



เทศบาลตำบลดำใหญ่

อำเภอห้วยเม็ก จังหวัดกาฬสินธุ์

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และอาจส่งผลกระทบต่อเทศบาลตำบลคำใหญ่ เพื่อให้เทศบาลตำบลคำใหญ่สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลคำใหญ่ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อเป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
เทศบาลตำบลคำใหญ่

บทที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และอาจส่งผลกระทบต่อเทศบาลตำบลคำใหญ่ เพื่อให้เทศบาลตำบลคำใหญ่สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

การบริหารความเสี่ยงในภาครัฐจึงเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบภาครัฐ (Public Accountability) ที่มีต่อประชาชนและทรัพย์สินของภาครัฐอันจะนำมาซึ่งการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี (Good Governance) ทำให้ภาครัฐในปัจจุบันจำเป็นต้องบริหารราชการแบบมีส่วนร่วมของประชาชนมากขึ้นกว่าเดิม และต้องเปิดเผยข้อมูลในการปฏิบัติราชการ ประชาชนสามารถตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานได้ ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงมีส่วนอย่างยิ่งในการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต ทำให้การบริหารจัดการภาครัฐมีการตัดสินใจที่ดีขึ้นด้วย การบริหารความเสี่ยงนอกจากเป็นการบริหารเชิงป้องกัน (Preventive Management) แล้ว การบริหารความเสี่ยงยังเป็นส่วนสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินการที่เป็นเลิศ การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่สำคัญ

ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีที่สุดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ของหน่วยงานว่ามีความสอดคล้องกับแผนการบริหารและการดำเนินงานตามวิสัยทัศน์ของหน่วยงานในทิศทางเดียวกันหรือไม่ เมื่อสอดคล้องกันแล้วหน่วยงานควรมีการดำเนินการด้านการบริหารความเสี่ยงเพื่อสร้างความมั่นใจให้หน่วยงานนั้น สามารถดำเนินกิจกรรมได้สำเร็จบรรลุตามวัตถุประสงค์ของยุทธศาสตร์นั้น ๆ ได้

เทศบาลตำบลคำใหญ่ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ขึ้น เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อเป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐาน และเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงานตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้นและลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ระบบงานของเทศบาลตำบลคำใหญ่สอดคล้องและรองรับตามทบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการ

๒. เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดตำบลคำใหญ่ใช้ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือในการลดหรือป้องกันความเสียหาย หรือความล้มเหลว จากกระบวนการดำเนินงานที่จะส่งผลกระทบต่อที่เสียหายทั้งระดับบุคคลและองค์กร ทำให้ไม่บรรลุเป้าหมายขององค์กรได้

๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์

๔. เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นและเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. เพื่อให้การนำการบริหารความเสี่ยงไปปรับใช้ในองค์กรเพื่อสร้างผลการดำเนินงานและเพิ่มมูลค่าขององค์กรให้มีความยั่งยืน

๓. เป้าหมาย

๑. หน่วยงานภายในสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๒. หน่วยงานได้รับความเชื่อมั่นได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา ควบคุมติดตามผลได้

๓. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบได้

๔. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงหลักความเสี่ยงที่สำคัญ

๒. ช่วยให้การพัฒนางานองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๔. บุคลากรตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๕. เป็นเครื่องมือในการบริหารงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้ผู้บริหารมั่นใจว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา

๖.เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์ของเทศบาลได้

๗.เป็นการเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน เนื่องจากลดความเสี่ยงของแต่ละกิจกรรม โดยการเลือกใช้มาตรการในการจัดการความเสี่ยงตามความเหมาะสม

๔. นิยามการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมอย่างเป็นระบบในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง การประเมินกิจกรรมควบคุมภายในหรือการจัดการที่มีอยู่ และการกำหนดมาตรการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ตามภารกิจ

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักที่กำหนด

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งได้เป็น ๓ ส่วนดังนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
๒. เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน
๓. ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสี่ยงที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

การระบุความเสี่ยง หมายถึง การระบุปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ตามภารกิจ โดยพิจารณาจากแหล่งที่มาของความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรทุกด้าน เช่น ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ด้านกฎหมาย เป็นต้น

การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง หมายถึง การวิเคราะห์หาสาเหตุหรือปัจจัยและผลกระทบของความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง โดยอาจพิจารณาถึงผลกระทบทางด้านชื่อเสียงขององค์กร ด้านผู้รับบริการ ด้านบุคลากร ด้านเวลา ด้านความสำเร็จของงาน/กิจกรรม/โครงการ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงว่าอยู่ในระดับใด

