



เทศบาลตำบลคำใหญ่
อำเภอห้วยเม็ก จังหวัดกาฬสินธุ์

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

คำนำ

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

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลคำใหญ่ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อเป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
เทศบาลตำบลคำใหญ่

สารบัญ

หน้า

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล
๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. เป้าหมาย
๔. ประโยชน์ของการบริหารการจัดการความเสี่ยง
๕. นิยามความเสี่ยง

๑
๒
๒
๒
๓

บทที่ ๒ กระบวนการบริหารความเสี่ยง

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การประเมินความเสี่ยง
๓. การจัดการความเสี่ยง
๔. การรายงานผลและการติดตาม
๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง
๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

๔
๖
๘
๘
๘
๘

บทที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ภาคผนวก

๑๐

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 ๒๕๖๕ ขึ้น เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อเป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐาน และเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงานตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้นและลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ระบบงานของเทศบาลตำบลคำใหญ่สอดคล้องและรองรับตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการ

๒. เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดตำบลคำใหญ่ใช้ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือในการลดหรือป้องกันความเสียหาย หรือความล้มเหลว จากกระบวนการดำเนินงานที่จะส่งผลกระทบต่อที่เสียหายทั้งระดับบุคคลและองค์กร ทำให้ไม่บรรลุเป้าหมายขององค์กรได้

๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์

๔. เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นและเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. เพื่อให้การนำการบริหารความเสี่ยงไปปรับใช้ในองค์กรเพื่อสร้างผลการดำเนินงานและเพิ่มมูลค่าขององค์กรให้มีความยั่งยืน

๓. เป้าหมาย

๑. หน่วยงานภายในสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๒. หน่วยงานได้รับความเชื่อมั่นได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา ควบคุมติดตามผลได้

๓. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบได้

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 อาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอก ที่อยู่นอกการควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นได้

ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ หมายถึง ความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ภายหลังจากที่ได้มีการจัดวางกิจกรรมควบคุมภายในและการจัดการความเสี่ยงแล้ว

แผนบริหารความเสี่ยง หมายถึง แผนที่ส่วนราชการกำหนดขึ้นเพื่อใช้ในการกำหนดระบบการบริหารปัจจัยและการควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

ความเสี่ยงโครงการ หมายถึง ความไม่แน่นอนของเหตุการณ์ที่หากเกิดขึ้นจะส่งผลกระทบต่อการบรรลุตามเป้าประสงค์ของโครงการ

การบริหารความเสี่ยงโครงการ หมายถึง กระบวนการบริหารโครงการที่มีระบบและขั้นตอนของการระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การวางแผนความเสี่ยง และการติดตามความเสี่ยง ในการสนับสนุนการวางแผนและการดำเนินโครงการให้คำนึงความเสี่ยงและแนวทางการบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีระบบ เหมาะสมกับทรัพยากรที่องค์กรมี และส่งผลให้โครงการนั้นสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่องและบรรลุผลตามเป้าประสงค์ที่ได้วางไว้

บทที่ ๒

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลตำบลคำใหญ่มีขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร 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 สภาวะทางเศรษฐกิจ 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 หรือไม่มีกรรมมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) = F หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบทางการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง กระทรวงมหาดไทย สำนักงานปรมาณ 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 ขนาดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

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) ว่ามีโอกา ความถี่ที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เทศบาลตำบลคำใหญ่ ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และระดับผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยแล้วนำผลที่ได้มาพิจารณา ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบจะเกิดความเสี่ยงในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสี่ยง ซึ่งจัดแบ่งออกเป็น ๔ ระดับความเสี่ยง คือ

๑. ระดับความเสี่ยงต่ำ (LOW) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖-๑๐ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นไปอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้

๓. ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑-๑๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๖-๒๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

๒.๕ การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนการปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ ดังนี้

๔.๑ การควบคุมแบบป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อเป็นการป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๔.๒ การควบคุมแบบตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอด การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

๔.๓ การควบคุมแบบส่งเสริม (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เช่น การให้รางวัล การประกาศเกียรติคุณ การยกย่อง การให้เป็นตัวอย่างที่ดีเด่น เป็นต้น

