนินงาน ซึ่งกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการออกแบบไว้ให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นเพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้

ความเสี่ยง(Risk) คือ เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบในด้านลบหรือสร้างความเสียหายหรือความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุความสำเร็จต่อการบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์

ปัจจัยเสี่ยง(Risk Factor) คือ ต้นเหตุหรือสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง ซึ่งต้นเหตุหรือสาเหตุของการเกิดความเสี่ยงอาจเกิดได้จากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย ดังนี้

๑. ปัจจัยภายใน(Internal Factor) เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณธรรมของผู้บริหารและบุคลากร การเปลี่ยนแปลงระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบการจัดเก็บข้อมูล การจัดการระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารหรือบุคลากร การควบคุม ตรวจสอบและกำกับดูแล การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับต่าง ๆ เป็นต้น

๒. ปัจจัยภายนอก(External Factor) เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีหรือสภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางด้านการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น

ระดับของความเสียหาย(Degree of Risk) คือ สถานะของความเสียหายที่ได้จากการประเมินความเสียหาย โดยการประเมินโอกาส(Likelihood) และผลกระทบ(Impact) ของปัจจัยเสี่ยง เพื่อให้ทราบระดับความเสียหายและกำหนดวิธีการตอบสนองต่อความเสียหายนั้น ๆ ต่อไป

การประเมินความเสียหาย(Risk Assessment) คือ กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ และจัดลำดับความเสียหาย โดยประเมินจาก ๒ ส่วน ดังนี้

๑. **โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย(Likelihood of Risk)** คือ ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียหายที่ก่อให้เกิดความเสียหายหรือความล้มเหลวหรือการถูกลดโอกาสที่จะบรรลุความสำเร็จต่อการบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์

๒. **ผลกระทบของความเสียหาย(Impact of Risk)** คือ ขนาดหรือระดับหรือมูลค่าของความรุนแรงจากความเสียหายหรือความล้มเหลวหรือการถูกลดโอกาสที่จะบรรลุความสำเร็จต่อการบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์

การบริหารความเสียหาย(Risk Management) คือ การกำหนดนโยบายและกระบวนการในการบริหารความเสียหาย การบ่งชี้เหตุการณ์ ประเมินความเสียหายและกำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสมเพื่อลดสาเหตุของโอกาสที่จะก่อให้เกิดความเสียหายหรือควบคุมระดับของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ประโยชน์ในการบริหารจัดการความเสียหาย

๑. เป็นเครื่องมือสำหรับการตัดสินใจให้สามารถนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และภารกิจ ภายใต้ระบบและองค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสียหาย

๒. เป็นแนวทางในการดำเนินงาน การควบคุม การกำกับและติดตามการบริหารจัดการความเสียหาย ของฝ่ายบริหารและฝ่ายปฏิบัติในรูปแบบและทิศทางเดียวกัน

๓. เป็นข้อมูลในการเตรียมความพร้อมดำเนินงานในสถานการณ์ฉุกเฉิน ในการจัดสรรทรัพยากรสำหรับบริหารจัดการความเสียหายได้อย่างเหมาะสมตามระดับความเสียหาย สามารถลดโอกาสและระดับความรุนแรงที่อาจเกิดขึ้นได้ตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์

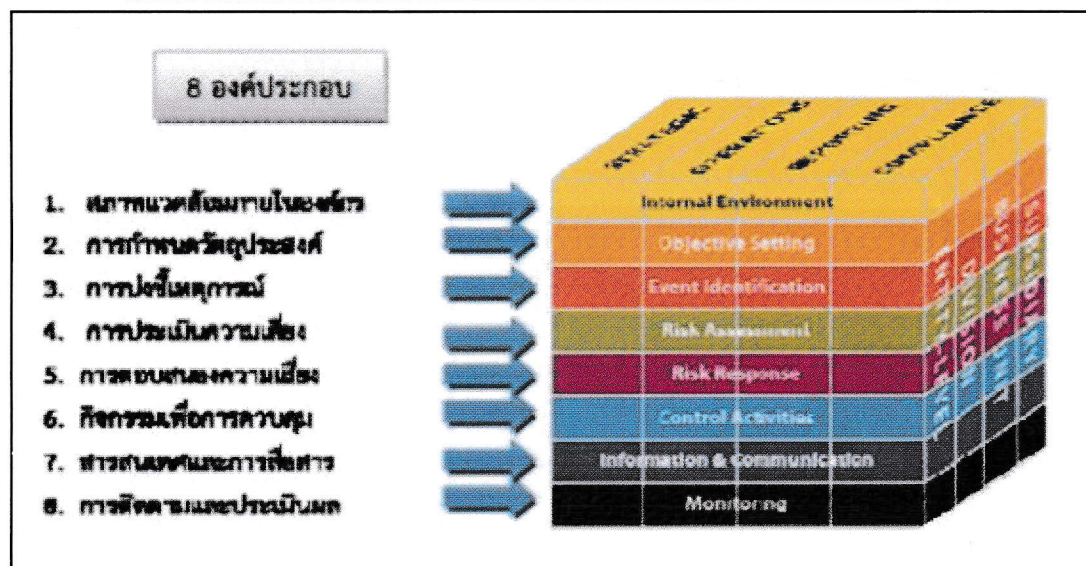
ส่วนที่ ๒

องค์ประกอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้นำมาเป็นเครื่องมือบริหารจัดการความเสี่ยงนี้อ้างอิงกรอบหลักการบริหารความเสี่ยงตามแนวทาง COSO Model : Control & ERM Framework ซึ่งมีองค์ประกอบ ๘ องค์ประกอบ ได้แก่

๑. สภาพแวดล้อมภายใน(Internal Environment)
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์(Objective Setting)
๓. การบ่งชี้เหตุการณ์(Event Identification)
๔. การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment)
๕. การตอบสนองความเสี่ยง(Risk Response)
๖. กิจกรรมการควบคุม(Control Activities)
๗. สารสนเทศและการสื่อสาร(Information & Communication)
๘. การติดตามและประเมินผล(Monitoring)

องค์ประกอบการบริหารความเสี่ยงตามแนวทาง COSO : ERM



ซึ่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพรานกระต่าย ได้พิจารณาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้องค์ประกอบต่าง ๆ สรุปได้ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายใน(Internal Environment)

เป็นสภาพแวดล้อมขององค์กรที่มีอิทธิพลต่อความตระหนักในเรื่องความเสี่ยงของคนภายในองค์กร และเป็นพื้นฐานขององค์ประกอบอื่นทั้งหมดของการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ซึ่งจะก่อให้เกิดระเบียบ วินัย และโครงสร้างขององค์กร เช่น นโยบาย/กระบวนการด้านทรัพยากรบุคคล การมอบหมายอำนาจหน้าที่ ปรัชญาการบริหารและรูปแบบการดำเนินงาน เป็นต้น

ซึ่งจะเห็นได้ว่าสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่ส่งผลต่อการบริหารความเสี่ยงของเทศบาล ตำบลพรานกระต่าย มีอยู่หลากหลาย ได้แก่ ด้านการบริหาร นโยบาย ระเบียบ กฎหมาย งบประมาณ ทรัพยากรบุคคล เครื่องมืออุปกรณ์ ฐานข้อมูลงานต่าง ๆ การประสานงาน การมอบหมายงาน การวางแผน การติดตามประเมินผล โครงสร้างองค์กร อัตรากำลัง คุณธรรม จริยธรรม หรือวัฒนธรรมองค์กร ซึ่งล้วนแล้วแต่ส่งผลต่อการดำเนินงานไปสู่เป้าหมายทั้งสิ้น ทั้งนี้ วัฒนธรรมขององค์กรก็เป็นส่วนสำคัญต่อการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ซึ่งเทศบาลตำบลพรานกระต่าย เป็นองค์กรที่มุ่งเน้นการดำเนินงานตามนโยบายของความโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้ และสนับสนุนการดำเนินงานการเป็นองค์กรต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันมาโดยตลอด รวมถึงได้มีนโยบายในด้านของคุณธรรมจริยธรรม จรรยาบรรณ ความโปร่งใส ผลประโยชน์ทับซ้อน การควบคุมภายในและการป้องกันการทุจริต โดยได้มีการดำเนินการให้ความร่วมมือและพร้อมรับการตรวจสอบจากหน่วยกำกับดูแลด้วยดีเสมอมา

