



รายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลบ้านลาด อำเภอบ้านลาด จังหวัดเพชรบุรี

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลบ้านลาด

อำเภอบ้านลาด จังหวัดเพชรบุรี

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว

เทศบาลตำบลบ้านลาด ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อลดความเสี่ยงต่าง ๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อคุณภาพการดำเนินงาน ซึ่งได้วิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายขององค์กร ๔ ด้าน คือ ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ อีกทั้งวางระบบในการกำกับดูแล ติดตามประเมินผล นำผลการประเมินไปใช้ในการปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และมีผลสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีขึ้น ซึ่งสอดคล้องกับหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ทำให้องค์กรบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานและส่งเสริมธรรมาภิบาลในองค์กร

การรายงานติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จะเป็นเครื่องมือสำคัญในการผลักดันการป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น จากการดำเนินการที่ส่งผลต่อความสำเร็จในการบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และนำผลการประเมินที่ได้ไปปรับปรุงการจัดทำระบบบริหารจัดการความเสี่ยงในปีต่อไปให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

งานนโยบายและแผน
เทศบาลตำบลบ้านลาด

สารบัญ

หน้า

บทที่ ๑	บทนำ	
	หลักการบริหารความเสี่ยงองค์กร	๑
	วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
	ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
บทที่ ๒	แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	
	นิยามศัพท์	๔
	ปัจจัยเสี่ยงภายในองค์กร (Risk Factor)	๕
	ประเภทของความเสี่ยง	๕
	การประเมินความเสี่ยง (Risk Factor)	๖
	การติดตามประเมินผลและจัดทำรายงาน	๘
บทที่ ๓	บทสรุปและข้อเสนอแนะ	
	รายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	๙
	การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (Rm ๓)	
ภาคผนวก		
	คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง	
	ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	

บทที่ ๑

บทนำ

หลักการบริหารความเสี่ยงองค์กร

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาวะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายใน และภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยง และโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร โดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบต่อในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้น การบริหาร ความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับ ดูแลกิจการ ที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มี ประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

เทศบาลตำบลบ้านลาด จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ” และหนังสือ กระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลบ้านลาด ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาองค์กรตามแนวทางการบริหาร จัดการที่ดีและมีธรรมาภิบาล การดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและมีความต่อเนื่องอัน จะส่งผลให้เทศบาลตำบลบ้านลาด สามารถเป็นองค์กรหลักที่มีการบริหารงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ก่อให้เกิดประโยชน์ต่อการดำเนินการขับเคลื่อนแนวทางการดำเนินงานของหน่วยงานสังกัด มุ่งสู่ วิสัยทัศน์ของ เทศบาลตำบลบ้านลาดต่อไป ในการนี้เทศบาลตำบลบ้านลาด จึงกำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงไว้ดังนี้

๑. เพื่อให้เทศบาลตำบลบ้านลาดมีระบบบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์การ สามารถลดมูลเหตุของ โอกาสหรือลดขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ควบคุม และ ตรวจสอบได้

๒. เพื่อให้การบริหารงานและการปฏิบัติงาน ของเทศบาลตำบลบ้านลาด เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล บรรลุตามเป้าหมาย ยุทธศาสตร์ และวิสัยทัศน์

๓. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบล บางกระเจ้า ตลอดจนสามารถรับมือกับความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคต

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยง เป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๒. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กร เข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๓. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกล ยุทธศาสตร์ ติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและ สามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

๔. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกันการบริหารความเสี่ยง ทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกันเช่นการตัดสินใจโดยผู้บริหารมี ความเข้าใจในกลยุทธ์วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๕. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการ เลือกใช้ มาตรการในการบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๒

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

นิยามศัพท์

ความเสี่ยง (Uncertainty) หมายถึง ความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมาย โดยผลกระทบดังกล่าวทำให้การดำเนินงานเบี่ยงเบนไปจากเป้าหมายหรือความคาดหวังโดยอาจ วัด ระดับ ความรุนแรงของความเสี่ยงได้จากผลกระทบของเหตุการณ์และโอกาสที่จะเกิด

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง สาเหตุของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตาม ขั้นตอนการดำเนินงานหลักที่กำหนดไว้ทั้งที่เป็นปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในองค์กร