๔.๔ การควบคุมแบบแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมเพื่อกำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีแก้ไขเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

๕. การควบคุมแบบชดเชย (Compensating Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อชดเชยหรือทดแทนสำรองระบบที่ทำอยู่ เช่น ระบบ Manual ที่สำรองระบบ Computerize เป็นต้น

๓. การจัดการความเสี่ยง (Risk management)

เมื่อความเสี่ยงได้รับการประเมินและบ่งชี้ตามระดับความสำคัญแล้วต้องมีการประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยง ที่สามารถนำไปปฏิบัติได้เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้ประเมินต้องเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่จะเกิดขึ้นและความรุนแรง ผลกระทบ ของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance) หลักการตอบสนองความเสี่ยงมี ๔ ประการ (๔T) คือ

๕.๑ การยอมรับความเสี่ยง (Take) การยอมรับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ในปัจจุบันอยู่ภายในระดับที่ต้องการและยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสหรือความรุนแรงที่อาจเกิดขึ้นได้อีก โดยการติดตามเฝ้าระวังอย่างสม่ำเสมอ

๕.๒ การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat) การดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือความรุนแรงของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือออกแบบวิธีการทำงานใหม่ ฝึกอบรมพนักงาน จัดทำคู่มือกรปฏิบัติงาน เป็นต้น

๕.๓ การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (Transfer) การโอนหรือการกระจายความรับผิดชอบกับผู้อื่น หรือหน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบ เช่น การทำประกันภัย การจ้างเหมาหน่วยงานภายนอก

๕.๔ การหยุดหรือการหลีกเลี่ยง (Terminate) การหยุดหรือการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น ยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงระดับสูงมาก

๕. การรายงานผลและการติดตาม

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานติดตามแผน รายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามแผน คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงได้มีประสิทธิภาพพื้ก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงาน โดยสามารถติดตามผลได้ ๒ ลักษณะ คือ

๑.๑ การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน หรือ ๖ เดือน หรือ ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๑.๒ การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมมาในการดำเนินงาน

๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อปรับปรุงและพัฒนาแผนในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

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 ด้าน ดังนี้

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

๑. วิธีการดำเนินงาน

๑.๑ ประเมินค่าโอกาสในการเกิดความเสี่ยง และระดับผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงของแต่ละสาเหตุความเสี่ยง

๑.๒ วิเคราะห์ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากความเสี่ยงแต่ละประเภท โดยคาร์ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง จะพิจารณาจากโอกาสในการเกิดความเสี่ยง (L) ระดับของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง (I)

๓.๓ พิจารณาความเสี่ยงที่คาดหวังจากระดับความรุนแรง

ภาคผนวก

เทศบาลตำบลคำใหญ่ อำเภอห้วยเม็ก จังหวัดกาฬสินธุ์

- ๑. ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลคำใหญ่
- ๒. โครงการ / กิจกรรม
- ๓. วัตถุประสงค์หลัก
- ๔. ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
- ๕. หน่วยงาน

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการก่อสร้างถนนภายในชุมชน

เพื่อให้ประชาชนใช้ในการเดินทางและขนส่งสินค้าทางการเกษตรได้อย่างสะดวกมากขึ้น

ก่อสร้างถนนได้ร้อยละ ๙๐

กองช่าง เทศบาลตำบลคำใหญ่

โครงการ / กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหารความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	ประเภทความเสี่ยง
			โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง (D)				
โครงการก่อสร้างถนนภายในชุมชน	๑.บุคลากรไม่เพียงพอในปฏิบัติงานด้านสำรวจข้อมูล ๒.งบประมาณมีไม่เพียงพอในการก่อสร้าง	๑. บุคลากรมีไม่เพียงพอ ที่มีอยู่ก็ปฏิบัติงานหลายอย่าง ๒. เงินงบประมาณมีไม่เพียงพอจึงไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วน	๒	๒	๔	ต่ำ	๑. สรรหาบุคลากรที่มีความชำนาญเพิ่มเติม และฝึกอบรมพนักงานที่มีอยู่ให้มีความชำนาญมากยิ่งขึ้น ๒. ขอใช้งบประมาณจากจังหวัดเพิ่มเติม	๑. นายช่างไฟฟ้า ๒. ผู้อำนวยการกองช่าง	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O) ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)