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์(Objective Setting)

เป็นการกำหนดสิ่งที่ต้องการทำให้สำเร็จหรือผลลัพธ์ของการดำเนินการ ซึ่งการกำหนดวัตถุประสงค์มีหลายระดับ ทั้งในระดับองค์กรโดยรวม หรือในระดับกิจกรรม เช่น วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย แผนปฏิบัติการ เป็นต้น ซึ่งได้กำหนดวัตถุประสงค์ ดังนี้

- ๑) เพื่อเป็นแนวทางในการควบคุม กำกับการบริหารความเสี่ยง
- ๒) เพื่อเป็นเครื่องมือในการติดตามการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง
- ๓) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบความเสี่ยงจากการไม่สามารถปฏิบัติงานหรือให้บริการได้
- ๔) เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤตหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่าง ๆ ในการลดระดับความรุนแรงหรือบรรเทาความเสียหายที่เกิดขึ้น

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์(Event Identification)

ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุถึงเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับองค์กรและกิจกรรมการดำเนินงานขององค์กร ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด ซึ่งจะมีความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก (ความเสี่ยงจากเหตุการณ์) และความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน(ความเสี่ยงจากองค์กร หน่วยงาน การปฏิบัติงาน)

การบ่งชี้เหตุการณ์ เป็นการระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยให้พิจารณาทั้งปัจจัยภายในและภายนอก ในการระบุปัจจัยเสี่ยงให้พิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ควรเริ่มด้วยการวิเคราะห์ว่ากระบวนการหรือขั้นตอนในการปฏิบัติงานช่วงการดำเนินงานใดที่มีความผิดพลาดหรือมีความเสียหาย หรือมีโอกาสเกิดความผิดพลาดหรือความเสียหาย ทั้งนี้ สามารถพิจารณาประเภทความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงได้เป็น ๔ ประเภท ดังนี้

- ๑) ความเสี่ยงในเชิงกลยุทธ์ (Strategic Risk) หมายถึง ปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากนโยบายการบริหารแผนงาน การตัดสินใจ หลักเกณฑ์การประเมินผล นโยบายจรรยาบรรณ หรือการบริหารทรัพยากรมนุษย์ ที่ส่งผลต่อการดำเนินงานไปสู่วิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือเป้าประสงค์ในภาพรวม

- ๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน(Operation Risk) หมายถึง ปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากโครงสร้างองค์กร สถานที่ การมอบหมายงาน กระบวนการ การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน แผนการปฏิบัติงาน ผลการปฏิบัติงาน ระบบการสื่อสาร หรือการรักษาทรัพย์สิน ที่ส่งผลต่อประสิทธิผลและประสิทธิภาพในการดำเนินงาน
- ๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน(Financial Risk) หมายถึง ปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับงบประมาณ (ในและนอก) เงินรายได้ การใช้จ่าย และรายงานการเงิน ที่ส่งผลต่อความเชื่อถือได้ทั้งภายในและภายนอกองค์กร
- ๔) ความเสี่ยงในการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง(Compliance Risk) หมายถึง ปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากการฝ่าฝืน ละเว้น หรืองดเว้นการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือหนังสือสั่งการต่าง ๆ

๔. การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment)

เป็นการประเมินนัยสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งในส่วนนี้จะเป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมถึงการจัดลำดับความสำคัญว่าเหตุการณ์ใด/เงื่อนไขใด ที่จะมีผลกระทบต่อการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ โดยวิเคราะห์และประเมินระดับโอกาส(Likelihood) กับระดับผลกระทบ(Impact) โดยอาศัยเครื่องมือการประเมินโดยใช้เกณฑ์การประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(Likelihood) และเกณฑ์การประเมินระดับผลกระทบของความเสี่ยง(Impact) ในการประเมินและจัดระดับความเสี่ยง

การกำหนดเกณฑ์ประเมิน

เทศบาลตำบลพรานกระต่ายโดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(Likelihood) และเกณฑ์การประเมินระดับผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) เพื่อใช้ในการประเมินความเสี่ยง ซึ่งได้กำหนดทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ เนื่องจากสภาพแวดล้อมและลักษณะของผลจากการดำเนินงานมีความหลากหลายในแต่ละปัจจัยเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยงบางประเภทสามารถวิเคราะห์ในเชิงสถิติตัวเลข แต่บางประเภทเป็นข้อมูลในเชิงพรรณนา ไม่สามารถวิเคราะห์เป็นสถิติหรือมูลค่าที่ชัดเจนหรือเฉพาะเจาะจงได้ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

เกณฑ์ประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(Likelihood)

แบบที่ ๑

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง	ระดับคะแนน
สูงมาก	น้อยกว่า ๑ เดือนต่อครั้ง	๕
สูง	๑ - ๖ เดือนต่อครั้ง	๔
ปานกลาง	๗ - ๑๒ เดือนต่อครั้ง	๓
น้อย	มากกว่า ๑ ปี แต่ไม่เกิน ๓ ปีต่อครั้ง	๒
น้อยมาก	มากกว่า ๓ ปีต่อครั้ง	๑

แบบที่ ๒

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ร้อยละของโอกาส	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่าร้อยละ ๘๐	๕
สูง	ร้อยละ ๗๐ - ๘๐	๔
ปานกลาง	ร้อยละ ๖๐- ๖๙	๓
น้อย	ร้อยละ ๕๐ - ๕๙	๒
น้อยมาก	น้อยกว่าร้อยละ ๕๐	๑

แบบที่ ๓

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	โอกาสในการเกิดความเสี่ยง	ระดับคะแนน
สูงมาก	มีโอกาสนในการเกิดความเสี่ยงสูงมาก	๕
สูง	มีโอกาสนในการเกิดความเสี่ยงค่อนข้างสูง	๔
ปานกลาง	มีโอกาสนในการเกิดความเสี่ยงเป็นบางครั้ง	๓
น้อย	อาจมีโอกาสนในการเกิดความเสี่ยงนาน ๆ ครั้ง	๒
น้อยมาก	แทบไม่มีโอกาสนในการเกิดความเสี่ยงเลย	๑

เกณฑ์ประเมินระดับผลกระทบของความเสี่ยง(Impact)

แบบที่ ๑

ผลกระทบความเสี่ยง	มูลค่าความเสียหาย	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท	๕
สูง	๒๕๐,๐๐๐ - ๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท	๔
ปานกลาง	๕๐,๐๐๐ - ๒๔๙,๙๙๙ บาท	๓
น้อย	๑๐,๐๐๐ - ๔๙,๙๙๙ บาท	๒
น้อยมาก	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑

แบบที่ ๒

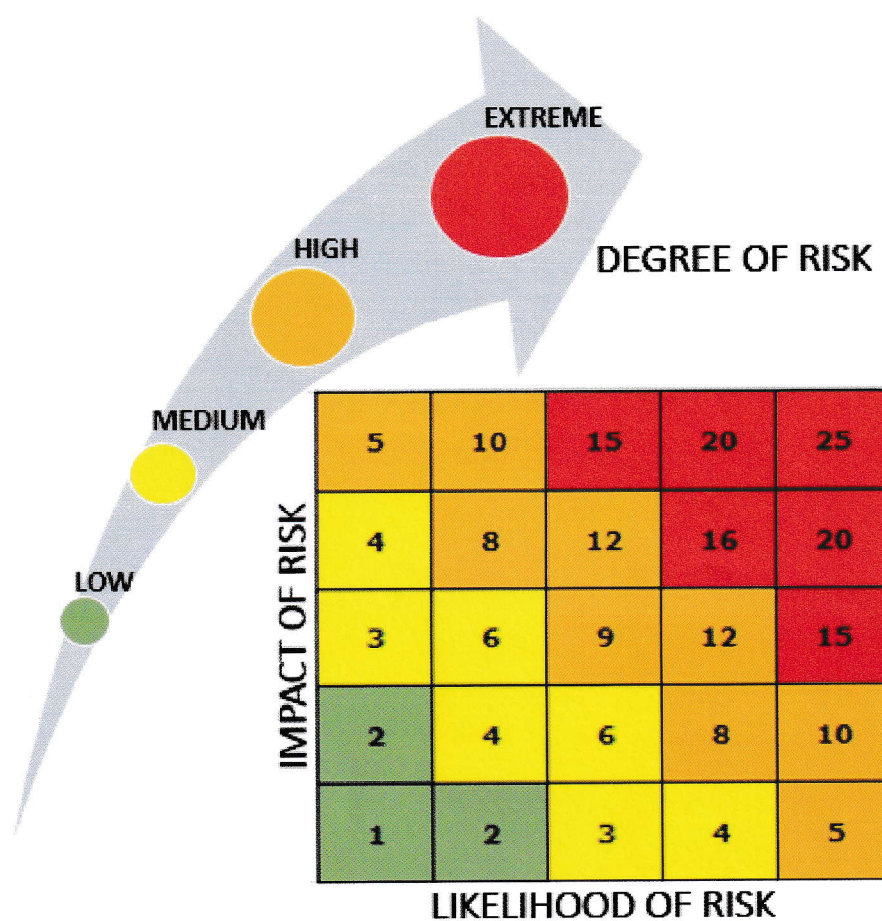
ผลกระทบความเสี่ยง	ความเสียหาย	ระดับคะแนน
สูงมาก	กระทบกับหน่วยงานทั้งภายในและภายนอก	๕
สูง	กระทบกับหน่วยงานภายในองค์กรมากกว่าร้อยละ ๗๕	๔
ปานกลาง	กระทบกับหน่วยงานภายในองค์กรร้อยละ ๕๐ - ๗๕	๓
น้อย	กระทบกับหน่วยงานภายในองค์กรร้อยละ ๒๕ -๔๙	๒
น้อยมาก	กระทบกับหน่วยงานภายในองค์กรน้อยกว่าร้อยละ ๒๕	๑

แบบที่ ๓

ผลกระทบความเสี่ยง	ผลกระทบจากความเสี่ยง	ระดับคะแนน
สูงมาก	มีผลกระทบต่อการทำงาน/เป้าหมาย/ประชาชนรุนแรงมาก	๕
สูง	มีผลกระทบต่อการทำงาน/เป้าหมาย/ประชาชนค่อนข้างรุนแรง	๔
ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการทำงาน/เป้าหมาย/ประชาชนบางอย่าง	๓
น้อย	มีผลกระทบต่อการทำงาน/เป้าหมาย/ประชาชนเล็กน้อย	๒
น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อการทำงาน/เป้าหมาย/ประชาชน	๑

การจัดระดับความเสี่ยง

เมื่อได้ค่าคะแนนการประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(Likelihood) และค่าคะแนนการประเมินระดับผลกระทบของความเสี่ยง(Impact) แล้ว ต้องพิจารณาจัดระดับความเสี่ยงเพื่อที่จะพิจารณากลยุทธ์ในการตอบสนองต่อความเสี่ยงและกำหนดกิจกรรมการควบคุม ซึ่งระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง x ผลกระทบของความเสี่ยง ทั้งนี้ ได้กำหนดเครื่องมือในการจัดระดับความเสี่ยง ดังแผนภาพต่อไปนี้



ตารางการจัดลำดับความเสี่ยง : RISK MATRIX

ระดับของความเสีย

คะแนน ๑ - ๒	ความเสี่ยงต่ำ		(L : LOW)
คะแนน ๓ - ๖	ความเสี่ยงปานกลาง		(M : MEDIUM)
คะแนน ๗ - ๑๒	ความเสี่ยงสูง		(H : HIGH)
คะแนน ๑๓ - ๒๕	ความเสี่ยงสูงมาก		(E : EXTREME)

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง} \times \text{ผลกระทบของความเสี่ยง}$$

ทั้งนี้ ผลการประเมินความเสี่ยงจะเป็นองค์ประกอบสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากเป็นข้อมูลที่จะถูกนำไปใช้สำหรับการกำหนดมาตรการในการตอบสนองและควบคุมต่อความเสี่ยงต่อไป

๕. การตอบสนองความเสี่ยง(Risk Response)

ได้แก่การกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้ ซึ่งควรคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งการตอบสนองต่อความเสี่ยงสรุปได้ ๔ กลยุทธ์ด้วยกัน ดังนี้

- ๑) การยอมรับความเสี่ยง(Risk Acceptance) หมายถึง ความเสี่ยงที่หน่วยงานสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน
- ๒) การลดหรือการควบคุมความเสี่ยง(Risk Reduction) หมายถึง การดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) การกระจายหรือโอนความเสี่ยง(Risk Sharing) หมายถึง การร่วมหรือแบ่งความรับผิดชอบกับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง
- ๔) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง(Risk Avoidance) หมายถึง ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องจัดการความเสี่ยงนั้นให้อยู่นอกเงื่อนไขของการดำเนินงาน

ซึ่งเมื่อดำเนินการในกระบวนการประเมินความเสี่ยงและจัดระดับของความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว สามารถพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงให้เหมาะสม โดยในลำดับต้นควรพิจารณาถึงมาตรการในการตอบสนองต่อความเสี่ยง โดยใช้เกณฑ์ในการพิจารณากลยุทธ์ ดังนี้

ระดับคะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการตอบสนองต่อความเสี่ยง
๑ - ๒	ความเสี่ยงต่ำ	การยอมรับความเสี่ยง(Risk Acceptance)
๓ - ๖	ความเสี่ยงปานกลาง	การลดหรือการควบคุมความเสี่ยง(Risk Reduction)
๗ - ๑๒	ความเสี่ยงสูง	การกระจายหรือโอนความเสี่ยง(Risk Sharing)
๑๓ - ๒๕	ความเสี่ยงสูงมาก	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง(Risk Avoidance)

๖. กิจกรรมการควบคุม(Control Activities)

ได้แก่ นโยบาย มาตรการ และวิธีการต่าง ๆ ที่ฝ่ายบริหารกำหนดหรือนำมาใช้ เพื่อลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น และช่วยเพิ่มความมั่นใจในความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยสรุปข้อมูลการควบคุมด้านต่าง ๆ ได้ดังนี้

- ๑) การควบคุมโดยการบริหารบุคลากร
- ๒) การควบคุมโดยการบริหารงาน
- ๓) การควบคุมโดยการบริหารเงิน
- ๔) การควบคุมโดยการบริหารทรัพย์สิน

