



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลต้นไทร โทร. ๐๗๓-๕๖๓๑๗๐ ต่อ ๑๐๑

ที่ นธ ๖๙๐๑/คชท

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลต้นไทร

## ๑. เรื่องเดิม

ตามที่กระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ นั้น

## ๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ เทศบาลตำบลต้นไทร ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับเทศบาลตำบลต้นไทร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลต้นไทรมีประสิทธิภาพ รวมถึงยกระดับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหารให้สามารถเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการตัดสินใจ และสนับสนุนการบริหารเทศบาลตำบลต้นไทรบรรลุวัตถุประสงค์อย่างแท้จริง

## ๓. ระเบียบ กฎหมาย/หนังสือที่เกี่ยวข้อง

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒
- แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่องหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร
- หนังสือชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

## ๔. ข้อเสนอ/พิจารณา

เพื่อให้การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของเทศบาลตำบลต้นไทร เป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และมีประสิทธิภาพ เห็นควร

- โปรดพิจารณาเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (รายละเอียดปรากฏตามแผนแนบท้าย)
- แจ้งเวียนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ให้ทุกสำนัก/กองทราบเพื่อใช้ในการดำเนินการรายงานเป็นลำดับขั้นตอนตามคู่มือฯ

/ ๓.ลงนาม...

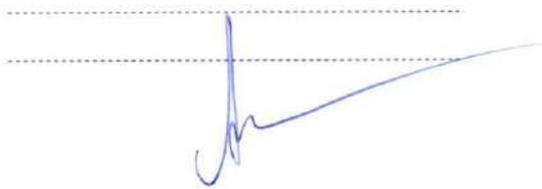
๓. ลงนามประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และอนุญาตให้นำขึ้นเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อเผยแพร่นโยบายฯ ให้ทราบโดยทั่วกันโดย เห็นควร ประการใดโปรดพิจารณาสั่งการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



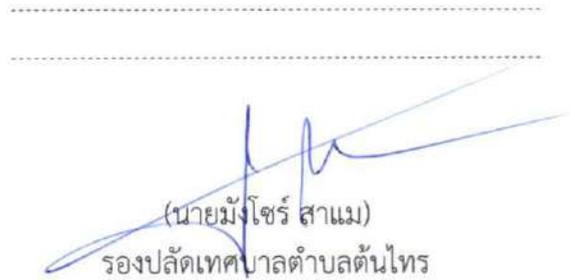
(นางสาวอัญจริน ยูโชะ)  
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล



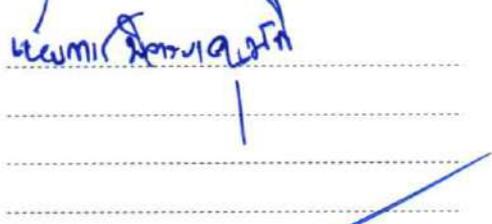
(นางสาวอรุณี กะนอง)  
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นของรองปลัดเทศบาล



(นายมั่งไจร์ สาแม)  
รองปลัดเทศบาลตำบลต้นไทร

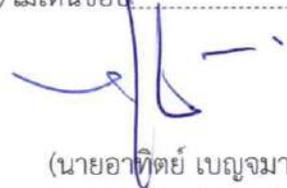
ความเห็นของปลัดเทศบาล

เห็นชอบ  


(นางซาริพะห์ ต่วนเพ็ง)  
ปลัดเทศบาลตำบลต้นไทร

คำสั่งนายกเทศมนตรีตำบลต้นไทร

- อนุมัติ/เห็นชอบแผนการบริหารจัดการ  
ความเสี่ยง/ประชาสัมพันธ์/แจ้งเวียนทุกกอง  
ทราบ แนวทางปฏิบัติ
- ไม่อนุมัติ/ไม่เห็นชอบ



(นายอาทิตย์ บุญจมาพร)  
นายกเทศมนตรีตำบลต้นไทร



ประกาศเทศบาลตำบลไทร

เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลไทร ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

เทศบาลตำบลไทร จึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อให้การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปตามมาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนด และใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารงานของเทศบาลตำบลไทร ต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายอาทิตย์ เบญจมาพร)

นายกเทศมนตรีตำบลไทร



**แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
(Risk Management)**

**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘**

**เทศบาลตำบลต้นไทร  
อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส**

**ฝ่ายบริหารงานทั่วไป  
สำนักปลัด  
เทศบาลตำบลต้นไทร**

## คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน ตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์

การบริหารความเสี่ยงถือเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ผู้บริหารจนถึงเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มจากการกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบโดยรวม แล้วกำหนดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือสำคัญที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจเกี่ยวกับเรื่องต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ ได้อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น ลดการสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้การดำเนินงานทุกองค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมาย จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยงและต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังเมื่อได้นำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมและหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานของเทศบาลตำบลต้นไทรต่อไป

จัดทำโดย คณะกรรมการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ของเทศบาลตำบลต้นไทร  
กันยายน ๒๕๖๘

## สารบัญ

### หน้า

#### ส่วนที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
เป้าหมาย	๒
ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
นิยามความเสี่ยง	๔

#### ส่วนที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลต้นไทร

วิสัยทัศน์	๕
ยุทธศาสตร์การพัฒนา	๕
พันธกิจ	๕
เป้าประสงค์	๖
ตัวชี้วัด	๖
กลยุทธ์	๗

#### ส่วนที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง	๑๐
๒. กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๐
๓. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๑๑
๔. หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง	๑๒

#### ส่วนที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ระบุความเสี่ยง	๑๕
๒. การประเมินความเสี่ยง	๑๖
๓. ระดับของความเสี่ยง	๑๘
๔. การจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยง	๑๘
๕. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง	๑๙
๖. การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๑๙

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๓. ประเภทความเสี่ยง	๒๐
๔. การควบคุม	๒๐
๕. การจัดการความเสี่ยง	๒๑
๑๐. การรายงานและติดตามผล	๒๒
๑๑. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๒๒
๑๒. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง	๒๒

ส่วนที่ ๕ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. โครงการจัดการเลือกตั้งผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๒๔
๒. โครงการปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๒๕
๓. โครงการติดตั้งป้ายชอยในเขตเทศบาลตำบลต้นไทร	๒๖
๔. โครงการลานคอนกรีตสวนไทรสุขชีวา	๒๗
๕. โครงการจัดซื้อเครื่องออกกำลังกายกลางแจ้ง	๒๘
๖. โครงการจัดซื้อชุดเครื่องเล่นสนามเด็ก	๒๙
๗. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๓๐
๘. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการ	๓๑

ส่วนที่ ๖

แบบ RM-๑ (ตารางแสดงวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง)	๓๑-๓๘
แบบ RM-๒ (แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗)	๓๙-๔๖

ภาคผนวก

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒	๔๗-๕๖
๒. แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร	๕๗-๘๒
๓. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะอนุกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลต้นไทร	

## ส่วนที่ ๑

### บทนำ

#### หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้นและลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของ องค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัย เสี่ยงใดบ้าง ที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและ ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยงและ ต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชีการรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๑๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่องแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐกำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐในรอบ ปีงบประมาณถัดจากที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป (ปีงบประมาณ ๒๕๖๓) และข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ระบุว่ากรณีหน่วยงานของรัฐมีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยใน การปฏิบัติตามมาตรฐานหรือหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอันควรให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอ ความเห็นเกี่ยวกับพฤติการณ์ของหน่วยงานของรัฐดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่

เทศบาลตำบลต้นไทร จึงดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่และปรับปรุงให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะสามารถป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และส่งผลให้องค์กรประสบความสำเร็จในระดับที่คาดหวังได้อย่างต่อเนื่องต่อไป

### วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์
๖. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

### เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และมีแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่ได้รับผิดชอบ
๔. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
๕. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั้งทั้งองค์กร
๖. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

## ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ให้องค์กรเกิดความเสียหาย โดยประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้บริหารความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญและสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือสำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารและการติดตามควบคุม วัดผลการปฏิบัติงาน ส่งผลให้การดำเนินการเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถป้องกันผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสมโดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

## นิยามความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผล กระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งใน ด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงานการเงินและการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจาก ผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
๒. เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน หรือนโยบาย
๓. ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสี่ยงที่น่าจะเกิดขึ้นจาก

เหตุการณ์เสี่ยง

๒. การบริหารความเสี่ยง (Risk management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กร ยอมรับได้

๓. ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) หมายถึง ระบบการบริหาร ปัจจัยควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิด ความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบโดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบการเงินและชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

## ส่วนที่ ๒

### ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลต้นไทร

**วิสัยทัศน์** “นำพาเทศบาลตำบลต้นไทร ไปสู่ความเป็นเมืองน่าอยู่อย่างยั่งยืน”

#### **ยุทธศาสตร์การพัฒนา**

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านงานส่งเสริมคุณภาพชีวิต
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการจัดระเบียบชุมชน/สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านการวางแผน การส่งเสริมการลงทุนพาณิชยกรรมและการท่องเที่ยว
- ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านการบริหารจัดการและการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

#### **พันธกิจ**

- พันธกิจที่ ๑ พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานสาธารณูปโภค สาธารณูปการ ระบบจราจรและผังเมืองชุมชนเทศบาล
- พันธกิจที่ ๒ ส่งเสริมอาชีพ สวัสดิการสังคม การจัดการศึกษา การปฏิบัติงานของศูนย์ปฏิบัติการต่อสู้เพื่อเอาชนะยาเสพติด การกีฬา นันทนาการ และการสาธารณสุข
- พันธกิจที่ ๓ ส่งเสริมประชาธิปไตย การมีส่วนร่วมของประชาชน การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ตลอดจนการรักษาความสงบเรียบร้อยในท้องถิ่น
- พันธกิจที่ ๔ ส่งเสริมการตลาด การค้า การลงทุน เพื่อดึงดูดประชาคมอาเซียน สนับสนุนผลิตภัณฑ์ชุมชน และส่งเสริมให้ประชาชนยึดหลักเศรษฐกิจพอเพียง
- พันธกิจที่ ๕ อนุรักษ์ฟื้นฟู สืบสานจิตสำนึกในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม สนับสนุนการปรับปรุงภูมิทัศน์ การกำจัดขยะ สิ่งปฏิกูล และการใช้พลังงานทดแทน
- พันธกิจที่ ๖ อนุรักษ์ ฟื้นฟูจารีตประเพณี ศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น ทำนุบำรุงศาสนา และพัฒนาคุณธรรมจริยธรรม
- พันธกิจที่ ๗ พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

### **เป้าประสงค์**

๑. ระบบโครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปโภค สาธารณูปการ ระบบจราจรและผังเมืองชุมชนเทศบาลได้มาตรฐาน
๒. ประชาชนมีอาชีพ รายได้ที่มั่นคง บริการด้านสวัสดิการสังคม การศึกษา ตลอดทั้งการกีฬา นันทนาการ และการสาธารณสุขอย่างทั่วถึง
๓. ประชาชนมีส่วนร่วมตามระบบประชาธิปไตย มีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินตลอดถึงการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีประสิทธิภาพ
๔. ส่งเสริมการตลาด การค้า การลงทุน ผลิตภัณฑ์ชุมชนอย่างยั่งยืนสู่ประชาคมอาเซียนและยึดหลักเศรษฐกิจพอเพียง
๕. มีการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ ปรับปรุงภูมิทัศน์ ระบบการจัดการขยะ น้ำเสียสิ่งปฏิกูล และการใช้พลังงานอย่างยั่งยืน
๖. สืบสานประเพณี ศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น และการทำนุบำรุงศาสนาให้คงอยู่สืบไป และพัฒนาคุณธรรมจริยธรรม

### **ตัวชี้วัด**

๑. มีระบบโครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปการ สาธารณูปโภค ระบบจราจร เพิ่มขึ้นและมีการจัดทำผังเมืองชุมชนเทศบาลได้มาตรฐาน
๒. มีการส่งเสริมอาชีพเพื่อเพิ่มรายได้ การบริการด้านสวัสดิการสังคม ส่งเสริมด้านการศึกษา ตลอดจนมีการแก้ไขและป้องกันปัญหาเสพติด การกีฬา นันทนาการ และสาธารณสุขเพิ่มขึ้น
๓. มีการให้ความรู้และความเข้าใจในระบบประชาธิปไตย มีการส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มขึ้น
๔. มีการส่งเสริมการตลาด การค้า การลงทุน ผลิตภัณฑ์ชุมชนเพิ่มขึ้นและยึดหลักเศรษฐกิจพอเพียง
๕. มีการส่งเสริมการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ ปรับปรุงภูมิทัศน์ ระบบการจัดการขยะ สิ่งปฏิกูลและส่งเสริมการใช้พลังงานทดแทนเพิ่มขึ้น
๖. มีการสืบสานประเพณี ศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น และการทำนุบำรุงศาสนา และมีการพัฒนาคุณธรรมจริยธรรมเพิ่มขึ้น
๗. มีการบริหารจัดการองค์กรตามหลักธรรมาภิบาลเพิ่มขึ้น

