



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

เทศบาลตำบลเชียงดาว อำเภอเชียงดาว จังหวัดเชียงใหม่

คำนำ

แผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเชียงดาว ซึ่งเป็นหน้าที่ของทุกคนในส่วนราชการ ตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับที่จะต้องรับรู้และรับทราบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในส่วนราชการ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่ดี จะต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดของส่วนราชการ โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบทำให้ส่วนราชการเกิดความเสียหาย แล้วกำหนดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับหรือปราศจากความเสี่ยง เพื่อเป็นการสร้างหลักประกันที่ส่วนราชการจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่วางไว้

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลเชียงดาว จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่ายมีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นโอกาสที่จะเกิดความเสียหายต่อส่วนราชการ และลดขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลเชียงดาว หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนการบริหารความเสี่ยงนี้ จะเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในส่วนราชการ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวัง และได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ อีกทั้งจะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทุกระดับ และเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลเชียงดาวต่อไป

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลเชียงดาว

ตุลาคม 2563

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ 1 บทนำ	
1.1 หลักการและเหตุผล	1
1.2 วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	1
1.3 เป้าหมาย	2
1.4 ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	2
1.5 นิยามความเสี่ยง	3
บทที่ 2 แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	
2.1 แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง	5
2.2 โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง	6
2.3 คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง	8
บทที่ 3 กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	
3.1 การค้นหาความเสี่ยง	10
3.2 การประเมินความเสี่ยง	15
3.3 การจัดการความเสี่ยง	19
3.4 การติดตามประเมินผล	21
3.5 การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	22
3.6 การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	22
บทที่ 4 แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
4.1 ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	23
4.2 การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน	23
4.3 การระบุความเสี่ยงและปัจจัยความเสี่ยง	25

บทที่ 1

บทนำ

1.1 หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและประเมินผลการปฏิบัติงานตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้นและลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุก ๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 76 “ได้กำหนดให้หน่วยงานรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและและหนังสือการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค 0409/ว 23 ลงวันที่ 19 มีนาคม 2562

ดังนั้น คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลเชียงดาว จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุมและตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

1.2 วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

- 1) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 2) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- 3) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- 4) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 5) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์
- 6) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

1.3 เป้าหมาย

- 1) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อ งานตามยุทธศาสตร์
- 2) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- 3) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- 4) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- 5) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
- 6) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

1.4 ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหายประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

- 1) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
- 2) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นถึงแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- 3) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมชาติ
- 4) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

5) ช่วยให้การพัฒนางองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

6) ช่วยให้การพัฒนาและการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาในระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและเลือกใช้มาตรการในการจัดการบริหารความเสี่ยง เช่นการใช้ทรัพยากรสำหรับความเสี่ยงกิจกรรมต่าง ๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงที่แตกต่างกันหรือการเลือกมาตรการในแต่ละประเภทยอมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

1.5 นิยามความเสี่ยง

1. ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยงหมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ลักษณะของความเสี่ยงสามารถแบ่งออกได้เป็น 3 ส่วนดังนี้

- 1) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
- 2) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน หรือนโยบาย
- 3) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

2. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือส่งผลกระทบต่อความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

3. ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management system)

ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ระดับที่องค์กรยอมรับได้ประเมินได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั้งองค์กร

บทที่ 2

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1.1 แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเชียงดาว แบ่งเป็น 2 ระยะ ดังนี้

ระยะที่ 1 การเริ่มต้นและพัฒนา

- 1) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองห้วยลาด
- 2) ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- 3) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- 4) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme)

รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ

5) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลรับทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้

6) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

7) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะที่ 2 การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- 1) ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
- 2) พัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- 3) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- 4) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1.2 กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

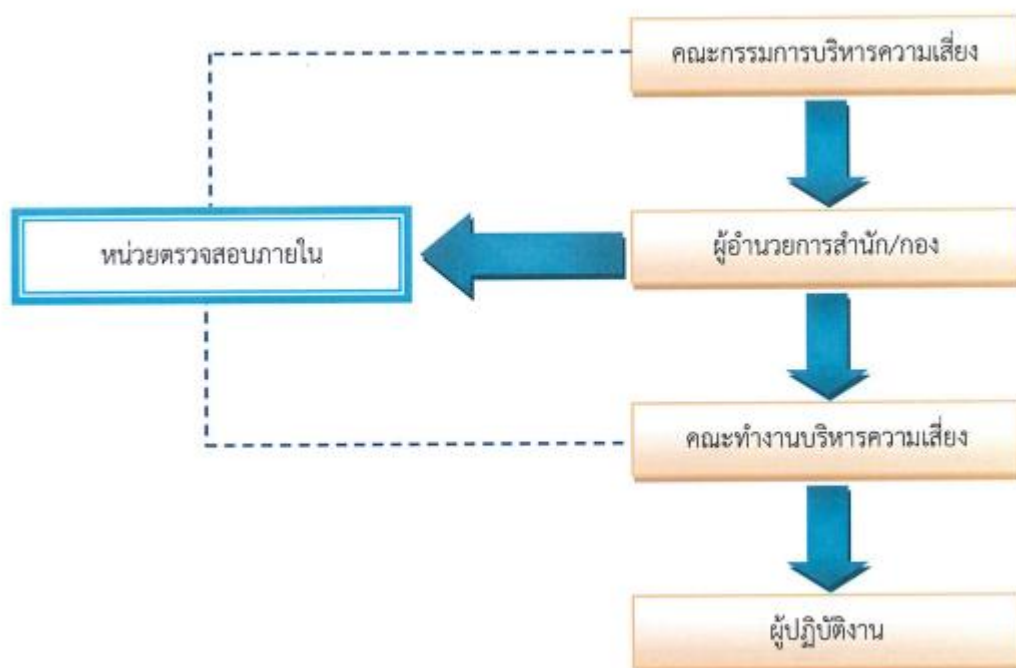
1) ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

2) คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

3) ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่ กอง/ฝ่าย ของเทศบาลตำบลเชียงดาว มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

2.2 โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผนการ ติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้



2.2.1 คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

- 1) ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหนองหู้ลาด
- 2) ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 3) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

2.2.2 คณะกรรมการตรวจสอบและประเมิน

- 1) ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร
- 2) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเชียงดาว
- 3) กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

2.2.3 ผู้บริหารท้องถิ่น

- 1) แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- 2) ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- 3) พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 4) พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

2.2.4 หน่วยตรวจสอบภายใน

- 1) สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- 2) นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินรับทราบและให้ข้อเสนอแนะ

2.2.5 คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

- 1) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
- 2) ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
- 3) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา

2.2.6 เจ้าหน้าที่กอง/ฝ่าย

- 1) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- 2) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

2.3 คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลเชียงดาว ได้มีการแต่งตั้งคำสั่งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงตามสั่งเทศบาลตำบลเชียงดาว ที่ 543 /2562 ลงวันที่ 4 พฤศจิกายน 2562 โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------|----------------------|
| 1. ปลัดเทศบาลตำบลเชียงดาว | ประธานกรรมการ |
| 2. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| 3. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข | กรรมการ |
| 4. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| 5. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| 6. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ และเลขานุการ |
| 7. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเชียงดาวเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 ดังนี้

1. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย เสนอต่อผู้บริหาร
2. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
3. จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
4. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
5. รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วรายงานให้ทราบทุก 6 เดือน
6. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

บทที่ 3

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยงจะประกอบด้วยขั้นตอนใหญ่ 4 ขั้นตอนประกอบด้วยการค้นหาความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง และติดตามประเมินผล

1. การค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification) ถือเป็นขั้นตอนที่สำคัญมากในกระบวนการบริหารความเสี่ยงเนื่องจากเป็นขั้นตอนในการค้นหา ระบุ บ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงที่สร้างผลกระทบหรือความเสียหาย หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย และในด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจและองค์กร

2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการใช้วิจารณ์ญาณอย่างเป็นระบบภายใต้ทรัพยากรอันจำกัดขององค์กร โดยการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) เพื่อประโยชน์ในการตอบสนองความเสี่ยง

3. การจัดการความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance หรือ Risk Appetite) หรือระดับที่เหมาะสม (Optimal) ซึ่งเป็นระดับที่องค์กรสามารถจะดำเนินการต่อไปได้และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

4. การติดตามประเมินผล (Monitoring) เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบ เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล และมีการนำไปปฏิบัติจริง

กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเชียงดาว



4.1 การค้นหาคำความเสี่ยง (Risk Identification)

การดำเนินธุรกิจขององค์กรในปัจจุบันภายใต้ความไม่แน่นอน การเปลี่ยนแปลงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่เกิดขึ้นอย่างรวดเร็วและตลอดเวลาไม่ว่าจะเป็นอัตราการเจริญเติบโตของประเทศ การแข่งขันทางธุรกิจที่นับวันจะทวีความเข้มข้นและรุนแรงมากขึ้น สภาพเศรษฐกิจ สังคม การเมือง เทคโนโลยี และภัยต่างๆที่กำลังเกิดขึ้นไม่ว่าจะเป็น ภัยจากการก่อการร้าย ภัยจากธรรมชาติทั้งจากแผ่นดินไหว น้ำท่วม คลื่นยักษ์สึนามิ และอื่นๆ อีกมากมายที่เป็นความเสี่ยงที่อาจทำให้องค์กรต้องประสบกับปัญหาที่อาจทำให้องค์กรไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ไม่ว่าจะเป็นการขาดทุน ขาดสภาพคล่องทางการเงิน สูญเสียสินทรัพย์ การดำเนินธุรกิจล้มเหลว ไม่เจริญเติบโต ขาดความน่าเชื่อถือ หรืออาจถึงขั้นล้มละลายต้องปิดกิจการส่งผลกระทบต่อทั้งระดับบุคคล องค์กร และประเทศชาติ ดังนั้นการดำเนินธุรกิจภายใต้ความไม่แน่นอนที่อาจเกิดความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้นองค์กรต้องดำเนินธุรกิจโดยใช้การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือหนึ่งในการป้องกันหรือลด

ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อองค์กร ซึ่งการบริหารความเสี่ยงจะทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ด้วย การบริหารจัดการความเสี่ยงต่างๆ ให้ลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้และสามารถดำเนินธุรกิจต่อไปได้อย่างมั่นคง ปลอดภัยและยั่งยืน

ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะประกอบด้วยขั้นตอนใหญ่ 4 ขั้นตอนประกอบด้วยการค้นหาความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง และติดตามประเมินผล ซึ่งขั้นตอนแรกคือ การค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification) ถือเป็นขั้นตอนที่สำคัญมากในกระบวนการบริหารความเสี่ยงเนื่องจากเป็นขั้นตอนในการค้นหา ระบุ บ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงที่สร้างผลกระทบหรือความเสียหาย หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย และในด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจและองค์กร ถ้าองค์กรสามารถค้นหาความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างถูกต้องและเหมาะสม จะทำให้องค์กรทราบปัญหา และอุปสรรคที่อาจเกิดขึ้นได้ล่วงหน้าอันจะเป็นประโยชน์ในการวางแผนเพื่อจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่หากองค์กรค้นหาความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างไม่ถูกต้อง และไม่เหมาะสมโดยไม่ใช้ความเสี่ยงที่แท้จริงขององค์กรจะทำให้องค์กรสูญเสียทรัพยากรโดยใช้เหตุในการวางแผนจัดการกับความเสี่ยงที่ไม่ใช้ความเสี่ยงที่แท้จริงขององค์กร และอาจทำให้องค์กรประสบกับปัญหาและอุปสรรคหากเกิดความเสี่ยงขึ้นโดยไม่มีแผนในการจัดการกับความเสี่ยงที่แท้จริงเหล่านั้น

ขั้นตอนการค้นหาความเสี่ยงประกอบด้วยขั้นตอนย่อย 4 ขั้นตอน ดังนี้

4.1.1 การประเมินสภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็นขั้นตอนแรกของการค้นหาความเสี่ยงขององค์กร เพื่อประเมินสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เป็นอยู่จริงว่าเป็นอย่างไรทั้งทางด้านวัฒนธรรมขององค์กร จริยธรรมของบุคลากร สภาพแวดล้อมในการทำงาน มุมมองและทัศนคติที่มีต่อความเสี่ยง ปรัชญาในการบริหารความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้(Risk Appetite)โดยประเมินว่าสภาพแวดล้อมขององค์กรมีส่วนช่วยส่งเสริม สนับสนุน และกระตุ้นให้เกิดกระบวนการบริหารจัดการ และการปฏิบัติงานที่ดีหรือไม่ ถ้าไม่ต้องมีมาตรการในการแก้ไขปรับปรุง หรือปรับสภาพแวดล้อมภายในองค์กรให้มีความเหมาะสมยิ่งขึ้น

4.1.2 การวิเคราะห์งาน กระบวนการ และกิจกรรม ในการค้นหาความเสี่ยง องค์กรต้องวิเคราะห์งาน กระบวนการ และกิจกรรมภายในองค์กรที่มีทั้งหมดเพื่อให้ทราบ และเกิดความเข้าใจงานกระบวนการ และกิจกรรมต่างๆ ที่มีภายในองค์กรเพื่อประโยชน์ในการค้นหาความเสี่ยงให้สอดคล้องกับแต่ละประเภทของงานภายในองค์กร และในกรณีที่องค์กรมีข้อจำกัดด้านทรัพยากรก็อาจมุ่งทำการบริหารความเสี่ยงไปที่งานหลักขององค์กรที่มีความสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร และงานที่กำลังมีปัญหา อุปสรรค หรือคาดว่า

จะมีโอกาสเกิดความเสียหายขึ้นภายในองค์กร โดยทำการคัดเลือกงาน กระบวนการ และกิจกรรมดังกล่าวเพื่อนำมาพิจารณาบริหารความเสี่ยงก่อนงานสนับสนุน หรืองานที่มีความเสี่ยงน้อยกว่า

4.1.3 การสอบทานหรือกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กร งาน กระบวนการ และกิจกรรมหลังจากคัดเลือกงาน กระบวนการ และกิจกรรมแล้ว จากนั้นก็จะทำการสอบทานวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้หรือกำหนดวัตถุประสงค์ใหม่ในกรณีที่ไม่ได้กำหนดวัตถุประสงค์ไว้หรือกำหนดไว้ไม่ชัดเจน

การค้นหาความเสี่ยงต้องมีการสอบทานหรือกำหนดวัตถุประสงค์ก่อนจึงจะสามารถระบุเหตุการณ์ที่อาจทำให้ไม่บรรลุผลสำเร็จได้โดยวัตถุประสงค์ของงาน กระบวนการ และกิจกรรมต้องสนับสนุนและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร

ความเสี่ยงเป็นเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนั้นการสอบทานหรือกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อทำความเข้าใจในวัตถุประสงค์ขององค์กรจึงเป็นขั้นตอนที่ต้องกระทำ เพื่อให้การค้นหาความเสี่ยงได้อย่างครบถ้วน ถูกต้องและสอดคล้องสัมพันธ์กับวัตถุประสงค์ขององค์กร ซึ่งการกำหนดวัตถุประสงค์ควรจะต้องคำนึงถึงหลัก SMART ดังนี้

1. Specific มีลักษณะที่เฉพาะเจาะจง สามารถทำให้บุคลากรทุกระดับในองค์กรเข้าใจตรงกันได้
2. Measurable สามารถวัดผลได้ว่าวัตถุประสงค์นั้นบรรลุผลสำเร็จหรือไม่ ไม่ว่าจะในเชิงปริมาณหรือเชิงคุณภาพ
3. Attainable สามารถทำให้บรรลุผลภายใต้ศักยภาพ ทรัพยากร และสิ่งแวดล้อม ที่องค์กรมีอยู่
4. Relevant มีความเกี่ยวข้องสัมพันธ์ และเป็นไปในทิศทางเดียวกับวิสัยทัศน์ขององค์กร
5. Timely มีกำหนดระยะเวลาที่ชัดเจนในการดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์

4.1.4 การค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุ

การค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุความเสี่ยงองค์กรต้องพยายามค้นหาให้ได้ครอบคลุมความเสี่ยงทุกประเภทภายในองค์กรและเป็นความเสี่ยงที่แท้จริงที่มีโอกาสเกิดขึ้นและหากเกิดขึ้นจะสร้างผลกระทบอย่างรุนแรงต่อองค์กร ซึ่งการค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุของความเสี่ยงสามารถค้นหาได้ทั้งเชิงรับ และเชิงรุก โดยการค้นหาเชิงรับสามารถค้นหาได้จากการศึกษาหาข้อมูลเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นและสร้างความเสียหายให้กับองค์กรแล้วในอดีต และการสำรวจจากสภาพปัญหาที่เกิดขึ้นจริงในปัจจุบันและอาจส่งผลกระทบต่อสภาพเป็นความเสี่ยงขึ้นมาได้ ส่วนในการค้นหาความเสี่ยงเชิงรุกสามารถค้นหาได้จากการคาดการณ์เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคตและส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กร แต่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการวางแผนเชิงกลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจขององค์กร กระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ฯลฯ และนำความเสี่ยงที่ค้นหาได้มาทำการวิเคราะห์ เพื่อค้นหาสาเหตุของความเสี่ยงหรือปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงเหล่านั้น ซึ่งเทคนิคหรือ

วิธีการในการค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุมีอยู่ด้วยกันหลายหลายวิธีการด้วยกันแต่ในที่นี่จะกล่าวถึงเทคนิควิธีการที่นิยมใช้โดยทั่วไป ดังนี้

1. การระดมสมอง (Brainstorming) ระดมความคิดเห็นของบุคลากรในองค์กรที่รับผิดชอบงานหรือเป็นเจ้าของงานซึ่งจะเป็นบุคลากรที่รู้ เข้าใจความเสี่ยงของงานที่ตนรับผิดชอบมากที่สุดหรือเรียกว่าเป็นเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) จากผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายการระดมสมองเป็นเทคนิคทั่วไปที่ใช้ในการหาความคิดต่อเรื่องใดเรื่องหนึ่งให้ได้มากที่สุดภายในเวลาที่กำหนด ซึ่งในมุมมองของการบริหารความเสี่ยงเทคนิคนี้สามารถนำมาใช้ในการค้นหาและระบุความเสี่ยงได้ โดยการจัดการประชุมเพื่อระดมแนวความคิดของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย

2. การสัมภาษณ์ (Interviews) บุคลากรหรือผู้เชี่ยวชาญในสายงานการสัมภาษณ์เป็นเทคนิค โดยใช้ในการถามจากผู้ที่เกี่ยวข้องหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับงานนั้น เพื่อให้ได้ข้อมูลใหม่ๆ นอกจากนี้ยังสามารถใช้ในการยืนยันข้อมูลเดิมที่มีอยู่ว่ามีการเปลี่ยนแปลงไปหรือไม่

3. การใช้แบบสอบถามที่จัดทำขึ้นเพื่อให้ทราบความเสี่ยงทั่วไปที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร และใช้ประเมินความเพียงพอของการควบคุมด้วย