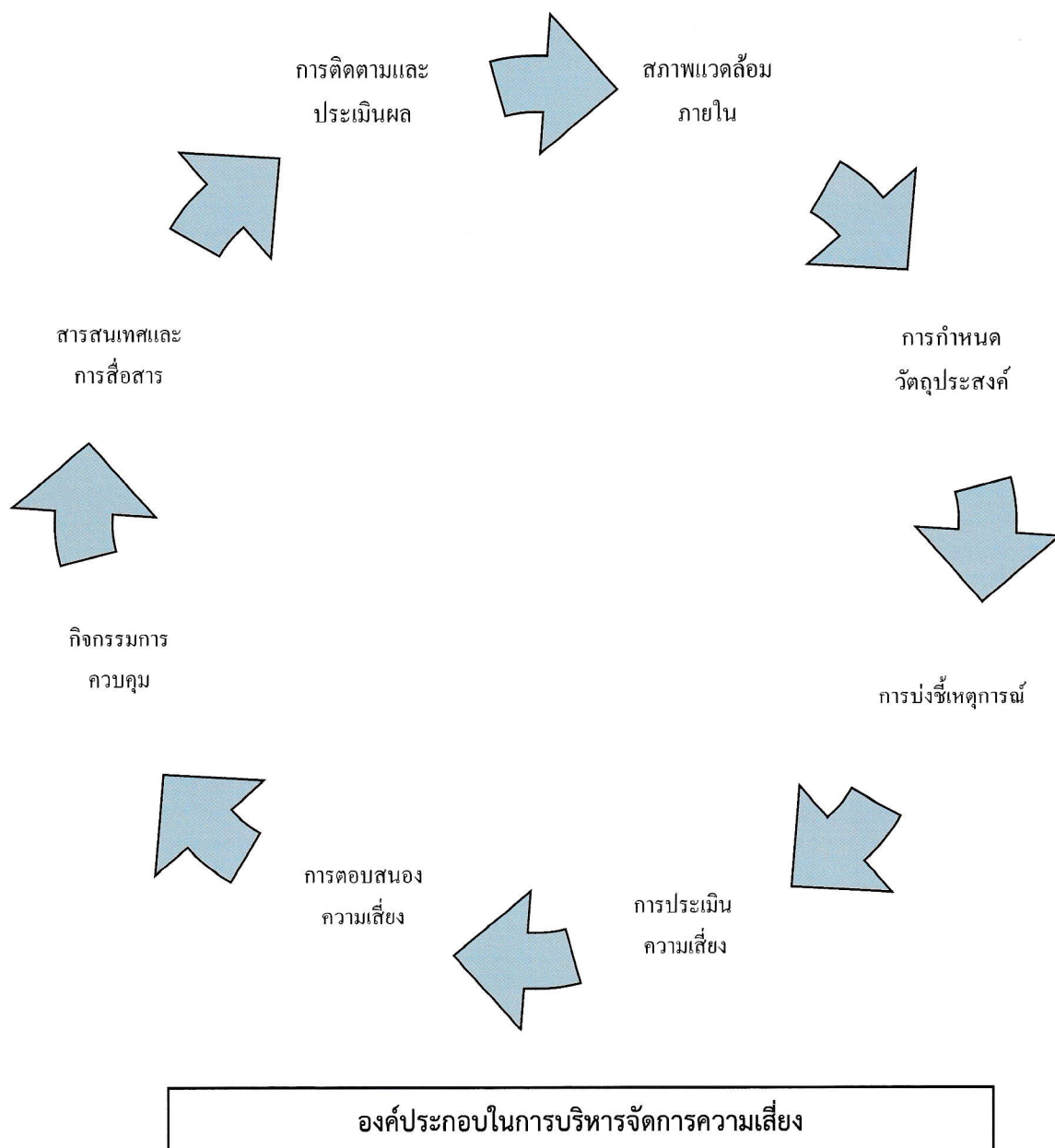
ทั้งนี้ ควรมีการประเมินการควบคุมที่มีอยู่ หรือกำหนดกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยควบคุมความเสี่ยงหรือปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบ โดยอาจเป็นกระบวนการ วิธีการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่จะช่วยให้มั่นใจได้ว่าผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับความเสี่ยงนั้น ๆ สามารถดำเนินการเป็นไปตามแนวทางการควบคุม โดยเป็นการป้องกันและลดโอกาสในการเกิดความเสียหายให้อยู่ในสภาวะการณ์ที่ยอมรับได้

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร(Information & Communication)

สารสนเทศและการสื่อสารเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับช่วยให้มีการดำเนินการตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง ข้อมูลข่าวสารที่ใช้ในการบริหาร ซึ่งเป็นข้อมูลเกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงิน รวมทั้งข้อมูลข่าวสารอื่น ๆ ทั้งจากแหล่งภายในและภายนอก เป็นการรับและส่งข้อมูลระหว่างกัน เพื่อให้เกิดความเข้าใจอันดีระหว่างบุคคล ซึ่งมีหน้าที่ความรับผิดชอบในงานที่สัมพันธ์กัน การสื่อสารเกิดได้ ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน ควรมีการจัดเก็บข้อมูลข่าวสารและสื่อสารที่เพียงพอ ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน และทั่วถึง

๘. การติดตามและประเมินผล(Monitoring)

กิจกรรมการติดตามและประเมินผล เป็นการติดตามสอดส่องดูแลกิจกรรมที่อยู่ระหว่างดำเนินการว่า เป็นไปตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่กำหนด และการเปรียบเทียบผลการปฏิบัติงานกับแผนการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ว่ามีความสอดคล้องหรือไม่ เพียงใด และประเมินว่ายังเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมในปัจจุบันหรือไม่ เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้วางแนวทางไว้ โดยเทศบาลตำบลพรานกระต่ายกำหนดให้มีการติดตามและประเมินผลปีละหนึ่งครั้งภายหลังสิ้นปีงบประมาณในแต่ละปี



ส่วนที่ ๓

การบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลพรานกระต่าย โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพรานกระต่าย ได้ดำเนินการตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการพิจารณาองค์ประกอบต่าง ๆ และประเมินความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์และประเมินโดยใช้เครื่องมือในการประเมินผลตามแนวทางที่กำหนด สรุปผลการประเมินได้ ดังนี้

การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง

เมื่อได้มีการดำเนินการรวบรวมข้อมูลโดยการพิจารณาตามองค์ประกอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว พบว่าสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ซึ่งประกอบไปด้วยความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกที่เป็นความเสี่ยงจากเหตุการณ์ และความเสี่ยงจากปัจจัยภายในที่เป็นความเสี่ยงจากองค์กร รวมถึงการปฏิบัติงานของบุคลากร โดยสามารถพิจารณาประเภทความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงได้เป็น ๔ ประเภท ดังนี้

- ๑) ความเสี่ยงในเชิงกลยุทธ์ (Strategic Risk)
- ๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)
- ๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)
- ๔) ความเสี่ยงในการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk)

ทั้งนี้ ได้ระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง
การจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ	การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้องไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์หรือความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ	ด้านการเงิน
การอนุมัติ และการอนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้ดุลยพินิจอย่างไม่เหมาะสมหรือไม่เป็นธรรม และอาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือให้ความช่วยเหลือแก่พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	ด้านการดำเนินงาน
การบริหารงานบุคคล	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในการพิจารณาให้ค่าตอบแทน การพิจารณาขึ้นเงินเดือน การให้สวัสดิการต่าง ๆ ภายในหน่วยงาน	ด้านการดำเนินงาน
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	เจ้าหน้าที่อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์ตอบแทนในการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาในการบริการต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

การประเมินระดับโอกาสและผลกระทบ

ปัจจัยเสี่ยง	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ผลคะแนน (LxI)
การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ	๒	๒	๔
การอนุมัติและการอนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๒	๒	๔
การบริหารงานบุคคล	๑	๒	๒
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตาม ภารกิจ	๑	๓	๓

การประเมินระดับความเสี่ยงและกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยง

จากการประเมินปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ ซึ่งได้พิจารณาตามหลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(Likelihood) และเกณฑ์ประเมินระดับผลกระทบของความเสี่ยง(Impact) สามารถจัดระดับความเสี่ยงและระบุกลยุทธ์ในการตอบสนองต่อความเสี่ยง โดยปัจจัยเสี่ยงใดที่อยู่ในระดับปานกลาง และระดับสูง จะพิจารณากิจกรรมควบคุมและจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

ปัจจัยเสี่ยง	ผลคะแนน (LxI)	ระดับของ ความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการตอบสนอง ต่อความเสี่ยง
การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ	๔	ปานกลาง	ลดหรือควบคุมความเสี่ยง
การอนุมัติและการอนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๔	ปานกลาง	ลดหรือควบคุมความเสี่ยง
การบริหารงานบุคคล	๒	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตาม ภารกิจ	๓	ปานกลาง	ลดหรือควบคุมความเสี่ยง

การกำหนดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

ผลการประเมินปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ พบว่ามีปัจจัยเสี่ยง ๓ ปัจจัย มีผลการประเมินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจะต้องมีการพิจารณากำหนดกิจกรรมควบคุมเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป ดังนี้

ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง
การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ	๑. จัดทำแผนการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้แก่บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานให้เข้าใจระเบียบกฎหมายอย่างสม่ำเสมอ ๒. ควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ๓. หากพบการกระทำผิด ต้องมีการดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญา อย่างเคร่งครัด ๔. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และป้องกันการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ

ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง
การอนุมัติและการอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑. จัดทำโครงการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ๒. จัดทำมาตรการและระบบรับเรื่องร้องเรียนการทุจริต ๓. ควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	๑. ควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ๒. หากพบการกระทำผิด ต้องมีการดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญา อย่างเคร่งครัด ๓. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และป้องกันการทุจริต และประพฤติมิชอบ