### คำเป้าหมาย

๑. ด้านโครงสร้างพื้นฐานได้มาตรฐานครอบคลุมทุกพื้นที่
๒. ประชาชนมีอาชีพและมีรายได้ที่มั่นคงและยั่งยืน
๓. ประชาชนมีส่วนร่วมตามระบบประชาธิปไตย มีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน
๔. การส่งเสริมการค้า การลงทุน ผลิตภัณฑ์ชุมชน การท่องเที่ยวในท้องถิ่นอย่างมั่นคงและยั่งยืน สู่ประชาคมอาเซียน
๕. ประชาชนร่วมอนุรักษ์และใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างคุ้มค่า
๖. ประชาชนมีส่วนร่วมในการสืบสานจารีตประเพณี คงอยู่สืบไป
๗. การบริหารจัดการขององค์กรดำเนินการตามหลักธรรมาภิบาลอย่างมีประสิทธิภาพและตอบสนองความต้องการของประชาชน

### กลยุทธ์

- กลยุทธ์ที่ ๑ บุกเบิก สร้างปรับปรุง บำรุงรักษาทางคมนาคม สะพาน เชื่อมระบบระบายน้ำ
- กลยุทธ์ที่ ๒ สร้างและปรับปรุงแหล่งน้ำอุปโภค บริโภค
- กลยุทธ์ที่ ๓ จัดทำผังเมืองรวมจังหวัด ผังเมือง และผังตำบล
- กลยุทธ์ที่ ๔ พัฒนาและปรับปรุงระบบจราจร
- กลยุทธ์ที่ ๕ จัดให้มีไฟฟ้าและระบบโทรคมนาคมอย่างทั่วถึง
- กลยุทธ์ที่ ๖ ส่งเสริมและสนับสนุนการสร้างงานสร้างอาชีพที่ยั่งยืนให้กับประชาชนในท้องถิ่น
- กลยุทธ์ที่ ๗ ส่งเสริมงานด้านสังคมสงเคราะห์และสวัสดิการชุมชนแก่ผู้ด้อยโอกาสทางสังคม
- กลยุทธ์ที่ ๘ ส่งเสริมการศึกษาทั้งในระบบ นอกระบบและตามอัธยาศัย โดยสนับสนุนให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดการศึกษา
- กลยุทธ์ที่ ๙ ส่งเสริมศักยภาพศูนย์ปฏิบัติการต่อสู้เพื่อเอาชนะยาเสพติด
- กลยุทธ์ที่ ๑๐ ส่งเสริมด้านการออกกำลังกาย การกีฬาและนันทนาการ
- กลยุทธ์ที่ ๑๑ ส่งเสริมการป้องกัน รักษา ควบคุมโรค ตลอดจนงานการพัฒนาด้านการสาธารณสุข
- กลยุทธ์ที่ ๑๒ ส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนเพื่อรองรับการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน

กลยุทธ์ที่ ๑๓ ส่งเสริมให้ความรู้ ความเข้าใจแก่ประชาชน เกี่ยวกับการเมืองการปกครอง ระบบประชาธิปไตย

กลยุทธ์ที่ ๑๔ พัฒนาศักยภาพของท้องถิ่นในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยตลอดจน การรักษาความสงบเรียบร้อยในท้องถิ่น

กลยุทธ์ที่ ๑๕ เสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนให้มีส่วนร่วมในการรักษาความสงบ เรียบร้อยในท้องถิ่น

กลยุทธ์ที่ ๑๖ ส่งเสริมให้ผู้นำศาสนาเข้ามามีบทบาทเพื่อเพิ่มศักยภาพในการแก้ไขความสงบ เรียบร้อย

กลยุทธ์ที่ ๑๗ ส่งเสริมการตลาด การค้า การลงทุนในท้องถิ่นและเมืองชายแดนเพื่อรองรับ ประชาคมอาเซียน

กลยุทธ์ที่ ๑๘ ส่งเสริมระบบเศรษฐกิจชุมชน และผลิตภัณฑ์ในท้องถิ่น

กลยุทธ์ที่ ๑๙ ส่งเสริมให้ประชาชนยึดหลักเศรษฐกิจพอเพียง

กลยุทธ์ที่ ๒๐ พัฒนาส่งเสริมการท่องเที่ยวและแหล่งท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์เพื่อรองรับ ประชาคมอาเซียน

กลยุทธ์ที่ ๒๑ ส่งเสริมโครงการตามแนวพระราชดำริ

กลยุทธ์ที่ ๒๒ อนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

กลยุทธ์ที่ ๒๓ ส่งเสริมสนับสนุนให้ประชาชนในชุมชนมีจิตสำนึกในการร่วมกันอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

กลยุทธ์ที่ ๒๔ ปรับปรุงภูมิทัศน์ในชุมชนและเมือง

กลยุทธ์ที่ ๒๕ จัดทำระบบกำจัดขยะและสิ่งปฏิกูลตลอดจนระบบบำบัดน้ำเสีย

กลยุทธ์ที่ ๒๖ ส่งเสริมและสนับสนุนการใช้พลังงานทดแทน

กลยุทธ์ที่ ๒๗ ส่งเสริมการอนุรักษ์ ฟื้นฟู สืบทอดประเพณี ศิลปวัฒนธรรม

กลยุทธ์ที่ ๒๘ ส่งเสริมและสนับสนุนภูมิปัญญาท้องถิ่น และปราชญ์บุคคล

กลยุทธ์ที่ ๒๙ เสริมสร้างทำนุบำรุงรักษาศาสนาตลอดจนศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่น

กลยุทธ์ที่ ๓๐ ส่งเสริมและสนับสนุนการอนุรักษ์โบราณวัตถุและโบราณสถานในท้องถิ่น

กลยุทธ์ที่ ๓๑ ส่งเสริม สนับสนุนการพัฒนาคุณธรรม จริยธรรม ของเด็ก เยาวชน

และประชาชน

กลยุทธ์ที่ ๓๒ พัฒนาความรู้ความสามารถและคุณธรรมจริยธรรมแก่บุคลากรในองค์กร

กลยุทธ์ที่ ๓๓ พัฒนา ปรับปรุงจัดหาเครื่องมือ เครื่องใช้ ตลอดจนสถานที่ในการปฏิบัติงาน

กลยุทธ์ที่ ๓๔ พัฒนาปรับปรุงระบบบริหารจัดการองค์กรตามหลักธรรมาภิบาล

กลยุทธ์ที่ ๓๕ ปรับปรุงและสร้างระบบการให้บริการที่ทันสมัย รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ที่ ๓๖ ส่งเสริมและสร้างทัศนคติที่ดีต่อการปฏิบัติงานเพื่อการบริการประชาชน

กลยุทธ์ที่ ๓๗ พัฒนาส่งเสริมระบบการประชาสัมพันธ์และเผยแพร่การดำเนินงานขององค์กร

เพื่อรองรับประชาคมอาเซียน

กลยุทธ์ที่ ๓๘ ส่งเสริมให้ความรู้ ความเข้าใจแก่ประชาชน เกี่ยวกับการเมืองการปกครอง

ระบอบประชาธิปไตย

## บทที่ ๓

### แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

#### ๑. แนวทางดำเนินการในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลต้นไทร

แบ่งออกเป็น ๖ ระยะ ประกอบด้วย

##### ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

- กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลต้นไทร
- ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
- สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลต้นไทรสามารถนำไปปฏิบัติได้

๖. รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๗. รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

##### ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- พัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

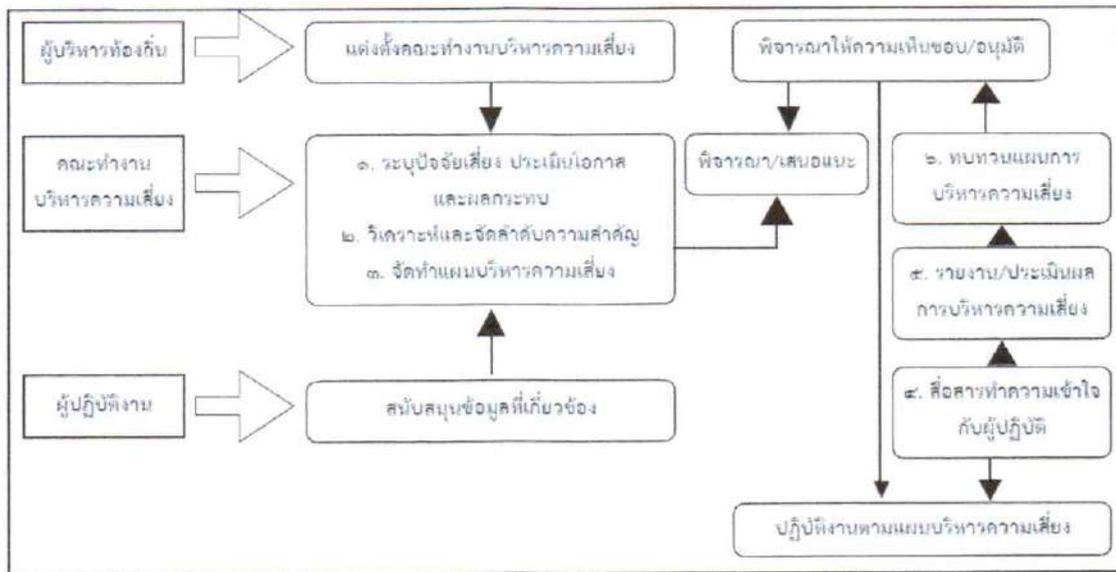
#### ๒. กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบ หรืออนุมัติแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

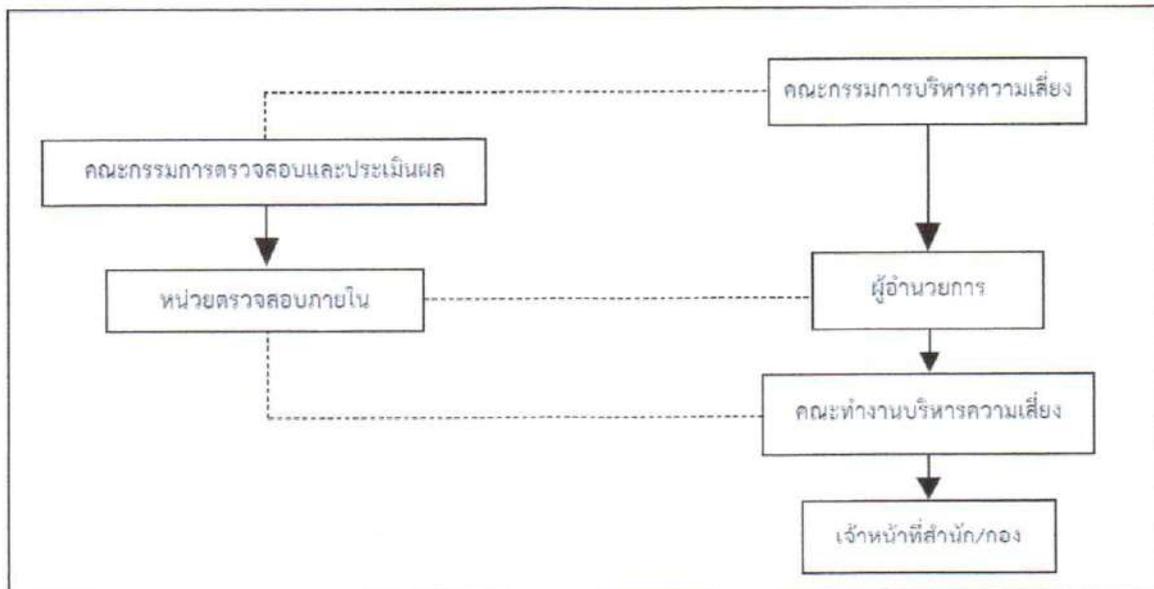
๒. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๓. ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่ในแต่ละสำนัก/กองของเทศบาลตำบลต้นไทรมีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

### กลไกบริหารความเสี่ยง



### ๓. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง



#### ๔. หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผนการดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจ ดังนี้

##### ๑. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.๑ ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลต้นไทร