ระดับความเสี่ยง หมายถึง ค่าของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ลำดับความเสี่ยง หมายถึง ค่าของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มาจัดลำดับความสำคัญ เพื่อนำมาจัดทำแผนจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้ เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูง อาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอก ที่อยู่นอกเหนือการควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นได้

ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ หมายถึง ความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ภายหลังจากที่ได้มีการจัดวางกิจกรรมควบคุมภายในและการจัดการความเสี่ยงแล้ว

แผนบริหารความเสี่ยง หมายถึง แผนที่ส่วนราชการกำหนดขึ้นเพื่อใช้ในการกำหนดระบบการบริหาร ปัจจัยและการควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถ ยอมรับได้ ประเมินได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

ความเสี่ยงโครงการ หมายถึง ความไม่แน่นอนของเหตุการณ์ที่หากเกิดขึ้นจะส่งผลกระทบต่อการ บรรลุตามเป้าประสงค์ของโครงการ

การบริหารความเสี่ยงโครงการ หมายถึง กระบวนการบริหารโครงการที่มีระบบและขั้นตอนของการ ระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การวางแผนความเสี่ยง และการติดตามความเสี่ยง ในการ สนับสนุนการวางแผนและการดำเนินโครงการให้คำนึงความเสี่ยงและแนวทางการบริหารความเสี่ยงได้อย่างมี ระบบ เหมาะสมกับทรัพยากรที่มี และส่งผลให้โครงการนั้นสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่องและ บรรลุผลตามเป้าประสงค์ที่ได้วางไว้

บทที่ ๒

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลตำบลคำใหญ่มีขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อดัชนีประสิทธิผลและเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด

๑.๑ ความเสี่ยง (Risk)

หมายถึง เหตุการณ์หรือโอกาสที่จะก่อให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล หรือเกิดเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และมีผลกระทบหรือทำให้เกิดความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) ก่อให้เกิดความล้มเหลวในการดำเนินงาน ทำให้ไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้วางไว้ ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงินและด้านการบริหาร

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)

หมายถึง สาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้น ๆ จะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด หรืออย่างไร ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ปัจจัย ดังนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้ โดยองค์กร เช่น สภาพทางเศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม เป็นต้น
๒. ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหาร ความรู้ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศภายในองค์กร เครื่องมือและอุปกรณ์ต่าง ๆ เป็นต้น

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) = S หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) = O หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีลำดับการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มี การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) = F หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบทางการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง กระทรวงมหาดไทย สำนักงานประมาณ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน เป็นต้น

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) = C หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การป้องกันข้อมูล รวมถึงระเบียบกฎหมายต่างๆ

๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือองค์กร

๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่เกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree Of Risk) โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

๑. โอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

โอกาส/ความถี่	ระดับความเสี่ยง				
	๑	๒	๓	๔	๕
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : ปี/ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า

๒. ผลกระทบ (Impact : I) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

โอกาส/ความถี่	ระดับผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
โอกาสที่จะเกิดผลกระทบ	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	รุนแรงมาก	รุนแรงที่สุด
มูลค่าความเสียหาย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน	มากกว่า ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

๒.๒ ระดับของความเสี่ยง (Degree Of Risk : D) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาส และผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มีค่าเป็นเชิงปริมาณ ซึ่งคำนวณจาก

ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสี่ยง

$$D = L \times I$$

๒.๓ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการดังนี้

๑. พิจารณาโอกาส ความถี่ ในเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เทศบาลตำบลคำใหญ่ ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และระดับผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยแล้วนำผลที่ได้มาพิจารณา ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบจะเกิดความเสี่ยงในระดับใด

บทที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลคำใหญ่ ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยจากรายประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่น ของเทศบาลตำบลคำใหญ่ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ แผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจที่เกี่ยวข้อง เพื่อแจ้งแนวทางพัฒนาท้องถิ่น รับทราบปัญหาความต้องการประเด็นการพัฒนาและประเด็นที่เกี่ยวข้องตลอดจนความช่วยเหลือทางวิชาการและแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับสภาพพื้นที่เพื่อนำมากำหนดแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยให้นำข้อมูลพื้นฐานในการพัฒนาจากหน่วยงานต่างๆ มาพิจารณาประกอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการตามอำนาจหน้าที่ และพร้อมที่จะนำไปสู่การปฏิบัติและสามารถใช้ในการประสานแผนการพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลตามนโยบายที่คณะผู้บริหารหวังที่จะทำให้เกิดการพัฒนาในท้องถิ่นและวิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงรายประเด็นยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลคำใหญ่ที่ส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายทางยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลคำใหญ่ ประกอบด้วย ๔ ด้านดังนี้