4. การจัดประชุมเชิงปฏิบัติการ (Facilitated workshops) หรือการจัดทำ Workshop ของบุคลากรในองค์กรเป็นวิธีที่ทำให้กลุ่มคนสามารถทำงานด้วยกันเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ผู้เข้าร่วมประชุมร่วมกันค้นหาและระบุความเสี่ยงและตัดสินใจในที่ประชุม ผู้จัดการประชุมจะต้องมีทักษะที่ดี การจัด workshop สามารถทำได้ทุกเวลา ขึ้นอยู่กับทีมงานจะตัดสินใจเมื่อไรถึงจำเป็น การจัด workshop เป็นเครื่องมือที่มีประโยชน์ที่ส่งผลต่อการเปลี่ยนแปลงวัฒนธรรมในองค์กร เพราะช่วยส่งเสริมให้ผู้เข้าร่วมประชุมได้เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินการขององค์กรด้วย

5. การจัดทำ Benchmark หรือการเปรียบเทียบกับองค์กรภายนอกเป็นวิธีการในการวัดและเปรียบเทียบ ผลิตภัณฑ์ บริการและวิธีการปฏิบัติกับองค์กรที่สามารถทำได้ดีกว่า เพื่อนำผลของการเปรียบเทียบมาใช้ในการปรับปรุงองค์กรของตนเอง เพื่อมุ่งสู่ความเป็นเลิศในธุรกิจ

Benchmarking มิใช่การไปลอกเลียนแบบจากผู้อื่น หรือเพียงแค่การทำ Competitive analysis ที่เป็นการนำตัวเลขของเราไปเปรียบเทียบกับคู่แข่งเท่านั้น แต่ Benchmarking เป็นวิธีการที่ทำให้เห็นถึงความแตกต่างในกระบวนการปฏิบัติงานและปัจจัยที่ก่อให้เกิดความสำเร็จ ด้วยการวิเคราะห์ว่าผู้ที่เราต้องการเปรียบเทียบ เขาทำในสิ่งที่แตกต่างไปจากเราอย่างไรเป็นสำคัญ แล้วเราจะทำให้องค์กรสามารถพัฒนาตนเองไปสู่ความเป็นสุดยอดอย่างต่อเนื่องนั้นได้อย่างไร Benchmarking นั้นจะเป็นการเปรียบเทียบกับผู้ที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือคล้ายคลึงกัน แต่ไม่ใช่ผู้ที่เป็นคู่แข่งกันโดยตรง

สำหรับในเรื่องการบริหารความเสี่ยงนั้น เราสามารถค้นหาความเสี่ยงได้จากการใช้เทคนิค Benchmarking ได้เช่นกัน เนื่องจากบริษัทหรือองค์กรที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือคล้ายคลึงกันนั้นมักจะ มีลักษณะการดำเนินธุรกิจและกิจกรรมที่คล้ายๆ กัน ดังนั้น ความเสี่ยงที่ต้องเผชิญนั้นก็อาจจะไม่แตกต่างกันมากนัก โดยในการหาข้อมูลเพื่อใช้ในการเปรียบเทียบนั้น อาจจะต้องมีการจัดกลุ่มความร่วมมือ เพื่อ แลกเปลี่ยนความรู้ ข้อมูลข่าวสารซึ่งกันและกัน

6. การตรวจสอบ (Auditing) การตรวจสอบภายในเป็นกิจกรรมที่จัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่า และปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้น โดยอาศัยการตรวจสอบ วิเคราะห์ ประเมินผลการปฏิบัติงานต่าง ๆ ขององค์กร ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ และคำปรึกษา รวมทั้งให้ข้อมูลเกี่ยวกับงานที่ได้ตรวจสอบซึ่งถือเป็นงาน บริการที่ให้แก่องค์กร โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยให้ผู้ปฏิบัติงาน สามารถปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุเป้าหมายของ องค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ภายหลังการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในจะจัดทำรายงานการตรวจสอบภายใน โดยจะมีการระบุ ประเด็นข้อตรวจพบ ซึ่งสามารถนำมาใช้พื้นฐานในการค้นหาความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงานได้

7. การใช้ Check Lists เป็นวิธีการหนึ่งในการระบุความเสี่ยงที่ค่อนข้างง่าย โดยการตอบคำถามในใบ รายการที่ได้จัดทำขึ้นไว้เป็นมาตรฐาน ในการจัดทำ Check Lists นั้น จะรวบรวมข้อมูลจากประสบการณ์ของผู้ ที่เกี่ยวข้องหรือเหตุการณ์ที่เคยเกิดขึ้นอดีต และนำมาทำเป็นรายการคำถามที่เป็นมาตรฐาน หรือวิธีปฏิบัติที่ดี (Best Practice) เพื่อเปรียบเทียบกับสิ่งที่องค์กรหรือหน่วยงานมีอยู่

8. การสืบสวน (Incident investigation) ในกรณีที่มีเหตุการณ์ผิดปกติเกิดขึ้น เช่นการทุจริต อุบัติเหตุ ฯลฯ นั้น องค์กรต่างๆ ก็มักจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อสืบสวนและจัดทำรายงานเกี่ยวกับ ข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้น ซึ่งข้อเท็จจริงจากรายงานดังกล่าวสามารถนำมาใช้เพื่อเป็นแนวทางในการค้นหาความเสี่ยง ได้เช่นกัน

ปัจจัยเสี่ยงภายในองค์กร

- *ปัจจัยเสี่ยงภายนอก* คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น การเมือง สภาวะ เศรษฐกิจสังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม ฯลฯ เป็นต้น

- *ปัจจัยเสี่ยงภายใน* คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบาย การบริหารจัดการ กระบวนการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถและทักษะของบุคลากร การบริหารทรัพยากร ฯลฯ เป็นต้น

4.2 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเพื่อให้สามารถกำหนดระดับความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยเป็นกระบวนการที่จะดำเนินการหลังจากค้นหาความเสี่ยงขององค์กรแล้วโดยการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยงมาดำเนินการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น และประเมินระดับความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ตลอดจนพิจารณาการควบคุมที่มีอยู่ และยังมีประโยชน์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่อย่างมากมายภายใต้ทรัพยากรขององค์กรที่จำกัดไม่ว่าจะเป็นเงินทุน เวลา วัสดุ อุปกรณ์ และบุคลากรขององค์กร ทำให้ไม่สามารถที่จะจัดการกับทุกความเสี่ยงได้ การประเมินความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรตัดสินใจ จัดการกับความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและประเมินได้ว่าควรจัดการกับความเสี่ยงนั้นๆ อย่างไร ความเสี่ยงใดควรต้องรีบดำเนินการบริหารจัดการก่อนหลัง หรือความเสี่ยงใดที่สามารถที่จะยอมรับให้เกิดขึ้นได้

การกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของ ความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยแต่ละองค์กรจะต้องกำหนดเกณฑ์ให้เหมาะสมกับประเภทและสภาพแวดล้อมขององค์กรโดยอาจจะกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน 5 คะแนน หรือ 3 คะแนน ซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพทั้งนี้ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมและดุลยพินิจการตัดสินใจของฝ่ายบริหารขององค์กร โดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะกับองค์กรที่มีข้อมูลสถิติ ตัวเลข หรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียง สำหรับองค์กรที่ไม่มีข้อมูลสถิติ ตัวเลข หรือจำนวนเงินหรือไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ

4.2.1 การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน 5 คะแนน ประกอบด้วย 5 4 3 2 และ 1 คะแนน แสดงถึงโอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิด สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับโอกาสที่จะเกิด จากนั้นทำการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิดว่าแต่ละความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงมีโอกาสเกิดขึ้นในระดับใด ดังตัวอย่างดังนี้

การวิเคราะห์โอกาสที่เกิด แบบเชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	1 เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
4	สูง	1-6 เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน 5 ครั้งต่อปี
3	ปานกลาง	1 ปีต่อครั้ง
2	น้อย	2-3 ปีต่อครั้ง
1	น้อยมาก	5 ปีต่อครั้ง

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงคุณภาพหรือเชิงบรรยาย

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกเดือน
4	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูง
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
2	น้อย	อาจมีโอกาสดังแต่นานๆ ครั้ง
1	น้อยมาก	มีโอกาสดังแต่น้อยครั้ง

4.2.2 การวิเคราะห์ผลกระทบ (Impact) เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสียหายที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งการกำหนดระดับของผลกระทบนั้นจะต้องพิจารณาถึงความรุนแรงของความเสียหายหากความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น โดยอาจแบ่งผลกระทบออกเป็นผลกระทบที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือด้านการเงิน/ทรัพย์สิน การดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์ บุคลากร ฯลฯ โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน 5 คะแนน ประกอบด้วย 5 4 3 2 และ 1 คะแนน แสดงถึงระดับความรุนแรงระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับความรุนแรงของผลกระทบ จากนั้นทำการวิเคราะห์ผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้นว่ามีผลกระทบอยู่ในระดับใด ตัวอย่างเช่น

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มากกว่า 10 ล้านบาท
4	สูง	มากกว่า 2.5 แสนบาท – 10 ล้านบาท
3	ปานกลาง	มากกว่า 50,000 – 2.5 แสนบาท
2	น้อย	มากกว่า 10,000 – 50,000 บาท
1	น้อยมาก	ไม่เกิน 10,000 บาท

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก เกิน 1 วัน
4	สูง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า 6 ชม. แต่ไม่เกิน 1 วัน
3	ปานกลาง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า 3 ชม. แต่ไม่เกิน 1 วัน
2	น้อย	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก 1-3 ชม.
1	น้อยมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ไม่เกิน 1 ชม.

