



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management)

เทศบาลตำบลอนนทยายหอม

อ.เมือง จ.นครปฐม

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงมีความจำเป็นและสำคัญมากในปัจจุบัน เพราะเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการองค์กร และเป็นเรื่อง que ทุกคนในองค์กร ควรได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์และเชื่อมโยงสัมพันธ์กับการ กำหนดนโยบาย แผนงาน แผนปฏิบัติการ กิจกรรมขององค์กร

องค์กรที่มีการบริหารจัดการที่ดี จะดำเนินงานบนพื้นฐานของ ๓ องค์ประกอบที่สำคัญ คือ การ ตรวจสอบภายใน (Internal Audit) การควบคุมภายใน (Internal Control) และการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ซึ่งสอดคล้องกับหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี เทศบาลตำบลดอนยายหอม อำเภอเมือง จังหวัดนครปฐม ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง ภายในองค์กรจึงได้จัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ขึ้น เพื่อสนับสนุนให้เกิดกระบวนการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงาน ของหน่วยงาน ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ในปัจจุบัน ทั้งนี้ การดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงของเทศบาล ตำบลดอนยายหอม จะถือเป็นแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อให้งาน/ภารกิจนั้น เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อผู้บริหาร และบุคลากรของเทศบาลตำบลดอนยาย หอม ในการปฏิบัติงานให้สัมฤทธิ์ผลทั่วทั้งองค์กร ลดความเสี่ยงอันเกิดจากการทุจริต และเป็นการป้องกัน การทุจริตต่อไป

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ ความหมายของความเสียหาย และระบบการบริหารความเสียหาย

ความเสียหาย (Risk) คือโอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่า หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคตและส่งผลกระทบต่อหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรทั้งในด้านการยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงินและการบริหาร

การบริหารความเสียหาย (Risk Management) คือกระบวนการดำเนินงานขององค์กรที่ต่อเนื่องที่มีการควบคุมกิจกรรม กระบวนการดำเนินการต่าง ๆ ในการวิเคราะห์ การประเมิน การจัดการ การติดตามประเมินผล เพื่อช่วยให้องค์กรลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสียหาย อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้

ระบบการบริหารความเสียหาย (Risk Management System) คือ กระบวนการดำเนินงานขององค์กรอย่างเป็นระบบ เพื่อลดโอกาสที่จะส่งผลให้การทำงานไม่ประสบผลสำเร็จ หรือเกิดความเสียหาย โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลัก และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติการ ของส่วนราชการเป็นสำคัญ

๑.๒ หลักการและเหตุผล

สืบเนื่องจากพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสียหาย โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อเป็นการบริหารความเสียหายเป็นไปตามเจตนารมณ์ในมาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๔ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหาร กิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ที่ได้กำหนดให้ส่วนราชการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งเป็นหนึ่งในหลักการสำคัญ หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องมีวิสัยทัศน์เชิงยุทธศาสตร์เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทุกฝ่าย ปฏิบัติหน้าที่ตามพันธกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการวางแผนเป้าหมายการปฏิบัติงานที่ชัดเจน สร้างกระบวนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ และมีมาตรฐาน มีการจัดการความเสียหายและมุ่งเน้นผลการปฏิบัติงานเป็นเลิศ รวมถึงมีการติดตามประเมินผลและพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง อันแสดงถึงความมุ่งมั่นต่อการบริหารราชการ ตามหลักธรรมาภิบาลและเพื่อให้การบริหารราชการ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจ ศรัทธาและไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ เทศบาลตำบลดอนยายหอม จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสียหาย เทศบาลตำบลดอนยายหอม อำเภอเมือง จังหวัดนครปฐม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ขึ้น เพื่อคาดการณ์เหตุการณ์และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ส่งผลกระทบต่อ หรือ สร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่เป็นตัวเงิน) ให้แก่หน่วยงานเพื่อหาแนวทางป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายนั้นได้ต่อไป

๑.๓ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้หน่วยงานสามารถป้องกันความเสี่ยง หรือลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในสถานะที่ควบคุมได้ หรือหมดไป
๒. เพื่อลดผลกระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงาน และทำให้ภารกิจของเทศบาลตำบลดอนยายหอม สามารถบรรลุเป้าหมายตามที่กำหนดไว้

๑.๔ แนวคิดและกระบวนการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลดอนยายหอม ได้มีคำสั่งที่ ๒๙๓/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้ง คณะกรรมการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง และเสริมสร้างความโปร่งใสของหน่วยงาน เพื่อดำเนินงานใน กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร โดย พิจารณา และจัดวางแนวทางการบริหารงานของหน่วยงานให้ เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบ ที่เกี่ยวข้องให้มี ความชัดเจน สามารถตรวจสอบได้ และเปิดเผยข้อมูลได้ อย่างเหมาะสมให้เป็นที่ไว้วางใจของประชาชน จัดทำ นโยบาย แนวทาง คู่มือการปฏิบัติงานที่เห็นว่าเป็น ประโยชน์ในการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส รวมทั้งส่งเสริมให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอยู่ในกรอบวินัย จริยธรรมและ จรรยาบรรณ กำกับ ดูแลและเสนอแนวทางสั่งการ เกี่ยวกับ การปฏิบัติงานให้แก่นายกเทศมนตรี เพื่อให้การ ปฏิบัติงานของเทศบาลเกิดผลอย่างเป็นรูปธรรม

เทศบาลตำบลดอนยายหอมได้ดำเนินการ ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management)



การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO ประกอบด้วยองค์ประกอบ ๘ ประการ ซึ่งครอบคลุมแนวทางการกำหนดนโยบายการบริหารงาน การดำเนินงาน และการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) เป็นองค์ประกอบที่สำคัญ ในการกำหนดกรอบบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยปัจจัยหลายประการ เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของ ผู้บริหาร แนวทางการปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น สภาพแวดล้อมภายในองค์กรจึงถือว่าเป็นพื้นฐานสำคัญในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหาร ความเสี่ยงขององค์กร

๒) การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ ในการบริหารความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายใน การบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจน และเหมาะสม

๓) การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับ หน่วยงาน ทั้งใน ส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกองค์กร เช่น นโยบายบริหารงาน บุคลากร การปฏิบัติงาน การเงิน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ กฎหมาย ระบบบัญชี ภาษีอากร ทั้งนี้เพื่อทำความเข้าใจต่อ เหตุการณ์และ สถานการณ์นั้น เพื่อให้ผู้บริหารสามารถพิจารณากำหนดแนวทางและนโยบายในการจัดการกับ ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้

๔) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การประเมินความเสี่ยงเป็นการจำแนกและ พิจารณาจัดลำดับ ความสำคัญของความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยงได้ทั้งจากปัจจัยความเสี่ยงภายนอกและปัจจัยความเสี่ยง ภายในองค์กร

๕) การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถ บ่งชี้ความเสี่ยง ขององค์กร และประเมินความสำคัญของความเสี่ยงแล้ว โดยจะต้องนำความเสี่ยงไปดำเนินการ ตอบสนองด้วย วิธีการที่เหมาะสม เพื่อลดความสูญเสียหรือโอกาสที่จะเกิดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กร ยอมรับได้

๖) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ ที่ กระทำเพื่อลดความ เสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การ กำหนดกระบวนการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการ สร้างความมั่นใจว่าจะ สามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๗) สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) องค์กรจะต้องมี ระบบสารสนเทศและ การติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณา ดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้ เป็นไปตามกรอบ และขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด

๘) การติดตามประเมินผล (Monitoring) องค์กรจะต้องมีการติดตามผล เพื่อให้ทราบถึงผล การดำเนินการว่า มี ความเหมาะสม และสามารถจัดการ ความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่

บทที่ ๒

รูปแบบการประเมินความเสี่ยง

คณะกรรมการเพื่อบริหารความเสี่ยงและเสริมสร้างความโปร่งใสของหน่วยงาน กำหนดแบบรายงาน เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจากสำนัก/กองในสังกัดเทศบาลตำบลอนนวยหอม ดำเนินการค้นหาและระบุความเสี่ยงจากภารกิจงาน โดยแบ่งเป็น ๔ ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านกฎหมาย (Compliance Risk) ซึ่งพิจารณาจากเป้าหมายของภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่จะดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการประจำปี

ขั้นตอนนี้เน้นการประเมินโอกาสและผลกระทบของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นต่อวัตถุประสงค์ขณะที่การเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจส่งผลกระทบในระดับต่ำ เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องอาจมีผลกระทบในระดับสูงต่อวัตถุประสงค์โดยทั่วไปการประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย 2 มิติดังนี้

- โอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Likelihood) เหตุการณ์มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด
- ผลกระทบ (Impact) หากมีเหตุการณ์เกิดขึ้นองค์กรจะได้รับผลกระทบมากน้อยเพียงใด

การประเมินความเสี่ยงสามารถทำได้ทั้งการประเมินเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ โดยพิจารณาทั้งเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นจากภายนอกและภายในองค์กรนอกจากนี้การประเมินความเสี่ยงควรดำเนินการทั้งก่อนการจัดการความเสี่ยง (Inherent Risk) และหลังจากที่มีการจัดการความเสี่ยงแล้ว (Residual Risk)

เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงมีทิศทางปฏิบัติงานที่ตรงกัน คณะกรรมการเพื่อบริหารความเสี่ยง และเสริมสร้างความโปร่งใสของหน่วยงาน จึงได้กำหนดรูปแบบ การรายงาน การประเมินความเสี่ยงเพื่อให้ สำนัก/กอง ได้นำไป ประเมิน/พิจารณาความเสี่ยงของภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่จะดำเนินงาน ตาม แผนปฏิบัติการประจำปี ทั้งนี้การค้นหาและระบุความเสี่ยง จะต้องดำเนินการควบคู่ไปกับการพิจารณาระบบ การควบคุม ภายใน ตามแบบ RM-๑ RM-๒ รวมถึงการพิจารณาผลการดำเนินงานการแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ที่ดำเนิน อยู่ใน ปัจจุบันด้วย

ตัวอย่างการรายงาน สท-๕

ชื่อหน่วยงาน

แบบ สท-๕

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ปีงบประมาณ ๒๕.....

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕.....

ยุทธศาสตร์ที่.....(ระบุตามยุทธศาสตร์ของ อบท)

โครงการ/กิจกรรม.....

วัตถุประสงค์.....เพื่อ.....

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....ใส่เป้าหมายหรือตัวชี้วัดของโครงการ.....

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....(สำนัก/กอง.....)

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่ได้บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “ การประเมินความเสี่ยง ”			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ เสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความ เสี่ยง (๙)
ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ การดำเนินโครงการ/กิจกรรม	ใส่เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด ของแต่ละ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ใส่สิ่งที่ไม่สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของ โครงการ/กิจกรรม	ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ใส่ประเภท ความเสี่ยง (S-O-R-C)			(๘)	(๙)
ด.			ด.ด.ด	○				สูง กลาง ต่ำ

ตัวอย่าง แบบฟอร์มการจัดการความเสี่ยง RM-๒

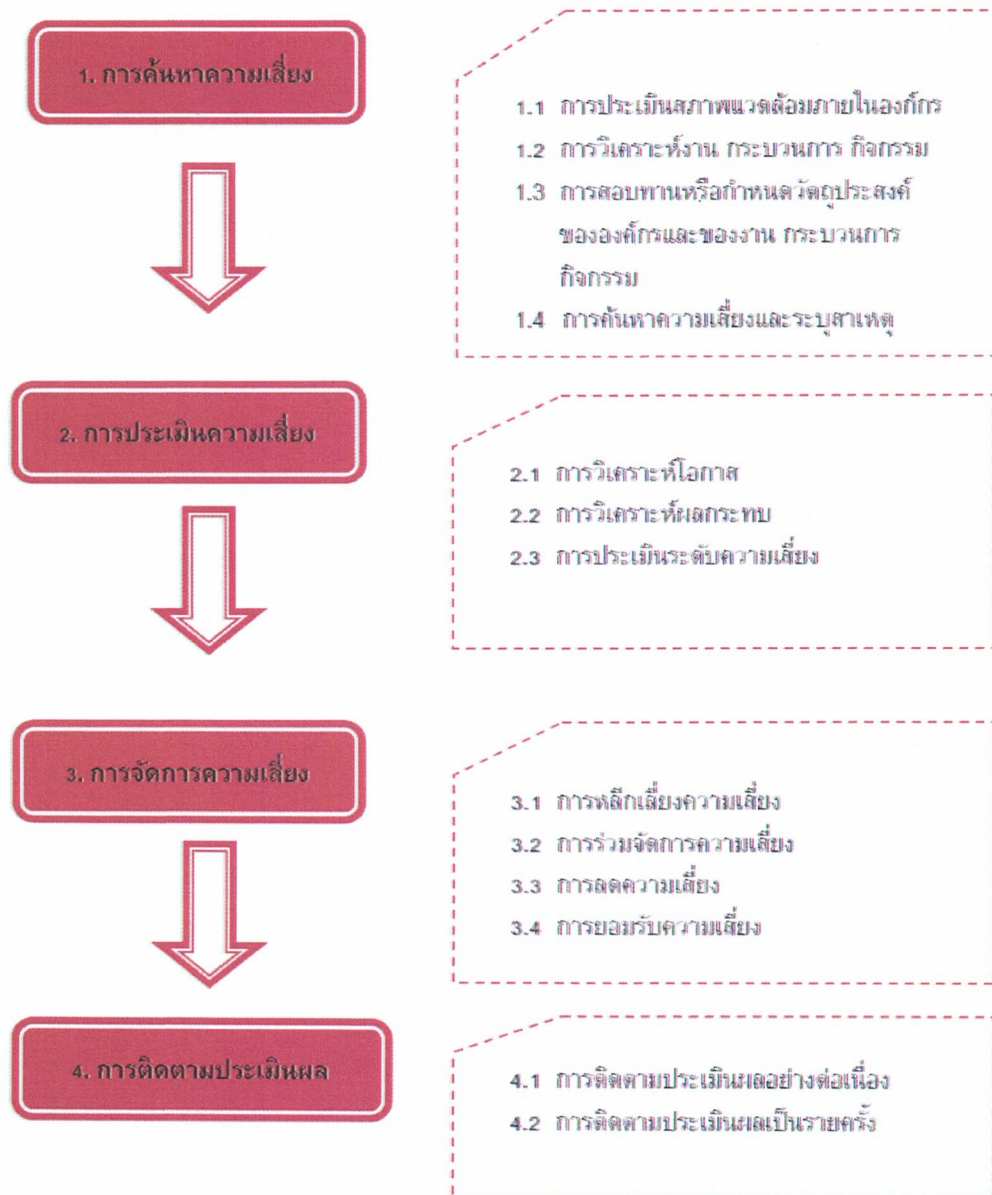
แบบ RM-๒
ปีงบประมาณ ๒๕.....

ชื่อหน่วยงาน.....
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี.....

ยุทธศาสตร์ที่.....(ระบุตามยุทธศาสตร์ของ อปท).....
โครงการ/กิจกรรม.....
วัตถุประสงค์.....เพื่อ.....
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....ใส่เป้าหมายหรือตัวชี้วัดของโครงการ.....
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....(สำนัก/กอง.....)

