



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(Risk Management)
ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๗



เทศบาลตำบลเมืองรามันห์
อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมของ องค์กรแล้วกำหนด แผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงขององค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ และจัดการได้ เพื่อการสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลเมืองรามันห์ ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขึ้น ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่องแนวทางบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่องหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เพื่อให้ ผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติการทุกฝ่ายมีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหาร ความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิด ความเสียหายให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผน ไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกส่วนราชการ ที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็น ประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางาน ในการยับยั้งหรือป้องกันที่ต้นเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นของเทศบาลตำบลเมืองรามันห์

สารบัญ

บทนำ	๑
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง	๑
๓. เป้าหมาย	๒
๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	๒
๕. นิยามความเสี่ยง	๓
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานเทศบาลตำบลเมืองรามันท์	๔
๑. ประวัติความเป็นมา	๔
๒. วิสัยทัศน์	๑๘
๓. พันธกิจยุทธศาสตร์การพัฒนาเทศบาล	๑๙
๔. โครงสร้างการบริหารเทศบาล	๒๐
บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง	๒๑
๑. แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารความเสี่ยง	๒๒
๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงของเทศบาล	๒๓
๓. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง	๒๓
บทที่ ๔ กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๒๖
๑. การระบุความเสี่ยง	๒๗
๒. การประเมินความเสี่ยง	๒๘
๓. การจัดการความเสี่ยง	๓๒
๔. การรายงานและติดตามผล	๔๔
๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๔๔
๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง	๔๔
บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง	๔๕

บทที่ ๑

๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กร ล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่ กระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ได้กำหนดให้ส่วนราชการต้องมีการประเมินความเสี่ยง และปรับปรุง ระบบการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลเมืองรามันห์ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาล
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาล
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของเทศบาลได้อย่างเหมาะสม
- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๓. เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และ เป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
- ๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

- ๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วย คณะทำงาน บริหาร ความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับ ดูแล องค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
- ๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยง จะเป็น แหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บน สมมุติฐาน ในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- ๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากร ภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรและตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญ ที่ส่งผล กระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล
- ๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ ผู้บริหาร สามารถ มั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของ ผู้บริหาร ในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุมและ วัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนด และสามารถ ปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร
- ๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการ ตัดสินใจใน ระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจ ในกลยุทธ์วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน
- ๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้ มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มี ความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากร แตกต่างกัน เป็นต้น

๕. นิยามความเสี่ยง

๕.๑ ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย ในรูปที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยงสามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

- ๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
- ๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือ นโยบาย
- ๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๕.๒ การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๕.๓ ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System)

ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ประเมินได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานเทศบาล

สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลเมืองรามันห์

ด้านกายภาพ

(๑) ลักษณะที่ตั้ง เทศบาลตำบลเมืองรามันห์ ตั้งอยู่ในตำบลกาญูบเกาะ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา อยู่ห่างจากกรุงเทพมหานครไปทางตอนใต้ระยะทางโดยประมาณ ๑,๑๐๙ กิโลเมตร และอยู่ห่างจากจังหวัดยะลาไปทางตะวันออกเฉียงใต้ระยะทางโดยประมาณ ๒๖ กิโลเมตร มีเขตพื้นที่รับผิดชอบประมาณ

(๒) อาณาเขต เทศบาลตำบลเมืองรามันห์ มีอาณาเขตติดต่อกับพื้นที่ใกล้เคียง ดังนี้

ทิศเหนือจรดเขตพื้นที่ หมู่ที่ ๔ อบต.กาญูบเกาะ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

ทิศตะวันออกจรดเขตพื้นที่ หมู่ที่ ๓ อบต.ตะล๊ะเหลอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

ทิศตะวันตกจรดเขตพื้นที่ หมู่ที่ ๒ อบต.กาญูบเกาะ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

ทิศใต้จรดเขตพื้นที่ หมู่ที่ ๗ อบต.บาลอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

ลักษณะภูมิประเทศ

ภูมิอากาศ ลักษณะภูมิอากาศของเทศบาลตำบลเมืองรามันห์ มีลักษณะร้อนชื้นเนื่องจาก ได้รับอิทธิพลจากลมมรสุมตะวันออกเฉียงเหนือและมรสุมตะวันตกเฉียงใต้ มี ๒ ฤดูกาล ประกอบด้วย ฤดูร้อนและฤดูฝน

ฤดูร้อน เริ่มตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ ถึง สิงหาคม ของทุกปี

ฤดูฝน เริ่มตั้งแต่เดือนกันยายน ถึง มกราคมของทุกปี มีฝนตกตลอดช่วงฤดูและฝนตกชุกมากในเดือนธันวาคม ปริมาณน้ำฝนต่อปีวัดได้เฉลี่ย ๑๖๒๖. มิลลิเมตร

ภายในเขตพื้นที่ของเทศบาลตำบลเมืองรามันห์ มีอุณหภูมิสูงสุดประมาณ ๓๒ องศาเซลเซียส อุณหภูมิต่ำสุดประมาณ ๒๓ องศาเซลเซียส และอุณหภูมิเฉลี่ยตลอดปีประมาณ ๒๗ องศาเซลเซียส