๑. ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาคมนและสังคมที่มีคุณภาพเพื่อรองรับการก้าวเข้าสู่ประชาคมอาเซียน
๒. ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาผลผลิตทางการเกษตร
๓. ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
๔. ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสุขภาพและสวัสดิการสังคม

๑. วิธีการดำเนินงาน

๑.๑ ประเมินค่าโอกาสในการเกิดความเสี่ยง และระดับผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงของแต่ละสาเหตุความเสี่ยง

๑.๒ วิเคราะห์ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากความเสี่ยงแต่ละประเภท โดยค่าระดับความรุนแรงของความเสี่ยง จะพิจารณาจากโอกาสในการเกิดความเสี่ยง (L) ระดับของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง (I)

๓.๓ พิจารณาค่าความเสี่ยงที่คาดหวังจากระดับความรุนแรง

แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลคำใหญ่ อำเภอห้วยเม็ก จังหวัดกาฬสินธุ์

๑. ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลคำใหญ่ : ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาคน สังคมเศรษฐกิจและสิ่งแวดล้อม
๒. โครงการ / กิจกรรม : โครงการประชุมประชาคมท้องถิ่นเพื่อการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและ
การจัดประชุมรับฟังความคิดเห็นของ ประชาชน
๓. วัตถุประสงค์หลัก : เพื่อให้ทราบปัญหาความ ต้องการของประชาชน
๔. ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ได้แผนพัฒนาท้องถิ่นที่มาจากความต้องการของประชาชน
๕. หน่วยงาน : สำนักปลัด เทศบาลตำบลคำใหญ่

ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา			ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง			
		มาตรการควบคุมภายใน	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔	หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
- แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง	- ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมประชาคม		- จัดทำเอกสาร แผ่นพับ และประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ประชาชนเข้าใจในกระบวนการจัดทำแผน	✓	✓				✓		สถานะ : สามารถควบคุมได้ ปัญหาและอุปสรรค : ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมประชาคม แนวทางแก้ไข : จัดทำเอกสาร แผ่นพับ และประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ประชาชน เข้าใจในกระบวนการจัดทำแผน

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงโครงการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลคำใหญ่ อำเภอห้วยเม็ก จังหวัดกาฬสินธุ์

๑. ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลคำใหญ่ : ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนา สังคมเศรษฐกิจและสิ่งแวดล้อม
๒. โครงการ / กิจกรรม : โครงการป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนช่วงเทศกาล สำคัญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
๓. วัตถุประสงค์หลัก : เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพ และเป็นการบูรณาการความร่วมมือในการลดอุบัติเหตุทาง ถนน
๔. ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ลดความสูญเสียในชีวิต และทรัพย์สินของประชาชน
๕. หน่วยงาน : ได้แผนพัฒนาท้องถิ่นที่มาจากความต้องการของประชาชน
- : สำนักปลัด เทศบาลตำบลคำใหญ่

โครงการ / กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการ บริหารความ เสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	ประเภทความ เสี่ยง
			โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ รุนแรง (D)	ระดับความ เสี่ยงที่ คาดหวัง			
โครงการป้องกันและ ลดอุบัติเหตุทางถนน ช่วงเทศกาล สำคัญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔	- เกิดความสูญเสีย ใน ชีวิตและ ทรัพย์สินเนื่องจากมี ทรัพย์สินเป็นจำนวนมาก รถสัญจรไปมาเป็น จำนวนมาก	- ประชาชนผู้ใช้ เส้นทาง สำคัญไปมา ในช่วงเทศกาล สำคัญเป็นจำนวน มาก	๒	๓	๖	ปานกลาง	ควบคุม	- จัดตั้งจุดตรวจเพื่อ ให้บริการประชาชน และ ให้คำแนะนำแก่ประชาชน ในการสัญจรไปมา	ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)



ประกาศเทศบาลตำบลคำใหญ่
เรื่อง ประกาศแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลคำใหญ่
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ด้วยพระราชบัญญัติการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น เทศบาลตำบลคำใหญ่ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว

เพื่อให้การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปตามมาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างความเชื่อมั่น ความสมเหตุสมผลในการบริหารจัดการในหน่วยงานภาครัฐ เพื่อให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลคำใหญ่เป็นไปตามเป้าหมาย และบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และมีประสิทธิภาพ อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อ ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของหน่วยงานภาครัฐสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ และยอมรับได้ จึงประกาศเป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ประกาศ ณ วันที่ ๑๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔


(นายกำพล สงคราม)
นายกเทศมนตรีตำบลคำใหญ่



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำใหญ่

ที่ กส.