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (๒)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (๔)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๕)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง (๖)				

แผนภาพกระบวนการ การบริหารจัดการความเสี่ยง

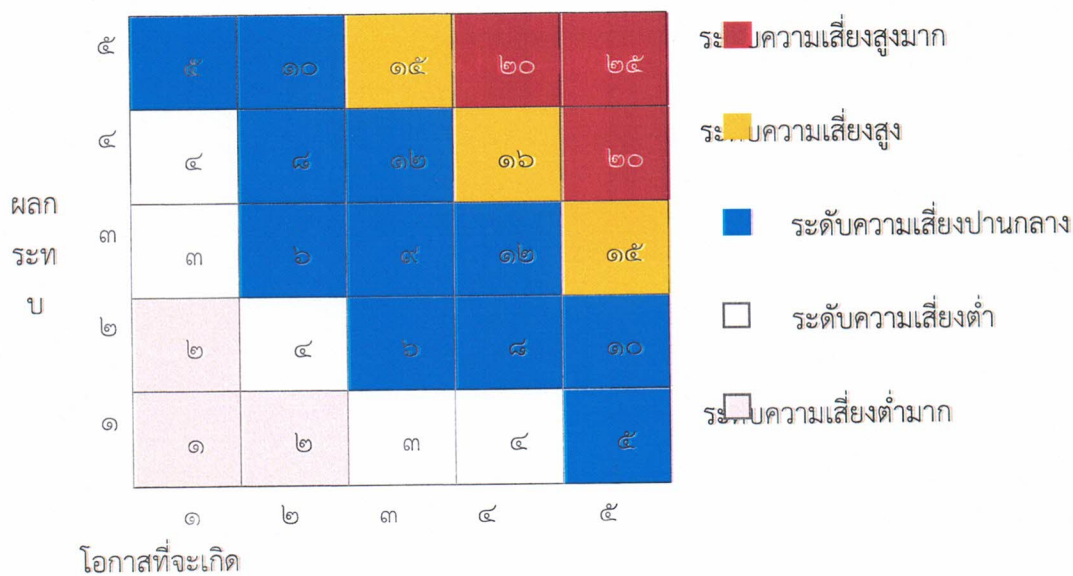


บทที่ ๓

การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อดำเนินการประเมินความเสี่ยงแล้วเสร็จ จึงนำมาวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Level of Risk) หรือ จัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อภารกิจ/แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม และ พิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในแต่ละปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณา จากระดับของความเสี่ยงที่เกิด จากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และ ผลกระทบของ ความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ โดย จัดทำเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก ในรูปแบบของ แผนภูมิความเสี่ยง (Risk profile) ทั้งนี้ได้ กำหนดค่าเป้าหมายที่ยอมรับได้ของแต่ละ ปัจจัยเสี่ยง แสดงได้ดังนี้

แผนภูมิความเสี่ยง(Risk profile)



*หมายเหตุ ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด x ค่าระดับของผลกระทบ

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง (โอกาส*ผลกระทบ)	เกณฑ์การประเมิน
สูงมาก	๒๐-๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูง	๑๕-๑๙	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕-๑๔	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุมโดย กระบวนการควบคุมภายใน
ต่ำ	๓-๔	อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้ แต่ยังคงต้องควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิด ความเสี่ยง
ต่ำมาก	๑-๒	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

การค้นหาและระบุความเสี่ยงใหม่ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในปีถัดไป

คณะกรรมการเพื่อบริหารความเสี่ยงและเสริมสร้างความโปร่งใสของหน่วยงาน นำข้อมูลที่ได้จากการติดตามผลการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดำเนินการประเมินผลความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เพื่อวางแผนบริหารความเสี่ยง และวางแผนการควบคุมภายใน สำหรับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้ให้ถือเป็นความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยพิจารณาจากภารกิจ กิจกรรม ที่จะดำเนินการในปี ๒๕๖๓ และนำความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังจากการควบคุมด้วยกระบวนการควบคุมภายใน มาพิจารณาถึงปัจจัยเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกที่จะส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานและกิจกรรม และระบุปัจจัยเสี่ยงจำแนกเป็น ๔ ด้าน ประกอบด้วย

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)

ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ (Compliance Risk)

บทที่ ๔

การตอบสนองความเสี่ยง

เมื่อความเสี่ยงได้รับการบ่งชี้และประเมินความสำคัญแล้วผู้บริหารต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลของการจัดการเหล่านั้น การพิจารณาทางเลือกในการดำเนินการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารอาจต้องเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่ง หรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้น และผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้(Risk Tolerance) หลักการตอบสนองความเสี่ยงมี ๔ ประการ คือ

การหลีกเลี่ยง (Terminate) เป็นวิธีการที่ง่ายที่สุดในการบริหารความเสี่ยง คือ การเลือกที่จะไม่รับความเสี่ยง อาจเป็นการหยุดดำเนินการ หรือยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสียหายได้ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยงเมื่อพบว่าผลประโยชน์ที่จะได้รับนั้นไม่คุ้มกับสิ่งที่เกิดขึ้นจึงถือเป็นการหลีกเลี่ยงที่จะเผชิญกับกิจกรรมความเสี่ยงนั้น หรือการหลีกเลี่ยงความเสี่ยงอาจเกิดขึ้นจากหน่วยงานเลือกที่จะหลีกเลี่ยงกิจกรรมความเสี่ยงนั้น โดยมิได้คิดทบทวนถึงผลที่จะได้รับ นำมาซึ่งการเสียโอกาสของหน่วยงานได้

การยอมรับ (Take) เป็นการยอมรับความเสี่ยง หรือความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นไว้เองโดยไม่ทำอะไร และยอมรับในผลที่อาจตามมา เนื่องจากเห็นว่าโอกาสหรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดความเสียหายอยู่ในวิสัยที่หน่วยงานยอมรับได้ หรือไม่คุ้มค่าสำหรับค่าใช้จ่ายในการสร้างระบบในการจัดการหรือป้องกันความเสี่ยง

การควบคุม (Treat) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือออกแบบวิธีการทำงานใหม่เพื่อหาทางป้องกันมิให้ความเสียหายเกิดขึ้น เป็นการลดโอกาสหรือจำนวนครั้งของความเสียหายที่จะเกิดหากเราไม่สามารถป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเกิดขึ้นได้ ก็ควรขจัดให้หมดไป หรือลดความรุนแรงของความเสี่ยงลงโดยมีการจัดทำแผนหรือมาตรการควบคุมขึ้น อาจกำหนดเป็นแนวทางปฏิบัติไว้ล่วงหน้า ทั้งนี้วิธีควบคุมความสูญเสียมีสองวิธีหลัก คือ การป้องกันการเกิดความสูญเสีย และการควบคุมขนาดของความสูญเสียหลังเกิดความสูญเสียขึ้น การป้องกันการเกิดความสูญเสีย เป็นวิธีการที่พยายามจะลดความถี่ของการเกิดความสูญเสียก็คือการหามาตรการหรือวิธีการใด ๆ ในการป้องกันไม่ให้ความสูญเสียเกิดขึ้น

การถ่ายโอน (Transfer) การโอนย้ายหรือแบ่งความเสี่ยงไปให้ผู้อื่นช่วยรับผิดชอบ

การติดตามประเมินผล (Monitoring)

การติดตามประเมินผล (Monitoring) หมายถึงกระบวนการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่กำหนดไว้มีความเพียงพอเหมาะสมมีการนำไปปฏิบัติจริงและการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพโดยการติดตามประเมินผลแบ่งออกเป็น 2 ประเภทดังนี้

4.1 การติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีความเพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิภาพสามารถลดความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้ตลอดจนได้รับการออกแบบให้เป็นส่วนเดียวกับการดำเนินงานด้านต่างๆตามปกติขององค์กรและมีการปฏิบัติตามจริงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ดังนั้นองค์กรต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอครอบคลุมทุกกิจกรรมการดำเนินงานขององค์กรเพื่อให้เกิดการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วทันการณ์

4.2 การติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งคือการติดตามประเมินผลครั้งคราวตามระยะเวลาที่กำหนดไว้เพื่อให้ทราบถึงความเพียงพอเหมาะสมและประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งตามที่กำหนดไว้ขอบเขตและความถี่ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงไปซึ่งการติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งสามารถดำเนินการได้ดังนี้

4.2.1 การติดตามประเมินผลด้วยตนเองเป็นกระบวนการติดตามประเมินผลเพื่อการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงด้วยการกำหนดให้ผู้ปฏิบัติงานเป็นเจ้าของความเสี่ยง(Risk Owner) หรือผู้มีความชำนาญในงานกระบวนการหรือกิจกรรมนั้นเข้ามามีส่วนร่วมในการติดตามประเมินผลโดยกำหนดให้กลุ่มผู้ปฏิบัติงานหรือผู้มีความเชี่ยวชาญนั้นๆร่วมกันติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและค้นหาความเสี่ยงประเมินความเสี่ยงของงานกระบวนการหรือกิจกรรมในความรับผิดชอบเพื่อพิจารณาหาแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากขึ้น