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยงและการ วิเคราะห์ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์กรโดยการประเมินจาก

๑. โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์(Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

๒. ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรงความเสียหายที่เกิดขึ้นหากเกิด

ระดับของความเสี่ยง (Risk Level) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาส และผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๕ ระดับคือความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูง ความเสี่ยง ปานกลาง ความเสี่ยงน้อย และความเสี่ยงน้อยมาก

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง การกำหนดนโยบายโครงสร้าง และ กระบวนการเพื่อทำให้คณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรนำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์และ ปฏิบัติงาน ทั้งทั้งองค์กร โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้องค์กรจะต้องสามารถบ่งชี้ เหตุการณ์ที่อาจ เกิดขึ้นประเมินผลกระทบต่อองค์กรและกำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆ จะสามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้ได้

COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) หมายถึง กรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) มีแนวทางใน การแจกแจงปัญหาและความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อยรวมถึงมีการ กำหนดบทบาทและ หน้าที่ความ รับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน

การบริหารความเสี่ยงโดยองค์กรรวม (Enterprise Risk Management: ERM) หมายถึง การบริหาร ปัจจัยและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ขององค์กร รวมถึงกระบวนการในการปฏิบัติงาน โดยต้องพยายามที่จะลด สาเหตุของความเสี่ยงในแต่ละโอกาสที่เกิดขึ้นแล้วจะทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย โดยการทำให้ระดับความ เสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นทั้งในปัจจุบันและอนาคตให้อยู่ในระดับที่ สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุ วัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นสำคัญ

การจัดการความเสี่ยง หมายถึง แนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ หรือความเสี่ยงหรือ ลดผลกระทบความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Tolerance)

การติดตามประเมินผล หมายถึง ระบบบริหารความเสี่ยงที่สมบูรณ์ หน่วยงานจะต้องมีการติดตาม ผลระหว่างดำเนินการตามแผน และทำการตรวจทานดูว่าแผนมีการจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพดี ให้คง ดำเนินการต่อไป เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดไว้มีประสิทธิภาพเพียงพอ เหมาะสม มีการปฏิบัติตามจริง หากพบข้อบกพร่องต้องได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา นอกจากนี้ควร

กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงซ้ำอีกอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อดูว่าความเสี่ยงได้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ แล้วมีความเสี่ยงใหม่เพิ่มขึ้นมาอีกหรือไม่

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ความเสี่ยงที่องค์กรต้องพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป ได้แก่ ความเสี่ยงในด้านนโยบาย ความเสี่ยงในด้านการดำเนินงาน ความเสี่ยงในด้านทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงในด้านการเงิน และความเสี่ยงในด้าน กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ เป็นต้น

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นสิ่งที่อยู่นอกเหนือความรับผิดชอบขององค์กร ซึ่งต้องพยายามหามาตรการที่จะลดผลกระทบในทางลบให้ ได้มากที่สุด ได้แก่ ความเสี่ยงด้านสภาพเศรษฐกิจ ความเสี่ยงด้านการเมืองการปกครอง ความเสี่ยง ด้านการแข่งขัน ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ความเสี่ยงด้านสังคมและพฤติกรรมของ ผู้บริโภค ความเสี่ยง ด้านกฎหมาย และความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ เป็นต้น

ประเภทของความเสี่ยง

กำหนดประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์ หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณ การเงินที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้นๆ เป็นต้น

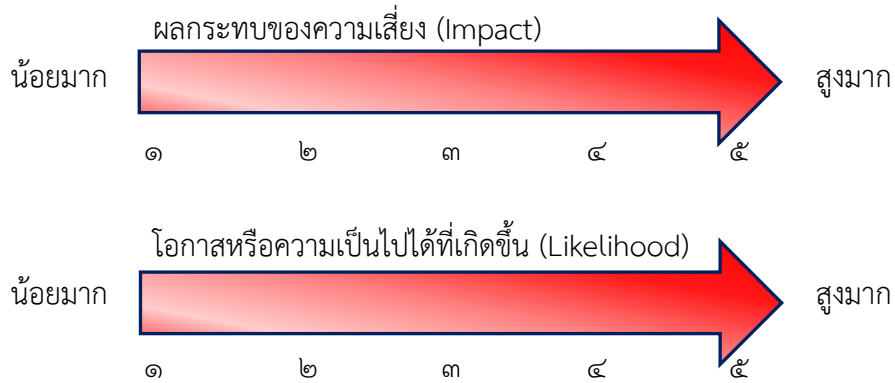
๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับ กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๔. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) หรือ (Event Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือ กฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