- เทศบาลตำบลคำใหญ่ อำเภอห้วยเม็ก จังหวัดกาฬสินธุ์
- ๑. ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลคำใหญ่
 - ๒. โครงการ / กิจกรรม
 - ๓. วัตถุประสงค์หลัก
 - ๔. ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
 - ๕. หน่วยงาน

- เทศบาลตำบลคำใหญ่ อำเภอห้วยเม็ก จังหวัดกาฬสินธุ์
- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาคน สังคมเศรษฐกิจและสิ่งแวดล้อม
- การจัดเก็บขยะมูลฝอยในเขตเทศบาล
- เพื่อให้ชุมชนสะอาดปลอดภัยจากเชื้อโรคที่เกิดจากขยะมูลฝอย
- จัดเก็บขยะได้ร้อยละ ๑๐๐
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลคำใหญ่

โครงการ / กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหารความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	ประเภทความเสี่ยง
			โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง (D)				
การจัดเก็บขยะมูลฝอยภายในเขตเทศบาล	๑. มีปริมาณขยะจำนวนมาก การจัดเก็บยังไม่ครบถ้วน ๒. ประชาชนยังไม่มีวิธีการจัดเก็บขยะก่อนที่เทศบาลจะเข้าไปจัดเก็บ	๑. รถขยะชำรุด เสียบ่อয় เนื่องจากการใช้งานระยะเวลานาน ๒. ขาดการประชาสัมพันธ์การคัดแยกขยะก่อนที่ जनท. จะทำการจัดเก็บ	๒	๓	๒	ปานกลาง	๑. จัดหารถขยะทดแทนคันเดิมที่เสื่อมสภาพ ๒. จัดทำโครงการฝึกอบรมการคัดแยกขยะก่อนทิ้งให้กับประชาชน	๑. ๒๕ - ก.ย. ๒๕๕ ๑. พนักงานจัดเก็บขยะ ๒. นักวิชาการสุขาภิบาล ๓. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (๐)

เทศบาลตำบลคำใหญ่ อำเภอห้วยเม็ก จังหวัดกาฬสินธุ์

- ๑. ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลคำใหญ่
- ๒. โครงการ/กิจกรรม
- ๓. วัตถุประสงค์หลัก
- ๔. ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
- ๕. หน่วยงาน

- : ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาคน สังคมเศรษฐกิจและสิ่งแวดล้อม
- : การควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ
- : เพื่อป้องกันควบคุมการระบาดของโรค และลดอัตราการป่วยด้วยโรคติดต่อ
- : ป้องกันการติดต่อของโรคได้
- : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลคำใหญ่

โครงการ /กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการ บริหารความ เสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	ประเภทความ เสี่ยง
			โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ รุนแรง (D)				
การควบคุมและ ป้องกันโรคติดต่อ	- เกิดโรคติดต่อกับ ประชาชนในชุมชน	- ขาดการ ประชาสัมพันธ์อย่าง ต่อเนื่องให้ชุมชนได้ ทราบถึงแนวทางการ ป้องกันโรคติดต่อ อย่างต่อเนื่องและ เป็นปัจจุบัน	๒	๓	๖	ปานกลาง	ควบคุม	ต.๒๔ - ก.ย.๖๕ ๑. นักวิชาการ สุขภาพ ๒. ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุข	ความ ด้าน การ ปฏิบัติ งาน (O)

เทศบาลตำบลคำใหญ่ อำเภอห้วยเม็ก จังหวัดกาฬสินธุ์

- ๑. ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลคำใหญ่
- ๒. ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาคน สังคมเศรษฐกิจและสิ่งแวดล้อม
- ๓. ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
- ๔. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน
- ๕. จัดเก็บรายได้ครบถ้วนถูกต้อง
- ๖. กองคลัง เทศบาลตำบลคำใหญ่