4.2.2 การติดตามประเมินผลอย่างเป็นอิสระเป็นกระบวนการติดตามประเมินผลโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียหรือเกี่ยวข้องโดยตรงกับการดำเนินงานตามงานกระบวนการและกิจกรรมนั้นๆเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการติดตามประเมินผลจะเป็นไปตามความเป็นจริงถูกต้องครบถ้วนและไม่มีอคติการติดตามประเมินผลอย่างอิสระอาจกระทำโดยผู้ตรวจสอบจากภายในและภายนอกและ/หรือที่ปรึกษาภายนอกตลอดจนคณะกรรมการหรือคณะทำงานที่ตั้งขึ้นมาอย่างเป็นอิสระเพื่อให้การติดตามประเมินผลเป็นไปอย่างเที่ยงตรงมากขึ้นการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นอิสระควรจะเป็นกระบวนการที่ส่งเสริมและสนับสนุนการติดตามประเมินผลด้วยตนเอง

การติดตามผลเพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบเหมาะสมและมีการนำไปปฏิบัติจริง

การประเมินผลเพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเพียงพอและมีประสิทธิผลการตอบสนองความเสี่ยง(Risk Response) ด้วยมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องปรับปรุงหรือหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติมเพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอจนกลายเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงานขององค์กร

โดยการติดตามประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงโดยวิเคราะห์และประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารความเสี่ยงว่าดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนดมีความเพียงพอมีประสิทธิผลหรือไม่หากองค์กรพบว่าได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงแล้วยังมีความเสี่ยงที่ไม่อาจยอมรับได้เหลืออยู่ควรพิจารณาต่อไปว่าเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับใดและจะมีวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นอย่างไรจากนั้นจึงเสนอต่อผู้บริหารเพื่อทราบและพิจารณาถึงการรวมถึงการจัดสรรงบประมาณสนับสนุนทั้งนี้การบริหารความเสี่ยงจะเกิดผลสำเร็จได้ต้องได้รับการสนับสนุนอย่างจริงจังจากผู้บริหารทุกระดับ

ภาคผนวก

แบบ RM-๑

ตารางแสดงการวิเคราะห์
และ ประเมินความเสี่ยง

แบบ RM-๑
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสียหาย (๔)	ประเภทของความเสียหาย (๕)	การประเมินความเสี่ยง
(๑)	ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัดของแต่ละขั้นตอนการทำงาน	ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายหรือตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม	ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสียหาย	ใส่ประเภทของความเสียหาย (S-O-R-C)	
(๒)					
(๓)					
(๔)					
(๕)					

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลอนายาหอม
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
 ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

แบบ RM-๑
 ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ยุทธศาสตร์การพัฒนากันคุณภาพชีวิตของประชาชน
 โครงการ/กิจกรรม การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ประกอบด้วยการย่อย ดังนี้
 การรับลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ รายใหม่ที่มาลงทะเบียนในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 การบันทึกข้อมูลลงในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ
 การแก้ไขข้อมูลในรายชื่อผู้ลงทะเบียนถูกต้องในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
 ๑. เพื่อให้การรับลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้อง เป็นไปตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
 ๒. เพื่อให้การบันทึกข้อมูลของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องครบถ้วน
 ๓. เพื่อให้การแก้ไขข้อมูลในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้อง ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ๑. การปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ
 ๒. ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ที่มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพทุกคน และ ได้รับเงินภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน
 ๓. การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาล

กระบวนการปฏิบัติงาน/ขั้นตอนหลัก	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่ได้รับคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “ การประเมินความเสี่ยง ”		
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับเสี่ยง จัดลำดับ ความเสี่ยง
การรับลงทะเบียนเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ รายใหม่ที่มาลงทะเบียน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และการบันทึกข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพ ลงในระบบสารสนเทศ	ผู้ สูง อ า ย ที่ มี ภูมิลำเนาอยู่ในเขต เทศบาลตำบลดอน ยายหอม ที่เกิด ระหว่างวันที่ ๒ กันยายน ๒๕๐๔ - ๑ กันยายน ๒๕๐๕	ผู้สูงอายุที่มีสิทธิได้รับ เบี้ยยังชีพไม่มา ลงทะเบียนตามวัน เวลาที่กำหนด	ผู้สูงอายุที่มีภูมิลำเนาอยู่ในเขตเทศบาลตำบล ดอนยายหอม แต่ไปใช้ชีวิตนอกพื้นที่ ต่างจังหวัด หรือต่างประเทศ ทำให้ไม่ทราบ ข้อมูลการลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพ	S O	๑	๑	ต่ำมาก

การแก้ไขข้อมูลในรายชื่อผู้สูงอายุ ไม่ถูกต้องในระบบสารสนเทศผู้ป่วย ยิงชีพผู้สูงอายุ	และไม่เป็นผู้ใช้ได้รับ สวัสดิการ หรือสิทธิ ประโยชน์อื่นใดจาก หน่วยงานรัฐ	รับลงทะเบียนให้กับ ผู้สูงอายุที่ไม่มี คุณสมบัติ	ผู้สูงอายุไม่ได้รับเบี้ย ยิงชีพภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน	ผู้สูงอายุไม่ได้แจ้งว่าได้รับสวัสดิการ หรือสิทธิ ประโยชน์อื่นใดจากหน่วยงานของรัฐ	S O	๑	๒	๒	๒	๒	๒	๒	๒	ตามาก
การแก้ไขข้อมูลในรายชื่อผู้สูงอายุ ไม่ถูกต้องในระบบสารสนเทศผู้ป่วย ยิงชีพผู้สูงอายุ	และไม่เป็นผู้ใช้ได้รับ สวัสดิการ หรือสิทธิ ประโยชน์อื่นใดจาก หน่วยงานรัฐ	รับลงทะเบียนให้กับ ผู้สูงอายุที่ไม่มี คุณสมบัติ	ผู้สูงอายุไม่ได้รับเบี้ย ยิงชีพภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน	การโอนเงินเบี้ยยังชีพโดยกรมบัญชีกลางไม่ สำเร็จ อาจเป็นเพราะ บันทึกเลขบัญชีไม่ถูกต้อง บัญชีเงินฝากธนาคารมีปัญหา บัญชีปิดไปแล้ว ระบบการโอนเงินชำรุดต้อง	S O	๑	๒	๒	๒	๒	๒	๒	๒	ตามาก
การแก้ไขข้อมูลในรายชื่อผู้สูงอายุ ไม่ถูกต้องในระบบสารสนเทศผู้ป่วย ยิงชีพผู้สูงอายุ	และไม่เป็นผู้ใช้ได้รับ สวัสดิการ หรือสิทธิ ประโยชน์อื่นใดจาก หน่วยงานรัฐ	รับลงทะเบียนให้กับ ผู้สูงอายุที่ไม่มี คุณสมบัติ	ผู้สูงอายุไม่ได้รับเบี้ย ยิงชีพภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน	การแก้ไขเปลี่ยนแปลงวิธีการรับเงินในระบบ สารสนเทศลำช้า ทำให้ระบบประมวลผลไม่ทัน และจ่ายเงินไม่สำเร็จ	S O	๑	๒	๒	๒	๒	๒	๒	๒	ตามาก

ลงชื่อ.....นางสาวศิริพรพรหม...นามสกุล.....
 ๒๖/๑๐/๒๕๖๔
 หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่.....๙.....เดือน.....พฤศจิกายน..... พ.ศ. ...๒๕๖๔.....

ยุทธศาสตร์ที่...ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการที่...

โครงการ/กิจกรรม..โครงการสำรวจภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง...

วัตถุประสงค์...เพื่อให้ฐานข้อมูลของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างครบถ้วน ถูกต้อง /เพื่อให้มีการประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นธรรม/เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ.....

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด...ประชาชนผู้หันหน้าเสียภาษี ชำระภาษีถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นธรรม ภายในกำหนดระยะเวลา ร้อยละ 90.....
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ...กองคลัง.....