เพื่อจัดระดับโอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง และวัดระดับผลกระทบของความเสี่ยงนั้นๆ โดยในขั้นตอนนี้เป็นการนำเหตุการณ์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่มีการค้นพบหรือระบุ ได้มาทำการวัดหรือประเมินระดับความรุนแรงกับความถี่หรือโอกาสที่จะเป็นไปได้เพื่อระบุระดับความสำคัญของความเสี่ยงการประเมินความเสี่ยง คือ การประเมินระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กรมากน้อยเพียงใดโดยพิจารณาจากโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงและระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยงโดยการประมวลผลค่าระดับของโอกาสและระดับความรุนแรงของผลกระทบตามเกณฑ์การให้คะแนนที่กำหนดไว้ ทั้ง ๒ ด้าน (Impact & Likelihood)

ระบบการให้คะแนน กำหนดเป็นระบบคะแนน ๑ - ๕



การกำหนดนิยามของระดับคะแนน จำเป็นต้องกำหนดให้มีความสอดคล้องกับระดับ ความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk appetite) ซึ่งจะมีความสอดคล้องกับสถานการณ์ในแต่ละช่วงเวลาด้วย จึงควรมีการทบทวนนิยามดังกล่าวในแต่ละปี สำหรับในเบื้องต้นสามารถกำหนดนิยามเป็นแนวทาง ในการพิจารณาใช้ประเมินความเสี่ยงเบื้องต้น ผลกระทบของความเสียหายและโอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ จะเกิดขึ้น จากนั้นจึงคำนวณให้ระดับความเสี่ยงตามผลคูณของระดับคะแนนทั้ง ๒ ด้าน ดังตัวอย่างต่อไปนี้

ปัจจัยเสี่ยง	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น (Likelihood)	ผลกระทบของ ความเสียหาย (Impact)	ระดับความเสี่ยง (Level of Risk)
ปัจจัยเสี่ยง A	๓	๑	$3 \times 1 = 3$
ปัจจัยเสี่ยง B	๓	๓	$3 \times 3 = 9$
ปัจจัยเสี่ยง C	๔	๔	$4 \times 4 = 16$
ปัจจัยเสี่ยง D	๔	๕	$4 \times 5 = 20$

เมื่อได้ระดับความเสี่ยงครบทุกความเสี่ยงแล้วก็สามารถจัดทำแผนผังความเสี่ยงองค์กร (Risk Profile)

		โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น (Likelihood)				
		๑ (น้อยมาก)	๒	๓	๔	๕ (สูงมาก)
ผลกระทบของ ความเสียหาย (Impact)	๕ (สูงมาก)	๕	๑๐	๑๕	ความเสี่ยง D	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	ความเสี่ยง C	๒๐
	๓	๓	๖	ความเสี่ยง B	๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑ (น้อยมาก)	๑	๒	ความเสี่ยง A	๔	๕

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ใช้หลักเกณฑ์การให้คะแนนระดับความเสี่ยง ซึ่งแสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) ซึ่งระดับความเสี่ยงแบ่งตามความสำคัญเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ ความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย
สูงมาก	๒๐ - ๒๕	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที (ตัวอย่างความเสี่ยง D ระดับคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ ๒๐)
สูง	๑๐ - ๑๖	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (ตัวอย่างความเสี่ยง C ระดับคะแนน ความเสี่ยงเท่ากับ ๑๖)
ปานกลาง	๔ - ๙	ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้ (ตัวอย่างความเสี่ยง B ระดับคะแนน ความเสี่ยงเท่ากับ ๙)
น้อย	๒ - ๓	ระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ที่กำหนด (ตัวอย่างความเสี่ยง B ระดับคะแนนความเสี่ยง เท่ากับ ๓)
น้อยมาก	๑	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอด ระยะเวลาการปฏิบัติงาน

ทั้งนี้ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงต้องเป็นกิจกรรมเพิ่มเติมจากเดิมที่มีอยู่ โดยคำนึงถึง ค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับหลังจากดำเนินการตามกิจกรรม/มาตรการควบคุมที่กำหนดไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วเพื่อให้ระดับความเสี่ยงลดลง