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านบุคลากร

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีบาดเจ็บถึงเสียชีวิต/สูญเสียอวัยวะสำคัญ/ทุพพลภาพ
4	สูง	มีบาดเจ็บสาหัส/สูญเสียอวัยวะ ถึงหยุดงานมากกว่า 20 วัน
3	ปานกลาง	มีบาดเจ็บ ถึงหยุดงานมากกว่า 7 วัน แต่ไม่เกิน 20 วัน
2	น้อย	มีบาดเจ็บ หยุดงานไม่เกิน 7 วัน
1	น้อยมาก	มีบาดเจ็บเล็กน้อย ไม่หยุดงาน

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีการเผยแพร่ข่าวในวงกว้างในหน้าหนังสือพิมพ์ วิทยุและโทรทัศน์
4	สูง	มีการเผยแพร่ข่าวทั้งในวิทยุและหนังสือพิมพ์
3	ปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวเฉพาะในหน้าหนังสือพิมพ์
2	น้อย	มีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัด
1	น้อยมาก	ไม่มีการเผยแพร่ข่าว

2.3 การประเมินระดับความเสี่ยง (Degree of risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดและผลกระทบหรือความรุนแรงหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น หลังจากองค์กรวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงแล้ว องค์กรต้องนำผลการวิเคราะห์มาประเมินระดับความเสี่ยงว่าแต่ละความเสี่ยงมีระดับความเสี่ยงอยู่ระดับใดในตารางการประเมินระดับความเสี่ยง ซึ่งระดับความเสี่ยงอาจแบ่งออกเป็น 5 ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อยและน้อยมาก แทนระดับความเสี่ยงข้างต้นด้วยเกณฑ์สี่ประกอบด้วย สีแดง สีเหลือง สีน้ำเงิน สีเขียวและสีขาวย ตามลำดับ โดยนำผลจากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดขึ้นและผลจากการวิเคราะห์ผลกระทบมาประเมินระดับความเสี่ยงดังตัวอย่าง ดังนี้

Risk Profile			โอกาสเกิด				
			น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
			1	2	3	4	5
ผลกระทบ (impact)	สูงมาก	5	1×5(9)	2×5(20)	3×5(21)	4×5(24)	5×5(25)
	สูง	4	1×4(12)	2×4(13)	3×4(15)	4×4(22)	5×4(23)
	ปานกลาง	3	1×3(7)	2×3(8)	3×3(9)	4×3(14)	5×3(18)
	น้อย	2	1×2(3)	2×2(4)	3×2(6)	4×2(11)	5×2(17)
	น้อยมาก	1	2×5(1)	2×1(2)	3×1(5)	4×1(10)	5×1(16)

เป็นตารางที่ใช้ในการประเมินและจัดระดับความเสี่ยงของแต่ละความเสี่ยงเพื่อประเมินว่าความเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ควรคำนึงถึงและต้องรับดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงเป็นอันดับแรกก่อน โดยตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้นแบ่งระดับความเสี่ยงออกเป็น 5 ระดับ จำแนกระดับความเสี่ยงโดยใช้สีเป็นตัวกำหนด ดังนี้

สีแดง หมายถึง ระดับความเสี่ยง สูงมาก

สีส้ม หมายถึง ระดับความเสี่ยง สูง

สีเหลือง หมายถึง ระดับความเสี่ยง ปานกลาง

สีเขียว หมายถึง ระดับความเสี่ยง น้อย

สีขาว หมายถึง ระดับความเสี่ยง น้อยมาก

วิธีการประเมินระดับความเสี่ยงโดยใช้ตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้น ให้นำคะแนนของโอกาสที่จะเกิดและคะแนนของผลกระทบที่วิเคราะห์ได้ของแต่ละความเสี่ยงมากำหนดลงในตารางการประเมินระดับความเสี่ยงโดยถ้าคะแนนของโอกาสและผลกระทบมาบรรจบกันที่สีใดก็แสดงว่าความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับความเสี่ยงตามความหมายของระดับความเสี่ยงที่ให้ไว้ข้างต้น

3. การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

เมื่อองค์กรได้ค้นหา วิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไป คือ การกำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance หรือ Risk Appetite) หรือระดับที่เหมาะสม (Optimal) ซึ่งเป็นระดับที่องค์กรสามารถจะดำเนินการต่อไปได้และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

การกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคำนึงถึงต้นทุนที่จะเกิดขึ้น เปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ จากวิธีการนั้น 1 (cost-benefit analysis) รวมทั้งต้องพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงที่มีความสอดคล้องกับโครงสร้างหรือเหมาะสมกับวัฒนธรรมขององค์กรด้วย

หลักการจัดการความเสี่ยง มี 4 แนวทางคือ

3.1 การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือ การดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ผู้บริหารพิจารณาแล้วพบว่า ไม่มีแนวทางในการจัดการ กับความเสี่ยงนั้น กล่าวคือ ไม่มีวิธีการลดโอกาสหรือผลกระทบ หรือไม่สามารถหาผู้อื่นมาร่วมจัดการ ความเสี่ยงได้ แต่ความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ผู้บริหารควรเลือกหลีกเลี่ยง ความเสี่ยงด้วยการหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมนั้น ๆ หรือเปลี่ยนวัตถุประสงค์ของงานหรือกิจกรรมนั้นไป เพื่อหลีกเลี่ยงไม่ให้เกิดเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยง อย่างไรก็ตาม การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ต้องคำนึงถึงต้นทุนค่าเสียโอกาสที่จะเกิดขึ้นจากการหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมนั้นด้วย

3.2 การร่วมจัดการความเสี่ยง คือ การหาผู้อื่นมาร่วมจัดการความเสี่ยง หรือโอน (Transfer) ความเสี่ยงขององค์กรไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบด้วย องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเอง หรือต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเองสูงกว่าผลประโยชน์ที่จะได้รับ ผู้บริหารควรโอนความเสี่ยงไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบ เช่น การทำประกันภัย เพื่อให้บริษัทประกันภัยร่วมรับผิดชอบในผลกระทบที่จะเกิดขึ้น หรือการจ้างให้บุคคลภายนอกดำเนินกิจกรรมหรืองานบางอย่างแทน (Outsource)

3.3 การลดความเสี่ยง คือ การดำเนินการเพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบของความเสี่ยง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางตัว ที่องค์กรมีความสามารถหรือความเชี่ยวชาญในการลดความเสี่ยงด้วยตนเอง กล่าวคือ มีแนวทางในการป้องกันไม่ให้เกิดเหตุการณ์เกิดขึ้น หรือมีวิธีลดผลกระทบของเหตุการณ์ได้ โดยต้นทุนในการดำเนินการอยู่ในระดับที่เหมาะสม ผู้บริหารจึงเลือกดำเนินการลดความเสี่ยงเอง เช่น การทำสัญญาล่วงหน้ากับ Supplier เพื่อลดโอกาสที่ต้นทุนสินค้าเพิ่มขึ้น, การมีแหล่งสำรองพลังงาน เพื่อลดผลกระทบต่อสายการผลิต กรณีไฟฟ้ากระแสหลักขัดข้อง

3.4 การยอมรับความเสี่ยง คือ การไม่ดำเนินการใด ๆ กับความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ คือ มีโอกาสที่เกิดไม่บ่อย หรือมีผลกระทบไม่สูง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางตัว ที่มีโอกาสที่จะเกิดไม่บ่อย หรือหากเกิดขึ้นแล้วไม่ส่งผลกระทบต่อองค์กรมากนัก ผู้บริหารจึงยอมรับความเสี่ยงดังกล่าว คือไม่ดำเนินการใด ๆ อย่างไรก็ตามองค์กรต้องติดตามประเมินผลว่า ความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือว่ามีโอกาสที่จะเกิดเพิ่มขึ้นหรือมีระดับผลกระทบเพิ่มขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้ หรือไม่เพราะถ้าความเสี่ยงเพิ่มขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้ ผู้บริหารต้องพิจารณาหาวิธีตอบสนองความเสี่ยงด้วยวิธีอื่นต่อไป

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

4. การติดตามประเมินผล (Monitoring)

การติดตามประเมินผล (Monitoring) หมายถึง กระบวนการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่กำหนดไว้มีความเพียงพอเหมาะสม มีการนำไปปฏิบัติจริง และการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ โดย การติดตามประเมินผลแบ่งออกเป็น 2 ประเภท ดังนี้

4.1 การติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพสามารถลดความเสี่ยงลงยอมรับได้ ตลอดจนได้รับการออกแบบให้เป็นส่วนเดียวกับการดำเนินงานด้านต่างๆ ตามปกติการปฏิบัติตามจริงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ดังนั้นองค์กรต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ครอบคลุมทุกกิจกรรมการดำเนินงานขององค์กร เพื่อให้เกิดการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็ว ทันการณ์

4.2 การติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง คือ การติดตามประเมินผลครั้งคราวตามระยะเวลาที่กำหนดไว้เพื่อให้ทราบถึงความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง ณ ช่วงหนึ่งตามที่กำหนดไว้ ขอบเขตและความถี่ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งการติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งสามารถดำเนินการได้ ดังนี้

4.2.1 การติดตามประเมินผลด้วยตนเอง เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลเพื่อการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงด้วยการกำหนดให้ผู้ปฏิบัติงานเป็นเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) หรือผู้มีความชำนาญในงาน กระบวนการ หรือกิจกรรมนั้นเข้ามามีส่วนร่วมในการติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้กลุ่มผู้ปฏิบัติงาน หรือผู้มีความเชี่ยวชาญนั้น ๆ ร่วมกันติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และค้นหาความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงของงาน กระบวนการ หรือกิจกรรม ในความรับผิดชอบ เพื่อพิจารณาหาแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยงให้มีความเหมาะสม และประสิทธิภาพมากขึ้น