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (1)	เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด (2)	ปัจจัยเสี่ยง (3)	สาเหตุของความ เสี่ยง (4)	ประเภทของ ความเสี่ยง (5)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “ การประเมินความเสี่ยง”			
					โอกาส (6)	ผลกระทบ (7)	ระดับจัดลำดับ ความเสี่ยง (8)	ความ เสี่ยง (9)
ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ การดำเนินโครงการ/กิจกรรม	ใส่เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด ของแต่ละ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ใส่สิ่งที่ไม่สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของ โครงการ/กิจกรรม	ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ใส่ประเภท ของ ความเสี่ยง (S-O-R-C)	5	5	25	สูงมาก
1. โครงการสำรวจภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง	1. ฐานข้อมูลของ ที่ดินและสิ่งปลูก สร้างครบถ้วน ถูกต้อง ตรงกับ ข้อเท็จจริง ร้อย ละ 95	1. ฐานข้อมูลภาษี เช่น การใช้ ประโยชน์ในที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ไม่ตรงกับ ฐานข้อมูลที่มีอยู่ จริง	1. ฐานข้อมูลเพื่อใช้ในการประเมินภาษีไม่ ถูกต้อง มีการเปลี่ยนแปลงลักษณะการใช้ ประโยชน์ของที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง 2. ราคาประเมินทุนทรัพย์และสิ่งปลูก สร้างของกรมธนารักษ์ ไม่ครอบคลุมกับ ลักษณะของสิ่งปลูกสร้างที่มีการใช้ ประโยชน์	O/ R/ C/				

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (1)	เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด (2)	ปัจจัยเสี่ยง (3)	สาเหตุของความเสียหาย (4)	ประเภทของ ความเสี่ยง (5)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยง ฯ หัวข้อ “ การประเมินความเสี่ยง ”			
ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ การดำเนินโครงการ/กิจกรรม	ใส่เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด ของแต่ ละขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม	ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ใส่ประเภท ของ ความเสี่ยง (S-O-R-C)	โอกาส (6)	ผลกระทบ (7)	ระดับจัดลำดับ ความเสี่ยง (8)	ความ เสี่ยง (9)
	2. การประเมิน ภาษีดินและสิ่ง ปลูกสร้าง ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นธรรมแก่ ผู้ชำระภาษี ร้อย ละ 95	2. การประกาศกำหนด ประเภทของโรงเรียน หรือสิ่ง ปลูกสร้างของกรมธนารักษ์ เพื่อใช้ในการประเมินทุน ทรัพย์ไม่ครอบคลุมทุก ประเภท เปิดโอกาสให้ พนักงานประเมินใช้ดุลพินิจ	3. เป็นกฎหมายที่มีการประกาศใช้ บังคับใหม่ มีขั้นตอนการ ดำเนินการที่ยุ่งยาก อาจทำให้เกิด ข้อผิดพลาดในการจัดเก็บภาษี					

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (1)	เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด (2)	ปัจจัยเสี่ยง (3)	สาเหตุของความเสียหาย (4)	ประเภทของ ความเสียหาย (5)	การประเมินความเสี่ยง ได้ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยง ฯ หัวข้อ “ การประเมินความเสี่ยง ”			
ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ การดำเนินโครงการ/กิจกรรม	ใส่เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด ของแต่ ละขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม	ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ใส่ประเภท ของความเสียหาย (S-O-R-C)	โอกาส (6)	ผลกระทบ (7)	ระดับจัดลำดับ ความเสี่ยง (8)	ความ เสี่ยง (9)
	3. การจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างถูกต้อง ภายในกำหนด ระยะเวลา ร้อย ละ 90	3. การจัดเก็บภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างมีขั้นตอนที่ต้อง ปฏิบัติเป็นจำนวนมาก เช่น การประกาศข้อมูลที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างอัตราภาษี การ แจ้งประเมิน การอุทธรณ์ภาษี การชำระภาษี การบรรเทา ภาษี การลดหย่อนภาษี การ ขอคืนเงินภาษี						

ลงชื่อ ว่าที่ ร.ต. 

(จรุงพัฒน์ แมนศิริ)

ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง.....

วันที่ 10 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่.....ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการสาธารณสุข แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา.....
 โครงการ/กิจกรรม.....งานก่อสร้างออกแบบและควบคุมอาคารโครงการก่อสร้าง.....
 วัตถุประสงค์.....เพื่อให้การดำเนินการออกแบบและควบคุมโครงสร้างได้มาตรฐานตามที่กฎหมายกำหนด.....
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....โครงการก่อสร้างที่ได้มาตรฐาน.....
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....กองช่าง.....

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความ เสี่ยง (๔)	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “ การประเมินความเสี่ยง ”			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ เสี่ยง (๘)	จัดลำดับ ความ เสี่ยง (๙)
ใส่ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานของการ ดำเนินโครงการ/ กิจกรรม	ใส่เป้าหมาย/ ตัวชี้วัด ของแต่ละ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือตัวชี้วัดของ โครงการ/กิจกรรม	ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	ใส่ประเภท ความเสี่ยง (S-O-R-C)				
-งานสำรวจออกแบบ ประมาณการราคาและ การควบคุมโครงการ ก่อสร้าง	-โครงการก่อสร้างที่ได้ มาตรฐาน	-การขาดความรู้ในหลัก วิชาการที่ถูกต้องแม่นยำ ลึกซึ้ง กว้างขวาง	-ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบตรงตาม แผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๓	S O F C	๔	๕	๒๐	สูง



นางสาวดวงรัตน์ พวงศรีทอง

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วัน ๑๐ เดือน.....พฤษภาคม.....๒๕๖๔

แบบ RM-๒

ตารางการจัดการความเสี่ยง

-วิธีการบริหารความเสี่ยง

-แผนจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลดอนยายหอม
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

แบบ RM-๒
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่.....(ระบุตามยุทธศาสตร์ของ อบท).....
โครงการ/กิจกรรม.....การป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออก.....
วัตถุประสงค์.....เพื่อลดอัตราการป่วยและเสียชีวิตด้วยโรคใช้เลือดออก.....
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....อัตราการป่วยด้วยโรคใช้เลือดออกลดลง ประชาชนปลอดภัยจากโรค.....
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม.....

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (๒)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหารความเสี่ยง (๔)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๕)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความเสียหายที่คาดหวัง (๖)				
๑.การป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออก	-ประชาชนขาดความร่วมมือในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายซึ่งเป็นสาเหตุของโรคใช้เลือดออก	-ประชาชนขาดความตระหนักและการมีส่วนร่วมในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายที่เป็นสาเหตุของโรคใช้เลือดออก	๓	๕	๑๕	๓	๑.สร้างความตระหนักในการป้องกันโรคใช้เลือดออก โดยขอความร่วมมือกับทุกฝ่าย ทั้งรพ.สต.ตำบลดอนยายหอม อสม. ผู้นำชุมชน จัดประชุมชี้แจงสถานการณ์โรคใช้เลือดออกในเขตเทศบาลตำบลดอนยายหอมและแจ้งให้ประชาชนทราบ ๒.จัดทำโครงการบ้านเรือนปลอดลูกน้ำยุงลาย ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔ ๓.รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ ออกเสียงตามสาย เรื่องภัยจากโรคใช้เลือดออก	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	จำนวนเงิน ๑๐๐,๐๐๐.- บาท

นางวารัณย์ ปานหงษา

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วัน.....เดือน.....พ.ศ.....

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลอนายาหอม
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

แบบ RM-๒
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่.....(ระบุตามยุทธศาสตร์ของ อบท).....
โครงการ/กิจกรรม...การป้องกันความคลาดเคลื่อนในการจ่ายยาให้ผู้รับบริการ.....
วัตถุประสงค์.....เพื่อป้องกันอันตรายจากความคลาดเคลื่อนในการจ่ายยาให้ผู้รับบริการ.....
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....ผู้รับบริการได้รับยาตรงตามใบคำสั่งการรักษาของแพทย์.....
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....(งานศูนย์บริการสาธารณสุขชุมชน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม).....