การประเมินความเสี่ยงจำเป็นต้องมีการประเมินอย่างน้อย ๒ ครั้งในแต่ละรอบของ การบริหารความเสี่ยง คือ ก่อนจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรและหลังจากสิ้นสุด การดำเนินการกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรเพื่อให้สามารถทราบถึงผลสัมฤทธิ์ในการดำเนินการกิจกรรม การจัดการความเสี่ยงต่างๆ โดยอาจเพิ่มความถี่การประเมินระหว่างรอบได้ ทั้งนี้เพื่อใช้ผลการประเมินเปรียบเทียบ และปรับปรุงกลยุทธ์/มาตรการให้มีประสิทธิภาพสูงขึ้น

การติดตามประเมินผลและจัดทำรายงาน

หลังจากที่มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ต้องมีการดำเนินการติดตามผลการดำเนินการตาม แผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้ ตามระยะเวลาที่กำหนด เมื่อมีการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไป

อย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่โดยผู้รับผิดชอบด้านบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานต้องสอบถาม ดูว่าวิธีการจัดการความเสี่ยงใดที่มีประสิทธิภาพ ควรดำเนินการต่อเนื่องและวิธีการจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามดังกล่าว รายงานให้คณะทำงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบ รับทราบ สามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ ดังนี้

๑. การติดตามเป็นรายไตรมาส เป็นการติดตามตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดรายไตรมาส
๒. การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

บทที่ ๓

บทสรุปและข้อเสนอแนะ

รายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านลาด

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลบ้านลาด ได้สอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพด้านรายงาที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายใน พบว่ามีลักษณะความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงคงเหลือจากประเภทความเสี่ยง ทั้ง ๔ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)

๑.๑ การจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมไม่ครบถ้วนทุกสายงาน โครงการอบรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ITA)

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

- ไม่มี

๓. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (CXompliance Risk)

- ไม่มี

๔. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

- ไม่มี

ในการดำเนินงานของเทศบาลตำบลบ้านลาดให้บรรลุเป้าหมายตามที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ต้องมีระบบและเป็นไปตามมาตรฐานสากล เทศบาลตำบลบ้านลาดมีการติดตามความคืบหน้าการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อรายงานต่อผู้บริหารทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง รวมทั้งติดตามประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยงได้อย่างทันที่

อย่างไรก็ตาม ความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านลาด ในฐานะหน่วยงานดูแลด้านการจัดบริการสาธารณะของประชาชนในเขตพื้นที่ ความสำเร็จจะเกิดขึ้นได้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารระดับสูง จนถึงผู้ปฏิบัติงาน

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง (Opportunities & Impact)

เทศบาลตำบลบ้านลาด ได้มีการปรับปรุงเกณฑ์การประเมินโอกาสเกิด (Opportunities/Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ทั้งนี้เพื่อให้ครอบคลุมการประเมินครบทุกปัจจัยเสี่ยง มีความเหมาะสมและเป็นมาตรฐานมากขึ้น โดยในการประเมินระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงจะพิจารณาจากโอกาสเกิด (Opportunities/Likelihood) และผลกระทบ (Impact : I) ของความเสี่ยงเทศบาลตำบลบ้านลาดได้กำหนดระดับการพิจารณาเป็น ๕ ระดับ เรียงลำดับจากโอกาสเกิดน้อยที่สุดจนถึงตยาสมากที่สุด และผลกระทบจากน้อยที่สุดจนถึงผลกระทบรุนแรงสูงสุด แต่ค่าระดับคะแนน การประเมินโอกาสและผลกระทบความเสี่ยงจะกำหนดไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ ต่ำ ปากกลาง สูง และสูงมาก สรุปได้ดังนี้

การประเมินโอกาสและผลกระทบ

โอกาสเกิด (Likelihood : L)

โอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก หรือไม่น่าจะเกิดขึ้น	โอกาสเกิดขึ้นน้อย หรือเกิดขึ้นได้	โอกาสเกิดขึ้นปานกลาง หรือเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้น	โอกาสเกิดขึ้นสูง หรือเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้น	โอกาสเกิดขึ้นสูงมาก หรือมีความแน่นอน ที่จะเกิดขึ้น
๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
ผลกระทบรุนแรงน้อยมาก หรือมีความสำคัญน้อยมาก	ผลกระทบรุนแรงน้อย หรือมีความสำคัญน้อย	ผลกระทบรุนแรงปานกลาง หรือมีความสำคัญปานกลาง	ผลกระทบรุนแรงสูง หรือมีความสำคัญมาก	ผลกระทบรุนแรงสูงมาก หรือมีความสำคัญมากที่สุด

ผลกระทบ (Impact : I)

ผังแสดงระดับความเสี่ยง (Risk Matrix)

ระดับความเสี่ยง		ค่าช่วงคะแนน	สัญลักษณ์ระดับความเสี่ยง
ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low Risk : L)	=	๑ - ๕	L
ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Moderate Risk : M)	=	๖ - ๑๐	M
ระดับความเสี่ยงสูง (High Risk : H)	=	๑๑ - ๑๖	H
ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extremely Risk : E)	=	๑๗ - ๒๕	E

	ผลกระทบ	๑	๒	๓	๔	๕
โอกาสเกิด						
๑	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	
๒	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	
๓	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูง	
๔	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	
๕	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	

เกณฑ์ในการประเมินโอกาสในการเกิดความเสี่ยง (Opportunities Likelihood)

ระดับคะแนน				
๑	๒	๓	๔	๕
กระทบน้อยมาก	กระทบน้อย	กระทบปานกลาง	กระทบสูง	กระทบสูงมาก
ความเสียหายน้อยกว่า ๑ หมื่นบาท	ความเสียหาย ๑ - ๕ หมื่นบาท	ความเสียหาย ๕ หมื่น - ๒ แสนบาท	ความเสียหายมากกว่า ๒ แสน - ๑ ล้านบาท	ความเสียหาย มากกว่า ๑ ล้านบาท

การติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (Rm ๓)
เทศบาลตำบลบ้านลาด อำเภอบ้านลาด จังหวัดเพชรบุรี
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม : โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก พร้อมท่อระบายน้ำ ซอยบ้านลาด ๑๔

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ถนน ทางเท้า ตรอก ซอย สะพาน และท่อระบายน้ำ ได้มาตรฐานและทั่วถึง

เป้าหมาย : ก่อสร้างถนนผิวจราจรคอนกรีตเสริมเหล็ก หน้า ๐.๑๕ เมตร ผิวจราจรกว้าง ๖.๐๐ เมตร ยาว ๕๔๔.๐๐ เมตร หรือมีพื้นที่ผิวจราจรคอนกรีตเสริมเหล็ก รวมไม่น้อยกว่า ๔,๙๔๓ ตร.ม. และทำการก่อสร้างวางท่อระบายน้ำ ค.ส.ล. ขนาดเส้นผ่าศูนย์กลาง ๐.๖๐ เมตร พร้อมวางบ่อพัก ค.ส.ล. ทูกระยะ ๑๕.๐๐ เมตร ความยาวรวมไม่น้อยกว่า ๕๔๔ เมตร ทำการก่อสร้างรางวี ค.ส.ล. ขนาด ๐.๔๐ เมตร พร้อมบ่อพักเล็กและท่อลอดทั้งสองข้าง ความยาวรวมไม่น้อยกว่า ๙๖๓ เมตร พร้อมวางท่อประปาใหม่

ตัวชี้วัด : ประชาชนได้รับความสะดวกและปลอดภัยในการคมนาคม

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองช่าง

(๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยความเสี่ยง (๓)	ประเภทความเสี่ยง (๔)	การจัดการความเสี่ยง		ผลความคืบหน้าของ การจัดการความเสี่ยง	
				กิจกรรม/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะการ ดำเนินการ (๗)	เอกสารหรือหลักฐาน ของการจัดการ ความเสี่ยง (๘)
๑	การดำเนินโครงการจะมีอุปสรรคของการจราจรเนื่องจากเป็นทางสายหลักที่มีประชาชนใช้สัญจรไปมาและมีอาคารบ้านพักอาศัยตลอดเส้นทาง	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๖ การบริหารสัญญาและการตรวจรับพัสดุ ข้อ ๑๗๗๖ และ ข้อ ๑๗๘	ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)	ศึกษาระเบียบในการปฏิบัติขั้นตอนการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบแนวทางปฏิบัติที่กำหนด	ธ.ค. ๖๔ - ส.ค. ๖๕ กองช่าง	✓	