วันที่ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการสอบทานการประเมินความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำใหญ่

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลคำใหญ่

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำใหญ่ได้สอบทานการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลแก่ผู้มีส่วนได้เสียของหน่วยงาน เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงมีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ หน่วยงานต่างๆต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้อง นั้น

บัดนี้หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ RM ๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

(นางน้อมจิตร ยศม้าว)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อสืบเอก

(วิจัย แสนสมัคร)

ปลัดเทศบาลตำบลคำใหญ่

ลงชื่อ

(นายกำพล สงคราม)

นายกเทศมนตรีตำบลคำใหญ่

รายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลคำใหญ่

ผู้ตรวจสอบภายในของ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำใหญ่ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การบริหารความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลคำใหญ่ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยง และหรือการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงสรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

1. ด้านกลยุทธ์ -

2. ด้านการดำเนินงาน

1. โครงการฝึกอบรมการจัดเวทีประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ขาดการประชาสัมพันธ์เพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น ขาดการให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนได้รับจากการเข้าร่วมประชาคมในแต่ละครั้ง

๒. โครงการป้องกันเพื่อลดอุบัติเหตุทางถนนและบรรเทาสาธารณภัยช่วงเทศกาลปีใหม่ ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ เมาแล้วขับ ฝ่าฝืนกฎจราจร

๓. โครงการปรับปรุงซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะในเขตเทศบาล ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ บุคลากรที่มีความชำนาญสำหรับการปฏิบัติงานด้านไฟฟ้ามีไม่เพียงพอ ระบบรับคำร้องจากประชาชนถึงผู้รับผิดชอบมีความล่าช้า

๔. โครงการก่อสร้างถนนภายในชุมชน ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านสำรวจข้อมูลงบประมาณมีไม่เพียงพอในการก่อสร้าง

๕. โครงการปรับปรุงห้องน้ำเด็ก ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ นักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนมาก ห้องน้ำมีไม่เพียงพอ และไม่ถูกสุขลักษณะ

๖. โครงการการเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ความเสี่ยงที่
แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ระเบียบกฎหมายมีการ
เปลี่ยนแปลงบ่อยๆ

๗. โครงการจัดเก็บขยะมูลฝอยในเขตเทศบาล ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ มีปริมาณขยะจำนวนมาก
การจัดเก็บยังไม่ครบถ้วน/ ประชาชนยังไม่มีวิธีการจัดเก็บขยะก่อนที่เทศบาลจะเข้าไปจัดเก็บ

๘. โครงการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ เกิดโรคติดต่อกับประชาชน
ชุมชน

๙. โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ผู้พิการมีคุณภาพชีวิตไม่ดีเนื่องจาก
ไม่มีรายได้เลี้ยงชีพตามสมควร/ที่พักอาศัยไม่ถูกสุขลักษณะ

3.ด้านการรายงาน -

4.ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง -

2. แผนการบริหารความเสี่ยงหรือการปรับปรุงความเสี่ยง

1.ด้านกลยุทธ์ -

2.ด้านการดำเนินงาน

1. โครงการฝึกอบรมการจัดเวทีประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น แผนการบริหาร
ความเสี่ยงคือ จัดทำเอกสาร แผ่นพับและประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ประชาชนเข้าใจในกระบวนการ
แผน

๒. โครงการป้องกันเพื่อลดอุบัติเหตุทางถนนและบรรเทาสาธารณภัยช่วงเทศกาล
แผนการบริหารความเสี่ยงคือตั้งจุดตรวจเพื่อให้บริการประชาชนและให้คำแนะนำแก่ประชาชน
สัญจรไปมา

๓. โครงการปรับปรุงซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะในเขตเทศบาล แผนการบริหารความ
สารถานุเคราะห์ที่มีความชำนาญเพิ่มเติมและพนักงานที่มีอยู่ให้มีความชำนาญมากยิ่งขึ้น/รายเงา
ต้องการของประชาชนผ่านแอปพลิเคชันต่างๆและจัดเตรียมวัสดุให้เพียงพอ

๔. โครงการรื้อก่อสร้างถนนภายในชุมชน แผนการบริหารความเสี่ยงคือ สรรหาบุคลากรที่
ชำนาญเพิ่มเติมและพนักงานที่มีอยู่ให้มีความชำนาญมากยิ่งขึ้น/ของงบประมาณจากจังหวัดเพิ่มเติม

๕. โครงการปรับปรุงห้องน้ำเด็ก แผนการบริหารความเสี่ยงคือ จัดทำห้องน้ำให้ถูกสุข
และไม่ชำรุดเสียหายไม่เป็นอันตรายและเหมาะสมแก่เด็กนักเรียนปฐมวัย/จัดหางบประมาณ
ก่อสร้างห้องน้ำที่ถูกสุขลักษณะ

๖. โครงการการเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง แผนการบริหาร
เสี่ยงคือ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบกับสำนักงานที่ดินและกรมธนารักษ์เพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็นปัจ
ประจำทุกเดือน เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม/ประชาสัมพันธ์ชี้แจงทำความเข้าใจกับประ

๗. โครงการจัดเก็บขยะมูลฝอยในเขตเทศบาล แผนการบริหารความเสี่ยงคือ จัดห
ทดแทนคันเดิมที่เสื่อมสภาพ/จัดทำโครงการฝึกอบรมการคัดแยกขยะก่อนทิ้งให้กับประชาชน

๘. โครงการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ แผนการบริหารความเสี่ยงคือ จัดทำเอกสาร
แจกจ่ายในกลุ่มเป้าหมายผ่านช่องทางการประชุมผู้นำชุมชน ประชาชนในพื้นที่เพื่อขอความร
การจัดกิจกรรม ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

๕.โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ แผนการบริหารความเสี่ยงคือ จัดฝึกอบรมอาชีพให้กับผู้พิการเพื่อเป็นการหารายได้เลี้ยงชีพ/จัดทำโครงการเพื่อจัดหางบประมาณซ่อมแซมบ้านผู้พิการจากพัฒนาสังคมจังหวัด

3.ด้านการรายงาน -

4.ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง -

ลายมือชื่อ  ผู้รายงาน

(นางน้อมจิตร ชสมาว)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. 256๔


(นายกำพล สงคราม)

นายกเทศมนตรีตัวเลขาใหญ่



งานตรวจสอบภายใน



คำสั่งเทศบาลตำบลคำใหญ่

ที่ 1๕๑/ 2564

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลคำใหญ่

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้อำนาจปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังจึงกำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ภาครัฐ พ.ศ. 2562 ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุ วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 นั้น

เทศบาลตำบลคำใหญ่ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ ตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานดังกล่าว ประกอบด้วย

1. สิบเอกวิจิตร แสนสมศรี ตำแหน่งปลัดเทศบาลตำบลคำใหญ่ ประธานกรรมการ
2. นายนิเทศก์ สุขสมบูรณ์ ตำแหน่งรองปลัดเทศบาลตำบลคำใหญ่ กรรมการ
3. นางมณีจันทร์ ชัยศิริธนาพันธ์ หัวหน้าสำนักปลัด เทศบาลตำบลคำใหญ่ กรรมการ
4. นายมงคล ภูบุตร ตำแหน่งผู้อำนวยการกองศึกษา กรรมการ
5. นายเคนชัย อาจจำปา ตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ
6. นางจิตาภา จันทะรัตน์ ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
7. นายสมพร อัมพวา ตำแหน่งผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม กรรมการ
8. นายกิตติศักดิ์ เขตบุญพร้อม นักวิชาการสาธารณสุข กรรมการ
9. นางสาวธีราพร หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชีกองคลัง เลขานุการ
10. นางน้อมจิตร ยสมาว ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้มีหน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้

1. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
2. ติดตามประเมินผลของการบริหารจัดการความเสี่ยง
3. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
4. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

.../คณะกรรมการ...

คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่และรับผิดชอบดำเนินการตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน
ภาครัฐ พ.ศ. 2562 อย่างเคร่งครัด อย่าให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการได้

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 12 กรกฎาคม พ.ศ. 2564

ลงชื่อ


นายก้าพล สงคราม
นายกเทศมนตรีตำบลคำใหญ่