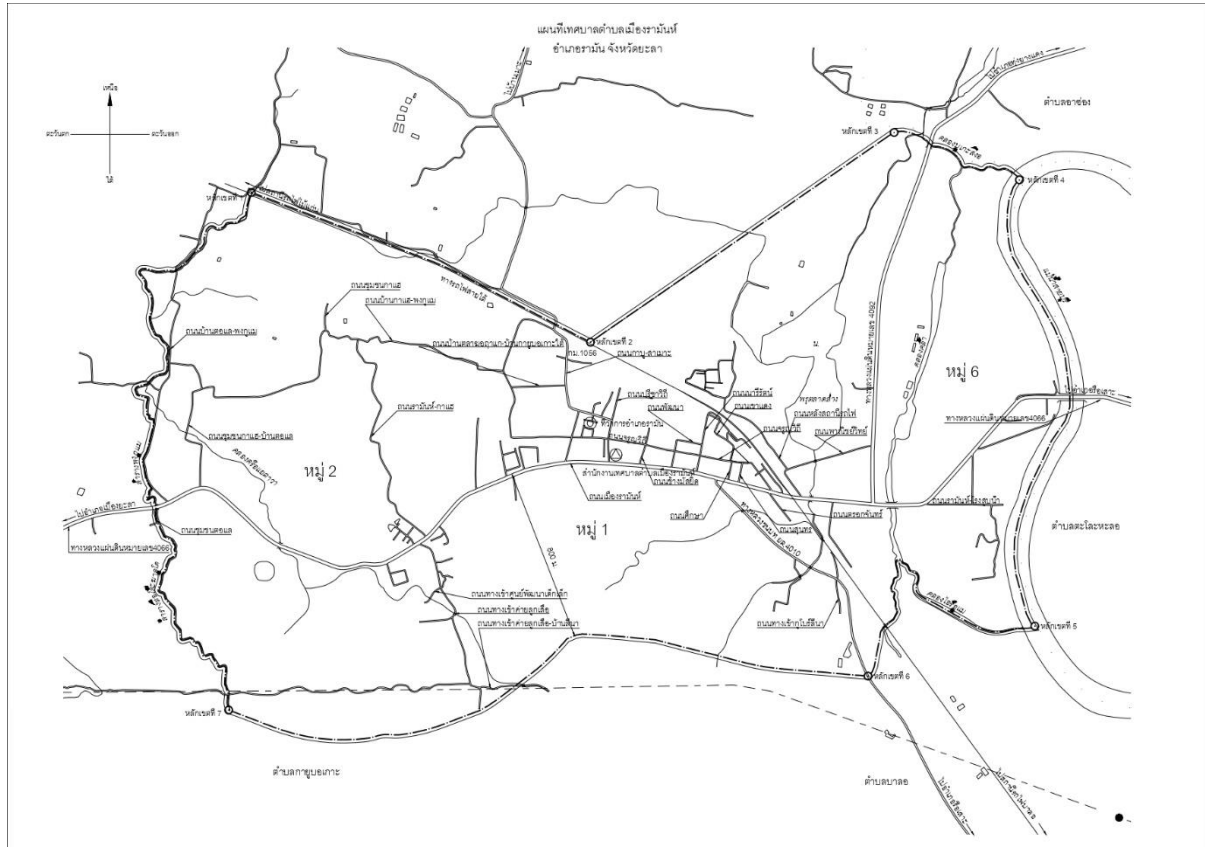
หมู่บ้านอยู่ในเขตเทศบาลตำบลเมืองรามันห์ มีทั้งหมดจำนวน ๓ หมู่บ้าน ประกอบด้วย

หมู่ที่ ๑ บ้านรามัน

หมู่ที่ ๒ บ้านตอแล

หมู่ที่ ๖ บ้านตลาดล่าง

แผนที่เทศบาลตำบลเมืองรามันห์ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา



ข้อมูลคณะผู้บริหารเทศบาลตำบลเมืองรามันท์

๑. นายดูหะเล็ม เจ๊ะเต๊ะ	นายกเทศมนตรีตำบลเมืองรามันท์
๒. นายวันมูสต่อพา แวหะยี	รองนายกเทศมนตรีตำบลเมืองรามันท์
๓. นายรักษพงษ์ เจริญกิตตินันท์	รองนายกเทศมนตรีตำบลเมืองรามันท์
๔. นางสาวยะรอน๊ะ มาลีเต๊ะ	ที่ปรึกษานายกเทศมนตรีตำบลเมืองรามันท์
๕. นายอาดัม มะลาบู	เลขานุการนายกเทศมนตรีตำบลเมืองรามันท์

สมาชิกสภาเทศบาลตำบลเมืองรามันท์

๑. นางฮาลีเม๊ะ มะเต็งมารูมา	ประธานสภาเทศบาลตำบลเมืองรามันท์
๒. นายฮาริสکان ปาทาน	รองประธานสภาเทศบาลตำบลเมืองรามันท์
๓. นายอารูวัน บุตาเล็ง	เลขานุการสภาเทศบาล
๔. นายพิษณุ ตามูซอ	สมาชิกสภาเทศบาล
๕. นายมะนาฟี สะมะหะมะ	สมาชิกสภาเทศบาล
๖. นายปือราเฮง แวดอยี	สมาชิกสภาเทศบาล
๗. นายอดินันท์ ยะโอะ	สมาชิกสภาเทศบาล
๘. นายอายุบ นิกาห์ลี	สมาชิกสภาเทศบาล
๙. นายอามัน เจ๊ะแต	สมาชิกสภาเทศบาล
๑๐. นายอดุลย์ วาแมดีซา	สมาชิกสภาเทศบาล
๑๑. นายสะมะแอ บุรอเดี้ย	สมาชิกสภาเทศบาล
๑๒. นายสมาน โส้	สมาชิกสภาเทศบาล

โครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ จำนวน ๗ สำนัก/กอง

โดยมีภารกิจการบริหารงานดังนี้

๑. สำนักปลัดเทศบาล

มีภาระหน้าที่เกี่ยวกับงานธุรการ งานสารบรรณ การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล งบประมาณ การจัดทำร่างข้อบังคับการ จัดทำทะเบียนคณะผู้บริหาร สมาชิกเทศบาล การดำเนินการตามนโยบายของรัฐบาล แผนพัฒนาเศรษฐกิจการให้คำปรึกษางานในหน้าที่และความรับผิดชอบการปกครอง บังคับบัญชา พนักงานเทศบาล และพนักงานจ้าง การบริหารงานบุคคลของเทศบาลทั้งหมด งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานทะเบียนและบัตร รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการอนุญาตต่างๆ และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง

๒. กองคลัง

มีภาระหน้าที่เกี่ยวกับการจัดทำบัญชีและทะเบียนรับ-จ่ายเงินทุกประเภทงานเกี่ยวกับการเงิน การเบิกจ่ายเงินการเก็บรักษาเงิน การนำส่งเงิน การฝากเงิน การตรวจเงิน รวบรวมสถิติเงินได้ ประเภทต่างๆ การเก็บตัดปีการขยายเวลาเบิกจ่ายงบประมาณการหักภาษีและนำส่งเงินคงเหลือประจำวันการรับ และจ่าย ขาดเงินสะสมของ เทศบาล การยืมเงินทศรองราชการ การจัดหาผลประโยชน์จากสิ่งก่อสร้างและทรัพย์สินของเทศบาล ตรวจสอบงานของจังหวัดและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินการเร่งรัดใบสำคัญและเงินยืมค้างชำระ การจัดเก็บภาษี การประเมินภาษี การเร่งรัดจัดเก็บรายได้ การพัฒนารายได้ การออกใบอนุญาตและค่าธรรมเนียมต่างๆ และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง

๓. กองช่าง

มีภาระหน้าที่เกี่ยวกับการสำรวจออกแบบและจัดทำโครงการใช้จ่ายเงินของเทศบาล การอนุมัติ เพื่อดำเนินการตามโครงการที่ตั้งจ่ายจากเงินรายได้ของเทศบาล งานบำรุงซ่อมและจัดทำทะเบียน สิ่งก่อสร้าง ที่อยู่ในความรับผิดชอบของเทศบาลการให้คำแนะนำปรึกษา เกี่ยวกับการจัดทำโครงการ และการ ออกแบบ ก่อสร้างแก่เทศบาลและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง งานควบคุมอาคาร การดูแล ควบคุม ปรึกษา ซ่อมแซม วัสดุครุภัณฑ์และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง

๔. กองสาธารณสุข

มีภาระหน้าที่เกี่ยวกับการสาธารณสุขและข้อบังคับตำบลการวางแผนการสาธารณสุขและการประมวลผลและวิเคราะห์ข้อมูลทางสถิติ ที่เกี่ยวข้องกับสาธารณสุข การเฝ้าระวังโรค การเผยแพร่ฝึกอบรม การให้สุขศึกษา การจัดทำงบประมาณตามแผนงานสาธารณสุขงานด้านสิ่งแวดล้อม ให้บริการสาธารณสุข การควบคุมการฆ่าสัตว์ จำหน่ายเนื้อสัตว์ การบริการจัดเก็บขยะและสิ่งปฏิกูลและปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง

๕. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

มีภาระหน้าที่เกี่ยวกับ การปฏิบัติงานทางการศึกษาเกี่ยวกับการวิเคราะห์วิจัยและพัฒนา หลักสูตร การแนะแนว การวัดผลประเมินผลการพัฒนาตำราเรียน การวางแผนการศึกษาของมาตรฐาน สถานศึกษา การจัดการบริการส่งเสริมการศึกษา การใช้เทคโนโลยีทางการศึกษา การเสนอแนะเกี่ยวกับการศึกษา ส่งเสริมการวิจัยการวางแผนโครงการสำรวจเก็บรวบรวมข้อมูลสถิติการศึกษาเพื่อนำไปประกอบ การพิจารณา กำหนดนโยบาย แผนงานและแนวทางการปฏิบัติ ในการจัดการศึกษา การเผยแพร่การศึกษา และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง

๗. หน่วยงานตรวจสอบภายใน

มีภาระหน้าที่เกี่ยวกับ งานการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี งานการตรวจสอบ ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของเอกสารการเงิน การบัญชี เอกสารการรับ การจ่ายเงินทุกประเภท ตรวจสอบ การเก็บรักษาหลักฐานการเงิน การบัญชี งานตรวจสอบการสรรหาพัสดุและทรัพย์สิน การเก็บรักษาพัสดุและ ทรัพย์สิน งานตรวจสอบการทำประโยชน์จากทรัพย์สินของเทศบาล งานตรวจสอบ ติดตามและการประเมินผล การดำเนินงานตามแผนงาน โครงการ ให้เป็นไปตามนโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดอย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด งานวิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัด คุ่มค่าในการ ใช้ทรัพยากรของส่วนราชการต่างๆ งานประเมินการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ งานรายงานผลการ ตรวจสอบภายใน งานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำ แนวทางแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานแก่ หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

๑. บทบาท/การมีส่วนร่วมของประชาชนในกิจการทางการเมืองและการบริหาร

ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลเมืองรามันห์ มีส่วนร่วมในการบริหารงานของเทศบาล การช่วยเหลือ งาน และเสนอแนะในกิจกรรมของเทศบาลในการดำเนินงานต่างๆ เช่น การประชุมจัดทำแผนพัฒนา เทศบาล ประชุมประชาคมแก้ไขปัญหาความยากจน ประชุมการจัดอบรมกระบวนการชุมชนเข้มแข็ง การ อนุรักษ์ต่อต้านยาเสพติด



บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑. แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารความเสี่ยง

๑.๑ แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเมืองรามันท์ แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะการเริ่มต้นและพัฒนา

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเมืองรามันท์
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- ๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลรับทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้
- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