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ

โครงการ/กิจกรรม : จัดงานประเพณีลอยกระทง

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อส่งเสริมอนุรักษ์ขนบธรรมเนียมประเพณีอันดีงามของชาติไว้

๒. เพื่อเป็นการขอขมาต่อพระแม่คงคา และปลูกจิตสำนึกให้รู้ถึงคุณค่าของน้ำ

เป้าหมาย : ๑. จัดเตรียมสถานที่สำหรับลอยกระทง จำนวน ๑ แห่ง

๒. ติดตั้งไฟประดับตามถนนและทำน้ำแม่ น้ำเพชบุรีบริเวณวัดไม้

๓. ผู้ร่วมงานประมาณ ๑,๕๐๐ บาท

ตัวชี้วัด : ประชาชน ๑,๕๐๐ คน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : งานการศึกษา สำนักปลัดเทศบาล

ลำดับ	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง		ผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง	
				กิจกรรม/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ	สถานะการดำเนินการ	เอกสารหรือหลักฐานของการจัดการความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)
๒	การใช้จ่ายเงินในโครงการมิตวัดุประสงคและไมดำเนินการตามวัตถุประสงค์	จัดซื้อ จัดจ้าง ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงานฯ พ.ศ. ๒๕๖๔	พ.ย. ๖๔ งานการศึกษา สำนักปลัดเทศบาล	✓	

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาด้านการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

โครงการ/กิจกรรม : จัดเหมาลอกท่อระบายน้ำและคูน้ำภายในพื้นที่เขตเทศบาล

วัตถุประสงค์ : เพื่อแก้ไขปัญหาการระบายน้ำในพื้นที่เขตเทศบาล

เป้าหมาย : ทำความสะอาดท่อระบายน้ำ คู คลอง ถนน ตรอก ซอย ภายในเขตเทศบาล ๓.๗๐ ตร.กม.

ตัวชี้วัด : ๑ ครั้ง/ปี

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองช่าง

ลำดับ	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง		ผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง	
				กิจกรรม/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ	สถานะการดำเนินการ	เอกสารหรือหลักฐานของการจัดการความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)
๓	ปริมาณตะกอนสิ่งกีดขวางที่ อยู่ในเส้นท่อ	ปัจจัยภายใน เบิกจ่ายงบประมาณไม่ทัน ตามกำหนด	ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)	มีมาตรการเร่งรัดการ ดำเนินงาน	ก.พ. - พ.ค. ๖๕ กองช่าง	✓	
		ปัจจัยภายนอก เกิดอุบัติเหตุหรือได้รับ อันตรายจากการดำเนินงาน	ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)	ประชาสัมพันธ์ ทำป้ายแจ้งเตือน หลีกเลี่ยงการทำงาน			

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : การพัฒนาด้านสวัสดิการสังคม ชุมชน และคุณภาพชีวิต

โครงการ/กิจกรรม : การป้องกันและระงับอัคคีภัยในชุมชน

วัตถุประสงค์ : เพื่อเตรียมความพร้อมในการป้องกันและระงับอัคคีภัยในชุมชน

เป้าหมาย : การป้องกันและระงับอัคคีภัยในชุมชน

ตัวชี้วัด : ประชาชนในชุมชนเกิดความเชื่อมั่นในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดเทศบาล

ลำดับ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	ปัจจัยความเสี่ยง (๓)	ประเภทความเสี่ยง (๔)	การจัดการความเสี่ยง		ผลความคืบหน้าของ การจัดการความเสี่ยง	
				กิจกรรม/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	สถานะการ ดำเนินการ (๗)	เอกสารหรือหลักฐาน ของการจัดการ ความเสี่ยง (๘)
๖	เป็นชุมชนหนาแน่น มี อาคาร, โรงแรม, ร้านค้า, สิ่ง ปลูกสร้างเกิดขึ้นเป็นจำนวน มาก	ปัจจัยภายใน ชุมชน มีตรอกซอยที่คับแคบ อาคารสิ่งก่อสร้างที่หนาแน่น ทำให้การเข้าปฏิบัติงาน เป็นไปได้ยาก	ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	จัดหาอุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ เช่น รถดับเพลิงขนาดเล็ก, ติดตั้งถังดับเพลิงเคมีใน ชุมชนให้เพียงพอ	เม.ย. ๖๕ งานป้องกันฯ สำนักปลัดฯ	✓	
		ปัจจัยภายนอก การจราจรติดขัด ทำให้รถ เข้าถึงที่เกิดเหตุได้ไม่ทัน การณ์	ความเสี่ยงด้านการ ดำเนินงาน (Operational Risk : O)	ประสานเจ้าหน้าที่ ตำรวจจราจรในการ อำนวยความสะดวก ด้านการจราจร และกัน บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง ออกจากพื้นที่ เพื่อ ความสะดวกในการ ปฏิบัติงาน			