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความรุนแรง (๖)	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง (๗)				
๑. การป้องกันความคลาดเคลื่อนในการจ่ายยาให้ผู้รับบริการ	๑. การลงข้อมูลในเวชระเบียนด้วยลายมือที่ทำให้ผู้อ่านเข้าใจผิดหรืออ่านผิด ๒. เจ้าหน้าที่จัดยา/พยาบาลเวชปฏิบัติขาดความรอบคอบ ไม่ได้ตรวจสอบชื่อยาขนาดยาวิธีการใช้ยา จำนวนยาให้ตรงกับคำสั่งการรักษา/ใบสั่งยาของแพทย์	๑. แพทย์/พยาบาลเวชปฏิบัติ/เจ้าหน้าที่เวชระเบียน ลงข้อมูลหรือคัดลอกคำสั่งการใช้ยา หรืออ่านคำสั่งจากใบสั่งยาคลาดเคลื่อนไม่ตรงตามคำสั่งการรักษา/ใบสั่งยาต้นฉบับของแพทย์ ๒. เจ้าหน้าที่จัดยา/พยาบาลเวชปฏิบัติขาดความรอบคอบในการตรวจทานความถูกต้องของยาที่จัดในข้อมูลเวชระเบียนและที่สต็อกเกอร์สลักยาก่อนจ่ายยาให้ผู้รับบริการ ๓. ผู้รับบริการไม่ตรงกับคำสั่งการรักษา/ใบสั่งยาของแพทย์	๒	๕	๑๐	สูง	ความรอบคอบและการตรวจสอบยา	พยาบาลหรือเจ้าหน้าที่ที่ตรวจทานความถูกต้องก่อนจ่ายยาให้ผู้รับบริการทุกครั้งอย่างรอบคอบ	ศูนย์บริการสาธารณสุข (กองสาธารณสุขฯ)	-
๒. ป้องกันอันตรายจากการได้รับยาไม่ตรงตามคำสั่งการรักษา/ใบสั่งยาของแพทย์										

(นางวรารักษ์ ปานหงษา)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลอนายหอม
แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

แบบ RM-๒
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตของประชาชน
โครงการ/กิจกรรม การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ประกอบด้วยกิจกรรมย่อย ดังนี้
การรับลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ รายใหม่ที่มาลงทะเบียนในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
การบันทึกข้อมูลลงในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ
การแก้ไขข้อมูลในรายที่ข้อมูลยังไม่ถูกต้องในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
๑. เพื่อให้การรับลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้อง เป็นไปตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้การบันทึกข้อมูลของผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องครบถ้วน
๓. เพื่อให้การแก้ไขข้อมูลในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ๑. การปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ
๒. ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ที่มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพทุกคน และ ได้รับเงินภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน
๓. การ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักงานปลัดเทศบาล

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ระดับ ความ เสี่ยงที่ คาดหวัง				
การรับลงทะเบียนเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ และผู้ พิการ รายใหม่ที่มา ลงทะเบียนใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และการบันทึก ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพลง ในระบบสารสนเทศ	ผู้สูงอายุที่มี สิทธิรับเบี้ยยัง ชีพไม่มา ลงทะเบียนตาม วันเวลาที่ กำหนด	ผู้สูงอายุที่มีภูมิลำเนา อยู่ในเขตเทศบาลตำบล อนายหอม แต่ไปใช้ ชีวิตนอกพื้นที่ ต่างจังหวัด หรือ ต่างประเทศทำให้ไม่ ทราบข้อมูลการ ลงทะเบียนรับเงินเบี้ย ยังชีพ	๑	๑	๒	๑	การหลีกเลี่ยง การยอมรับ การควบคุม การถ่ายโอน	-ลงพื้นที่เพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริง และ ประสานกับผู้นำชุมชนเพื่อติดต่อ แจ้งข่าวสารกับญาติ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เดือน ต.ค. ๒๕๖๔ / งานพัฒนา ชุมชน สำนัก ปลัดเทศบาล	๑๐,๖๒๓,๖๐๐

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด..... ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น และมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน.....
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ...กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (1)	ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (2)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (3)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (8)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (9)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (10)	งบประมาณ (11)
			โอกาส (4)	ผล กระทบ (5)	ระดับ ความ รุนแรง (6)	ระดับ ความ เสี่ยง ที่คาดหวัง (7)				
โครงการสำรวจ ภาษาพื้นดินและสิ่ง ปลูกสร้าง	1. ฐานข้อมูลภาษา เช่น การใช้ ประโยชน์ในที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ไม่ ตรงกับฐานข้อมูลที่มีอยู่จริง 2. การประกาศ กำหนดประเภทของ โรงเรียน หรือสิ่ง ปลูกสร้างของ กรมธนารักษ์ เพื่อใช้ ในการประเมินทุน ทรัพย์สินไม่ครอบคลุม ทุกประเภท เปิด โอกาสให้นักงาน ประเมินใช้ดุลพินิจ	1. ฐานข้อมูลเพื่อใช้ ในการประเมินภาษา ไม่ถูกต้อง มีการ เปลี่ยนแปลง ลักษณะการใช้ ประโยชน์ของที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง 2. ราคาประเมินทุน ทรัพย์สินและสิ่งปลูก สร้างของกรมธนา รักษ์ ไม่ครอบคลุม กับลักษณะของสิ่ง ปลูกสร้างที่มีการใช้ ประโยชน์	5	5	25	16	การควบคุม การตรวจสอบ	1. ให้ความรู้แก่ประชาชนผู้ มีหน้าที่เสียภาษีให้เข้าใจ เกี่ยวกับลักษณะการใช้ ประโยชน์ในที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง อัตราภาษี ระยะเวลาการ ชำระภาษี การอุทธรณ์ภาษี การชำระเบี้ยปรับ เงินเพิ่ม และ การขอคืนภาษี 2. จัดส่งบุคลากรด้านการ จัดเก็บรายได้เข้าฝึกอบรมการ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง เพื่อจะได้ปฏิบัติให้ ถูกต้อง 3. มอบหมายให้เจ้าพนักงาน สำรวจ ไปตรวจสอบการ เปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์ใน ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	กรกฎาคม 2564 ผู้อำนวยการ กองคลัง	50,000 บาท

กระบวนการปฏิบัติงาน ปฏิบัติการ/ขั้นตอนหลัก (1)	ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (2)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (3)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหาร ความเสี่ยง (8)	แผนจัดการควบคุมเพิ่มเติม (9)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (10)	งบประมาณ (11)
			โอกาส (4)	ผลกระทบ (5)	ระดับ ความ รุนแรง (6)	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง (7)				
โครงการสำรวจ ภาษาพื้นดินและสิ่ง ปลูกสร้าง	3. การจัดเก็บ ภาษาพื้นดินและสิ่ง ปลูกสร้างมี ขั้นตอนที่ต้อง ปฏิบัติเป็นจำนวน มาก เช่น การ ประกาศข้อมูล ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง อัตราภาษี การแจ้งประเมิน การอุทธรณ์ภาษี การชำระภาษี การบรรเทาภาษี การลดหย่อนภาษี การขอคืนเงิน ภาษี	3. เป็นกฎหมายที่มี การประกาศใช้บังคับ ใหม่ มีขั้นตอนการ ดำเนินการที่ยุ่งยาก อาจทำให้เกิด ข้อผิดพลาดในการ จัดเก็บภาษี						4. จ้างเหมาปรับปรุงฐานข้อมูล ภาษาพื้นดินและสิ่งปลูกสร้าง เช่น ลักษณะการใช้ประโยชน์ พื้นที่ การใช้ประโยชน์ของสิ่งปลูก สร้าง อัตราการจัดเก็บภาษี และหนังสือแจ้งผู้มรดกที่เสีย ภาษีตามพระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. 2562		

ลงชื่อ ว่าที่ ร.ต.....



(จรุพัฒน์ แมนตรี)

ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการกองคลัง.....

วัน.....10.....เดือน...พฤษภาคม... พ.ศ. 2564...

ยุทธศาสตร์ที่.....ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการสาธารณสุข แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
โครงการ/กิจกรรม.....งานก่อสร้างออกแบและควบคุมอาคารโครงการก่อสร้าง.....
วัตถุประสงค์.....เพื่อให้การดำเนินการออกแบบและควบคุมอาคารได้ตามมาตรฐาน.....
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....โครงการก่อสร้างที่ได้มาตรฐาน.....
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....กองช่าง.....