๑.๒ ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอต่อระบบและแผนการบริหารจัดการ

๑.๓ รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

##### ๒. คณะกรรมการตรวจสอบและประเมิน

๒.๑ ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร

๒.๒ รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลต้นไทร

๒.๓ กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

##### ๓. ผู้บริหารท้องถิ่น

๓.๑ แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๒ ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม

๓.๓ พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๔ พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

##### ๔. หน่วยตรวจสอบภายใน

๔.๑ สอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๒ นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินรับทราบและ

##### ๕. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๕.๑ จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

๕.๒ ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุม ความเสี่ยง

๕.๓ รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา

๖. เจ้าหน้าที่ในสำนัก/กอง

๖.๑ สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๖.๒ ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๗. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลต้นไทร ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามคำสั่งเทศบาลตำบลต้นไทร ที่ ๑๓๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

- |                               |                             |
|-------------------------------|-----------------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลต้นไทร       | ประธานกรรมการ               |
| ๒. รองปลัดเทศบาลตำบลต้นไทร    | คณะกรรมการ                  |
| ๓. ผู้อำนวยการสำนัก/กอง       | คณะกรรมการ                  |
| ๔. หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่าย         | คณะกรรมการ                  |
| ๖. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | คณะกรรมการ/เลขานุการ        |
| ๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน   | คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

/เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

มีหน้าที่

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง ตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลต้นไทรกำหนด

๒. พิจารณาคัดเลือกโครงการเพื่อนำมาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. ติดตามประเมินผลและจัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง

๔. ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง

## ส่วนที่ ๔

### กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ซึ่งเทศบาลตำบลต้นไทร มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลักคือ

**๑. ระบุความเสี่ยง** เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

**๒. ประเมินความเสี่ยง** เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

**๓. จัดการความเสี่ยง** เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

**๔. รายงานและติดตามผล** เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

**๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง** เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปีเพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังจากมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

**๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง** เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

## กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลต้นไทร

### ๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้น จึงจำเป็นต้องเข้าใจความหมายของ "ความเสี่ยง (Risk)" "ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)" และ "ประเภทความเสี่ยง" ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

**๑.๑ ความเสี่ยง (Risk)** หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กรและเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

**๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)** หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไมทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้องโดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ประกอบด้วย

**๑.๒.๑ ปัจจัยเสี่ยงภายนอก** คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร อาทิ เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

**๑.๒.๒ ปัจจัยเสี่ยงภายใน** คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร อาทิ กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถของบุคลากรกระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

**๑.๒.๓ ประเภทความเสี่ยง** แบ่งเป็น ๔ ประเภท ประกอบด้วย

**๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk :S)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์เป้าหมาย พันธกิจในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

**๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้

บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจนหรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

**๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบทางการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม

**๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ Compliance Risk : C)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสียการป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหายและเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยง ในภายหลังได้ ทั้งนี้การระบุความเสี่ยงสามารถดำเนินการได้หลายวิธี อาทิ จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม

## ๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมินและการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร

### 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**

๑. โอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง ซึ่งจำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

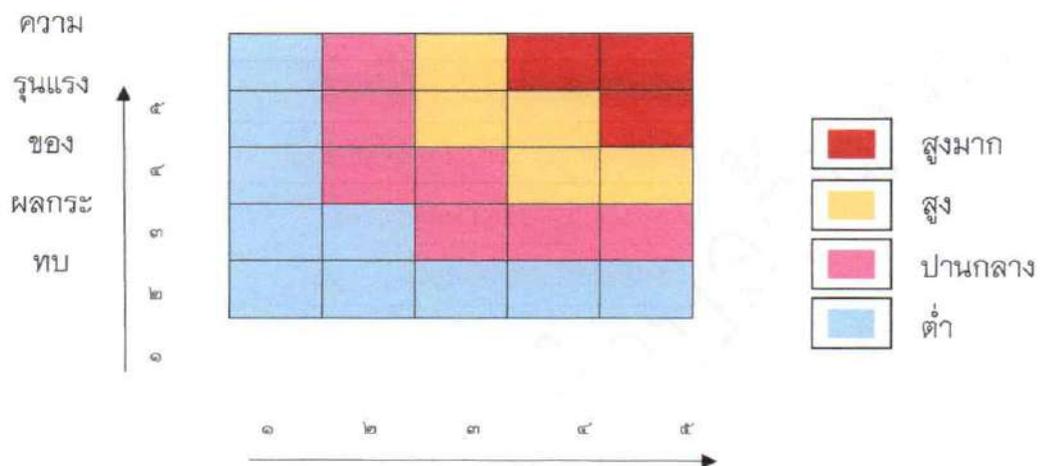
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นนานๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

๒. ผลกระทบ (Impact : I) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งจำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงาน ในแผนงาน - โครงการ - กิจกรรม/กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สิน อย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	รุนแรงมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงาน ในแผนงาน - โครงการ - กิจกรรม/กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สิน อย่างมาก/การบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงาน ในแผนงาน - โครงการ - กิจกรรม/กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สิน ปานกลาง/การบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงาน ในแผนงาน - โครงการ - กิจกรรม/กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สิน พอสมควร/ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงาน ในแผนงาน - โครงการ - กิจกรรม/กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สิน เล็กน้อย/ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

๓. ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk : D) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มีค่าเป็นเชิงปริมาณ ซึ่งคำนวณได้จากสูตรดังนี้

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{ระดับโอกาส} \times \text{ระดับผลกระทบของความเสี่ยง} \text{ หรือ } D=LxI$$



๔. การจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยง

สีเขียว	ลำดับ	สีเหลือง	ลำดับ	สีส้ม	ลำดับ	สีแดง	ลำดับ
โอกาสxผลกระทบ		โอกาสxผลกระทบ		โอกาสxผลกระทบ		โอกาสxผลกระทบ	
๑x๑	๑	๓x๑	๕	๕x๑	๑๐	๕x๕	๒๕
๒x๑	๒	๓x๑	๖	๕x๒	๑๑	๕x๕	๒๕
๑x๒	๓	๑x๓	๓	๑x๕	๑๒	๕x๕	๒๕
๒x๒	๔	๒x๓	๖	๒x๕	๑๓	๕x๕	๒๕
		๓x๓	๙	๕x๓	๑๕		
				๓x๕	๑๕		
				๕x๑	๑๖		
				๕x๒	๑๗		
				๕x๓	๑๘		
				๑x๕	๑๙		
				๒x๕	๒๐		
				๓x๕	๒๑		

#### ๕. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑. พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดนั้นมาน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

#### ๖. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เทศบาลตำบลต้นไทร ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และระดับผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยแล้วนำผลที่ได้มาพิจารณา ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบว่าจะเกิดความเสี่ยงในระดับ (ระดับความเสี่ยง-โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ x ผลกระทบที่จะเกิด ความเสียหาย) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับความเสี่ยง คือ

๑. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๒ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๓-๙ คะแนน หมายถึง ระดับ ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่ม มากขึ้นไปอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับ

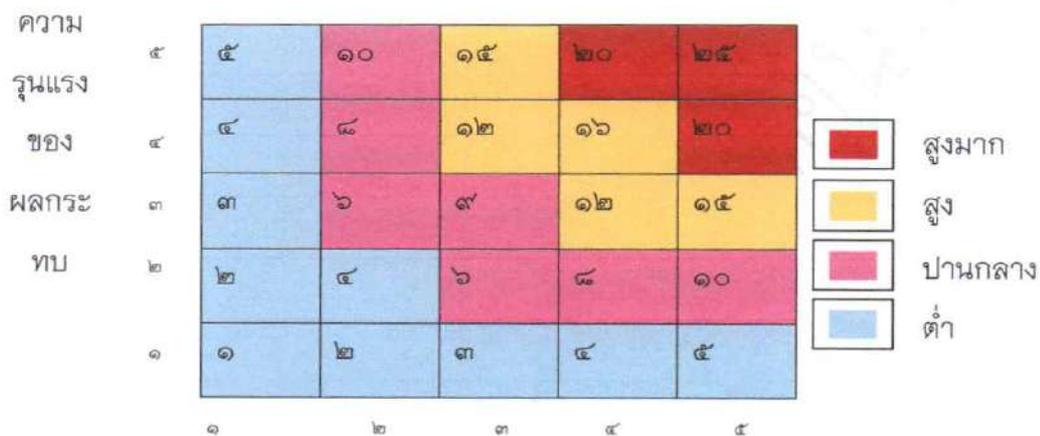
๓. ระดับความเสี่ยงสูง (high) คะแนนระดับความเสี่ยงเท่ากับ ๑๐-๑๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๖-๒๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

**๗. ประเภทความเสี่ยง**

- Strategic Risk : S = ด้านกลยุทธ์
- Operational Risk : O = ด้านการดำเนินงาน
- Financial Risk : F = ด้านการเงิน
- Compliance Risk : C = ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ

**แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)**



**๘. การควบคุม (Control)** หมายถึง นโยบายแนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยงและทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ ดังนี้

**๑. การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control)** เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

**๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control)** เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทวน การวิเคราะห์ การยืนยันยอดการตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

**๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control)** เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัล แก่ผู้มีผลงานดี การประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น

**๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control** เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

**๔. การจัดการความเสี่ยง**

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงแต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้น ต้องคุ้มค้ำกับการลดระดับผลกระทบของความเสี่ยงทางเลือกหรือยุทธศาสตร์ในการจัดการความเสี่ยง โดยเทศบาลตำบลต้นไทร มีวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง ๔ แนวคิดหลัก (๔T's มีรายละเอียด ดังนี้

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป (กรมบัญชีกลาง)	แนวคิด ๔T
๑. การยอมรับความเสี่ยง หมายถึง การตกลงกันที่จะยอมรับ เนื่องจากไม่คุ้มค้ำใน การจัดการหรือป้องกัน แต่การเลือกบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีนี้ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังอย่างสม่ำเสมอ	Risk Acceptance (Accept)	Take
๒. การลด/การควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การปรับปรุงระบบการทำงาน หรือ ออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือลดผลกระทบที่ อาจเกิดขึ้นจากรisk ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมพนักงาน การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	Risk Reduction (Control)	Treat
๓. กระจายความเสี่ยง หรือโอนความเสี่ยง หมายถึง กระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยง ให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยกับบริษัท ภายนอก หรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)	Risk Sharing (Transfer)	Transfer
๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง การจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยง นั้นไป	Risk Avoidance (Avoid)	Terminate

#### ๑๐. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมียุทธศาสตร์และติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบ ตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตามหรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด

๒. การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

#### ๑๑. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลตำบลต้นไทร มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอถูกต้องและมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

#### ๑๒. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

## ส่วนที่ ๕

### แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เทศบาลตำบลต้นไทร ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเริ่มจากการศึกษารวบรวมข้อมูลขององค์กร เพื่อระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้วทำการประเมินความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน โดยประเมินจากโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เพื่อทำการวิเคราะห์หาค่าและจัดลำดับความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการก่อนการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่สามารถสื่อสารให้บุคลากรในองค์กรทราบและปฏิบัติตามได้ นอกจากนี้ ต้องรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนและทำการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอกฎต้องและมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง มีการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอนเพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลต้นไทร กิจกรรมที่มีความเสี่ยงเกิดขึ้น ความเสี่ยง/สาเหตุ ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ระดับความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง การควบคุมการประเมินผลการควบคุม ตลอดจนระยะเวลาเริ่มต้น/สิ้นสุด และผู้รับผิดชอบงาน/กิจกรรมที่เกิดความเสี่ยงนั้น โดยมีรายละเอียดตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลต้นไทร

### แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

**รหัสความเสี่ยง :** ๑

**ชื่อความเสี่ยง :** โครงการจัดการเลือกตั้งผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่น  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

**ระดับผลกระทบ :** ระดับองค์กร

**เจ้าของความเสี่ยง :** หัวหน้าสำนักปลัด

### วิธีการจัดการความเสี่ยง

๑. ประชาสัมพันธ์การเลือกตั้งท้องถิ่นทุกหมู่บ้านในเขตเทศบาลตำบลต้นไทร
๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนออกมาใช้สิทธิเลือกตั้ง ประมาณร้อยละ ๖๐ ของจำนวนประชากรผู้มีสิทธิเลือกตั้งทั้งหมดในเขตเทศบาลตำบลต้นไทร
๓. ทำความเข้าใจถึงผลลัพธ์ระยะยาวจากการดำเนินโครงการ ฯ

### ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

๑. ร้อยละของประชาชนออกมาใช้สิทธิเลือกตั้ง
๒. ร้อยละของประชาชนมีความพึงพอใจในการดำเนินงานตามโครงการ

### วิธีการติดตามและการรายงาน

๑. รายงานประเมินผลโครงการ
๒. ประเมินผลความพึงพอใจของผู้ประชาชน
๓. สรุปผลการดำเนินงานโครงการ

**รหัสความเสี่ยง :** ๒

**ชื่อความเสี่ยง :** โครงการปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

**ระดับผลกระทบ :** ระดับองค์กร

**เจ้าของความเสี่ยง :** ผู้อำนวยการกองคลัง

#### **วิธีการจัดการความเสี่ยง**

๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจกฎหมาย เรื่อง พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒

#### **ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ**

๑. ฐานข้อมูลรวมของผู้เสียภาษีเป็นปัจจุบัน
๒. ฐานข้อมูลเป็นปัจจุบัน มีคุณภาพ และความถูกต้อง
๓. ระบบจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

#### **วิธีการติดตามและการรายงาน**

๑. รายงานการข้อมูลของผู้เสียภาษีเป็นปัจจุบัน

**รหัสความเสี่ยง :** ๓

**ชื่อความเสี่ยง :** โครงการติดตั้งป้ายชอยในเขตเทศบาลตำบลต้นไทร

**ระดับผลกระทบ :** ระดับองค์กร

**เจ้าของความเสี่ยง :** ผู้อำนวยการกองช่าง

#### **วิธีการจัดการความเสี่ยง**

๑. ประชาสัมพันธ์ให้ทราบระยะเวลาดำเนินการ เพื่อประชาชนวางแผนการสัญจรไป-มา
๒. ทำความเข้าใจถึงผลลัพธ์ระยะยาวจากการดำเนินโครงการ ฯ

#### **ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ**

๑. ร้อยละความร่วมมือในการจัดเก็บสิ่งขีดขวางบนถนน
๒. ร้อยละของประชาชนมีความพึงพอใจในการดำเนินงานตามโครงการ

#### **วิธีการติดตามและการรายงาน**

๑. รายงานประเมินผลโครงการ
๒. ประเมินผลความพึงพอใจของผู้ประชาชน
๓. สรุปผลการดำเนินงานโครงการ

**รหัสความเสี่ยง : ๔**

**ชื่อความเสี่ยง :** โครงการลานคอนกรีตสวนไทรสุขชีวา

**ระดับผลกระทบ :** ระดับองค์กร

**เจ้าของความเสี่ยง :** ผู้อำนวยการกองการศึกษา

#### **วิธีการจัดการความเสี่ยง**

๑. ประชาสัมพันธ์ให้ทราบระยะเวลาดำเนินการ เพื่อประชาชนวางแผนการออกกำลังกายในสัปดาห์สวนไทรสุขชีวา
๒. ทำความเข้าใจถึงผลลัพธ์ระยะยาวจากการดำเนินโครงการ ฯ

#### **ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ**

๑. ร้อยละความร่วมมือไม่เดินวิ่งบนลานคอนกรีตระหว่างก่อสร้าง
๒. ร้อยละของประชาชนมีความพึงพอใจในการดำเนินงานตามโครงการ

#### **วิธีการติดตามและการรายงาน**

๑. รายงานประเมินผลโครงการ
๒. ประเมินผลความพึงพอใจของผู้ประชาชน
๓. สรุปผลการดำเนินงานโครงการ

**รหัสความเสี่ยง : ๔**

**ชื่อความเสี่ยง :** โครงการจัดซื้อเครื่องออกกำลังกายกลางแจ้ง

**ระดับผลกระทบ :** ระดับองค์กร

**เจ้าของความเสี่ยง :** ผู้อำนวยการกองการศึกษา

#### **วิธีการจัดการความเสี่ยง**

๑. มาตรการการประชาสัมพันธ์ให้ทราบระยะเวลาดำเนินการ
๒. ทำความเข้าใจถึงผลลัพธ์ระยะยาวจากการดำเนินโครงการ ฯ

#### **ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ**

๑. ร้อยละของประชาชนที่เกิดสภาวะอิทธิพลตระหนักรู้เกี่ยวกับเครื่องออกกำลังกาย
๒. ร้อยละของประชาชนมีความพึงพอใจในการดำเนินงานตามโครงการ

#### **วิธีการติดตามและการรายงาน**

๑. รายงานประเมินผลโครงการ
๒. ประเมินผลความพึงพอใจของผู้ประชาชน
๓. สรุปผลการดำเนินงานโครงการ

**รหัสความเสี่ยง : ๖**

**ชื่อความเสี่ยง :** โครงการจัดซื้อชุดเครื่องเล่นสนามเด็ก

**ระดับผลกระทบ :** ระดับองค์กร

**เจ้าของความเสี่ยง :** ผู้อำนวยการกองการศึกษา

**วิธีการจัดการความเสี่ยง**

๑. มาตรการการประชาสัมพันธ์ให้ผู้ปกครอง/ประชาชนทราบระยะเวลาดำเนินการ
๒. ทำความเข้าใจถึงผลลัพธ์ระยะยาวจากการดำเนินโครงการ ฯ

**ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ**

๑. ร้อยละของผู้ปกครอง/ประชาชนให้ความร่วมมือ
๒. ร้อยละของผู้ปกครอง/ประชาชนมีความพึงพอใจในการดำเนินงานตามโครงการ

**วิธีการติดตามและการรายงาน**

๑. รายงานประเมินผลโครงการ
๒. ประเมินผลความพึงพอใจของผู้ประชาชน
๓. สรุปผลการดำเนินงานโครงการ

**รหัสความเสี่ยง :** ๓/

**ชื่อความเสี่ยง :** การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

**ระดับผลกระทบ :** ระดับองค์กร

**เจ้าของความเสี่ยง :** ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

### **วิธีการจัดการความเสี่ยง**

๑. มาตรการการประชาสัมพันธ์การรับคำขอขึ้นทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
๒. มาตรการเข้าถึงข้อมูลการลงทะเบียน

### **ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ**

๑. จำนวนผู้ขอรับสิทธิที่เข้าเกณฑ์มาขึ้นทะเบียนล่าช้า
๒. การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ให้กับผู้รับสิทธิ เกี่ยวกับขั้นตอนการรับเบี้ยยังชีพรวมถึงหลักเกณฑ์ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

### **วิธีการติดตามและการรายงาน**

๑. รายงานจากข้อมูลการลงทะเบียน
๒. เกณฑ์การลงทะเบียนของผู้ขอรับสิทธิ
๓. เกณฑ์การเข้าถึงแบบสำรวจ/แบบสอบถาม ความเข้าใจของผู้รับสิทธิ

**รหัสความเสี่ยง :** ๘

**ชื่อความเสี่ยง :** การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการ

**ระดับผลกระทบ :** ระดับองค์กร

**เจ้าของความเสี่ยง :** ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

### **วิธีการจัดการความเสี่ยง**

๑. มาตรการการประชาสัมพันธ์การรับคำขอขึ้นทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้พิการ
๒. มาตรการเข้าถึงข้อมูลการลงทะเบียน

### **ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ**

๑. จำนวนผู้ขอรับสิทธิที่เข้าเกณฑ์มาขึ้นทะเบียนล่าช้า
๒. การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ให้กับผู้รับสิทธิ เกี่ยวกับขั้นตอนการรับเบี้ยยังชีพรวมถึงหลักเกณฑ์ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

### **วิธีการติดตามและการรายงาน**

๑. รายงานจากข้อมูลการลงทะเบียน
๒. เกณฑ์การลงทะเบียนของผู้ขอรับสิทธิ
๓. เกณฑ์การเข้าถึงแบบสำรวจ/แบบสอบถาม ความเข้าใจของผู้รับสิทธิ

## ส่วนที่ ๖

### ๖.๑ แบบ MR-๑

ตารางแสดงวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลต้นไทร  
ตารางแสดงวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
ณ วันที่ ๒๖ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน  
โครงการ/กิจกรรม โครงการติดตั้งป้ายชอยในเขตเทศบาลตำบลต้นไทร  
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ประชาชน  
๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและบริการประชาชน  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ๑. ร้อยละประชาชนได้รับความสะดวกเพิ่มขึ้น  
๒. ร้อยละคุณภาพชีวิตและความปลอดภัยของประชาชนในเขตเทศบาลตำบลต้นไทรดีขึ้น

## ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	(๒) เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	(๓) ปัจจัยเสี่ยง	(๔) สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	(๕) ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					(๖) โอกาส	(๗) ผล กระทบ	(๘) ระดับความ รุนแรง	
โครงการติดตั้งป้ายชอยใน เขตเทศบาลตำบลต้นไทร	๑. ร้อยละประชาชนได้รับ ความสะดวกเพิ่มมากขึ้น ๒. ร้อยละเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานและการ ให้บริการประชาชน	๑. ประชาชนสัญจรไม่ สะดวก ๒. มีสิ่งกีดขวางของ ประชาชนผู้อาศัยบริเวณ ถนนยื่นออกมาบนถนน เช่น แผงลอยการค้า กระจาด ต้นไม้	๑. ประชาชนผู้อาศัย บริเวณดังกล่าวไม่ ได้ร่วมกันในการ จัดเก็บสิ่งขีดขวางบน ถนน	๐ ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๓	๔	(๙) จัดลำดับ ความเสี่ยง ความ เสี่ยง กลาง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลต้นไทร

ตารางแสดงวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๒๖ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม โครงการลานคอนกรีตสวนไทรสุขชีวา

วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เยาวชนและประชาชนในพื้นที่ได้ออกกำลังกาย

๒. เพื่อลดปัญหาขยะพืด

๓. เพื่อลดปัญหาสิ่งแวดล้อมอันเนื่องจากฝุ่นละอองจากดินลูกรัง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ๑. ร้อยละของเยาวชนและประชาชนที่มากออกกำลังกาย

๑. ร้อยละของเยาวชนและประชาชนที่มีความพึงใจในการดำเนินงานตามโครงการ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองการศึกษา

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	(๒) เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	(๓) ปัจจัยเสี่ยง	(๔) สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	(๕) ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					(๖) โอกาส	(๗) ผล กระทบ	(๘) ระดับ ความ รุนแรง	(๙) จัดลำดับ ความเสี่ยง
โครงการลานคอนกรีต สวนไทรสุขชีวา	๑. จำนวนเยาวชน และ ประชาชนในการออกกำลังกาย ๒. ร้อยละของเยาวชนและ ประชาชน มีความพึงพอใจใน การดำเนินงานตามโครงการ	๑. เยาวชนและประชาชน ความร่วมมือไม่เต็มวิงบน ลานคอนกรีตระหว่าง ก่อสร้าง	๑. ขาดประชาสัมพันธ์ ๒. ไม่มีป้ายบอกขณะ ก่อสร้าง	๐ ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	๒ ระดับความ เสี่ยง ปานกลาง

ฝ่ายบริหารงานทั่วไปสำนักปลัด เทศบาลตำบลต้นไทร

แบบ RM-๑

ปีงบประมาณ ๒๕๖๓

## ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลต้นไทร

ตารางแสดงวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๒๖ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านงานส่งเสริมคุณภาพชีวิต

โครงการ/กิจกรรม โครงการจัดซื้อเครื่องออกกำลังกายกลางแจ้ง

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อส่งเสริมให้กลุ่มเยาวชนและประชาชนออกกำลังกาย

๒. เพื่อส่งเสริมสุขภาพที่สมบูรณ์ แข็งแรง ด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ และเสริมสร้างภูมิคุ้มกัน

๓. เพื่อประชาชนใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ร่วมกัน ห่างไกลยาเสพติด

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด

๑. ร้อยละของเยาวชนและประชาชนมีสุขภาพดีสมบูรณ์แข็งแรง

๒. ร้อยละของเยาวชนและประชาชนให้ควมสำคัญต่อการออกกำลังกาย

๓. ร้อยละของเยาวชนและประชาชนเกิดความพึงพอใจและบรรลุตามเป้าหมายของเทศบาล

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองการศึกษา

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	(๒) เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	(๓) ปัจจัยเสี่ยง	(๔) สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	(๕) ประเภท ของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					(๖) โอกาส	(๗) ผล กระทบ	(๘) ระดับ ความ รุนแรง	
โครงการจัดซื้อเครื่องออกกำลังกายกลางแจ้งกลางแจ้ง	๑. ร้อยละของเยาวชนและประชาชนมีสุขภาพดีสมบูรณ์แข็งแรง ๒. ร้อยละของเยาวชนและประชาชนให้ควมสำคัญต่อการออกกำลังกาย ๓. ร้อยละของเยาวชนและประชาชนเกิดความพึงพอใจและบรรลุตามเป้าหมายของเทศบาล	๑. การเกิดอุบัติเหตุรถขณะออกกำลังกายของประชาชน	๑. การออกกำลังกายกลางแจ้งที่มีแดดแรงจัด	๐ ด้านการดำเนินงาน	๓	๑	๖	(๙) จัดลำดับ ความเสี่ยง กลาง