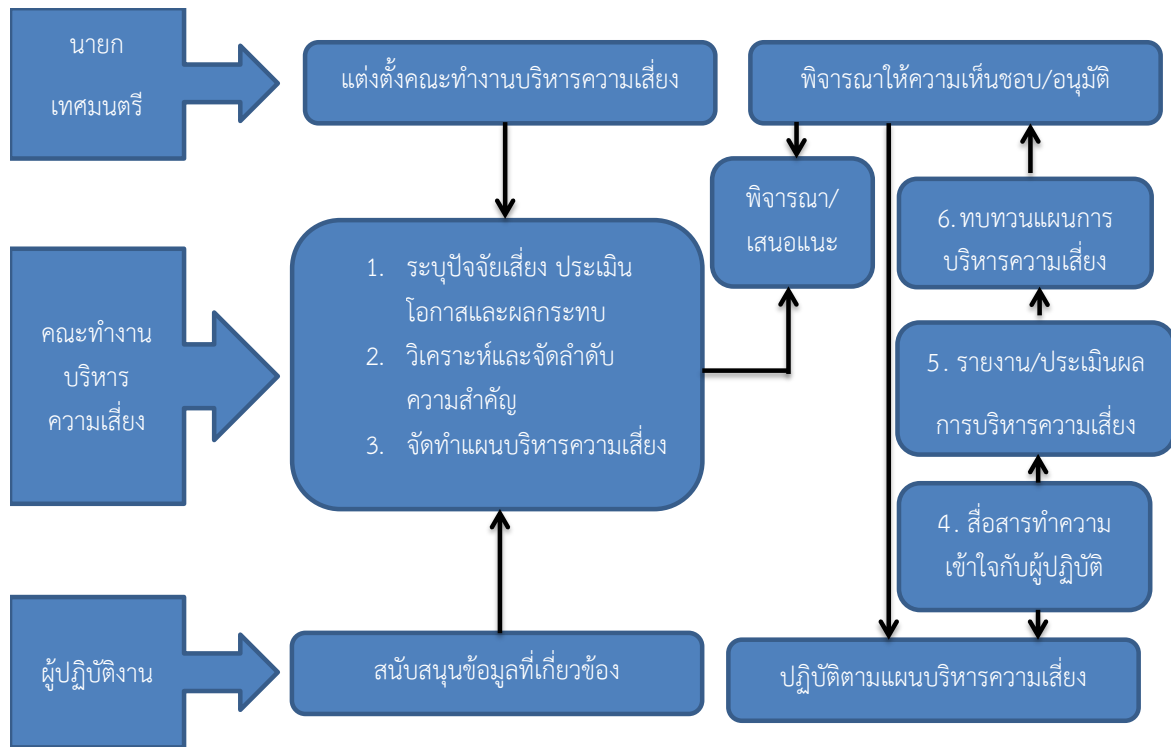
การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

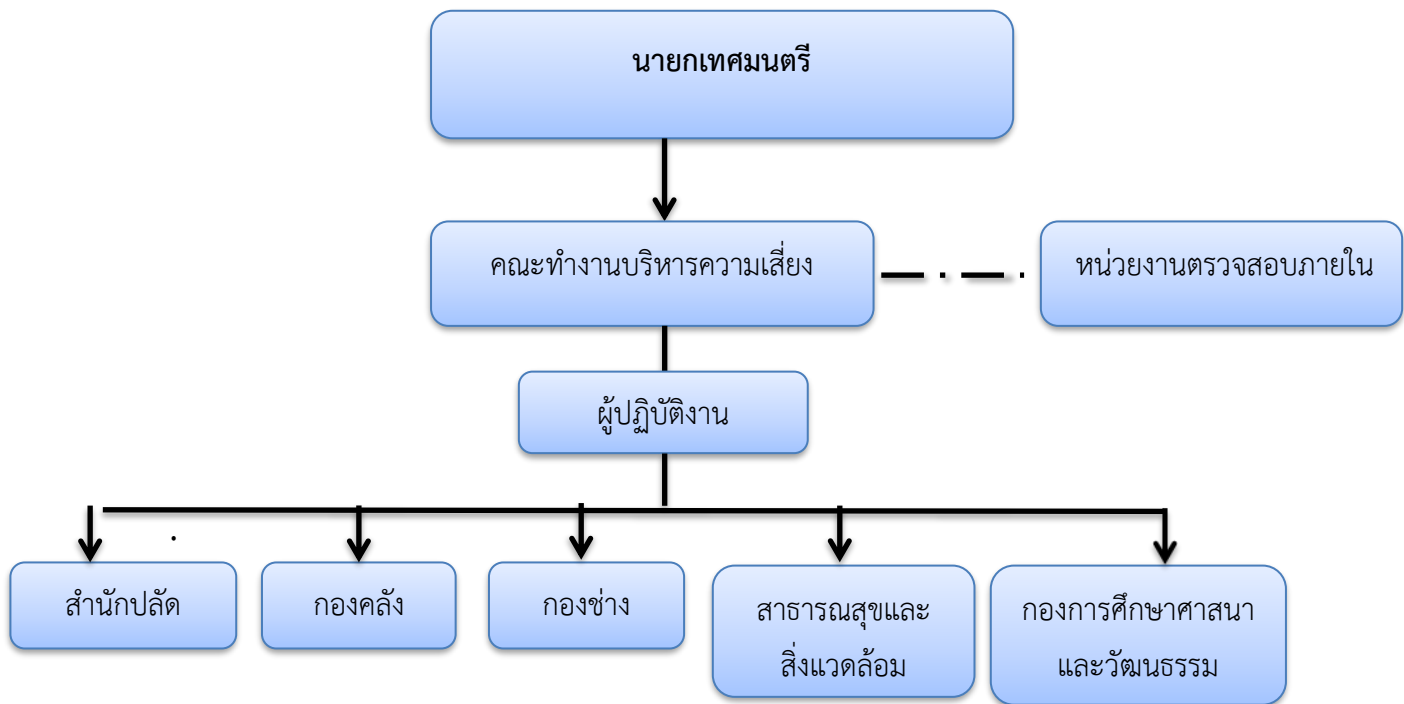
๑.๒ กลไกการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

- ๑) นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลเมืองรามันท์ มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงส่งเสริมให้มีการบริหาร จัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบ หรืออนุมัติ แผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป
- ๒) คณะทำงานบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหาร ความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต
- ๓) ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่ พนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างเทศบาล มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

กลไกการบริหารความเสี่ยง



โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเมืองรามันท์



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผน การดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๑) นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลเมืองรามันท์

- ๑) แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเมืองรามันท์
- ๒) ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- ๓) พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒) หน่วยตรวจสอบภายใน

- ๑) สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ๒) นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตรวจสอบและประเมินรับทราบและให้ข้อเสนอแนะ

๓) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- ๑) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
- ๒) ดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
- ๓) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อนายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลเมืองรามันท์เพื่อพิจารณา

๔) ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลเมืองรามันท์

- ๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารความเสี่ยง
- ๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๕) คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลเมืองรามันท์ ได้มีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเมืองรามันท์ ที่ ๔๘๐ /๒๕๖๕ ลงวันที่ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้ องค์ประกอบ

๑) ปลัดเทศบาลตำบลเมืองรามันท์	หัวหน้าคณะทำงาน
๒) หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	ผู้ทำงาน
๓) ผู้อำนวยการกองคลัง	ผู้ทำงาน
๔) ผู้อำนวยการกองช่าง	ผู้ทำงาน
๕) ผู้อำนวยการกองศึกษา	ผู้ทำงาน
๖) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	ผู้ทำงาน
๗) หัวหน้าฝ่ายปกครอง	ผู้ทำงานและเลขานุการ
๘) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ
๙) พนักงานจ้างทั่วไป	ผู้ทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ

อำนาจหน้าที่

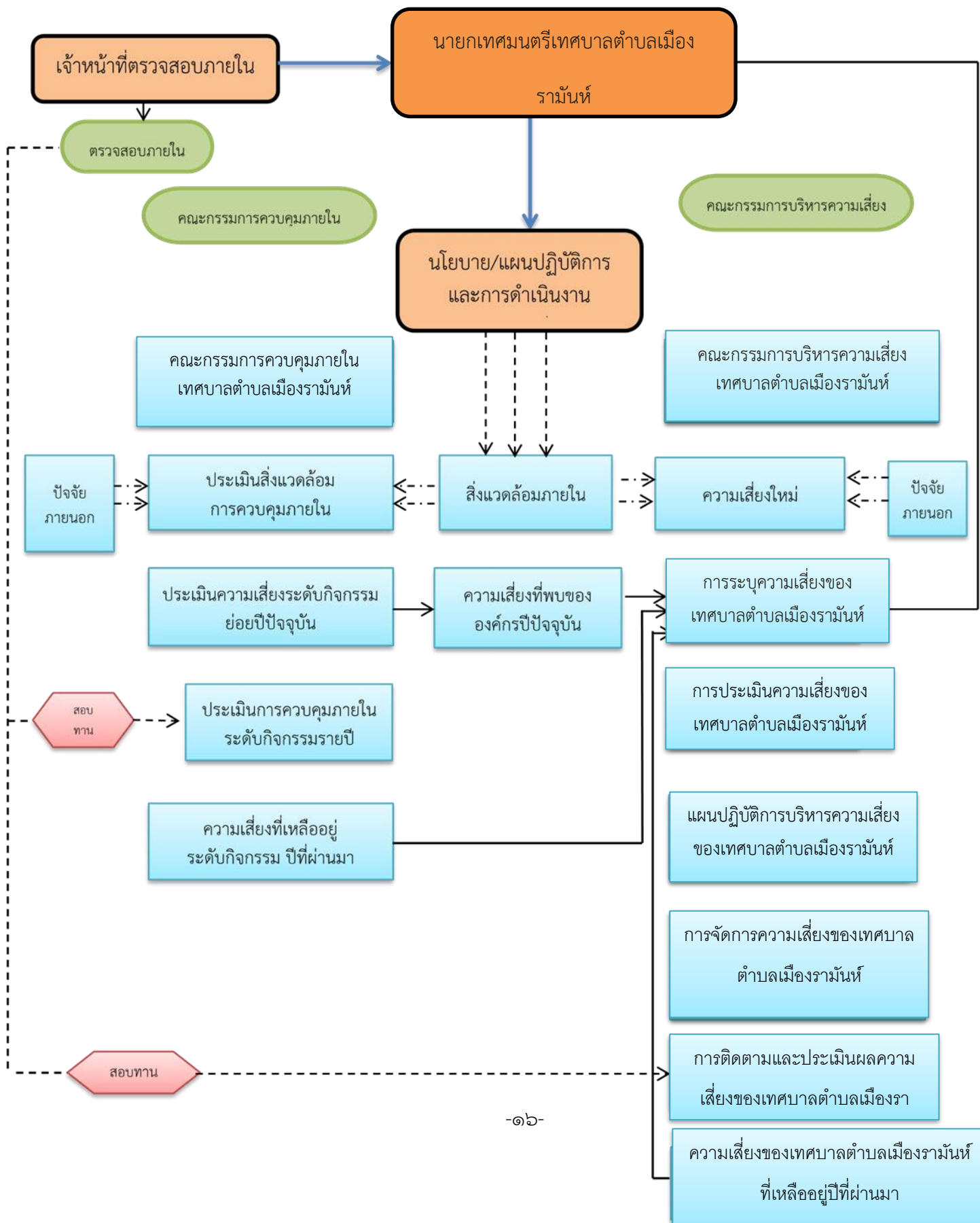
๑. ร่างนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี เสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น

๒. ติดตามกระบวนการประเมินและติดตามการบริหารความเสี่ยง และรายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่นอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๓. สรุปภาพรวมการประเมินผลให้ครอบคลุมประเด็นการบริหารจัดการ การใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพยากร การทุจริต การเงินการบัญชี การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและธรรมาภิบาล และประเด็นอื่นๆ ที่เกิดขึ้น ประสานกับหน่วยงานที่รับผิดชอบและเกี่ยวข้องกับความเสี่ยงในแต่ละปีเพื่อติดตามประเมินผลความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและร่วมกับหน่วยงานบริหารจัดการความเสี่ยงต่างๆ ให้ลดลงในระดับที่ยอมรับได้

๔. ผลักดันให้มีบรรยากาศและวัฒนธรรมองค์กรที่สนับสนุนการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งทัศนคติของพนักงานในการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

ความสัมพันธ์ระหว่างการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน



บทที่ ๔ กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลตำบลเมืองรามันท์ มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการ ประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์ มาตรฐานที่กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