โครงการ / กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหารความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	ประเภทความเสี่ยง
			โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง (D)				
การพัฒนาและจัดเก็บรายได้	๑. แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ๒. ระเบียบกฎหมายมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงบ่อยๆ	๑. เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์แล้วไม่แจ้งทางเทศบาล ๒. เจ้าหน้าที่และประชาชนในพื้นที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย	๓	๓	๙	ปานกลาง	๑. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบกับสำนักงานที่ดินและกรมธนารักษ์ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน เป็นประจำทุกเดือน ๒. เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม - ประชาสัมพันธ์ชี้แจงทำความเข้าใจกับประชาชน ๓. กำหนดนโยบายหรือแผนงานเร่งรัดจัดเก็บภาษีให้ชัดเจน	๑. เจ้าหน้าที่งาน ๒. ผู้อำนวยการคลัง	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ (C)

เทศบาลตำบลคำใหญ่ อำเภอห้วยเม็ก จังหวัดกาฬสินธุ์

- ๑. ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลคำใหญ่
 - ๒. โครงการ/กิจกรรม
 - ๓. วัตถุประสงค์หลัก
 - ๔. วัตถุประสงค์และเป้าหมาย
 - ๕. หน่วยงาน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาคน สังคมเศรษฐกิจและสิ่งแวดล้อม
- ปรับลดการใช้พลังงานของหน่วยงานในสังกัด
- เพื่อให้การใช้พลังงาน (ไฟฟ้า/น้ำมัน/น้ำประปา/โทรศัพท์) เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ คุ่มค่าและประหยัด
- ลดปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง /ไฟฟ้า /น้ำประปา /โทรศัพท์ ของทุกกอง ฝ่าย สถานศึกษาของเทศบาล
- ในสังกัด ได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๑๐ เมื่อเปรียบเทียบกับ ค่าเฉลี่ยของปริมาณการใช้ของปีงบประมาณที่ผ่านมา
- : สำนักงานจัด เทศบาลตำบลคำใหญ่

โครงการ /กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหารความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	ประเภทความเสี่ยง
			โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง (D)				
ปรับลดการใช้พลังงานของหน่วยงานในสังกัด	- ไม่มีนโยบายการลดการใช้พลังงานอย่างแท้จริง	- เจ้าหน้าที่ยังไม่ให้ความสำคัญกับการทำงานอย่างแท้จริง	๒	๓	๖	ปานกลาง	ควบคุม	- ประชุมชี้แจงการประหยัดพลังงาน - มีนโยบายให้พนักงานเจ้าหน้าที่ช่วยกันประหยัดพลังงานอย่างแท้จริง	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (๐)

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงโครงการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลคำใหญ่ อำเภอห้วยเม็ก จังหวัดกาฬสินธุ์

- ๑. ยุทธศาสตร์เทศบาลตำบลคำใหญ่ : ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาคน สังคมเศรษฐกิจและสิ่งแวดล้อม
- ๒. โครงการ /กิจกรรม : โครงการจัดตั้งบุงการเงินศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๓. วัตถุประสงค์หลัก : เพื่อให้ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ
- ๔. ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ส่งงบการเงินเป็นประจำทุกเดือน
- ๕. หน่วยงาน : กองการศึกษา เทศบาลตำบลคำใหญ่

โครงการ /กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	ประเภทความเสี่ยง
			โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความรุนแรง (D)	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง				
โครงการจัดตั้งบุงการเงินศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- การจัดตั้งบุงการเงินไม่เป็นปัจจุบัน	- บุคลากรทางการศึกษายังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำงบการเงินตามบัญชีมาตรฐานภาครัฐ	๓	๓	๙	ปานกลาง	ควบคุม	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมการจัดตั้งบุงการเงินตามบัญชีมาตรฐานภาครัฐ ๒. ติดตามการนำส่งงบการเงินให้กองคลังเป็นประจำทุกเดือน	๓.๖๔ - ก.ย.๖๕ ๑. ทน ฝ่ายการศึกษา ๒. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	ความเสี่ยงด้านกรปฏิบัติงาน (๐)