สำนักงาน เทศบาลตำบลพรานกระต่าย
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
F๑	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการพัฒนาการบริหารจัดการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้มีประสิทธิภาพและธรรมาภิบาล	การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ	-	- ให้มีการควบคุมกำกับติดตามการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการทุจริต / รักษามาตรฐานการผ่านเกณฑ์การตรวจประเมิน ITA ในระดับดีเยี่ยม - สนับสนุนการอบรมให้ความรู้ หรือการประชุม ชักจูงสร้างการเรียนรู้การดำเนินงานแก่บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน	สามารถควบคุมหรือลดความเสี่ยงระดับความเสียหายโดยไม่เกินค่าคะแนนที่ได้จากการวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบตามแบบบส.๒	- ให้มีการควบคุมกำกับติดตามการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการทุจริต / รักษามาตรฐานการผ่านเกณฑ์การตรวจประเมิน ITA ในระดับดีเยี่ยม - สนับสนุนการอบรมให้ความรู้ หรือการประชุม ชักจูงสร้างการเรียนรู้การดำเนินงานแก่บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลพรานกระต่าย
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการ พัฒนาการบริหารจัดการองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นให้มี ประสิทธิภาพและธรรมาภิบาล	การอนุมัติและการอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวกในการ พิจารณาอนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	-	จัดทำข้อมูล ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้รับบริการทราบ - ประกาศค่าธรรมเนียม เพื่อให้ผู้รับบริการทราบ - มีการกำกับและกำกับ ติดตามการปฏิบัติงาน ของผู้ให้บริการ	สามารถควบคุม หรือลดคะแนน ระดับความเสีย โดยไม่เกินค่า คะแนนที่ได้จาก การวิเคราะห์ โอกาสและ ผลกระทบตาม แบบ บส.๒	- จัดทำข้อมูล ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้รับบริการทราบ - ประกาศค่าธรรมเนียม เพื่อให้ผู้รับบริการทราบ - มีการกำกับและกำกับ ติดตามการปฏิบัติงาน ของผู้ให้บริการ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลพรานกระต่าย

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
C๑	ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการพัฒนาการบริหารจัดการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้มีประสิทธิภาพและธรรมาภิบาล	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	-	ไม่พบการกระทำผิดที่ ต้องมีการดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญา	สามารถควบคุมหรือลดคะแนนระดับความเสียหาย โดยไม่เกินค่าคะแนนที่ได้จากการวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบตามแบบ บส.๒	ไม่พบการกระทำผิดที่ต้องมีการดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญา

ลายมือชื่อ.....

(นายอานนท์ อภิชาติตรากุล)

นายกเทศมนตรีตำบลพรานกระต่าย

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลพนาพรกระต่าย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
F๑	การจัดซื้อจัดจ้างและ การจัดหาพัสดุ	- ให้มีการควบคุมกำกับ ติดตามการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามนโยบาย ต่อต้านการทุจริต / รักษามาตรฐานการ ผ่านเกณฑ์การตรวจ ประเมิน ITA ในระดับ ดีเยี่ยม - สนับสนุนการอบรมให้ ความรู้หรือการประชุม ซักซ้อมสร้างการเรียนรู้ การดำเนินงานแก่ บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน	สำนัก/กอง	การบริหารการเงิน ที่ไม่ถูกต้องหรือ ไม่เหมาะสม อาจ ส่งผลกระทบให้ ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อ สถานการณ์หรือ ความเสี่ยงที่ เกี่ยวกับการเงิน ขององค์กร เช่น การประมาณ การงบประมาณ ไม่สอดคล้องกับ ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ด้านการเงิน	๒	๒	๔(ปานกลาง)	การลดหรือ การควบคุม ความเสี่ยง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลพรานกระต่าย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๑	การอนุมัติและการ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวก ในการพิจารณา อนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	- จัดทำข้อมูล ประชาสัมพันธ์ ให้ผู้รับบริการ ทราบ - ป ร ะ ะ ก ำ ค ค่าธรรมเนียม ค่าธรรมเนียม เพื่อให้ผู้รับบริการ ทราบ - มีการกำกับและ กำกับติดตาม การปฏิบัติงาน ของผู้ให้บริการ	สำนัก/กอง	มีกระบวนการงานที่ เกี่ยวข้องกับ การ ใช้ดุลยพินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาส ใช้ดุลยพินิจอย่าง ไม่เหมาะสม หรือ ไม่เป็นธรรม และอาจ มีการเอื้อประโยชน์ หรือ ให้ ความ ช่วยเหลือ แก่ พวกพ้อง การกีดกัน หรือ การสร้าง อุปสรรค	ด้านการดำเนินงาน	๒	๒	๔ (ปานกลาง)	การลดหรือ การควบคุม ความเสี่ยง

สำนักงาน เทศบาลตำบลพรานกระต่าย
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
C๑	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	ไม่พบการกระทำผิดที่ต้องมีการดำเนินการทางวินัย ละเมิดและอาญา	สำนัก/กอง	เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการให้บริการอาจมีโอกาสนำเรื่องร้องเรียนหรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับประสิทธิภาพการให้บริการมาแจ้ง	ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง	๑	๓	๓(ปานกลาง)	การลดหรือการควบคุมความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....

(นายอาณนท อภิชาติตรากุล)

นายกเทศมนตรีตำบลพรานกระต่าย

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลพรานกระต่าย
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
F๑	การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ	การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้องไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์หรือความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณไม่ การงบประมาณไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ	การลดหรือการควบคุมความเสี่ยง	สำนัก/กอง	๑. จัดทำแผนการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้แก่บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานให้เข้าใจระเบียบกฎหมายอย่างสม่ำเสมอ ๒. ควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบ การปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ๓. หากพบการกระทำผิด ต้องมีการดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญา อย่างเคร่งครัด ๔. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และป้องกัน การทุจริตและประพฤติมิชอบ	สามารถควบคุม หรือลดคะแนนระดับความเสี่ยง โดยไม่เกินค่าคะแนนที่ได้จากการวิเคราะห์โอกาส และผลกระทบตามแบบ บส.๒	ต.ค.๖๖ - ก.ย. ๖๗	การประชุม

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลพรหมกระต่าย
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๑	การอนุมัติและการ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวก ในการพิจารณา อนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	มีกระบวนการ ที่เกี่ยวข้องกับการ ใช้ดุลยพินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมี โอกาสใช้ดุลย พินิจอย่างไม่ เหมาะสม หรือไม่ เป็นธรรม และ อาจมีการเอื้อ ประโยชน์ หรือให้ ความช่วยเหลือ แก่พวกพ้อง การ กีดกัน หรือการ สร้างอุปสรรค	การลดหรือการ ควบคุมความเสี่ยง	สำนัก/กอง	๑. จัดทำโครงการป้องกัน ผลประโยชน์ทับซ้อน ๒. จัดทำมาตรฐานการและ ระบบ ระเบียบ เรือง ร้องเรียนการทุจริต ๓. ควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด	สามารถควบคุม หรือลดคะแนน ระดับความเสี่ยง โดยไม่เกินค่า คะแนนที่ได้จาก การวิเคราะห์ โอกาส และ ผลกระทบตาม แบบ บส.๒	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	การประชุม

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลพรานกระต่าย
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
C๑	การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การ ให้บริการตามภารกิจ	เจ้าหน้าที่อาจ มีการเรียกรับ ผลประโยชน์ ตอบแทนใน การตรวจสอบ เอกสาร หลักฐาน ประกอบการ พิจารณาใน การบริการ ต่าง ๆ ตาม อำนาจหน้าที่	การลดหรือการ ควบคุมความเสี่ยง	สำนัก/กอง	๑. ควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัด ๒. หากพบการกระทำผิด ต้องมีการดำเนินการ ทางวินัย ละเมิด และ อาญา อย่างเคร่งครัด ๓. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และป้องกัน การทุจริตและ ประพฤติมิชอบ	สามารถควบคุมหรือ ลดคะแนนระดับ ความเสี่ยงโดยไม่เกิน ค่าคะแนนที่ได้จาก การวิเคราะห์โอกาส และผลกระทบตาม แบบ บส.๒	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	การประชุม

ลายมือชื่อ.....