4.2.2 การติดตามประเมินผลอย่างเป็นอิสระ เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียหรือเกี่ยวข้องโดยตรงกับการดำเนินงานตามงาน กระบวนการ และกิจกรรมนั้น ๆ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการติดตามประเมินผลจะเป็นไปตามความเป็นจริง ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่มือคด การ ติดตามประเมินผลอย่างอิสระกระทำโดยผู้ตรวจสอบจากภายในและภายนอก และ/หรือที่ปรึกษาภายนอก ตลอดจนคณะกรรมการคณะทำงานที่ตั้งขึ้นมาอย่างเป็นอิสระเพื่อให้การติดตามประเมินผลเป็นไปอย่างเที่ยงธรรมมากขึ้น การติดตาม ประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นอิสระควรจะเป็นกระบวนการที่ส่งเสริมและสนับสนุนการติดตามประเมินผลด้วยตนเอง

การติดตามผลเพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบเหมาะสม และมีการนำไปปฏิบัติจริง

การประเมินผลเพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเพียงพอและมีประสิทธิผล การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) ด้วยมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องปรับปรุงหรือหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง สม่่าเสมอจนกลายเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงานขององค์กร

โดยการติดตามประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารความเสี่ยงว่าดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด มีความเพียงพอ มีประสิทธิผลหรือไม่ หากองค์กรพบว่าได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงแล้วยังมีความเสี่ยงที่ไม่อาจยอมรับได้เหลืออยู่ ควรพิจารณาต่อไปว่า เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับใด และจะมีวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นอย่างไร จากนั้นจึงเสนอต่อผู้บริหารเพื่อทราบและพิจารณาสั่งการ รวมถึงการจัดสรรงบประมาณสนับสนุน ทั้งนี้ การบริหารความเสี่ยงจะเกิดผลสำเร็จได้ต้องได้รับการสนับสนุนอย่างจริงจังจากผู้บริหารทุกระดับ

5. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อ ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลตำบลเชียงดาว มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสมเพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยัง เหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรม ในการดำเนินงาน

6. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุก ขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็น ประจำปี

บทที่ 4

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

4.1 ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การประเมินโอกาสและผลกระทบและระดับความเสี่ยง

เทศบาลตำบลเชียงดาว ได้นำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. 2561 - 2565) แผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จุดอ่อนและ ข้อเสนอแนะจากรายงานผลการประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น และการวิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยจากการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงร่วมพิจารณาในที่ประชุมโดยวิเคราะห์จากปัจจัยที่ก่อให้เกิด ความเสี่ยง 4 ด้าน ได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
2. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)
3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)
4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย (Compliance Risk)

ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ดำเนินการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

4.2 การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน		
ยุทธศาสตร์	ขั้นตอน (กลยุทธ์)	วัตถุประสงค์ (เป้าประสงค์)
ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	<ol style="list-style-type: none"> 1. ก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษา ถนน สะพาน ทางเท้า ทางระบายน้ำ ท่อระบายน้ำ ร่องระบายน้ำ 2. ก่อสร้าง บำรุงรักษา ขยายเขตไฟฟ้า ติดตั้งระบบไฟฟ้าสาธารณะ 3. ก่อสร้าง บำรุงรักษา ขยายเขตการบริการประปา พัฒนาแหล่งน้ำใช้อุปโภค บริโภค 	<ol style="list-style-type: none"> 1. การพัฒนาโครงการก่อสร้างพื้นฐานและสาธารณูปโภคให้มีอย่างครบครัน

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน		
ยุทธศาสตร์	ขั้นตอน (กลยุทธ์)	วัตถุประสงค์ (เป้าประสงค์)
ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านเศรษฐกิจ	1. ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพในการเพิ่มผลผลิตทางการเกษตร 2. ส่งเสริมการเกษตร พัฒนาอาชีพและกลุ่มอาชีพตามแนวทางปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	1. การพัฒนาที่ยั่งยืนควบคู่ไปกับการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม 2. ประชาชนมีรายได้และมีคุณภาพชีวิตที่ดี
ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้านสิ่งแวดล้อม	1. ส่งเสริมและพัฒนาด้านการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม 2. ส่งสุขภาพ และสวัสดิการชุมชน	1. ประชาชนในพื้นที่ได้รับการดูแลอย่างทั่วถึง ชุมชนมีความเข้มแข็งและมีศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่นที่ดงาม
ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการศึกษา	1. ส่งเสริมและรักษาศิลปวัฒนธรรม จารีต ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น 2. ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในกิจกรรมทางศาสนาอย่างต่อเนื่อง 3. ส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาในระบบ นอกระบบ และการศึกษาตามอัธยาศัย	1. ประชาชนได้รับการศึกษาทั้งในและนอกระบบ
ยุทธศาสตร์ที่ 5 ด้านบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี	1. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี 2. ส่งเสริมการจัดระเบียบสังคมความสงบเรียบร้อยและความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน 3. การพัฒนาศักยภาพและความสามารถของบุคลากรขององค์กร 4. สนับสนุนการมีส่วนร่วมและจัดหาอุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ และสิ่งอำนวยความสะดวกให้แก่ประชาชน	1. ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพชุมชนให้เข้มแข็ง มีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน 2. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศาสนา ศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญา

4.3 การระบุความเสี่ยงและปัจจัยความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ (1)	กลยุทธ์ (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยความเสี่ยง (4)	ประเภทความเสี่ยง (5)
ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	<p>1. ก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษาถนน สะพาน ทางเท้า ทางระบายน้ำ ท่อระบายน้ำ ร่องระบายน้ำ</p> <p>2. ก่อสร้าง บำรุงรักษา ขยายเขตไฟฟ้า ติดตั้ง ระบบไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>3. ก่อสร้าง บำรุง รักษา ขยายเขตประปา พัฒนา แหล่งน้ำใช้อุปโภค บริโภค</p>	<p>1. การขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร คัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร ยังมีผู้ ยื่นขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ดัดแปลงอาคาร รื้อ ถอนอาคารล่าช้าออกไป</p> <p>2. งานควบคุมงานก่อสร้าง บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ใน การควบคุมงานก่อสร้างไม่ เพียงพอต่อปริมาณงานบุคคลกรที่ปฏิบัติหน้าที่ในการ ควบคุมงานก่อสร้างไม่ เพียงพอ ต่อปริมาณงาน บุคลากรหนึ่งคนรับผิดชอบ ในการควบคุมงานหลาย โครงการในเวลาเดียวกัน และปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ อีก หลายด้านทำให้การปฏิบัติ หน้าที่อื่นๆ อีกหลายด้านทำ ให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p>	<p>ปัจจัยภายนอก</p> <p>- ประชาชนในชุมชนขาด ศักยภาพในการบริหารจัดการให้เกิดผลการ ดำเนินงานไม่บรรลุประสงค์ และล้มเลิกไป</p> <p>- การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง อาคารดัดแปลงอาคารหรือ ถอนอาคาร ผู้ขออนุญาต เติريمเอกสารมาไม่ครบ</p> <p>ปัจจัยภายใน</p> <p>- การปฏิบัติงานด้านการ ควบคุมการก่อสร้างขาด ความคล่องตัว เกิดความ ล่าช้า</p> <p>- ไฟฟ้าสาธารณะเสียหาย บ่อยครั้ง ทำให้เกิดความ ปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สินของประชาชน</p>	<p>ด้าน ดำเนินงาน</p> <p>ด้าน ปฏิบัติงาน</p> <p>ด้าน ปฏิบัติงาน</p> <p>ด้าน ดำเนินงาน</p>
ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านเศรษฐกิจ	<p>1. ส่งเสริมและพัฒนา ศักยภาพในการเพิ่ม ผลผลิตทางการเกษตร</p> <p>2. ส่งเสริมการเกษตร พัฒนาอาชีพ และกลุ่ม อาชีพตามแนวทางปรัชญา เศรษฐกิจพอเพียง</p>	<p>1. การส่งเสริมอาชีพแก่ ชุมชนกลุ่มไม่มีความ ต่อเนื่อง ขาดการตลาด ไม่ เป็นไปตามกฎหมาย</p>	<p>ปัจจัยภายนอก</p> <p>- ประชาชนในชุมชนขาด ศักยภาพในการบริหารจัดการทำให้ผลกำไร ดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์และล้มเลิกไป</p>	<p>ด้านการเงิน</p>