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (๒)	สาเหตุของความเสี่ยง (Root Cause) (๓)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความรุนแรง (๖)	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง (๗)				
-งานสำรวจออกแบบประมาณการราคาและทำการควบคุมโครงการก่อสร้าง	-การขาดความรู้ในหลักวิชาการที่ถูกต้องแม่นยำลึกซึ้ง กว้างขวาง	-ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบตรงตามแผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๓	๔	๕	๒๐	๑๕	ขอความอนุเคราะห์จากเจ้าหน้าที่จากหน่วยงานอื่นร่วมเป็นกรรมการในแต่ละโครงการ	กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานควบคุมการก่อสร้างจะต้องตรวจสอบผู้รับจ้างให้ปฏิบัติตามแบบมาตรฐานที่กำหนดไว้ การขออนุญาตก่อสร้างตามระเบียบกฎหมายกำหนดและราคามาตรฐานงานก่อสร้างเป็นไปตามมาตรฐานกำหนดราคาของทะเบียนพาณิชย์จังหวัด	กองช่าง	จำนวนเงิน ๑๐๐,๐๐๐.- บาท

ก/ทพ

นางสาวดวงรัตน์ พงศ์ศรีทอง

รองปลัดเทศบาล รักษาการการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วัน ๑๐ เดือน ๒๕๖๔

พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ RM-๓

แบบรายงานผล

ตามแผนบริหารความเสี่ยง

โครงการ/กิจกรรม.....การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก.....
วัตถุประสงค์.....เพื่อลดอัตราป่วยและเสียชีวิตด้วยโรคไข้เลือดออก.....
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....อัตราป่วยด้วยโรคไข้เลือดออกลดลง ประชาชนปลอดภัยจากโรคไข้เลือดออก.....
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม.....

ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (๑)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา(๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการควบคุม ภายใน (๓)	มาตรการตามแผนบริหาร ความเสี่ยง(๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		คงอยู่		ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่	
									ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้		
ประชาชนขาด ความร่วมมือใน การทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย ซึ่งเป็นสาเหตุของ โรคไข้เลือดออก	ประชาชนขาดความ ตระหนักและการมี ส่วนร่วมในการกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายที่เป็นสาเหตุ ของโรคไข้เลือดออก	๑.สร้างความ ตระหนักให้กับ ประชาชนในการ ป้องกันโรค ไข้เลือดออก ๒.ประสานงาน และลงพื้นที่ ทำงานร่วมกับทุก ฝ่าย ทั้งอสม. ผู้นำชุมชน ประชาชน ๓.จัดทำโครงการ บ้านเรือนปลอด ลูกน้ำยุงลาย	๑.ประสานงานกับ อสม. และผู้นำชุมชน เพื่อสร้าง การรับรู้ของประชาชนใน การตระหนักถึงอันตรายจาก ยุงลาย และโรคไข้เลือดออก ๒.จัดทำโครงการปลอด ลูกน้ำยุงลายประจำปี ๒๕๖๔ ๓.รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย		↔			กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	สถานะ : ควบคุมได้ ปัญหาอุปสรรค : ยังคงมียุงลาย อยู่ในชุมชน แนวทางแก้ไข : จัดทำโครงการ บ้านเรือนปลอดลูกน้ำยุงลาย อย่างต่อเนื่อง หมายเหตุ :		-	

โครงการ/กิจกรรม.....การป้องกันความคลาดเคลื่อนในการจ่ายยาให้ผู้ป่วยบริการ.....
วัตถุประสงค์.....เพื่อป้องกันอันตรายจากความคลาดเคลื่อนในการจ่ายยาให้ผู้ป่วยบริการ.....
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....ผู้รับบริการได้รับยาตรงตามใบคำสั่งการรักษาของแพทย์.....
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....งานศูนย์บริการสาธารณสุขชุมชน..กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม.....

ปัจจัยเสี่ยง (Riks Factor) (๑)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการควบคุม ภายใน (๓)		มาตรการตามแผนบริหาร ความเสี่ยง(๔)		ระยะเวลา(๕)			ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
						Q๑	Q๒	Q๓		Q๔	คงอยู่		ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่
											หมดไป	ควบคุม ได้	
๑.การลงข้อมูล ในเวชระเบียน ด้วยลายมือที่ทำ ให้ผู้อ่านเข้าใจผิด หรืออ่านผิด ๒.เจ้าหน้าที่จัด ยา/พยาบาลเวช ปฏิบัติขาดความ รอบคอบ ไม่ได้ ตรวจสอบข้อยา ขนาดยา วิธีการใช้ยา จำนวนยา ให้ตรง กับคำสั่งการ รักษา/ใบสั่งยา ของแพทย์	๑.แพทย์/พยาบาล เวชปฏิบัติ เจ้าหน้าที่ เวชระเบียน ลงข้อมูลหรือคัดลอก คำสั่งการใช้ยา หรือ อ่านคำสั่งจากใบสั่ง ยา ไม่ตรงตามคำสั่ง การรักษา/ใบสั่งยา ต้นฉบับของแพทย์ ๒.เจ้าหน้าที่จัดยา/ พยาบาล ขาดความ รอบคอบในการ ตรวจทานความ ถูกต้องของยาที่จัด ในข้อมูลเวชระเบียน และที่สลากยาก่อน จ่ายยาให้ผู้ป่วยบริการ	๑.พยาบาลตรวจสอบ ยาตามคำสั่งการ รักษา ใบสั่งยาของ แพทย์ เพื่อตรวจทาน คำสั่งการรักษา ๒.พยาบาลอธิบาย วิธีการใช้ยาตามคำสั่ง การรักษาอีกครั้ง ให้ ผู้รับยาฟัง โดยเน้นข้อ ยา ขนาดและ วิธีการใช้ยา ๓.จัดเรียงเวชระเบียน ใส่ตะกร้าหน้าห้อง จ่ายยา ตามลำดับ ก่อน-หลัง	๑.ดำเนินการตรวจสอบ และแก้ไขปัญหาตาม มาตรการควบคุมใน ช่วงเวลาที่ศูนย์บริการ สาธารณสุขชุมชน เปิด ให้บริการแก่ประชาชน เพื่อให้การดำเนินการ ตอบสนองต่อมาตรการ บริหารความเสี่ยงได้ และ ดำเนินกิจกรรมไปได้อย่าง มีประสิทธิภาพ	←				→	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม (งาน ศูนย์บริการ สาธารณสุข)	หมดไป	ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	-

โครงการ/กิจกรรม

การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ประกอบด้วยกิจกรรมย่อย ดังนี้

การรับลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ รายใหม่ที่มาลงทะเบียนในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

การบันทึกข้อมูลลงในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ

การแก้ไขข้อมูลในรายการที่ข้อมูลยังไม่ถูกต้องในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๑. เพื่อให้การรับลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้อง เป็นไปตามหนังสือการที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้การบันทึกข้อมูลของผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องครบถ้วน

๓. เพื่อให้การแก้ไขข้อมูลในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้อง ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ

๑. การปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบและหนังสือการ

๒. ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ที่มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพทุกเดือน และ ได้รับเงินภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน

๓. การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาล

ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (๑)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา(๕)			สถานะความเสี่ยง (๗)		
		มาตรการควบคุม ภายใน (๓)	มาตรการตามแผนบริหาร ความเสี่ยง(๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔	ผู้รับผิดชอบ (๖)	ความเสียหายที่ เกิดขึ้นใหม่
๑. ผู้สูงอายุที่มี สิทธิรับเบี้ยยังชีพ ไม่มาลงทะเบียน ตามวันเวลาที่ กำหนด	๑. ผู้สูงอายุที่มีภูมิลำเนา อยู่ในเขตเทศบาลตำบล ดอนยายหอม แต่ไปใช้ ชีวิตนอกพื้นที่ ต่างจังหวัด หรือ ต่างประเทศ ทำให้ ทราบข้อมูลการ ลงทะเบียนรับเงินเบี้ย ยังชีพ	๑. ตรวจสอบเอกสาร ในการเปลี่ยนแปลง ข้อมูลต่างๆ ให้ ครบถ้วนเพื่อป้องกัน ไม่ให้เกิดการล่าช้า และดำเนินการควบคุม ควบคุมไปกับการบริหาร ความเสี่ยง เพื่อให้เกิด ข้อผิดพลาดในการ ทำงานน้อยที่สุด	๑. ลงพื้นที่ตรวจสอบ ข้อเท็จจริงและประสาน กับผู้นำชุมชนเพื่อติดต่อ แจ้งข่าวสารสารกับญาติ ๒. ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ ลงทะเบียนอย่างละเอียด ก่อน รับลงทะเบียน					ลงพื้นที่ตรวจสอบเอกสาร และประสานงานกับผู้ นำชุมชนเพื่อติดต่อ แจ้งข่าวสารสารกับญาติ	ความเสียหายที่ เกิดขึ้นใหม่