(นายอานนท์ อริชิตติราษฎร์)
 นายกเทศมนตรีตำบลพรานกระต่าย

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลพรานกระต่าย

ที่ ๙๙๙/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลพรานกระต่าย

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เพื่อให้เทศบาลตำบลพรานกระต่ายได้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลพรานกระต่าย ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------------|---------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลพรานกระต่าย | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกอง ทุกกอง | กรรมการ |
| ๔. นักวิชาการตรวจสอบภายใน | เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น
๒. ติดตามประเมินผลพร้อมทั้งจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงาน

ผู้บริหารท้องถิ่น

๓. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายอานนท์ อภิชาติตรากุล)

นายกเทศมนตรีตำบลพรานกระต่าย

สำนักปลัดเทศบาล.....
กองคลัง.....
กองช่าง.....
กองสาธารณสุข.....
กองยุทธศาสตร์.....
กองการศึกษา.....

.....
ทำ/พิมพ์
.....
.....



นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้เทศบาลตำบลพรานกระต่ายสามารถจัดการความเสี่ยงเป็นแนวทางในการบริหารจัดการองค์กรให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลพรานกระต่าย
๒. เพื่อลดความเสี่ยงด้านโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น และให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลพรานกระต่ายได้รับประโยชน์สูงสุด

บทบาทความรับผิดชอบ

ผู้บริหารท้องถิ่นเป็นผู้กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพรานกระต่าย โดยผ่าน คณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรของเทศบาลตำบลพรานกระต่าย

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร มีหน้าที่ดังนี้

๑. กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง และแนวทางการบริหารความเสี่ยงเสนอผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ
๒. กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร แผนบริหารความเสี่ยง และเกณฑ์ประเมิน ความเสี่ยงขององค์กร เสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ
๓. ติดตามผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรอย่างสม่ำเสมอ และ ส่งเสริมสนับสนุนให้คำแนะนำปรึกษาในการทบทวนปรับปรุงมาตรการหรือวิธีการขั้นตอนต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง รวมทั้งแก้ไขปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้นเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง
๔. รายงานผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงต่อผู้บริหารท้องถิ่น อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ผู้อำนวยการสำนัก/กอง มีหน้าที่ ดังนี้

๑. ระบุการประเมินความเสี่ยงตามเกณฑ์ที่คณะทำงานกำหนด และจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ตามแนวทางและนโยบายที่ผู้บริหารท้องถิ่นได้มอบหมาย
๒. ประเมินและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง ตามระยะเวลาที่ผู้บริหารท้องถิ่น
๓. สนับสนุนและส่งเสริมบุคลากรในหน่วยงานให้ดำเนินการวางแผนการบริหารความเสี่ยงตาม แนวทางและนโยบายที่ผู้บริหารท้องถิ่นกำหนด

หัวหน้าฝ่าย/ผู้ปฏิบัติงาน มีหน้าที่ ดังนี้

๑. ระบุ และประเมินความเสี่ยงตามแนวทางหรือนโยบายที่ผู้บริหารท้องถิ่นกำหนดมาตรการ/ แผนงานในวางแผนบริหารความเสี่ยง และนำแผนงานไปปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดได้อย่างเหมาะสมและมี ประสิทธิภาพ
๒. ปฏิบัติงาน ดูแลและติดตามงานต่าง ๆ ตามกรอบและกระบวนการบริหารความเสี่ยง รวมถึงรายงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานและผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารหน่วยงาน (ผอ. สำนัก/ กอง) ทราบอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

๓. ส่งเสริม สนับสนุน ให้ความร่วมมือ และปฏิบัติตามแนวทางและนโยบายการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงานประจำตามปกติ

การทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑. ในกรณีที่ผู้บริหารพบว่าแนวทางหรือนโยบายการบริหารความเสี่ยงไม่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม การดำเนินงานขององค์กร ต้องนำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยผ่านคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อขออนุมัติดำเนินการในการปรับปรุงแนวทางหรือนโยบายการบริหารความเสี่ยง

๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรจะต้องมีการทบทวนแนวทางหรือนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี และนำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มีความมั่นใจว่าแนวทางหรือนโยบายดังกล่าว ยังมีความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงานของเทศบาลตำบลพรานกระต่าย

นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร

คะแนน	คำอธิบาย
๑	ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยง เช่น การทุจริตทุกกรณี ความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงินข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ
๒	ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงได้น้อย เช่น การปฏิบัติงานมีผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของประชาชนประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการบริการประชาชน ความเชื่อถือและภาพลักษณ์ ขององค์กร
๓.	ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง ได้แก่ ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป เช่น แบบความคิดเห็นหรือการเก็บสถิติทั่วไป
๔.	ผู้บริหารเต็มใจยอมรับความเสี่ยง เช่น ความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยและส่งผลกระทบที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายน้อย
๕.	ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงได้มากที่สุด เช่น การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา

ด้านการปฏิบัติงาน

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลาง	ในกระบวนการการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์กร
ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อย	ในการปฏิบัติงานมีผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของประชาชน
ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับสูง	ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา

ด้านการทุจริต

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยง	ที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกกรณี และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์กร
--------------------------------------	--

ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยง

ในเรื่องของความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคลและข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลาง

สำหรับระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไปเช่นแบบความคิดเห็นหรือการเก็บสถิติทั่วไป

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อย

สำหรับประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการให้บริการประชาชน

ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อย

เกี่ยวกับความเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายอานนท์ อภิชาติตรากุล)

นายกเทศมนตรีตำบลพรานกระต่าย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพรานกระต่าย โทร. ๐-๕๕๗๖-๑๐๖๒

ที่ กพ. ๕๒๑๐๗/..... วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลพรานกระต่าย

เรียน ปลัดเทศบาลตำบลพรานกระต่าย/นายกเทศมนตรีตำบลพรานกระต่าย

เรื่องเดิม

- หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๐๐ : การบริหารงานตรวจสอบภายใน ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจสอบ (เอกสาร ๑)

- หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ (เอกสาร ๒)

- ตามคำสั่งเทศบาลตำบลพรานกระต่าย ที่ ๕๐๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งพนักงานเทศบาลรักษาราชการแทนนักวิชาการตรวจสอบภายใน โดยได้แต่งตั้ง นางสาวนิตา ภูมิอินทร์ ตำแหน่งผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ให้รักษาราชการแทนในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด(เอกสาร ๓)

- ตามคำสั่งเทศบาลตำบลพรานกระต่าย ที่ ๗๘๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลพรานกระต่าย โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามประเมินผล พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้เสนอรายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่น(เอกสาร ๔)

- ตามบันทึกข้อความ ลงวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลพรานกระต่าย โดยให้ทุกส่วนราชการจัดทำข้อมูลการบริหารความเสี่ยงจัดส่งให้หน่วยตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๖ เพื่อบรรณวสนอต่อคณะกรรมการฯ ต่อไป(เอกสาร ๕)

- ตามบันทึกข้อความ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง ขอเชิญประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลพรานกระต่าย เพื่อพิจารณาการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพรานกระต่าย(เอกสาร ๖)

ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพรานกระต่าย ประชุมรวบรวมข้อมูล ติดตามประเมินผลและทบทวนสรุปข้อมูลการบริหารความเสี่ยงของส่วนราชการต่าง ๆ เรียบร้อยแล้ว ดังปรากฏรายละเอียดตามข้อมูลตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง รายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่เสนอมาพร้อมนี้(เอกสาร ๗ - ๙)

/ระเบียบ...