ยุทธศาสตร์ (1)	กลยุทธ์ (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยความเสี่ยง (4)	ประเภทความ เสี่ยง (5)
ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้านสิ่งแวดล้อม	1. ส่งเสริมและพัฒนาด้ว การบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม 2. ส่งเสริมสุขภาพ และ สวัสดิการชุมชน	1. กิจกรรมการจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด ปริมาณ ขยะมีเพิ่มขึ้น และการทิ้ง ขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อน นำมาทิ้ง 2. กิจกรรมป้องกัน โรคติดต่อและไม่ติดต่อ เช่น ไข้เลือดออก โรคมือเท้าปาก ฯลฯ	ปัจจัยภายนอก - การจัดเก็บขยะล่าช้า เนื่องจากรถขยะต้องนำไป ซ่อมแซม บำรุงรักษา ทำให้ การเก็บขยะไม่เป็นไปตาม แผน - ปัญหาไข้เลือดออก และ โรคระบาด เนื่องจาก ประชาชนยังมีพฤติกรรม เสี่ยงและยังขาดการดูแล รักษาอย่างถูกวิธีและ ต่อเนื่อง	ด้าน ปฏิบัติงาน ด้าน ปฏิบัติงาน
ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการศึกษา	1. ส่งเสริมและรักษา ศิลปวัฒนธรรม จารีต ประเพณี และภูมิปัญญา ท้องถิ่น 2. ส่งเสริมให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในกิจกรรมทาง ศาสนาอย่างต่อเนื่อง 3. ส่งเสริมกีฬา และ นันทนาการ 4. ส่งเสริมและพัฒนา การศึกษาในระบบ นอก ระบบและการศึกษาตาม อัธยาศัย	1. กิจกรรมงานประเพณี ลอยกระทง ประชาชนขาด การพัฒนาอย่างฉาบฉวย เพื่อดึงดูดนักท่องเที่ยวเป็น สำคัญ ทำให้ขาดเอกลักษณ์ และความสมจริง กลายเป็น การแสดงหรือสาธิต 2. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญในการ ปฏิบัติงานด้านกีฬา และ นันทนาการ	ปัจจัยภายนอก - กระบวนการวางแผน ดำเนินกิจกรรมชุมชนขาด การมุ่งเน้นไปที่การส่งเสริม การอนุรักษ์การท่องเที่ยว เชิงวัฒนธรรมให้มีความ เชื่อมโยงและสอดคล้อง - ขอความอนุเคราะห์บุคคล ที่อยู่ในหน่วยงานภายนอกที่ มีความรู้ความชำนาญ ด้าน งานกีฬานันทนาการในการ แข่งขันกีฬาต่าง ๆ	ด้าน ดำเนินงาน ด้าน ปฏิบัติงาน

ยุทธศาสตร์ (1)	กลยุทธ์ (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยความเสี่ยง (4)	ประเภทความ เสี่ยง (5)
ยุทธศาสตร์ที่ 5 ด้านบริหาร จัดการ บ้านเมืองที่ดี	<p>1. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี</p> <p>2. ส่งเสริมการจัดระเบียบสังคม ความสงบเรียบร้อยและความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน</p> <p>3. การพัฒนาศักยภาพและความสามารถของบุคลากรขององค์กร</p> <p>4. สนับสนุนการมีส่วนร่วมและจัดหาอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ และสิ่งอำนวยความสะดวกให้แก่ประชาชน</p>	<p>1. กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ประชาชนไม่สนใจและเข้าร่วมในการจัดทำประชาคม</p> <p>2. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบริหารจัดการภัย</p> <p>3. งานการเจ้าหน้าที่บุคลากร พนักงานที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ยังขาดความรู้ความชำนาญเฉพาะด้าน</p>	<p>ปัจจัยภายนอก</p> <p>- ประชาชนเข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อย เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>- เนื่องจากปัจจุบันสภาพภูมิอากาศแปรปรวน ประชาชน อาจได้รับผลกระทบจากเหตุวาทภัย อุทกภัย และอาจเกิดอัคคีภัยได้ในบางกรณี</p> <p>ปัจจัยภายใน</p> <p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง หัวหน้าให้คำแนะนำ ติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>ด้านปฏิบัติงาน</p> <p>ด้านกฎหมาย/ กฎระเบียบ</p> <p>ด้านปฏิบัติงาน</p>

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เทศบาลตำบลเชียงดาว ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสถานะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาทบทวนจากรายงานผลการควบคุมภายใน ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ที่ได้รวบรวมจากสำนัก/กอง/ฝ่าย ต่างๆของเทศบาลตำบลเชียงดาว รวมถึงข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และได้ทำการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง ผลกระทบจากการเกิดความเสี่ยงนั้น แล้วคัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก (Extreme) และสูง (High) ให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือปราศจากความเสี่ยงเลย สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง (Medium) ก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อการทำงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้ ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ของเทศบาลตำบลเชียงดาว

ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ที่	กิจกรรม	ด้าน กลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติ งาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้านกฎ ระเบียบ และข้อ บังคับ (C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)
<i>สำนักปลัด</i>							
1	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	2	2	1	1	2	1.6
2	การจัดการเรื่องร้องเรียน	1	2	1	2	2	1.6
3	การพัฒนาชุมชน	2	2	2	2	2	2.0
4	การสรรหาบุคลากร	1	2	1	2	2	1.6
5	ทะเบียนราษฎร	1	2	1	2	2	1.6
<i>กองคลัง</i>							
6	การบริหารพัสดุ	2	3	2	2	3	2.4
<i>กองสาธารณสุข</i>							
7	การขาดแคลนพยาบาลวิชาชีพในกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	2	2	2	2	2	2.0
<i>กองการศึกษา</i>							
8	งานพัสดุและการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	1	2	1	2	2	1.6
<i>กองช่าง</i>							
9	การออกแบบการก่อสร้างโครงการ	2	2	3	2	3	2.4
<i>สถานธนาบาล</i>							
10	การรักษาสถานที่และความสะอาด ของสถานธนาบาล	1	2	1	1	2	1.4

ตารางแปลงค่าคะแนนความเสี่ยงเป็นระดับความเสี่ยง

คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
2.33 – 3.00	สูง (3)
1.68 – 2.32	ปานกลาง (2)
1.00 – 1.67	ต่ำ (1)

การจัดลำดับความเสี่ยง

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรม	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความ เสี่ยง
กองคลัง	การบริหารพัสดุ	2.4	สูง	1
กองช่าง	การออกแบบการก่อสร้างโครงการ	2.4	สูง	2
สำนักปลัด	การพัฒนาชุมชน	2.0	ปานกลาง	3
กองสาธารณสุข	การขาดแคลนพยาบาลวิชาชีพในกองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	2.0	ปานกลาง	4
กองการศึกษา	งานพัสดุและการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	1.6	ต่ำ	5
สำนักปลัด	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	1.6	ต่ำ	6
สำนักปลัด	การจัดการเรื่องร้องเรียน	1.6	ต่ำ	7
สำนักปลัด	การสรรหาบุคลากร	1.6	ต่ำ	8
สำนักปลัด	ทะเบียนราษฎร	1.6	ต่ำ	9
สถานธนาฑูบาล	การรักษาสถานที่และความสะอาด ของสถานธนาฑูบาล	1.4	ต่ำ	10

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

ยุทธศาสตร์ที่ : ด้านการบริหารจัดการ

ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ

หน่วยงาน : สำนักปลัด เทศบาลตำบลเชียงดาว

กลยุทธ์/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	รหัส	ประเภท ความเสี่ยง (SOR C)	แหล่งความเสี่ยง เกิดจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง				กิจกรรมควบคุมภายในหรือการจัดการที่มี อยู่ (กรณียังไม่ให้ระบุว่า “ไม่มี”)
				ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ลำดับ ความ เสี่ยง	
1. การบริหารพัสดุ - เพื่อให้การบริหารงานพัสดุ มีความเหมาะสม รัดกุม สามารถตรวจสอบได้ และเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	1. มีการแต่งตั้งหัวหน้าฝ่ายรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง มีหน้าที่บัญชาการ สั่งการ การปฏิบัติงานด้านการคลัง ให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ทำให้ระบบการควบคุมภายในด้านการเงิน การคลัง อาจเกิดความผิดพลาดเนื่องจากภาระงานมีจำนวนมาก 2. การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินให้ปฏิบัติงานพัสดุ ทำให้ระบบการควบคุมภายในด้านการเงิน การคลัง ยังไม่มีความเหมาะสม	R1	ด้านการเงิน	/		4	4	2.4	1	1. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบชัดเจน 2. จัดส่งบุคลากรเข้ารับความรู้ด้านระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้มากขึ้น 3. ติดตามการดำเนินการสรรหา ผู้อำนวยการกองคลังและเจ้าหน้าที่พัสดุ

กลยุทธ์/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	รหัส	ประเภท ความเสี่ยง (SOR C)	แหล่งความเสี่ยง เกิดจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง				กิจกรรมควบคุมภายในหรือการจัดการที่มี อยู่ (กรณียังไม่มีให้ระบุว่า “ไม่มี”)
				ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ลำดับ ความ เสี่ยง	
2. การออกแบบการก่อสร้าง โครงการ - เพื่อให้การออกแบบงาน ก่อสร้างเป็นไปตามระเบียบของ ทางราชการ เพื่อให้การจัดทำ แบบรูปรายการก่อสร้างเป็นไป ตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560	แบบแปลนงานก่อสร้างบางโครงการเข้าหลักเกณฑ์ วิศวกรรมควบคุม ซึ่งไม่ได้รับรองโดยวิศวกร	R2	ด้าน กลยุทธ์	/		4	4	2.4	2	1. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบ 2.ติดตามการดำเนินการปรับกรอบ อัตรากำลังตำแหน่งวิศวกรโยธา 3.ติดตามการดำเนินการสรรหา วิศวกรโยธา มาปฏิบัติหน้าที่ประจำ กองช่าง และขอความอนุเคราะห์ หน่วยงานอื่นที่มีวิศวกร ในการ ออกแบบหรือจัดจ้างออกแบบ จาก เอกชน นิติบุคคลหรือบุคคลภายนอก

กลยุทธ์/แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	รหัส	ประเภท ความ เสี่ยง (SORC)	แหล่งความเสี่ยง เกิดจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง				กิจกรรมควบคุมภายในหรือการจัดการที่มี อยู่ (กรณียังไม่มีการระบุ “ไม่มี”)
				ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ลำดับ ความ เสี่ยง	
3. การพัฒนาชุมชน - เพื่อช่วยเหลือประชาชนใน ท้องถิ่นด้านการจ่ายเงินเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและ ผู้ด้อยโอกาส เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง และเพื่อเป็นการ ส่งเสริมคุณภาพชีวิตให้แก่กลุ่ม บุคคลดังกล่าวให้มีคุณภาพชีวิต ที่ดีขึ้น	1. ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาส บางรายไม่ รับทราบสิทธิของตนในการลงทะเบียนรับเบี้ยยัง ชีพ 2. ผู้สูงอายุที่มีการย้ายภูมิลำเนาเข้ามาเขต เทศบาลตำบลเชียงดาวมีปัญหาในการเก็บข้อมูล ของผู้สูงอายุ	R4		/		4	3	2.0	3	1. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบชัดเจน 2. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบคุณสมบัติผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ 3. ทำบันทึกข้อความประกาศตามข้อ ที่ 7 ของระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. 2552 เพื่อให้ผู้สูงอายุ มาลงทะเบียนตามที่องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นกำหนด โดยให้ ลงทะเบียนภายในเดือนมกราคม ถึง เดือนพฤศจิกายน ของ ทุกปี