ฝ่ายบริหารงานทั่วไปสำนักปลัด เทศบาลตำบลต้นไทร

## ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลต้นไทร

## ตารางแสดงวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๒๖ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านงานส่งเสริมคุณภาพชีวิต

โครงการ/กิจกรรม โครงการจัดซื้อชุดเครื่องเล่นสนามเด็ก

วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมพัฒนาการเด็กนักเรียน

๒. เพื่อส่งเสริมสุขภาพที่สมบูรณ์ แข็งแรง ด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ และเสริมสร้างภูมิคุ้มกัน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ๑. ร้อยละของเด็กนักเรียนมีพัฒนาการดีขึ้น

๒. ร้อยละของเด็กนักเรียนมีสุขภาพดีสมบูรณ์แข็งแรง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองการศึกษา

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	(๒) เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	(๓) ปัจจัยเสี่ยง	(๔) สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	(๕) ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					(๖) โอกาส กระทบ	(๗) ผล กระทบ	(๘) ระดับความ รุนแรง	(๙) จัดลำดับ ความเสี่ยง
โครงการจัดซื้อชุดเครื่อง เล่นสนามเด็ก	๑. ร้อยละของเด็กนักเรียน มีพัฒนาการดีขึ้น ๑. ร้อยละของเด็กนักเรียน มีสุขภาพดีสมบูรณ์ แข็งแรง	๑. ความปลอดภัยของสนาม เด็กเล่น ๒. การติดตั้งรากฐานไม่ แข็งแรง ๓. พื้นสนาม	๑. รากฐานที่ยึด อุปกรณ์ไม่แข็งแรง ๒. พื้นสนามต้องเป็น พื้นสนามที่ปลอดภัย	๐ ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๑	๖	๒ ระดับความ เสี่ยงสูง

ฝ่ายบริหารงานทั่วไปสำนักปลัด เทศบาลตำบลต้นไทร

## แบบ RM-๑

ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

## ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลนไทร

## ตารางแสดงวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๒๖ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านงานส่งเสริมคุณภาพชีวิต

โครงการ/กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

วัตถุประสงค์ เพื่อการรับค่าชดเชยเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเป็นไปตามหลักเกณฑ์และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จำนวนผู้ขอรับสิทธิ/จำนวนผู้ค่าชดเชยเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองสวัสดิการสังคม

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	(๒) เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	(๓) ปัจจัยเสี่ยง	(๔) สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	(๕) ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					(๖) โอกาส	(๗) ผล กระทบ	(๘) ระดับความ รุนแรง	
การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๑. จำนวนผู้ขอรับสิทธิ ๒. จำนวนผู้ค่าชดเชย ทะเบียนยังชีพผู้สูงอายุ	๑. จำนวนผู้ขอรับสิทธิที่ เข้าเกณฑ์มาขึ้นทะเบียน ล่าช้า ๒. ผู้มีสิทธิไม่ทราบ แนวทางการปฏิบัติการ เปลี่ยนแปลงบัญชีที่รับ เงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๑. ผู้ขอรับสิทธิไม่สนใจ การประชาสัมพันธ์ของ เจ้าหน้าที่	๐ ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓๗	(๘) ระดับความ รุนแรง	(๙) จัดลำดับ ความเสี่ยง

## ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลต้นไทร

## ตารางแสดงวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๒๖ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านงานส่งเสริมคุณภาพชีวิต

โครงการ/กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการ

วัตถุประสงค์ เพื่อการรับค่าชดเชยเบี้ยยังชีพผู้พิการเป็นไปตามหลักเกณฑ์และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จำนวนผู้ขอรับสิทธิ/จำนวนผู้ค่าชดเชยเบี้ยยังชีพผู้พิการ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองสวัสดิการสังคม

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	(๒) เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	(๓) ปัจจัยเสี่ยง	(๔) สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	(๕) ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					(๖) โอกาส	(๗) ผล กระทบ	(๘) ระดับความ รุนแรง	
การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการ	๑. จำนวนผู้ขอรับสิทธิ ๒. จำนวนผู้ค่าชดเชย เบี้ยยังชีพผู้พิการ	๑. จำนวนผู้ขอรับสิทธิที่ เข้าเกณฑ์มากขึ้นทะเบียน ล่าช้า ๒. ผู้มีสิทธิไม่ทราบ แนวทางปฏิบัติกรณมีการ เปลี่ยนแปลงบัญชีที่รับ เงินเบี้ยยังชีพผู้พิการ	๑. ผู้ขอรับสิทธิไม่สนใจ การประชาสัมพันธ์ของ เจ้าหน้าที่	๐ ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙ รุนแรง	(๙) จัดลำดับ ความเสี่ยง ระดับปาน กลาง

แบบ RM-๑

ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

## ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลต้นไทร

## ตารางแสดงวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๒๖ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ด้านการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

โครงการจัดการเลือกตั้งผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนเกิดความเข้าใจ ถึงบทบาทและหน้าที่ของสมาชิกสภาเทศบาลและนายกเทศมนตรี

ซึ่งจะเป็นตัวแทนของประชาชนที่จะเข้ามาบริหารและพัฒนาท้องถิ่นของตน

๒. เพื่อให้การเลือกตั้งสมาชิกสภาเทศบาลและนายกเทศมนตรีตำบลต้นไทรเป็นไปอย่างบริสุทธิ์ ยุติธรรม โปร่งใส

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ๑. ร้อยละประชาชนออกมาใช้สิทธิเลือกตั้ง ประมาณร้อยละ ๖๐ ของจำนวนประชากรผู้มีสิทธิเลือกตั้งทั้งหมดในเขตเทศบาลตำบลต้นไทร

๒. ร้อยละการเลือกตั้งสมาชิกสภาเทศบาลและนายกเทศมนตรีตำบลต้นไทรเป็นไปอย่างบริสุทธิ์ ยุติธรรม โปร่งใส

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัด

(๑) กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	(๒) เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	(๓) ปัจจัยเสี่ยง	(๔) สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	(๕) ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง		
					(๖) โอกาส	(๗) ผล กระทบ	(๘) ระดับความ รุนแรง
โครงการจัดการเลือกตั้ง ผู้บริหารท้องถิ่นและ สมาชิกสภาท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๑. ร้อยละประชาชนออกมมาใช้สิทธิ เลือกตั้ง ๒. ร้อยละการเลือกตั้งสมาชิกสภา เทศบาลและนายกเทศมนตรีตำบล ต้นไทรเป็นไปอย่างบริสุทธิ์ ยุติธรรม โปร่งใส	๑. ประชาชนไม่ออกมาก ใช้สิทธิเลือกตั้ง ๒. เกิดการทุจริตใน การเลือกตั้ง	๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการใช้ สิทธิเลือกตั้ง	๐ ด้านการ ดำเนินงาน	๒ ๓	(๘) ระดับความ รุนแรง	(๙) จัดลำดับ ความเสี่ยง

ฝ่ายบริหารงานทั่วไปสำนักปลัด เทศบาลตำบลต้นไทร

แบบ RM-๑

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลต้นไทร

ตารางแสดงวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๒๖ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

โครงการ/กิจกรรม โครงการปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นฐานข้อมูลรวมของผู้เสียภาษีเป็นปัจจุบัน

๒. เพื่อให้ระบบจัดเก็บภาษีที่ดินและปลุกสร้างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ๑. ร้อยละการบันทึกข้อมูลของผู้เสียภาษีเป็นปัจจุบัน

๒. ร้อยละข้อมูลมีความถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	(๒) เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	(๓) ปัจจัยเสี่ยง	(๔) สาเหตุของ ปัจจัยเสี่ยง	(๕) ประเภท ของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					(๖) โอกาส	(๗) ผล กระทบ	(๘) ระดับ ความ รุนแรง	(๙) จัดลำดับ ความเสี่ยง
โครงการปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - การดำเนินการสำรวจข้อมูล ภาคสนาม และปรับปรุงแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	๑. ร้อยละการบันทึกข้อมูล ของผู้เสียภาษีเป็นปัจจุบัน ๒. ร้อยละข้อมูลมีความ ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์	๑. ประชาชนขาดความรู้เรื่อง พรม.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	๑. ประชาชนยังไม่เข้าใจกฎหมาย ฉบับใหม่ ๒. การสำรวจข้อมูลในพื้นที่ยังไม่ ทั่วถึง ๓. ประชาชนหรือเจ้าของทรัพย์สิน ไม่ให้ข้อมูลตามความเป็นจริง	๐ ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	๒

ฝ่ายบริหารงานทั่วไปสำนักปลัด เทศบาลตำบลต้นไทร

๖.๒ แบบ MR-๒

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ RM-๒

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลไทร

แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม โครงการติดตั้งป้ายขอยืมเขตเทศบาลตำบลไทร

วัตถุประสงค์ ๑. เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ประชาชน

๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและการให้บริการประชาชน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ๑. ร้อยละประชาชนได้รับความสะดวกเพิ่มขึ้น

๒. ร้อยละคุณภาพชีวิตและความปลอดภัยของประชาชนในเขตเทศบาลตำบลไทรดีขึ้น

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

(๑) กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ขั้นตอนหลัก	(๒) ปัจจัยความเสี่ยง	(๓) สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				(๔) วิธีการบริหารความเสี่ยง	(๕) แผนจัดการความเสี่ยง	(๖) กำหนดแล้วเสร็จ ผู้รับผิดชอบ	(๗) งบประมาณ
			(๔) โอกาส	(๕) ผลกระทบ	(๖) ระดับความรุนแรง	(๗) ลำดับความเสี่ยงที่คาดหวัง				
โครงการติดตั้งป้ายขอยืมเขตเทศบาลตำบลไทร	๑. ประชาชนสัญจรไม่สะดวก ๒. มีสิ่งกีดขวางของประชาชนผู้อาศัยบริเวณถนนยื่นออกมาบนถนน เช่น แผงลอยการค้า กระถางต้นไม้	๑. ประชาชนผู้อาศัยบริเวณดังกล่าวไม่ให้ความร่วมมือในการจัดเก็บสิ่งขีดขวางบนถนน	๒	๓	๔	๓	การควบคุม	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ทราบระยะเวลาดำเนินการ เพื่อประชาชนวางแผนการเดินทางเสียการสัญจรไป-มา ๒. ทำความเข้าใจถึงผลลัพธ์ระยะยาวจากการดำเนินการ 4	กองช่าง	๔๕๙,๕๐๐บาท

แบบ RM-๒

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลไทร  
แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน  
โครงการ/กิจกรรม โครงการลานคอนกรีตสวนไทรสุโขทัย  
วัตถุประสงค์  
๑. เพื่อให้เยาวชนและประชาชนในพื้นที่ได้ออกกำลังกาย  
๒. เพื่อลดปัญหาทะเลาะวิวาท  
๓. เพื่อลดปัญหาสิ่งแวดล้อมเนื่องจากฝุ่นละอองจากดินลูกรัง
- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด  
๑. ร้อยละของเยาวชนและประชาชนที่ใช้ออกกำลังกาย  
๑. ร้อยละของเยาวชนและประชาชนที่มีความพึงพอใจในการดำเนินงานตามโครงการ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองการศึกษา

(๑) กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก	(๒) ปัจจัยความเสี่ยง	(๓) สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				(๔) วิธีการบริหาร ความเสี่ยง	(๕) แผนจัดการความเสี่ยง	(๑๐) กำหนดแล้ว เสร็จ ผู้รับผิดชอบ	(๑๑) งบประมาณ
			(๔) โอกาส	(๕) ผลกระทบ	(๖) ระดับ ความ รุนแรง	(๗) ลำดับ ความ เสี่ยง ที่คาดหวัง				
โครงการลาน คอนกรีตสวนไทรสุโขทัย	๑. เยาวชนและประชาชน ความร่วมมือไม่เต็มใจบนลาน คอนกรีตระหว่างก่อสร้าง	๑. ขาดประชาสัมพันธ์ ๒. ไม่มีป้ายบอกขณะก่อสร้าง	๓	๓	๙	๒	การควบคุม	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ทราบระยะเวลา ดำเนินการ ๒. ทำความเข้าใจถึง ผลลัพธ์ระยะยาวจาก การดำเนินโครงการ ฯ	กองการศึกษา	๙๕,๐๐๐ บาท