ระเบียบ/กฎหมาย

กระทรวงการคลังได้กำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเทศบาลตำบลพรานกระต่าย ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าว ซึ่งต้องมีการดำเนินการติดตามประเมินผล รายงานผลและจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อพิจารณา

เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงาน หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงขออนุมัตินำเสนอรายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หากเห็นชอบโปรดพิจารณาลงนาม และเห็นควรจัดทำสรุปรายงานเพื่อแจ้งให้ส่วนราชการทราบ เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางสาววนิดา ถมอินทร์)

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

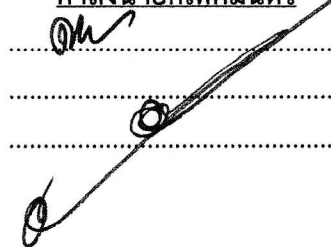
ความเห็นปลัดเทศบาล

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพรานกระต่าย
- เพื่อโปรดทราบและพิจารณา
- เห็นควรดำเนินการตามเสนอ



(นางสาวจันทรรัฐ สุนทรสุข)
ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลพรานกระต่าย

คำสั่งนายกเทศมนตรี



(นายอานนท์ อภิชาติตรากุล)
นายกเทศมนตรีตำบลพรานกระต่าย

สำนักปลัดเทศบาล.....

กองคลัง.....

กองช่าง.....

ก.....

ก.....

ก.....



คู่มือฉบับ บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพรานกระต่าย โทร. ๐-๕๕๗๖-๑๐๖๒

ที่ กพ ๕๒๑๐๗/ วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอเชิญประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลพรานกระต่าย

เรียน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลพรานกระต่าย

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๐๐ : การบริหารงานตรวจสอบภายใน ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง นั้น

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพรานกระต่ายเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอเชิญคณะกรรมการฯ ตามคำสั่งเทศบาลตำบลพรานกระต่าย ที่ ๗๘๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๖๖ ทุกท่าน เข้าร่วมประชุมพร้อมกัน ในวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖ เวลา ๑๕.๓๐ น. ณ ห้องประชุมสภาเทศบาลตำบลพรานกระต่าย รายละเอียดแนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณา

(นางสาวจันทรีรัฐ สุนทรสุข)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลพรานกระต่าย

สำนักปลัดเทศบาล.....

กองคลัง.....

กองช่าง.....

กองบริหารฯ.....

กองยุทธศาสตร์.....

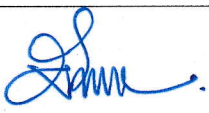
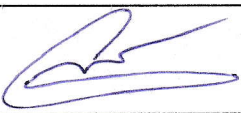
กองการศึกษา.....

ท.พรานกระต่าย

รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลพรานกระต่าย
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖ เวลา ๑๕.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมสภาเทศบาลตำบลพรานกระต่าย

ลำดับ ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นางสาวจันทร์รัฐ สุนทรสุข	ประธานคณะกรรมการ	
๒	นางสาวพวงเพชร จันศรี	กรรมการ	
๓	นายศุภชัย ศิริไพบูลย์	กรรมการ	
๔	นายสวิง คำขาม	กรรมการ	
๕	นายสมชาย มาน้อย	กรรมการ	
๖	นางสาววนิดา ฅมอินทร์	กรรมการ/เลขานุการ	

รายงานการประชุม
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลพรานกระต่าย
ครั้งที่ ๒/๒๕๖๖

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖ เวลา ๑๕.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมสภาเทศบาลตำบลพรานกระต่าย

ผู้มาประชุม จำนวน ๖ คน

- | | |
|-----------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวจันทร์รัฐ สุนทรสุข | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวพวงเพชร จันศรี | กรรมการ |
| ๓. นายศุภชัย ศิริไพบูลย์ | กรรมการ |
| ๔. นายสวิง คำขาม | กรรมการ |
| ๕. นายสมชาย มาน้อย | กรรมการ |
| ๖. นางสาววนิดา ถมอินทร์ | กรรมการ/เลขานุการ |

เริ่มประชุมเวลา ๑๕.๓๐ น.

เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว ขอเริ่มการประชุมตามระเบียบวาระดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่องที่จะแจ้งเพื่อทราบ

นางสาวจันทร์รัฐฯ
ประธานฯ

๑.๑ คำสั่งเทศบาลตำบลพรานกระต่าย ที่ ๗๘๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลพรานกระต่าย

เพื่อให้เทศบาลตำบลพรานกระต่ายได้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลพรานกระต่าย ดังต่อไปนี้
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพรานกระต่าย

- | | |
|------------------------------|---------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลพรานกระต่าย | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกอง ทุกกอง | กรรมการ |
| ๔. นักวิชาการตรวจสอบภายใน | เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น
๒. ติดตามประเมินผลพร้อมทั้งจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง และ

รายงานผู้บริหารท้องถิ่น

๓. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

มติที่ประชุม

รับทราบ

นางสาวจันทร์รัฐา
ประธานฯ

๑.๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง
หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ตามหนังสือจังหวัดกำแพงเพชร
ที่ กพ ๐๐๒๓.๕/ว๑๔๐๐ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๔

ตามหนังสือจังหวัดกำแพงเพชร ที่ กพ ๐๐๒๓.๕/ว๑๔๐๐ ลงวันที่ ๑๙
มีนาคม ๒๕๖๔ จังหวัดกำแพงเพชรได้รับแจ้งจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นว่า
กระทรวงการคลังได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรเพื่อให้หน่วยงานของรัฐ
นำไปปรับใช้ในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมกับ
หน่วยงาน ประกอบด้วย หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร กรอบการ
บริหารจัดการความเสี่ยง กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และตัวอย่างการ
บริหารจัดการความเสี่ยง

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี
การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการ
ตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดซึ่งกระทรวงการคลัง
ได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ณ วันที่ ๑๘ มีนาคม
๒๕๖๒ โดยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ
ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐยกเว้นรัฐวิสาหกิจถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทาง
ปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนดและ
สามารถนำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอื่น
มาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง
หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เป็นกรอบแนวทางการบริหารจัดการ
ความเสี่ยงซึ่งได้ผสมผสานกรอบแนวคิดด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร
ชั้นนำต่าง ๆ ประกอบด้วย Committee of Sponsoring Organizations of the
Treadway Commission (COSO) และ International Organization for Standardization
(ISO) รวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาครัฐของประเทศต่าง ๆ มากำหนด
เป็นแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ โดยหน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการบริหารจัดการ
ความเสี่ยงระดับองค์กรดังกล่าวเป็นแนวทางในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการ
ความเสี่ยงขององค์กร เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญในการ
บริหารงานให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล ซึ่งทุกท่านสามารถศึกษารายละเอียด
เพิ่มเติมตามเอกสารแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ
เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ที่ได้แจกให้กับทุกท่าน

มติที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒

นางสาวจันทร์รัฐา
ประธานฯ

นางสาววนิดา
เลขานุการ

เรื่องเพื่อพิจารณา การบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพรานกระต่าย

สืบเนื่องจากที่ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในได้ว่างลงเนื่องจากกรณีเสียชีวิต ทำให้เกิดปัญหากับการดำเนินงานในเรื่องการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการตรวจสอบภายใน โดยในขณะนี้ได้แก้ไขปัญหาดังกล่าวโดยมอบหมายให้นางสาววนิดา ภูมิอินทร์ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์ฯ ให้รักษาราชการแทนนักวิชาการตรวจสอบภายใน ซึ่งขณะนี้ ต้องมีการดำเนินงานในเรื่องของการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพรานกระต่าย เชิญเลขานุการชี้แจง

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลพรานกระต่าย ที่ ๗๘๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลพรานกระต่าย ตามที่คณะกรรมการทุกท่านทราบแล้วนั้น เพื่อให้เทศบาลตำบลพรานกระต่ายได้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เราจะต้องดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น รวมถึงติดตามประเมินผลพร้อมทั้งจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานผู้บริหารท้องถิ่น โดยให้พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

จากการรวบรวมข้อมูลการติดตามผลและการประเมินความเสี่ยง โดยได้จัดทำตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงจากข้อมูลของแต่ละส่วนราชการที่จัดส่งให้แก่ฝ่ายเลขานุการ ได้จัดทำสรุปข้อมูลให้ทุกท่านเรียบร้อยแล้ว ขอให้ดูเอกสารประกอบที่แจกให้แก่ทุกท่าน โดยที่เราจะต้องนำมาพิจารณาในรอบนี้ ได้แก่

- แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- ตารางข้อมูลการประเมินความเสี่ยงของแต่ละส่วนราชการ
- ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงจากข้อมูลของแต่ละส่วนราชการ
- แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ขอให้ทุกท่านร่วมพิจารณาว่าจากข้อมูลเดิมที่ได้ติดตามสอบถามสัมภาษณ์ และสังเกตจากการดำเนินงาน ยังมีส่วนใดที่จะปรับเปลี่ยนข้อมูลอีกหรือไม่ สามารถนำเสนอแนวทางหรือปัญหาหรือแก้ไขร่วมกันในวันนี้ได้เลยค่ะ โดยการติดตามประเมินผล เป็นการติดตามประเมินผลความคืบหน้าและผลการดำเนินการ ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการบริหารความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ รวมทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายในการจัดการมีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

ทั้งนี้ ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้กำหนดประเด็นความเสี่ยง ๒ ปัจจัยเสี่ยง คือ การตรวจรับพัสดุ และการตรวจสอบเอกสารหลักฐานและสถานที่ก่อสร้างอาคาร โดยจากการเก็บข้อมูลสรุปข้อมูลได้ว่าระดับความเสี่ยงลดลงตามที่ได้กำหนด และเห็นว่าการควบคุมภายในในกิจกรรมความเสี่ยงดังกล่าวมีความเพียงพอและปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง เช่น การจัดให้มีการประชุมเพื่อซักซ้อมทำความเข้าใจในงานพัสดุ การกำกับและกำกับติดตามการ

บริการอย่างสม่ำเสมอ รายละเอียดตั้งแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และรายงานงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งในส่วนของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จะมีเท่านี้ค่ะ เชิญคณะกรรมการพิจารณาด้วยค่ะ

นางสาวจันทร์รัฐา
ประธานฯ

ขอให้ทุกท่านร่วมพิจารณาว่าข้อมูลที่ได้ให้ไว้และจัดทำสรุปมานั้น มีท่านใดประสงค์จะปรับเปลี่ยนเพิ่มเติมหรือแก้ไขในส่วนใดอีกหรือไม่ ถ้าไม่มีเราจะได้มาพิจารณาในส่วนของงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ต่อไป

มติที่ประชุม

รับทราบและไม่มีปรับเปลี่ยนหรือเพิ่มเติม

นางสาวจันทร์รัฐา
ประธานฯ

ต่อไปขอให้คณะกรรมการทุกท่านได้พิจารณาระดับความเสี่ยงคงเหลือหลังจากที่ได้มีวิธีการจัดการความเสี่ยง และระบุความเสี่ยงที่ยังคงต้องลดหรือควบคุมความเสี่ยงอยู่ เพื่อที่จะได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เชิญเลขานุการชี้แจง

นางสาววนิดา
เลขานุการ

ขอให้ทุกท่านพิจารณาที่ตารางข้อมูลเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่เราได้พิจารณากำหนดปัจจัยความเสี่ยงของแต่ละส่วนราชการและทุกท่านได้ให้ค่าคะแนนแก่ฝ่ายเลขาฯ เพื่อสรุปข้อมูลในภาพองค์กร ทั้งนี้ เมื่อนำค่าคะแนนของทุกท่านประมวลผลแล้ว สามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงของแต่ละปัจจัยเสี่ยงโดยได้กำหนดระดับค่าคะแนนความเสี่ยงเป็น ๓ ระดับ คือ สูง ปานกลาง ต่ำ

เบื้องต้นจากปัจจัยเสี่ยง ๘๑ รายการ พบว่ามีปัจจัยเสี่ยงที่มีค่าปานกลางอยู่ ๓ รายการ คือ การจัดซื้อจัดจ้าง การพัฒนาบุคลากร การออกใบอนุญาตและการเก็บค่าธรรมเนียม นอกนั้นมีค่าคะแนนอยู่ในระดับต่ำ ดังนั้น จึงได้นำปัจจัยเสี่ยงที่ได้จากการประเมินในภาพรวมมาดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ต่อไป

ซึ่งในเบื้องต้นทางหัวหน้าส่วนราชการได้ให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายเลขาฯ ในการนำประเด็นปัจจัยเสี่ยงที่ประเมินภาพรวมเบื้องต้น มาวิเคราะห์เป็นประเด็นความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับองค์กรหรือกิจกรรมการดำเนินงานขององค์กร ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด แล้วพิจารณาประเภทความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับผลกระทบของความเสี่ยง คำนวณค่าคะแนนและจัดระดับความเสี่ยง กำหนดวิธีการตอบสนองต่อความเสี่ยง และกำหนดกิจกรรมความคุมความเสี่ยงในความเสี่ยงที่ต้องควบคุมต่อไป

ทั้งนี้ ได้จัดทำข้อมูลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว เชิญทุกท่านตรวจทานและพิจารณาไปพร้อม ๆ กันได้เลยค่ะ โดยทางฝ่ายเลขาฯ ได้นำข้อมูลที่ได้มากำหนดปัจจัยเสี่ยงใน ๔ ประเด็นได้แก่

๑. การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ
๒. การอนุมัติและการอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๓. การบริหารงานบุคคล
๔. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

ประเด็นและปัจจัยเสี่ยงดังกล่าว สามารถระบุประเภทความเสี่ยงได้ดังตารางในหน้า ๑๑ ค่ะ โดยจะเป็นปัจจัยเสี่ยงประเภทด้านการเงิน ด้านการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

ในส่วนของการให้คะแนนระดับโอกาสและผลกระทบ ได้นำประเด็นและปัจจัยเสี่ยงดังกล่าวเทียบกับตารางเกณฑ์ประเมินระดับโอกาสและผลกระทบในแบบที่ ๓ ตามตารางที่หน้า ๖ และ ๗ เชิญทุกท่านร่วมพิจารณาคะแนนระดับโอกาสและผลกระทบได้เลยค่ะ โดยตามข้อมูลที่ได้รวบรวมมาสามารถสรุปได้ดังตารางการประเมินระดับโอกาสและผลกระทบในหน้า ๑๒

จากคะแนนระดับโอกาสและผลกระทบ นำมากำหนดวิธีจัดการความเสี่ยง ได้ดังตารางในหน้า ๑๒ โดยจะเห็นได้ว่ามีความเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง ๓ รายการ ที่จะต้องลดหรือควบคุมความเสี่ยง ส่วนการบริหารงานบุคคลมีค่าคะแนนอยู่ในระดับต่ำ อยู่ในระดับที่ยอมรับความเสี่ยง จึงมีปัจจัยเสี่ยงที่จะต้องกำหนดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงและจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ๓ รายการ ดังรายละเอียดตั้งแต่นำหน้า ๑๔ ซึ่งต้องจัดทำข้อมูลแบบ บส. ๑-๓ เพื่อจัดทำเป็นแผนฯต่อไป ขอให้ท่านคณะกรรมการทุกท่านได้พิจารณาค่ะ

นางสาวจันทร์รัฐา
ประธานฯ

ขอเชิญคณะกรรมการทุกท่านพิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จากข้อมูลที่ทางฝ่ายเลขานุฯ ได้สรุปรวบรวมและจัดทำมานั้น มีท่านใดจะปรับเปลี่ยน เพิ่มเติมหรือขอแก้ไขในส่วนใดหรือไม่

หากไม่มี ขอมติที่ประชุมในการพิจารณาทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลพรานกระต่าย ในการจัดทำรายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามที่ฝ่ายเลขานุฯ เสนอมาเพื่อจะได้รายงานนายกเทศมนตรีตำบลพรานกระต่ายต่อไป

มติที่ประชุม

คณะกรรมการให้ความเห็นชอบ และมอบหมายฝ่ายเลขานุฯ ได้จัดทำรายงานผู้บริหารในลำดับต่อไป

ระเบียบวาระที่ ๓
นางสาวจันทร์รัฐา
ประธานฯ

เรื่องอื่น ๆ

มีท่านใดจะเสนอเรื่องอื่น ๆ หรือไม่ หากไม่มีท่านใดจะเสนอขอปิดการประชุมในวันนี้

เลิกประชุมเวลา ๑๖.๒๐ น.


(นางสาวนิตา ถมอินทร์)
กรรมการ/เลขานุการ


(นางสาวจันทร์รัฐา สุนทรสุข)
ประธานคณะกรรมการฯ