ปัจจัยเสี่ยง (Riks Factor) (๑)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๒)	มาตรการควบคุม ภายใน (๓)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน มาตรการตามแผนบริหาร ความเสี่ยง(๔)		ระยะเวลา(๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)		
					Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่	
											ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้
๒.รับลงทะเบียน ให้กับผู้สูงอายุที่ ไม่มีคุณสมบัติ ๓.ผู้สูงอายุไม่ได้ รับเบี้ยยังชีพ ภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน	๒.ผู้สูงอายุไม่ได้แจ้งว่า รับเงินสวัสดิการ หรือ สิทธิประโยชน์ใด จากหน่วยงานของรัฐ ๓.การโอนเงินเบี้ยยัง ชีพโดยกรมบัญชีกลาง ไม่สำเร็จ อาจเป็น เพราะ บันทึกละบัญชี ไม่ถูกต้อง บัญชีเงิน ฝากธนาคารมีปัญหา บัญชีปิดไปแล้ว ระบบการโอนเงิน ขัดข้อง ๔. การแก้ไข เปลี่ยนแปลงวิธีการรับ เงินในระบบสารสนเทศ ล่าช้า ทำให้ระบบ ประมวลผลไม่ทันและ จ่ายเงินไม่สำเร็จ		๓.ตรวจสอบข้อมูลชีพกับ ผู้นำชุมชน ฐานข้อมูล ครัวเรือน (จปฐ.) และข้อมูล การรับบำนาญก็กรมบัญชี กลาง ๔.ตรวจสอบการบันทึกข้อมูล ในระบบสารสนเทศอย่าง ละเอียด โดยเน้นวิธีการรับ เงิน เลขบัญชีธนาคารและ ตรวจสอบกับเจ้าของบัญชีว่า บัญชีมีสถานะปกติก่อนบันทึก ข้อมูล	↕				สถานะ : ควบคุมได้ ปัญหาอุปสรรค : ยังคงมีผู้สูงอายุ ที่ติดต่อไม่ได้ แนวทางแก้ไข : ดำเนินการ ติดตามและแก้ไขปัญหามาตาม แผนการจัดการความเสี่ยง ตามมาตรการควบคุมเพิ่มเติม หมายเหตุ :		-		

โครงการ/กิจกรรม.....โครงการสำรวจภาคพื้นดินและสิ่งปลูกสร้าง
วัตถุประสงค์...เพื่อให้มีฐานข้อมูลของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างครบถ้วน ถูกต้อง /เพื่อให้มีการประเมินภาคพื้นดินและสิ่งปลูกสร้างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นการจัดเก็บภาคพื้นดิน
และสิ่งปลูกสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ.....
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด....ประชาชนผู้มีส่วนที่เสียภาษี ชำระภาษีถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นธรรม ภายในกำหนดระยะเวลา ร้อยละ ๙๐.....
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ...กองคลัง.....

ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (๑)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา(๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
		มาตรการควบคุม ภายใน (๓)	มาตรการตามแผนบริหาร ความเสี่ยง(๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
										ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	

ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (๑)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา(๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)		
		มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนบริหาร ความเสี่ยง(๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		คงอยู่		ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่
									หมดไป	ควบคุม ได้	
๓. การจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้างมีขั้นตอนที่ต้อง ปฏิบัติเป็นจำนวน มาก เช่น การ ประกาศข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง อัตราภาษี การแจ้ง ประเมิน การอุทธรณ์ ภาษี การชำระภาษี การบรรเทาภาษี การ ลดหย่อนภาษี การ ขอคืนเงินภาษี	๓. เป็นกฎหมายที่มี การประกาศใช้ บังคับใหม่ มี ขั้นตอนการ ดำเนินการที่ยังยาก อาจทำให้เกิด ข้อผิดพลาดในการ จัดเก็บภาษี	มาตรการ ควบคุมภายใน (๓)	มาตรการตามแผนบริหาร ความเสี่ยง(๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔	←————→	กองคลัง	สถานะ : ควบคุมได้ ปัญหาอุปสรรค : ประชาชน บางส่วนยังคงเข้าใจผิดเกี่ยวกับ ฐานข้อมูลภาษี แนวทางแก้ไข : ให้ความรู้แก่ ประชาชนผู้มีหน้าที่เสียภาษีให้เข้า เข้าใจเกี่ยวกับลักษณะการใช้ ประโยชน์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง อัตราภาษี ระยะเวลาการชำระ ภาษี การอุทธรณ์ภาษี การชำระ เบี้ยปรับ เงินเพิ่ม และการขอคืน ภาษี หมายเหตุ : -	-

โครงการ/กิจกรรม.....งานก่อสร้างออกแบบและควบคุมอาคารโครงการก่อสร้าง.....
วัตถุประสงค์.....เพื่อให้การดำเนินการออกแบบและควบคุมโครงการก่อสร้างได้ตามมาตรฐานที่กำหนด.....
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด.....โครงการก่อสร้างที่ได้มาตรฐาน.....
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ.....กองช่าง.....

ปัจจัยเสี่ยง (Risks Factor) (๑)	สาเหตุของ ความเสี่ยง (Root Cause) (๒)	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา(๕)				ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะความเสี่ยง (๗)			
		มาตรการควบคุม ภายใน (๓)	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง(๔)	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่
										ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	
๑. การขาดความรู้ใน หลักวิชาการที่ถูกต้อง แม่นยำลึกซึ้ง กว้างขวาง	๑. ขาดบุคลากร ที่รับผิดชอบตรง ตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๓	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ด้านงานควบคุมการ ก่อสร้าง จะต้องตรวจสอบ ผู้รับจ้างให้ ปฏิบัติตามแบบ มาตรฐานที่ กำหนดไว้ การขอ อนุญาตก่อสร้าง งานก่อสร้างเป็นไป ตามมาตรฐาน ตามระเบียบ กฎหมาย	๑.ดำเนินการตรวจสอบและแก้ไข ปัญหาตามมาตรการควบคุม ๒. ขอความอนุเคราะห์ยืมเจ้าหน้าที่ จากหน่วยงานอื่นร่วมเป็นกรรมการ ในแต่ละโครงการ ๓.กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านงานควบคุมการก่อสร้าง จะต้องตรวจสอบผู้รับจ้างให้ ปฏิบัติตามแบบมาตรฐานที่ กำหนดไว้ ๔.การขออนุญาต ก่อสร้างตามระเบียบกฎหมาย กำหนดและราคามาตรฐาน งานก่อสร้างเป็นไปตาม มาตรฐานกำหนดราคาของ ทะเบียนพาณิชย์จังหวัด	←			→	กองช่าง	สถานะ : ควบคุมไม่ได้ ปัญหาอุปสรรค : ขาดแคลนบุคลากร ทางด้านงานสำรวจออกแบบ ประมาณการราคาและการควบคุม โครงการก่อสร้าง ทำให้งานที่ ดำเนินการก่อสร้างที่คาดหวัง แนวทางแก้ไข : ๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านงานควบคุมการ ก่อสร้างจะต้องตรวจสอบผู้รับจ้างให้ ปฏิบัติตามแบบมาตรฐานที่กำหนดไว้ ๒. แก้ไขปัญหาและปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมอย่างเคร่งครัด หมายเหตุ : วางแผนการจัดทำแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ของหน่วยงาน ให้บุคลากรเพียงพอและเหมาะสมต่อ ปริมาณงาน		✓	

ลงชื่อ..... (วาทีร.ดร.วรกร เครือเช้า)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