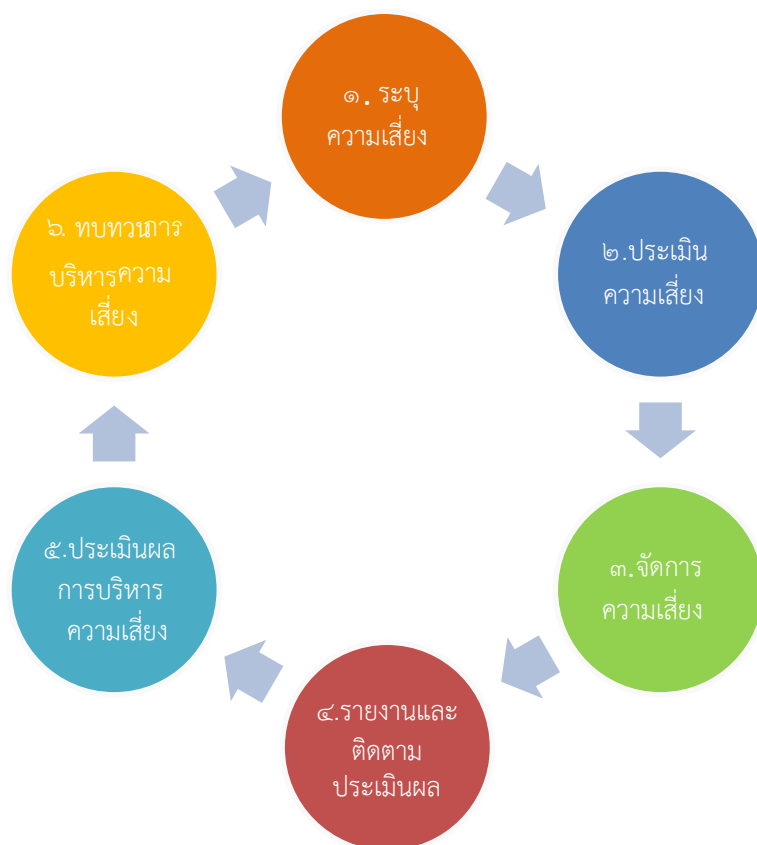
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุม ความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และ ควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือ แผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความ เสี่ยง ที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหาร ความ เสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจ ว่า องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไก การควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ จริงและ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลัง มีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุก ขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเมืองรามันท์



๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึง ความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อดัชนีประสิทธิผล และ เป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยง จะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพยากรใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง (Risk)

หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)

หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดย

ต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความ
เสี่ยง ที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่าง
ถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร อาทิ
เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๒. ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร อาทิ กฎระเบียบ
ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ ความสามารถของ
บุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/ อุปกรณ์/ ประสิทธิภาพการทำงานของ
เจ้าหน้าที่

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงกลยุทธ์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์
เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตาม เป้าหมาย
ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ
ประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์
เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่
ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและ
ควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจาก
ปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็น
ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการหรือผู้มีส่วนได้เสีย การป้องกันข้อมูล
รวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจง กระบวนการปฏิบัติงานที่
จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ กระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ
ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็น ต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะ
สามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้การระบุ ความเสี่ยง สามารถ
ดำเนินการได้หลายวิธี อาทิ จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผล การปฏิบัติงานที่
ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม

๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับ
ความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการท างานของหน่วยงานหรือขององค์กร ซึ่ง
ประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

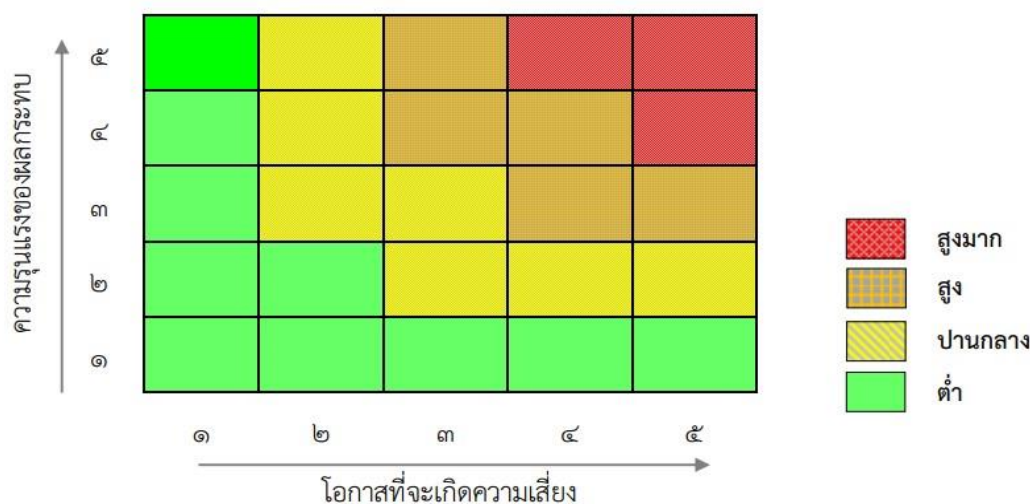
๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นพิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑=น้อยมาก	๒=น้อย	๓=ปานกลาง	๔=สูง	๕=สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย: ปี/ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	< ๑๐,๐๐๐ บาท	๑-๕๐,๐๐๐ บาท	๕๐,๐๐๐-๒๐๐,๐๐๐ บาท	๒๐๐,๐๐๐ – ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	>๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ส่วนระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่าง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้กำหนดเกณฑ์ ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ



๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

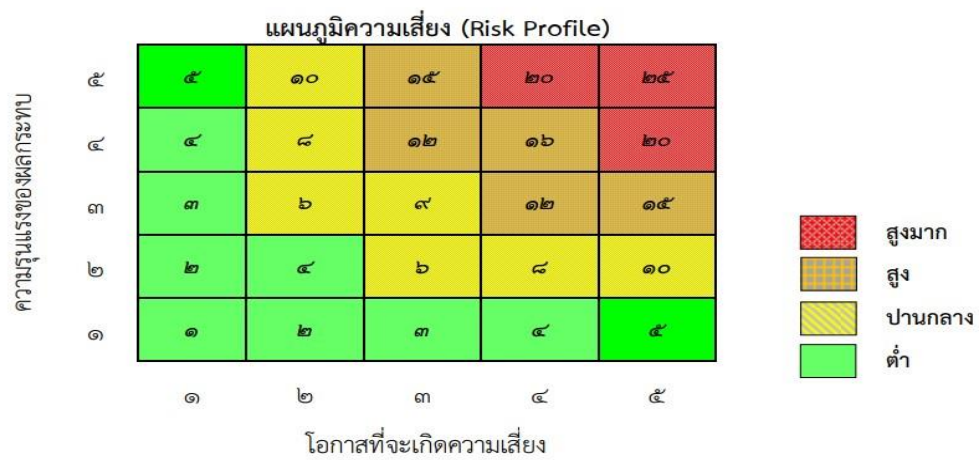
ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ × ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood × Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ – ๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ ภายใต้การ ควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆเพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ – ๑๐ คะแนน ยอมรับความเสี่ยงได้ แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง

๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ – ๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ – ๒๕ คะแนน ต้องมี แผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง



๓. การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่ทั้งนี้วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องค้ำค้ำกับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ แนวทางหลักคือ

๑) การยอมรับ (Take) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ อาทิ กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่ค้ำค้ำที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat) หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลดความเสียหายโดยการจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม อาทิ การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ อาทิ การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ อาทิ การทำประกันภัย ประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งต้องพิจารณาถึงความค้ำค้ำในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

การติดตามประเมินผลความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เทศบาลตำบลเมืองรามันห์ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงสาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น	แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง	๑. ประชาชนเข้าร่วมประชุมประชาคมระดับชุมชนและตำบลยังมีจำนวนน้อย ๒. ประชาชนเบื่อหน่ายขั้นตอนการจัดทำแผนพัฒนา ๓. โครงการที่เสนอจากการประชุมนำไปดำเนินการน้อย เนื่องจากข้อจำกัดด้านงบประมาณ และสภาพพื้นที่อยู่ในเขตป่า ๔. ประชาชนคิดว่าตนเองไม่มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำหนดแผนการพัฒนาท้องถิ่น	ด้านการดำเนินงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง	สำนักปลัด

การติดตามประเมินผลความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เทศบาลตำบลเมืองรามันห์ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความ เสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงสาเหตุ	ประเภท ความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความ รุนแรง	คะแนนความ เสี่ยง	ระดับความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
การควบคุมงาน ติดตั้งซ่อมบำรุง ไฟฟ้าสาธารณะ	งานซ่อมบำรุงไฟฟ้ามี เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอต่อจำนวนงาน ที่มี	- งานซ่อมบำรุงไฟฟ้ามีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อจำนวนงานที่มี	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง	กองช่าง

การติดตามประเมินผลความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เทศบาลตำบลเมืองรามันห์ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงสาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
- กิจกรรมการจัดทำบัญชีโดยระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)	- การจัดทำบัญชีโดยระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ยังมีความเสี่ยงจากระบบอินเทอร์เน็ตที่ไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอหรือบางครั้งก็เกิดจากระบบของโปรแกรมเอง	- การจัดทำบัญชีโดยระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ที่เกิดจากระบบอินเทอร์เน็ตที่ไม่มีประสิทธิภาพ	ด้านการเงิน	๔	๒	๘	ปานกลาง	กองคลัง

การติดตามประเมินผลความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เทศบาลตำบลเมืองรามันท์ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงสาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
การดำเนินการจัดเก็บรายได้ภาษีที่ดิน	การจัดรายได้ ภาษีโรงเรือนและที่ดินจัดเก็บได้ไม่ครบถ้วน การออกไปเสิร์ฟรับเงิน บางครั้งก็ผิดพลาด	- รายได้จากบ้านเช่าประสบปัญหาในการจัดเก็บ เนื่องจากเจ้าของบ้านเช่าแจ้งว่า ประสบปัญหาผู้เช่าย้ายหนีบ่อยครั้ง เมื่อจะถึงกำหนดเก็บค่าเช่าซึ่งเจ้าของต้องรับภาระค่าน้ำ ค่าไฟฟ้า และยื่นคำร้องขอให้เทศบาลเพื่อลดหย่อนภาษี ทำให้จัดเก็บภาษีได้ไม่ครบถ้วน	ด้านการเงิน	๔	๒	๘	ปานกลาง	กองคลัง

การติดตามประเมินผลความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เทศบาลตำบลเมืองรามันห์ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงสาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
การดำเนินการจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขยะมูลฝอย	การปฏิบัติงานและยอดการจัดเก็บรายได้ค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอยไม่เป็นไปตามแผนหรือเป้าหมายที่วางไว้	- พนักงานผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจกระบวนการทำงาน ขาดการวางแผนการปฏิบัติงานการประสานงาน หรือการส่งต่อข้อมูลที่ยังไม่ถูกต้องหรือทันเวลา ไม่มีฐานข้อมูลของผู้ชำระค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอยที่เป็นปัจจัยถูกต้อง	ด้านการเงิน	๕	๒	๑๐	ปานกลาง	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕๗
เทศบาลตำบลเมืองรามันห์ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

ความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ทางเลือกที่เหมาะสม	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operationnal Risk)				
๑. การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่ควรยอมรับความเสี่ยง		
	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	๑. ปลุกจิตสำนึก ปรับเปลี่ยนทัศนคติให้ประชาชนรู้และเล็งเห็นถึงความสำคัญในการทำประชาคมที่จะร่วมพัฒนาท้องถิ่นร่วมกัน ๒. จัดกิจกรรมต่างๆ เพื่อแสดงให้เห็นถึงความสำคัญของประชาชนที่เข้าร่วมกิจกรรม ๓. เพิ่มการประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน กลุ่มชุมชน หน่วยงานภาครัฐ และเอกชนในพื้นที่ในการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ ๔. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ที่หลากหลายมากขึ้น	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	สำนักปลัด/งานแผน
	การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่ควรหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้		
	การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้		

ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เทศบาลตำบลเมืองรามันท์ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

ความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ทางเลือกที่เหมาะสม	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)				
๒. การควบคุมงานติดตั้งและ ซ่อมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะ	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่ควรยอมรับความเสี่ยง		
	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	๑.การทำงานร่วมกันระหว่างกองช่างและงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.งานส่งหนังสือจะมอบให้เจ้าหน้าที่งานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยเป็นผู้ดูแลแทน เมื่อ เจ้าหน้าที่ออกไปปฏิบัติงานซ่อมบำรุงไฟฟ้า ๓.ฝึกเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ในการทำงานไฟฟ้าขั้น เบื้องต้น	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	ผู้อำนวยการกอง ช่าง
	การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่ควรหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้		
	การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้		

ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เทศบาลตำบลเมืองรามันห์ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

ความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ทางเลือกที่เหมาะสม	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk)				
๓. กิจกรรมการจัดทำบัญชี โดยระบบคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่ควรยอมรับความเสี่ยง		
	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	๑.เจ้าหน้าที่มีการติดตามการใช้งานของระบบ e-laas อย่างใกล้ชิด ๒.จัดทำแผนการดำเนินการเบิกจ่ายให้เร่งเบิกในไตรมาสที่ ๓ เพื่อป้องกันการเข้าระบบไม่ได้ในไตรมาสที่ ๔	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	ผู้อำนวยการกองคลัง
	การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่ควรหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้		
	การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้		

ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เทศบาลตำบลเมืองรามันห์ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

ความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ทางเลือกที่เหมาะสม	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ (Compliance Rick)				
๔.กิจกรรมการจัดทำบัญชี โดยระบบคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่ควรยอมรับความเสี่ยง		
	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	๑. เจ้าหน้าที่มีการติดตามการใช้งานของระบบ e-laas อย่างใกล้ชิด ๒. จัดทำแผนการดำเนินการเบิกจ่ายให้เร่งเบิกในไตรมาสที่ ๓ เพื่อป้องกันการเข้าระบบไม่ได้ในไตรมาสที่ ๔	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	ผู้อำนวยการ กองคลัง
	การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่ควรหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้		
	การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้		

ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เทศบาลตำบลเมืองรามน্থ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

ความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ทางเลือกที่เหมาะสม	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operationnal Risk)				
๕. การจัดเก็บรายได้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน จัดเก็บได้ไม่ครบถ้วน การออกใบเสร็จเงินผิดพลาด	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่ควรยอมรับความเสี่ยง		
	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	๑. ติดตามผู้มีหน้าที่เสียภาษีให้มาชำระภาษีตามกำหนดระยะเวลา ๒. จัดทำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องครบถ้วน	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ผู้อำนวยการกองคลัง
	การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่ควรหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้		
	การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้		

ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เทศบาลตำบลเมืองรามันห์ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

ความเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ทางเลือกที่เหมาะสม	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operationnal Risk)				
๖. การดำเนินการจัดเก็บรายได้ ค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูล ฝอย	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่ควรยอมรับความเสี่ยง		
	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามทวงถามตรวจสอบ สม่ำเสมอเมื่อพนักงานออกจัดเก็บค่าขยะมูลฝอย ๒. วางแผนการทำงานให้รัดกุมครอบคลุมในเรื่องจำนวน คริวเรือนที่ต้องออกไปจัดเก็บ กำลังคนที่มีอยู่ ปัญหา หรืออุปสรรคที่จะเกิดขึ้น หรือกำหนดเป้าหมายที่ชัดเจน ๓. ให้มีการประสานงานหรือการสื่อสารส่งต่อข้อมูล ให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรวมถึงประชาชนผู้ชำระภาษี อย่างชัดเจน ๔. ปฏิบัติงานตามแผนที่วางไว้ หากเกิดปัญหาอุปสรรค ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบทันที ๕. ให้ผู้รับเงินรายงานการนำเงินส่งเข้าคลังให้ ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับขั้น ๖. ให้มีการสอบทานระหว่างการปฏิบัติงานโดย เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ๗. ให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ตรวจสอบทะเบียนผู้ชำระ ค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอยเป็นประจำทุกเดือน ๘. ตรวจสอบและยืนยันยอดลูกหนี้เมื่อสิ้นปีงบประมาณ	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม
	การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่ควรหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้		
	การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่ควรถ่ายโอนความเสี่ยงนี้		

๔.การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและ ติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมาย ในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตาม ผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง หรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการ ต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหาร ทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรือ อาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

- ๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่ กำหนด เช่น ทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น
- ๒) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ใน การดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและ ประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อนายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลเมืองรามันห์ เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาล มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไป อย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือ กลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัว ควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการ บริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการ ดำเนินงาน

๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของ แนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ ทันสมัยและเหมาะสมกับการ ปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เทศบาลตำบลเมืองรามันห์ ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสถานะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาทบทวนจากรายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จากรายงานผลการควบคุมภายใน รวมถึงข้อเสนอแนะจากหัวหน้าส่วนราชการภายในเทศบาล และคัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลาง ขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก (Extreme) และสูง (High) นั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง (Medium) ก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมาย ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ กับ ประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของเทศบาล มีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

- ๑) วิธีการดำเนินงาน (กิจกรรมการควบคุม จัดการความเสี่ยง)
- ๒) ผู้รับผิดชอบในแต่ละกิจกรรมของแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) งบประมาณที่ใช้ดำเนินการ
- ๔) กำหนดระยะเวลาดำเนินการของแผนงานนั้น โดยมีรายละเอียดแผนบริหารความเสี่ยง รายละเอียดดังนี้

แผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังจากการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)										
๑.การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น	ปานกลาง	๑. ปลุกจิตสำนึกปรับเปลี่ยนทัศนคติให้ประชาชนรู้และเล็งเห็นถึงความสำคัญในการทำประชาคมที่จะร่วมพัฒนาท้องถิ่นร่วมกัน ๒. จัดกิจกรรมต่างๆ เพื่อแสดงให้เห็นถึงความสำคัญ ofประชาชนที่เข้าร่วมกิจกรรม ๓. เพิ่มการประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน กลุ่มชุมชน หน่วยงานภาครัฐและเอกชนในพื้นที่ ในการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ ๔. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ที่หลากหลาย	เพื่อให้การจัดเวทีประชาคมและจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาล มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและสามารถตอบสนองความต้องการของประชาชน	ต.ค. ๖๕-ก.ย. ๖๖	แผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาล มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และสามารถตอบสนองความต้องการของประชาชน		นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	๓	๒	๖

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายในหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)										
๒.การควบคุมงานติดตั้งและซ่อมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะ	ปานกลาง	๑. ฝึกเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ในการทำงานไฟฟ้าขั้นเบื้องต้น	ติดตั้งและบำรุงรักษาระบบไฟฟ้าสาธารณะในเขตเทศบาลให้สามารถใช้งานได้อย่างทั่วถึง	ต.ค.๖๕-ก.ย.๖๖	ประชาชนมีไฟฟ้าสาธารณะส่องสว่างอย่างทั่วถึงและได้รับความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	-	กองช่าง	๓	๒	๖