กลยุทธ์/แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	รหัส	ประเภท ความ เสี่ยง (SORC)	แหล่งความเสี่ยง เกิดจากปัจจัย		การวิเคราะห์ความเสี่ยง				กิจกรรมควบคุมภายในหรือการจัดการที่มี อยู่ (กรณียังไม่มีให้ระบุว่า “ไม่มี”)
				ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ลำดับ ความ เสี่ยง	
4. การขาดแคลนพยาบาล วิชาชีพในกองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน สุขาภิบาลและอนามัย สิ่งแวดล้อม งานส่งเสริมสุขภาพ งานสุขาภิบาลอาหาร งานตลาด สดและงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมไม่มีผู้ปฏิบัติงาน ตำแหน่งพยาบาลวิชาชีพ ทำให้มีบุคลากรไม่ เพียงพอ บางครั้งการปฏิบัติงานทำให้เกิดความ ล่าช้าหรือผิดพลาด เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่มีอยู่ ขาดความรู้ ความเข้าใจในงานที่ได้รับมอบหมาย ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอยู่ไม่มีใบ ประกอบวิชาชีพทางการพยาบาล	R5	ด้าน การเงิน	/		4	3	2.0	4	1. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบชัดเจน 2. มีการกำกับ ติดตาม การ ปฏิบัติงานด้านสุขาภิบาลและอนามัย สิ่งแวดล้อมให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การประเมินผลและการจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

ยุทธศาสตร์ที่ : ด้านการบริหารจัดการ

ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ

หน่วยงาน : สำนักปลัด เทศบาลตำบลเชียงดาว

รหัส	ความเสี่ยง ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการที่มีอยู่			ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง					วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลาดำเนินการและผู้รับผิดชอบ
		เพียงพอ	พอใช้	ต้องปรับปรุง		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดความเสี่ยง				
									กิจกรรมควบคุม	แผน/มาตรการ			
R1	1. ระบบการควบคุมภายในด้านการเงิน การคลัง อาจเกิดความผิดพลาดเนื่องจากภาระงานมีจำนวนมาก และระบบการควบคุมภายในด้านการเงิน การคลัง ยังไม่มีความเหมาะสม	/			-	/					1. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน 2. จัดส่งบุคลากรเข้ารับความรู้ด้านระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้มากขึ้น 3. ติดตามการดำเนินการสรรหาผู้อำนวยการกองคลังและเจ้าหน้าที่พัสดุ	1. มีการแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน 2. บุคลากรมีความรู้ด้านระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้มากขึ้น 3. มีบุคลากรดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลังและเจ้าหน้าที่พัสดุ	<u>ผู้รับผิดชอบ</u> รักษาการผู้อำนวยการกองคลัง <u>กำหนดเสร็จ</u> ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

รหัส	ความเสี่ยง ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการที่มีอยู่			ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง					วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลาดำเนินการและ ผู้รับผิดชอบ
		เพียงพอ	พอใช้	ต้องปรับปรุง		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดความเสี่ยง				
									กิจกรรมควบคุม	แผน/มาตรการ			
R2	แบบแปลนงานก่อสร้างบางโครงการเข้าหลักเกณฑ์วิศวกรรมควบคุม ซึ่งไม่ได้รับรองโดยวิศวกร	/			-	/					<p>1. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>2. ติดตามการดำเนินการปรับกรอบอัตรากำลังตำแหน่งวิศวกรโยธา</p> <p>3. ติดตามการดำเนินการสรรหาวิศวกรโยธา มาปฏิบัติหน้าที่ประจำกองช่าง และขอความอนุเคราะห์หน่วยงานอื่นที่มีวิศวกร ในการออกแบบหรือจัดจ้างออกแบบ จากเอกชน นิติบุคคลหรือบุคคลภายนอก</p>	<p>1. มีการแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>2. มีกรอบอัตรากำลังตำแหน่งวิศวกรโยธา</p> <p>3. มีบุคลากรดำรงตำแหน่งวิศวกรโยธา หรือขอความอนุเคราะห์หน่วยงานอื่นที่มีวิศวกร ในการออกแบบหรือจัดจ้างออกแบบ จากเอกชน นิติบุคคลหรือบุคคลภายนอก</p>	<p><u>ผู้รับผิดชอบ</u> ผู้อำนวยการกองช่าง <u>กำหนดเสร็จ</u> ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>

รหัส	ความเสี่ยง ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการที่มีอยู่			ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง					วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลาดำเนินการและ ผู้รับผิดชอบ
		เพียงพอ	พอใช้	ต้องปรับปรุง		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดความเสี่ยง				
									กิจกรรมควบคุม	แผน/มาตรการ			
R3	<p>1. ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาส บางรายไม่รับทราบสิทธิของตนในการลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ</p> <p>2. ผู้สูงอายุที่มีการย้ายภูมิลำเนาเข้ามาเขตเทศบาลตำบลเชียงดาวมี ปัญหาในการเก็บข้อมูลของผู้สูงอายุ</p>	/			-	/					<p>เรื่องที่ 1</p> <p>1. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>2. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ</p> <p>3. ทำบันทึกข้อความประกาศตามข้อที่ 7 ของระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2552 เพื่อให้ผู้สูงอายุมาลงทะเบียนตามที่องค์กร</p>	<p>เรื่องที่ 1</p> <p>1. มีการแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>2. มีคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ</p> <p>3. ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุมาลงทะเบียนอย่างครบถ้วน</p> <p>เรื่องที่ 2</p> <p>1. มีการแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p>	<p>ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองช่าง กำหนดเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>

											<p>ปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด โดยให้ลงทะเบียนภายใน เดือนมกราคม ถึง เดือน พฤศจิกายน ของ ทุกปี</p> <p>3. ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ ไปยังผู้นำชุมชนเกี่ยวกับ เงื่อนไขการลงทะเบียน</p> <p>เรื่องที่ 2</p> <p>1. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน</p> <p>2. ประสานงานไปยัง อปท. ดันทางเพื่อจำหน่ายผู้สูงอายุ ออกนอกระบบ เพื่อที่ทาง เทศบาลตำบลเชียงดาวจะ ได้นำรายชื่อผู้ที่แจ้งย้ายเข้า ระบบของเทศบาลตำบล เชียงดาว และจะได้เริ่มต้น จ่ายเบี้ยยังชีพให้ทันต้น ปีงบประมาณใหม่</p>	<p>2. มีการจ่ายเบี้ยยังชีพ ได้ทันต้นปีงบประมาณ ใหม่ในทุกราย</p>	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	---	--

รหัส	ความเสี่ยง ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการที่มีอยู่			ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	ระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง					วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลาดำเนินการและ ผู้รับผิดชอบ
		เพียงพอ	พอใช้	ต้องปรับปรุง		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ลดความเสี่ยง				
									กิจกรรมควบคุม	แผน/มาตรการ			
R4	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมไม่มีผู้ปฏิบัติงานตำแหน่งพยาบาลวิชาชีพ ทำให้มีบุคลากรไม่เพียงพอ บางครั้งการปฏิบัติงานทำให้เกิดความล่าช้าหรือผิดพลาด เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่มีอยู่ขาดความรู้ ความเข้าใจในงานที่ได้รับมอบหมาย ประกอบกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอยู่ไม่มีใบประกอบวิชาชีพทางการพยาบาล	/			-	/					1. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน 2. มีการกำกับ ติดตาม การปฏิบัติงานด้านสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อมให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	1. มีการแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน 2. มีบุคลากรดำรงตำแหน่งพยาบาลวิชาชีพ เพื่อปฏิบัติงานด้านสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม	ผู้รับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กำหนดเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564

ยุทธศาสตร์ที่ : ด้านการบริหารจัดการ

ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ

หน่วยงาน : สำนักปลัด เทศบาลตำบลเชียงดาว

รหัส	ความเสี่ยงที่ เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการจัดการความ เสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ	ระยะ เวลาที่ กำหนด	ร้อยละ ความ คืบหน้า	ผลการดำเนินการ	เอกสาร/ หลักฐาน	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ ภายหลังการจัดการ			ปัญหาและแนว ทางการแก้ไข
								โอกาส	ผล กระทบ	คะแนน ความ เสี่ยง	
R1	-	1. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน 2. จัดส่งบุคลากรเข้ารับ ความรู้ด้านระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องให้มากขึ้น 3. ติดตามการดำเนินการสรร หาผู้อำนวยการกองคลังและ เจ้าหน้าที่พัสดุ	1. มีการแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน 2. บุคลากรมีความรู้ด้าน ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้มากขึ้น 3. มีบุคลากรดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลังและ เจ้าหน้าที่พัสดุ	60 วัน	30	มีบุคลากรที่ รับผิดชอบงาน โดยตรง	คำสั่ง มอบหมายงาน	4	4	2.4	1. ยังไม่สามารถ สรรหาบุคลากรมา ดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง คลังและเจ้าหน้าที่ พัสดุได้ 2. มีการงดเว้นการ จัดอบรมทุกชนิด เนื่องจากการแพร่ ระบาดของCOVID-19