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ : การพัฒนาด้านการบริหารงานและบริการ

โครงการ/กิจกรรม : จัดเหมาสำรวจปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินและนำเข้าข้อมูลเพื่อการจัดเก็บภาษี

วัตถุประสงค์ : เพื่อปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน และเพิ่มความมั่นคง ป้องกันการสูญหายของข้อมูลที่อันอาจเกิดขึ้นจากภัยต่างๆ ได้ในอนาคต

เป้าหมาย : สำรวจข้อมูลครอบคลุมทุกพื้นที่ ZONE ๑๔ จำนวนที่ดิน ๔,๑๔๐ แปลง จำนวนโรงเรือน ๔,๕๕๙ หลัง ๒๐ BLOCK, ZONE ๑๕

จำนวนที่ดิน ๑,๗๙๕ แปลง จำนวนโรงเรือน ๓,๐๖๑ หลัง ๑๒ BLOCK

ตัวชี้วัด : ทำให้การจัดเก็บภาษีของเทศบาลฯ มีระบบฐานข้อมูลที่แน่นอนและสามารถตรวจสอบได้โดยสะดวก รวดเร็ว เป็นปัจจุบัน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กองคลัง

ลำดับ	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง		ผลความคืบหน้าของการจัดการความเสี่ยง	
				กิจกรรม/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ	สถานะการดำเนินการ	เอกสารหรือหลักฐานของการจัดการความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)
๗	ความร่วมมือ และความเข้าใจระหว่างเจ้าหน้าที่กับประชาชน	ประชาชนเจ้าของที่ดินไม่ให้ความร่วมมือและไม่เข้าใจการทำงานของเจ้าหน้าที่สำรวจ	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	๑. ประชาสัมพันธ์เพื่อให้ประชาชนรู้และเข้าใจถึงขั้นตอนดำเนินการ ๒. ชี้แจงความเข้าใจถึงหน้าที่การชำระภาษี และหน้าที่ของพนักงานสำรวจ	ต.ค. ๖๔ - มี.ค. ๖๕ กองคลัง	✓	

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านลาด

ที่ ๒๕๗/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านลาด

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๔ กำหนดให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

ดังนั้น เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ และเป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวข้างต้น อาศัยอำนาจตามในมาตรา ๔๘ เตรส แห่งพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ.๒๕๖๒ เทศบาลตำบลบ้านลาด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านลาด ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|-------------------------|
| ๑. นายกเทศมนตรีตำบลบ้านลาด | เป็นที่ปรึกษาคณะกรรมการ |
| ๒. รองนายกเทศมนตรีตำบลบ้านลาด ทั้ง ๒ คน | เป็นที่ปรึกษาคณะกรรมการ |
| ๓. ปลัดเทศบาลตำบลบ้านลาด | เป็นประธานคณะกรรมการ |
| ๔. รองปลัดเทศบาลตำบลบ้านลาด | เป็นคณะกรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็นคณะกรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็นคณะกรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | เป็นคณะกรรมการ |
| ๘. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | เป็นคณะกรรมการ |
| ๙. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | เป็นเลขานุการ |
| ๑๐. นิติกรปฏิบัติการ | เป็นผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๑. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | เป็นผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้เป็นไปตามกรอบนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยง

๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

/๓. จัดทำ...

๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของ
รัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

จำอากาศเอก


(อภิชาติ แก้วโกศล)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านลาด



ประกาศเทศบาลตำบลบ้านลาด
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านลาด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานรัฐถือปฏิบัติ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านลาด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐาน ในการดำเนินงานอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้เกี่ยวข้อง ทุกฝ่าย และสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน ณ วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

เจ้าอากาศเอก

(อภิชาติ แก้วโกศล)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านลาด