รหัส	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ	ระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละความคืบหน้า	ผลการดำเนินการ	เอกสาร/หลักฐาน	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ภายหลังการจัดการ			ปัญหาและแนวทางการแก้ไข
								โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	
R2	-	<p>1. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>2. ติดตามการดำเนินการปรับกรอบอัตรากำลังตำแหน่งวิศวกรโยธา</p> <p>3. ติดตามการดำเนินการสรรหาวิศวกรโยธา มาปฏิบัติหน้าที่ประจำกองช่าง และขอความอนุเคราะห์หน่วยงานอื่นที่มีวิศวกร ในการออกแบบหรือจัดจ้างออกแบบ จากเอกชน นิติบุคคลหรือบุคคลภายนอก</p>	<p>1. มีการแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>2. มีกรอบอัตรากำลังตำแหน่งวิศวกรโยธา</p> <p>3. มีบุคลากรดำรงตำแหน่งวิศวกรโยธาหรือขอความอนุเคราะห์หน่วยงานอื่นที่มีวิศวกร ในการออกแบบหรือจัดจ้างออกแบบ จากเอกชน นิติบุคคลหรือบุคคลภายนอก</p>	60 วัน	80	มีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถรับผิดชอบงานจากการขอความอนุเคราะห์หน่วยงานอื่น	คำสั่งมอบหมายงาน	3	3	1.6	

รหัส	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ	ระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละความคืบหน้า	ผลการดำเนินการ	เอกสาร/หลักฐาน	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ภายหลังการจัดการ			ปัญหาและแนวทางการแก้ไข
								โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	
R3	-	<p>เรื่องที่ 1</p> <p>1. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>2. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ</p> <p>3. ทำบันทึกข้อความประกาศตามข้อที่ 7 ของระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2552 เพื่อให้ผู้สูงอายุมาลงทะเบียนตามที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด โดยให้ลงทะเบียนภายในเดือนมกราคม ถึง เดือนพฤศจิกายน ของ ทุกปี</p>	<p>เรื่องที่ 1</p> <p>1. มีการแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>2. มีคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ</p> <p>3. ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุมาลงทะเบียนอย่างครบถ้วน</p> <p>เรื่องที่ 2</p> <p>1. มีการแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>2. มีการจ่ายเบี้ยยังชีพได้ทันต้นปีงบประมาณใหม่ในทุก</p> <p>ราย</p>	60 วัน	80	<p>1. ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุมาลงทะเบียนอย่างครบถ้วน</p> <p>2. สามารถจ่ายเบี้ยยังชีพได้ทันต้นปีงบประมาณใหม่ในทุก</p> <p>ราย</p>	<p>1. คำสั่งมอบหมายงาน</p> <p>2. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ</p>	2	2	1.6	

		<p>3. ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ ไปยังผู้นำชุมชนเกี่ยวกับ เงื่อนไขการลงทะเบียน เรื่องที่ 2</p> <p>1. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>2. ประสานงานไปยัง อปท.ต้น ทางเพื่อจำหน่ายผู้สูงอายุออก นอกระบบ เพื่อที่ทางเทศบาล ตำบลเชียงดาวจะได้นำรายชื่อ ผู้ที่แจ้งย้ายเข้าระบบของ เทศบาลตำบลเชียงดาว และ จะได้เริ่มต้นจ่ายเบี้ยยังชีพให้ ทันต้นปีงบประมาณใหม่</p>									
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

รหัส	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ	ระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละความคืบหน้า	ผลการดำเนินการ	เอกสาร/หลักฐาน	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ภายหลังการจัดการ			ปัญหาและแนวทางการแก้ไข
								โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	
R4	-	1. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน 2. มีการกำกับ ติดตาม การปฏิบัติงานด้านสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อมให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	1. มีการแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน 2. มีบุคลากรดำรงตำแหน่งพยาบาลวิชาชีพ เพื่อปฏิบัติงานด้านสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม	60 วัน	30	มีบุคลากรที่รับผิดชอบงานโดยตรง	คำสั่งมอบหมายงาน	4	3	2.4	ยังไม่สามารถสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งพยาบาลวิชาชีพ

มาตรการ	5	Yellow	Orange	Orange	Red	Red
	4	Yellow	Yellow	Orange	Orange	Red
	3	Green	Yellow	Yellow	Orange	Orange
	2	Green	Green	Yellow	Yellow	Orange
	1	R1, R2, R3	Green	Green	Yellow	Yellow
		1	2	3	4	5
โอกาส						

กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (ZONE)

หมายเหตุ R1 = การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
R2 = การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
R3 = การออกแบบและควบคุมอาคาร

การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564

ยุทธศาสตร์ที่ : ด้านการบริหารจัดการ

ภารกิจด้าน/วัตถุประสงค์ : พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ

หน่วยงาน : สำนักปลัด เทศบาลตำบลเชียงดาว

การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง								
แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ความเสี่ยงคงเหลือหรือ เกิดขึ้นใหม่	มาตรการจัดการความ เสี่ยงเพิ่มเติม (ดำเนินการ ปีงบประมาณต่อไป)	ปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)
		ก่อนดำเนินการ จัดการความเสี่ยง		หลังดำเนินการ จัดการความเสี่ยง				
		โอกาส	ผล กระทบ	โอกาส	ผล กระทบ			
1. การบริหารพัสดุ	1. มีการแต่งตั้งหัวหน้าฝ่าย รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกอง 2. การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ การเงินให้ปฏิบัติงานพัสดุ ทำ ให้ระบบการควบคุมภายใน ด้านการเงิน การคลัง ยังไม่มี ความเหมาะสม	4	4	4	4	1. ยังไม่สามารถสรรหา บุคลากรมาดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลังและ เจ้าหน้าที่พัสดุได้ 2. มีการงดเว้นการจัดอบรม ทุกชนิดเนื่องจากการแพร่ ระบาดของCOVID-19	1. สรรหาบุคลากรมา ดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง และเจ้าหน้าที่พัสดุได้ 2. สนับสนุนให้บุคลากร เข้าร่วมการอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ในการ ทำงาน	

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ความเสี่ยงคงเหลือหรือ เกิดขึ้นใหม่	มาตรการจัดการความ เสี่ยงเพิ่มเติม (ดำเนินการ ปีงบประมาณต่อไป)	ปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)
		ก่อนดำเนินการ จัดการความเสี่ยง		หลังดำเนินการ จัดการความเสี่ยง				
		โอกาส	ผล กระทบ	โอกาส	ผล กระทบ			
2. การออกแบบการก่อสร้าง โครงการ	แบบแปลนงานก่อสร้างบาง โครงการเข้าหลักเกณฑ์ วิศวกรรมควบคุม ซึ่งไม่ได้ รับรองโดยวิศวกร	4	4	3	3	มีบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถรับผิดชอบงาน จากการขอความอนุเคราะห์ หน่วยงานอื่น	1. ติดตามการ ดำเนินการปรับกรอบ อัตรากำลังตำแหน่ง วิศวกรโยธา 2. ติดตามการ ดำเนินการสรรหาวิศวกร โยธา มาปฏิบัติหน้าที่ ประจำกองช่าง	-

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ความเสี่ยงคงเหลือหรือ เกิดขึ้นใหม่	มาตรการจัดการความ เสี่ยงเพิ่มเติม (ดำเนินการ ปีงบประมาณต่อไป)	ปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)
		ก่อนดำเนินการ จัดการความเสี่ยง		หลังดำเนินการ จัดการความเสี่ยง				
		โอกาส	ผล กระทบ	โอกาส	ผล กระทบ			
3. การพัฒนาชุมชน	1. ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ด้อยโอกาส บางรายไม่ รับทราบสิทธิของตนในการ ลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ 2. ผู้สูงอายุที่มีอาการ งูมีลำเนาเข้ามาเขตเทศบาล ตำบลเชียงดาวมีปัญหาในการ เก็บข้อมูลของผู้สูงอายุ	4	3	2	2	-	-	-

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	ค่าคะแนนความเสี่ยง				ความเสี่ยงคงเหลือหรือ เกิดขึ้นใหม่	มาตรการจัดการความ เสี่ยงเพิ่มเติม (ดำเนินการ ปีงบประมาณต่อไป)	ปัญหาอุปสรรค (ถ้ามี)
		ก่อนดำเนินการ จัดการความเสี่ยง		หลังดำเนินการ จัดการความเสี่ยง				
		โอกาส	ผล กระทบ	โอกาส	ผล กระทบ			
4. การขาดแคลนพยาบาล วิชาชีพในกองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมไม่มีผู้ปฏิบัติงาน ตำแหน่งพยาบาลวิชาชีพ ทำ ให้มีบุคลากรไม่เพียงพอ บางครั้งการปฏิบัติงานทำให้ เกิดความล่าช้าหรือผิดพลาด เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่มีอยู่ ขาดความรู้ ความเข้าใจในงาน ที่ได้รับมอบหมาย ประกอบ กับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอยู่ไม่ มีใบประกอบวิชาชีพทางด้าน การพยาบาล	4	3	4	3	1. ยังไม่สามารถสรรหา บุคลากรมาดำรงตำแหน่ง พยาบาลวิชาชีพ 2. มีการงดเว้นการจัดอบรม ทุกชนิดเนื่องจากการแพร่ ระบาดของCOVID-19	1. สรรหาบุคลากรมา ดำรงตำแหน่งพยาบาล วิชาชีพ 2. สนับสนุนให้บุคลากร เข้าร่วมการอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ในการ ทำงาน	-

จัดทำโดย

(นางสาวสุนิศา วรรณศรี)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

วันที่