แบบ RM-๒

ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลต้นไทร

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

- ยุทธศาสตร์ที่ ๒** ด้านงานส่งเสริมคุณภาพชีวิต
- โครงการ/กิจกรรม** โครงการจัดซื้อเครื่องออกกำลังกายกลางแจ้ง
- วัตถุประสงค์**
1. เพื่อส่งเสริมให้กลุ่มเยาวชนและประชาชนออกกำลังกาย
  2. เพื่อส่งเสริมสุขภาพที่สมบูรณ์ แข็งแรง ด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ และเสริมสร้างภูมิคุ้มกัน
  3. เพื่อประชาชนใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ร่วมกัน ห่างไกลยาเสพติด
- เป้าหมาย/ตัวชี้วัด**
1. ร้อยละของเยาวชนและประชาชนมีสุขภาพดีสมบูรณ์แข็งแรง
  2. ร้อยละของเยาวชนและประชาชนให้ความสำคัญต่อการออกกำลังกาย
  3. ร้อยละของเยาวชนและประชาชนเกิดความพึงพอใจและบรรลุตามเป้าหมายของเทศบาล

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองการศึกษา

(๑) กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก	(๒) ปัจจัยความเสี่ยง	(๓) สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			(๔) วิธีการบริหาร ความเสี่ยง	(๕) แผนจัดการความเสี่ยง	(๑๐) กำหนดแล้ว เสร็จ ผู้รับผิดชอบ	(๑๑) งบประมาณ
			(๔) โอกาส	(๕) ผลกระทบ	(๖) ระดับ ความ รุนแรง				
โครงการจัดซื้อเครื่อง ออกกำลังกาย กลางแจ้ง	1. การเกิดข้อผิดพลาดขณะออก กำลังกายของประชาชน	1. การออกกำลังกายกลางแจ้งที่มี แต่คนแข็งแรงจัด	๓	๓	๙	๒	การควบคุม	1. ประชาสัมพันธ์ให้ไทย การออกกำลังกาย กลางแจ้ง ๒. ทำความเข้าใจถึง ผลลัพธ์ระยะยาวจาก การดำเนินการ ๗	๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท

แบบ RM-๒

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลไทร  
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านงานส่งเสริมคุณภาพชีวิต  
โครงการ/กิจกรรม โครงการจัดซื้อชุดเครื่องเล่นสนามเด็ก  
วัตถุประสงค์  
๑. เพื่อส่งเสริมพัฒนาการเด็กนักเรียน  
๒. เพื่อส่งเสริมสุขภาพที่สมบูรณ์ แข็งแรง ด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ และเสริมสร้างภูมิคุ้มกัน  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด  
๑. ร้อยละของเด็กนักเรียนมีพัฒนาการดีขึ้น  
๒. ร้อยละของเด็กนักเรียนมีสุขภาพดีสมบูรณ์แข็งแรง

## ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองการศึกษา

(๑) กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอน หลัก	(๒) ปัจจัยความเสี่ยง	(๓) สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				(๔) วิธีการบริหาร ความเสี่ยง	(๕) แผนจัดการความเสี่ยง	(๑๐) กำหนดแล้ว เสร็จ ผู้รับผิดชอบ	(๑๑) งบประมาณ
			(๔) โอกาส กระทบ กระทบ	(๖) ระดับ ความ รุนแรง	(๗) ลำดับ ความ เสี่ยง ที่คาดหวัง	(๘) ระดับ ความ เสี่ยง				
โครงการจัดซื้อชุด เครื่องเล่นสนามเด็ก	๑. ความปลอดภัยของสนาม เด็กเล่น ๒. การติดตั้งรากฐานไม่ แข็งแรง ๓. พื้นสนาม	๑. รากฐานที่ยึดอุปกรณ์ไม่ แข็งแรง ๒. พื้นสนามต้องเป็นพื้นสนาม ที่ปลอดภัย	๓	๓	๒	การควบคุม	๑. กำกับดูแลครูหมื่น ตรวจสอบความชำรุด ของอุปกรณ์ ๒. ตรวจสอบพื้นสนาม	กองการศึกษา	๓๕๗,๐๐๐ บาท	

แบบ RM-๒

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลไทร

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านงานส่งเสริมคุณภาพชีวิต

โครงการ/กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

วัตถุประสงค์ เพื่อการรับค่าชดเชยเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเป็นไปตามหลักเกณฑ์และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จำนวนผู้ขอรับสิทธิ/จำนวนผู้คำขอขึ้นทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองสวัสดิการสังคม

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	(๒) ปัจจัยความเสี่ยง	(๓) สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				(๔) วิธีการบริหาร ความเสี่ยง	(๕) แผนจัดการ ความเสี่ยง	(๖) กำหนดแล้วเสร็จ ผู้รับผิดชอบ	(๗) งบประมาณ
			(๔) โอกาส	(๕) ผลกระทบ	(๖) ระดับ ความรุนแรง	(๗) ลำดับความ เสี่ยง ที่คาดหวัง				
การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๑. จำนวนผู้ขอรับสิทธิที่ เข้าเกณฑ์มาขึ้นทะเบียน ล่าช้า ๒. ผู้มีสิทธิไม่ทราบ แนวทางปฏิบัติกรเบิกการ เปลี่ยนแปลงบัญชีที่รับ เงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๑. ผู้ขอรับสิทธิไม่สนใจ การประชาสัมพันธ์ของ เจ้าหน้าที่	๓	๓	๔	๒	๑. มาตรการ ประชาสัมพันธ์ ให้ทั่วถึง ๒. มาตรการ เข้าถึงข้อมูล	๑. มาตรการ ประชาสัมพันธ์ ให้ทั่วถึง ๒. มาตรการ เข้าถึงข้อมูล	ผอ.กองสวัสดิการ สังคม	๔,๕๗๓,๖๐๐ บาท

แบบ RM-๒

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลนันทบุรี

แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านงานส่งเสริมคุณภาพชีวิต

โครงการ/กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการ

วัตถุประสงค์ เพื่อการรับค่าชดเชยเบี้ยยังชีพผู้พิการเป็นไปตามหลักเกณฑ์และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด จำนวนผู้ขอรับสิทธิ/จำนวนผู้คำขอขึ้นทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้พิการ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองสวัสดิการสังคม

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	(๒) ปัจจัยความเสี่ยง	(๓) สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				(๔) วิธีการบริหาร ความเสี่ยง	(๕) แผนจัดการ ความเสี่ยง	(๖) กำหนดแล้ว เสร็จ ผู้รับผิดชอบ	(๗) งบประมาณ
			(๘) โอกาส	(๙) ผลกระทบ	(๑๐) ระดับ ความรุนแรง	(๑๑) ลำดับความ เสี่ยง ที่คาดหวัง				
การเบี้ยยังชีพผู้พิการ	๑. จำนวนผู้ขอรับสิทธิที่ เข้าเกณฑ์มากเกินทะเบียน ลำช้า ๒. ผู้มีสิทธิไม่ทราบ แนวทางปฏิบัติกรณีการ เปลี่ยนแปลงบัญชีที่รับ เงินเบี้ยยังชีพผู้พิการ	๑. ผู้ขอรับสิทธิไม่สนใจ การประชาสัมพันธ์ของ เจ้าหน้าที่	๓	๓	๓	๒	๑. มาตราการ ประชาสัมพันธ์ ให้ทั่วถึง ๒. มาตราการ เข้าถึงข้อมูล	กองสวัสดิการ สังคม ผู้รับผิดชอบ	๑.๖๕๖,๐๐๐ บาท	

แบบ RM-๒

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลไทร

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

โครงการ/กิจกรรม โครงการจัดการเลือกตั้งผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนเกิดความเข้าใจ ถึงบทบาทและหน้าที่ของสมาชิกสภาเทศบาลและนายกเทศมนตรี

ซึ่งจะเป็นตัวแทนของประชาชนที่จะเข้ามาบริหารและพัฒนาท้องถิ่นของตน

๒. เพื่อให้การเลือกตั้งสมาชิกสภาเทศบาลและนายกเทศมนตรีตำบลไทรเป็นไปอย่างบริสุทธิ์ ยุติธรรม โปร่งใส

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ๑. ร้อยละประชาชนออกมาใช้สิทธิเลือกตั้ง ประมาณร้อยละ ๖๐ ของจำนวนประชากรผู้มีสิทธิเลือกตั้งทั้งหมดในเขตเทศบาลตำบลไทร

๒. ร้อยละการเลือกตั้งสมาชิกสภาเทศบาลและนายกเทศมนตรีตำบลไทรเป็นไปอย่างบริสุทธิ์ ยุติธรรม โปร่งใส

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัด

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	(๒) ปัจจัยความเสี่ยง	(๓) สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				(๕) วิธีการบริหาร ความเสี่ยง	(๙) แผนจัดการความเสี่ยง	(๑๐) กำหนดแล้วเสร็จ ผู้รับผิดชอบ	(๑๑) งบประมาณ
			(๔) โอกาส	(๕) ผลกระทบ	(๖) ระดับ ความ รุนแรง	(๗) ลำดับ ความ เสี่ยง ที่คาดหวัง				
โครงการจัดการเลือกตั้ง ผู้บริหารท้องถิ่นและ สมาชิกสภาท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	๑. ประชาชนไม่ ออกมาใช้สิทธิ เลือกตั้ง ๒. เกิดการทุจริตใน การเลือกตั้ง	๑. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการใช้สิทธิ เลือกตั้ง	๓	๑	๖	๒	การควบคุม	๑. มาตราการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนมาใช้สิทธิ เลือกตั้ง	สำนักปลัด	๔๐๐,๐๐๐ บาท

แบบ RM-๒

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลโนนไทร

แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ยุทธศาสตร์ที่ ๗

ด้านการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

โครงการ/กิจกรรม โครงการปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นฐานข้อมูลรวมของผู้เสียภาษีเป็นปัจจุบัน

๒. เพื่อให้ระบบจัดเก็บภาษีที่ดินและปลูกสร้างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ๑. ร้อยละการบันทึกข้อมูลของผู้เสียภาษีเป็นปัจจุบัน

๒. ร้อยละข้อมูลมีความถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง

(๑) กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	(๒) ปัจจัยความเสี่ยง	(๓) สาเหตุของปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				(๔) วิธีการบริหาร ความเสี่ยง	(๕) แผนจัดการความ เสี่ยง	(๖) กำหนดแล้วเสร็จ ผู้รับผิดชอบ	(๗) งบประมาณ
			(๔) โอกาส	(๕) ผล กระทบ	(๖) ระดับ ความ รุนแรง	(๗) ลำดับ ความ สำคัญ				
โครงการปรับปรุงระบบ ข้อมูลแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน - การดำเนินการสำรวจ ข้อมูลภาคสนาม และ ปรับปรุงแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	๑. ประชาชนขาดความรู้ เรื่อง พรบ.ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒	๑. ประชาชนยังไม่เข้าใจ กฎหมายฉบับใหม่ ๒. การสำรวจข้อมูลใน พื้นที่ยังไม่ทั่วถึง ๓. ประชาชนหรือเจ้าของ ทรัพย์สินไม่ให้ข้อมูลตาม ความเป็นจริง	๓	๓	๔	๒	การควบคุม	๑. มาตราการ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเข้าใจ กฎหมาย/พรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ๒. เจ้าหน้าที่สำรวจ ข้อมูลในพื้นที่ที่ไม่ ทั่วถึง	กองคลัง	๑๐๐,๐๐๐ บาท

ภาคผนวก  
ระเบียบและหนังสือสั่งการ

ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๕๕๑๕๒



กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น  
ถนนพหลโยธิน เขตจตุจักร กทม. ๑๐๓๐๐

๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง จักข้อมแนวทางการจัดการบริหารงานการปกครองส่วนท้องถิ่นที่  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

- อ้างถึง ๑. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๕๕๑๕๒ ลงวันที่ ๒๕ มีนาคม ๒๕๖๖
- หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๕๖๐๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง จำนวน ๕ แบบ

ตามที่ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน  
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๖ และแนวทางการ  
การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร  
ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและถือปฏิบัติ ความละเอียดตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้กำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง  
เพื่อให้้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง  
และเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด  
จึงขอให้จังหวัดแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและใช้เป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย  
ทั้งนี้ สามารถสืบค้นรายละเอียดได้ที่เว็บไซต์กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น [www.dia.go.th](http://www.dia.go.th) ในหัวข้อ  
"หนังสือราชการ สด." หรือตาม QR Code ที่ยกหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายจตุพร ศรีจิวโง๊ะ)

อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น



กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น  
กลุ่มงานพัฒนาระบบการตรวจสอบ  
โทร. ๐-๒๒๕๓-๑๐๖๖ โทรสาร ๐-๒๒๕๓-๕๖๕๖  
ผู้ประสานงาน : นางสาวกรรณา สุวรรณรักษ์  
โทร. ๐๔-๕๓๒๒-๔๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน .....(๑).....  
 กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ....(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย

ลายมือชื่อ.....(๑๐).....  
 ตำแหน่ง .....(๑๑).....  
 วันที่.....เดือน.....(๑๒).....พ.ศ. ....

คำอธิบายแบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) งบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ
- (๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ โดยระบุโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่จัดทำขึ้นเพื่อตอบสนองยุทธศาสตร์ใดหรือภารกิจใดของ อปท.
- (๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. (โดยระบุโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ทั้งหมด หรือโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยง หรือโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงสูง ตามนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น)
- (๖) จำนวนเงินงบประมาณโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตาม (๕) (ถ้ามี)
- (๗) วัตถุประสงค์ตามโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตาม (๕)
- (๘) ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตาม (๕)
- (๙) เป้าหมายที่ต้องการสูงสุดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.
- (๑๐) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๑) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๒) วันเดือนปีที่ลงนาม

- (๑๑) คณะระดับความเสี่ยงที่ได้จากคะแนนการประเมินโอกาส (๙) คูณคะแนนผลกระทบโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๑๐) และนำคะแนนมาจัดระดับความเสี่ยงตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด (โดยอาจกำหนดผลช่วงคะแนนเป็น ๓ ระดับ สูง ปานกลาง ต่ำ)
- (๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่ง หรือหลายวิธี โดยคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการตอบสนองความเสี่ยง ประกอบด้วย
  - ๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง/หน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้/ไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น
  - ๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน
  - ๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน/การใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน
  - ๔. การโอนความเสี่ยง อาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้/ไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการ
  - ๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
  - ๖. ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น
  - ๗. การทำแผนฉุกเฉิน เป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน
  - ๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบต่อเชิงบวกกับองค์กร
- (๑๓) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๔) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๕) วันเดือนปีที่ลงนาม

ชื่อหน่วยงาน .....(๑).....  
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ....(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน

ลายมือชื่อ.....(๑๒).....  
 ตำแหน่ง .....(๑๓).....  
 วันที่.....เดือน.....(๑๔)..... พ.ศ. ....

คำอธิบายแบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๔)
- (๕) วิธีการจัดการความเสี่ยงโดยระบุ แนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๕)
- (๖) ระยะเวลาดำเนินการ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๑๐)
- (๗) ผู้รับผิดชอบ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๗)
- (๘) ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยงโดยระบุ ผลการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ได้ดำเนินการหรือไม่อย่างไร (ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็นภาพรวม)
- (๙) เอกสาร/หลักฐานอ้างอิงประกอบผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็นภาพรวม)
- (๑๐) ร้อยละความคืบหน้าของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็นภาพรวม)
- (๑๑) ปัญหา อุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหาในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ถ้ามี)
- (๑๒) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๓) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๔) วันเดือนปีที่ลงนาม

ชื่อหน่วยงาน .....(๑).....

รายงานผลการดำเนินการและบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง  
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ....(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปีถัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	

ลายมือชื่อ.....(๑๔).....  
ตำแหน่ง .....(๑๕).....  
วันที่.....เดือน.....(๑๖).....พ.ศ. ....



ที่ กค ๐๔๐๙.๗/๐๗๖

กระทรวงการคลัง

ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๕๐๐

๓๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ ผู้ว่าราชการ ผู้ว่าราชการ กรุงเทพมหานคร ผู้ว่าการ ผู้บริหารท้องถิ่น และหัวหน้าหน่วยงานอื่นของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/๖๒ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการ ความเสี่ยงระดับองค์กร จำนวน ๓ เล่ม

ตามหนังสือที่ยังถึง กระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ ยกเว้นรัฐวิสาหกิจถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

กระทรวงการคลังขอเรียนว่า หน่วยงานของรัฐมีหน้าที่ในการจัดให้มีการบริหารจัดการ ความเสี่ยงตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามมาตรา ๗๙ ของพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานมีประสิทธิภาพ รวมถึงยกระดับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหารให้สามารถเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการตัดสินใจ เชิงกลยุทธ์ (Informed Strategic Decision Making) เพื่อสนับสนุนการบริหารหน่วยงานของรัฐให้บรรลุ วัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างแท้จริง กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรขึ้น รายละเอียดคัมมูติที่ส่งมาด้วย โดยหน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการดังกล่าวไปปรับใช้ในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ เหมาะสมกับหน่วยงาน ทั้งนี้ ท่านสามารถดาวน์โหลดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เรื่อง.....

เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ได้จากเว็บไซต์กรมบัญชีกลาง www.ogd.go.th หัวข้อ เรื่องที่น่าสนใจ หัวข้อ ตรวจสอบภายใน เลือกร ะเบียบ มาตรฐาน คู่มือ แนวปฏิบัติ หัวข้อ แนวทางการบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายเจริญฤทธิ์ โภธิยอด)  
รองปลัดกระทรวงการคลัง  
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน  
ปฏิบัติราชการแทน ปลัดกระทรวงการคลัง

กรมบัญชีกลาง  
กองตรวจสอบภาครัฐ  
โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๕๗  
โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๖๗

สารบัญ

	หน้า
หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร .....	๑
กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง .....	๒
การบริหารจัดการความเสี่ยงตั้งต้นเป็นการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร .....	๒
ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง .....	๒
การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่แข็งแกร่ง .....	๓
การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง .....	๓
การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย .....	๓
การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ .....	๔
การให้ข้อมูลสารสนเทศ .....	๔
การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง .....	๔
กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง .....	๕
การวิเคราะห์องค์กร .....	๕
การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง .....	๕
การระบุความเสี่ยง .....	๖
การประเมินความเสี่ยง .....	๖
การตอบสนองความเสี่ยง .....	๗
การติดตามและทบทวน .....	๘
การสื่อสารและการรายงาน .....	๘
ภาคผนวก ตัวอย่างการบริหารจัดการความเสี่ยง .....	
นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร .....	ก
การกำหนดประเภทความเสี่ยง (Risk Categories) .....	ข
การระบุความเสี่ยง .....	ค
เกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง .....	ง
การให้คะแนนความเสี่ยง .....	ฉ



สารบัญ

	หน้า
การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ .....	๗
การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง .....	๗
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง .....	๗

เอกสารอ้างอิง



การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ  
การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยผู้บริหารกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ของ  
องค์กร เพื่อให้หน่วยงานในกลยุทธ์ศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กรสอดคล้องกับพันธกิจตามกฎหมายและหน้าที่  
ความรับผิดชอบของหน่วยงาน ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ของหน่วยงานรวมถึงแผนปฏิบัติการระยะยาว แผนปฏิบัติ  
ราชการระยะปานกลาง หรือแผนปฏิบัติการประจำปีของหน่วยงาน

เมื่อหน่วยงานของรัฐกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์โดยสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับ  
องค์กรแล้ว การบริหารจัดการความเสี่ยงจะถูกใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดทางเลือกของงาน/โครงการ (งาน  
ใหม่) และการกำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงาน รวมถึงการมอบหมายความรับผิดชอบในการบริหาร  
จัดการความเสี่ยงทั้งองค์กร โดยอาจกำหนดเป็นส่วนหนึ่งของตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (KPI)

**การใช้ข้อมูลสารสนเทศ**

ในปัจจุบันข้อมูลสารสนเทศเป็นสิ่งสำคัญยิ่งในการดำเนินการดำเนินงานของหน่วยงาน องค์กรที่มี  
การบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพส่งผลโดยตรงต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง  
หน่วยงานควรพิจารณาใช้ข้อมูลสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถตัดสินใจ  
โดยใช้ข้อมูลความเสี่ยงเป็นพื้นฐาน หน่วยงานควรกำหนดประเภทข้อมูลที่ต้องรวบรวม วิธีการรวบรวมและ  
การวิเคราะห์ข้อมูล และบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล

ข้อมูลความเสี่ยง ประกอบด้วย เหตุการณ์ที่เป็นผลกระทบทางลบหรือทางบวกขององค์กร สาเหตุ  
ความเสี่ยง ตัวลึกลับความเสี่ยง หรือตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) ข้อมูลสารสนเทศต้อง  
มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา ทั้งนี้ หน่วยงานอาจพิจารณาการรวบรวม  
การประมวลผล หรือการวิเคราะห์ความเสี่ยงแบบอัตโนมัติเพื่อลดข้อผิดพลาดจากบุคคล (Human errors)

**การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง**

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ความสมบูรณ์ของระบบบริหารจัดการ  
ความเสี่ยงขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง ศักยภาพขององค์กร รวมถึงการใช้ระบบสารสนเทศในการบริหารจัดการ  
ความเสี่ยง หน่วยงานอาจพิจารณาทำ Benchmarking เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร  
อย่างต่อเนื่อง หน่วยงานอาจพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเริ่มต้นจากการบริหารจัดการความเสี่ยง  
แบบ Silo พัฒนาเป็นการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการ และพัฒนาต่อเนื่องโดยมีการฝังการบริหาร  
จัดการความเสี่ยงเข้าสู่กระบวนการดำเนินงานโดยปกติของดำเนินงานและการตัดสินใจพื้นฐานที่เชื่อมโยง  
ด้านความเสี่ยง



หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่โดยตรงในการสร้างระบบบริหารจัดการ  
ความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ประกอบด้วย การสร้างสภาพแวดล้อม วัฒนธรรมองค์กร และระบบกบกรบริหาร  
บุคคลที่เหมาะสม การจัดสรรทรัพยากรที่เพียงพอในการบริหารจัดการความเสี่ยง การดำเนินงานตาม  
กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ การรายงานและการสื่อสาร เป็นต้น  
ผู้กำกับดูแล (ถ้ามี) อาจตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (หรืออนุกรรมการ หรือคณะที่  
ปรึกษา) ขึ้น ซึ่งประกอบด้วยผู้มีทักษะ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับกรดำเนินงานของ  
หน่วยงาน เช่น หน่วยงานที่มีการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นหลักในการดำเนินงานอาจจำเป็นต้องมี  
ผู้เชี่ยวชาญอิสระในการกำกับหรือให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและความเหมาะสมของการบริหาร  
จัดการความเสี่ยงในเรื่องความเชี่ยวชาญของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง เป็นต้น

**การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร**

การขับเคลื่อนหน่วยงานของรัฐต้องอาศัยบุคลากรที่มีศักยภาพ การบริหารทรัพยากรบุคคลเริ่มต้นแต่  
การสรรหา การพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ การส่งเสริมและรักษาไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้  
ความสามารถ โดยบุคลากรถือว่าเป็นสินทรัพย์หลักขององค์กรที่ก่อให้เกิดประสิทธิภาพและความสำเร็จ

การสร้างบุคลากรให้มีความรู้และทักษะในการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นสิ่งเป็นส่วนหนึ่งของ  
การบริหารจัดการความเสี่ยง บุคลากรควรมีพฤติกรรมตระหนักถึงความเสี่ยง (Risk-aware behavior) รวมถึง  
พฤติกรรมที่ดีสืบเนื่องโดยใช้ข้อมูลสารสนเทศและข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การสร้างพฤติกรรมที่ดี (Desired behaviors) ในการส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยงผ่าน  
วัฒนธรรมที่ดีขององค์กรเป็นสิ่งสำคัญ การสร้างวัฒนธรรมที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ประกอบด้วย

๓. การสื่อสารและการตระหนักถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน
๔. การสร้างความตระหนักถึงหน้าที่ต่อองค์กรในการแจ้งข้อมูลผิดปกิ
๕. การสร้างพฤติกรรมกรมการแจ้งข้อมูลภายในองค์กร
๖. การสร้างพฤติกรรมกรมการตัดสินใจตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๗. การสร้างพฤติกรรมกรมการตระหนักถึงความเสี่ยงและโอกาส

**การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง**

หน่วยงานควรมีการกำหนดอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบในเรื่องของการบริหารจัดการความเสี่ยง  
อย่างชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วย เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owners) ซึ่งรับผิดชอบในการติดตาม  
การรายงาน หรือการส่งสัญญาณความเสี่ยง ผู้รับผิดชอบในการตัดสินใจในกรณีที่มีความเสี่ยงเกิดขึ้นในระดับที่  
กำหนดไว้ และผู้ที่มีหน้าที่ในการควบคุมกำกับติดตามให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหาร  
จัดการความเสี่ยง

**การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย**

การบริหารจัดการความเสี่ยงนอกจากจะคำนึงถึงวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นหลักแล้ว ผู้บริหารต้อง  
คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย โดยเฉพาะความคาดหวังของผู้รับใช้  
ความคาดหวังของประชาชนที่มีต่อองค์กร รวมถึงผลกระทบที่มีต่อสังคม เศรษฐกิจ และสภาพแวดล้อม



**การติดตามและทบทวน**

การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่มีความเชื่อมโยงกับการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ ซึ่งจะมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้นการติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการดำเนินการอย่างต่อเนื่องเป็นระยะ ซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนากระบวนการจัดการความเสี่ยง

**การสื่อสารและการรายงาน**

การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two-way Communication) หน่วยงานควรมีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารแบบจากผู้บริหารไปยังผู้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน (Across Divisions)

หน่วยงานควรรักษาบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล ประเภทของข้อมูลที่ได้รับ ความถี่ของการรายงาน รูปแบบและวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เกี่ยวกับกิจการตัดสินใจ และทันต่อเวลา

การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

หน่วยงานอาจพิจารณาหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) เพื่อติดตามข้อมูลความเสี่ยงและการรายงานเมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ



**การตอบสนองความเสี่ยง**

การตอบสนองความเสี่ยง คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น โดยผู้บริหารควรพิจารณาประเด็นดังต่อไปนี้ ในการตัดสินใจเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

- ๑. ทางเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง
  - ๒. ทางเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง
  - ๓. ทรัพยากรที่ต้องใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- หน่วยงานสามารถพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่งหรือหลายวิธี โดยการพิจารณาวิธีการจัดการความเสี่ยงควรคำนึงถึงต้นทุนที่รับรู้ของวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี ตัวอย่างวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

- ๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ได้เป็นงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ หน่วยงานอาจพิจารณาไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้นๆ
- ๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น การลดโอกาสของความเสี่ยงจากการตั้งด้านการเงิน โดยการวางระบบการควบคุมภายใน ได้แก่ การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอแทน และการกระจายออก เป็นต้น
- ๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน (Hedging Instruments) เป็นต้น

๔. การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership : PPP) เป็นต้น

๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้ หรือต้นทุนในการบริหารจัดการความเสี่ยงมีมากกว่าประโยชน์ที่ได้รับ

๖. มาตรการการเฝ้าระวัง หน่วยงานต้องกำหนดข้อมูลที่พร้อมมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน และการดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงของปริมาณน้ำในเขื่อนมากเนื่องจากปริมาณน้ำฝน

๗. การทำแผนฉุกเฉิน การจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยต้องระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงกรณีที่เกิดน้ำที่ไม่สามารถเข้าสถานที่ทำงานได้

๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อความเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร รวมถึงกำหนดแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจประกอบด้วย วิธีการจัดการความเสี่ยง บุคคลที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ วิธีการติดตามและการรายงานความเสี่ยงที่สำคัญ



**การกำหนดประเภทความเสี่ยง (Risk Categories)**

หน่วยงานต้องระบุความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (Risk Inventory) เมื่อหน่วยงานระบุความเสี่ยงทั้งหมดแล้วควรพิจารณาจัดกลุ่มความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่มีลักษณะเหมือนกัน จัดกลุ่มเป็นประเภทความเสี่ยงเดียวกัน ตัวอย่างการกำหนดประเภทความเสี่ยง เช่น

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงที่เกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการทางการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับความเป็นเงินสดไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่มีประสิทธิภาพหรือไม่ประสิทธิภาพ

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี วัฒนธรรม/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

ประเภทของความเสี่ยงหน่วยงานสามารถกำหนดได้อย่างเหมาะสมกับหน่วยงาน เพื่อให้มุ่งเน้นการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรเกิดความชัดเจน



**การระบุความเสี่ยง**

วัตถุประสงค์ความเสี่ยง : ๑

ชื่อความเสี่ยง : ความเสี่ยงการเข้าถึงและการส่งต่อข้อมูลที่มีความอ่อนไหว

สาเหตุ/ตัวผลักดันความเสี่ยง - ไม่มีการแบ่งประเภทข้อมูล

- ขาดมาตรการหรือการกำหนดสิทธิการเข้าถึงข้อมูล
- ขาดความรู้ความเข้าใจในการส่งต่อข้อมูลของบุคลากร
- บุคลากรไม่ได้ตระหนักถึงความสำคัญของข้อมูลทางราชการ
- ไม่มีนโยบายในการจัดเก็บ / ทำลาย ข้อมูลที่ชัดเจน

ผลกระทบ - ด้านความน่าเชื่อถือ (ความเชื่อมั่นขององค์กรและรัฐบาล)

- ด้านกฎหมายระเบียบ (การฟ้องร้องจากบุคคลภายนอก)

- ด้านความมั่นคงของรัฐบาล (การประท้วง/จลาจล)



กระทรวงศึกษาธิการ

ด้านความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	หน่วยงานไม่มีความสามารถในการจัดการความเสี่ยง ไม่มีแผนในการจัดการความเสี่ยง
๔	สูง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงต่ำ มีแผนในการจัดการความเสี่ยงแบบไม่สมบูรณ์
๓	ปานกลาง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงปานกลาง มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่เพียงพอ
๒	น้อย	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูง มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี
๑	น้อยมาก	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูงมาก มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีมาก และมีการกำหนดมาตรการ ในการตอบสนองความเสี่ยงหลายวิธี



ด้านลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กรแบบทันที และไม่มีสัญญาณแจ้ง
๔	สูง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร ภายใน ๒ - ๓ สัปดาห์
๓	ปานกลาง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร ภายใน ๒ - ๓ เดือน
๒	น้อย	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร ภายใน ๓ - ๖ เดือน
๑	น้อยมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร มากกว่า ๖ เดือน



การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

การจัดลำดับความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อพิจารณาวิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยคำนึงผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ตามแนวคิดการจัดลำดับเพื่อพิจารณาการจัดการความเสี่ยงแบบ MARCI Chart จากภาพข้างล่าง พื้นที่มุมซ้ายล่างกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๑ - ๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๑ - ๒ โดยความเสี่ยงที่อยู่ในพื้นที่วงกลมที่ความเหมาะสมว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ไม่มากเกินความจำเป็น พื้นที่มุมขวาล่างกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๓ - ๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๓ - ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่จะให้หน่วยงานคำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละเรื่องต่อผลกระทบรวมทั้งเพิ่มขึ้น พื้นที่มุมซ้ายบนกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๑ - ๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่จะให้หน่วยงานพิจารณาว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพเพียงพอ พื้นที่มุมขวาบนกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๓ - ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ซึ่งวงนี้ให้หน่วยงานพิจารณาว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอย่างเหมาะสม โดยหน่วยงานสามารถปรับช่วงพื้นที่การจัดการความเสี่ยงได้ให้เหมาะสมกับหน่วยงานโดยคำนึงถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

ให้ความเข้มข้นมาตรการความเสี่ยงที่มีอยู่

กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง

๕	๑	๒	๓	๔	๕
๕	๑	๒	๓	๔	๕
๓	๑	๒	๓	๔	๕
๒	๑	๒	๓	๔	๕
๑	๑	๒	๓	๔	๕



ที่งานระดับหน่วยงานจัดการความเสี่ยง  
ความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง  
พิจารณา/ตรวจสอบ/เพิ่ม/ลด

\* DeKette & Touche LLP, Curtis P., and Carey M. Isaacs. Thought Leadership in ERM: Risk Assessment in Practice, p. ๑๖

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

วัดความเสี่ยง : ๑

ชื่อความเสี่ยง : ความเสี่ยงในเรื่องของการเข้าถึงและแสดงข้อมูลที่มีความอ่อนไหว

ระดับผลกระทบ : ระดับองค์กร

เจ้าของความเสี่ยง : ผู้อำนวยการกอง.....

วิธีจัดการความเสี่ยง

๑. มาตรการการจัดควบคุมประเภทข้อมูลและการมอบหมายความรับผิดชอบ
๒. มาตรการเข้าถึงข้อมูล
๓. มาตรการเก็บรักษาข้อมูล
๔. มาตรการในการลบหรือทำลายข้อมูล
๕. การใช้ Biometrics ในการเข้าถึงงานในระบบงาน หรือสถานที่เก็บข้อมูล
๖. การติดตั้งโปรแกรมป้องกันการเจาะระบบข้อมูล
๗. การใช้โปรแกรมตรวจสอบความผิดปกติของการเข้าถึงงานในระบบ
๘. การทดสอบการเจาะระบบเป็นประจำทุกปีหรือเมื่อมีเหตุการณ์เปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

๑. จำนวนครั้งในการเข้าระบบไม่สำเร็จ.....ครั้ง ต่อ ๑ ผู้ใช้งาน
๒. การตรวจผิดพลาดข้อมูลจำนวนเกินกว่า .....
๓. จำนวนการไม่ส่งส่งมอบประเภท.....

วิธีการติดตามและถ่วงดุล

๑. รายงานจากโปรแกรมการตรวจสอบการเข้าใช้งาน
๒. เกณฑ์การเข้าระบบไม่สำเร็จ.....ครั้ง ต่อ ๑ ผู้ใช้งาน ให้ผู้อำนวยการกองดำเนินการตรวจสอบ.....
๓. เกณฑ์การตรวจผิดพลาดข้อมูลจำนวนเกินกว่า ..... ให้ผู้อำนวยการกองดำเนินการตรวจสอบ.....และรายงานต่อรองอธิบดี





ที่ กค ๐๕๐๙.๔/๓

กระทรวงการคลัง  
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๕๐๐

๑๗ มีนาคม ๒๕๖๒

เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการ เลขานุการ ผู้อำนวยการ ผู้อำนวยการจังหวัด ผู้ว่าราชการ  
กรุงเทพมหานคร ผู้ว่าการ หัวหน้ารัฐวิสาหกิจ ผู้บริหารท้องถิ่น และหัวหน้าหน่วยงานอื่นของรัฐ  
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๙๕ บัญญัติให้หน่วยงาน  
ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อธิบดีปฏิบัติ  
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

กระทรวงการคลังขอเรียนว่า เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง  
เป็นไปตามที่บัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์  
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ  
พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิวัฒน์ กัลยาณมิตร)  
รัฐมนตรีกระทรวงการคลัง  
ตำแหน่งรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

กรมบัญชีกลาง  
กองตรวจลงอกภาครัฐ  
โทรศัพท์ ๐ ๒๒๒๗ ๗๒๘๕  
โทรสาร ๐ ๒๒๒๗ ๗๒๐๒

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง  
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ  
พ.ศ. ๒๕๖๒

โดยที่สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุ  
วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๙๕ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ หลักเกณฑ์นี้เรียกว่า "หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒"

ข้อ ๒ หลักเกณฑ์นี้ให้ใช้บังคับในวาระระยะเวลาอายุของหน่วยงานของรัฐถัดจากปีที่  
กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติ  
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์  
ฉบับนี้

ข้อ ๔ กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือเปลี่ยนแปลงเลยในการปฏิบัติตามมาตราฐาน  
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่เกิด  
อันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาขอความเห็นชอบในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติการณ์ของหน่วยงานของรัฐ  
ดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายอภิสิทธิ์ ดัชนีวงศ์)  
รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง



## มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กำหนดต่อไปนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากลที่เห็นให้เหมาะสมกับบริบทของหน่วยงานของรัฐในประเทศไทย โดยถือเป็นมาตรฐานเบื้องต้นของการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

### ๑. คำนิยาม

"หน่วยงานของรัฐ" หมายความว่า

- (๑) ส่วนราชการ
- (๒) รัฐวิสาหกิจ
- (๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ
- (๔) องค์การมหาชน
- (๕) ทุนหมุนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล
- (๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- (๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

"ฝ่ายบริหาร" หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

"การบริหารจัดการความเสี่ยง" หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

### ๒. มาตรฐาน

๒.๑ หน่วยงานของรัฐต้องจึงให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงมีอยู่อย่างเหมาะสม แต่ผู้มีส่วนได้เสียของหน่วยงานว่าหน่วยงานได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

๒.๒ ฝ่ายบริหารของหน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร อย่างน้อยประกอบด้วย การมอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง การกำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงานของรัฐที่ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการบริหารทรัพยากรบุคคล

๒.๓ หน่วยงานของรัฐต้องมีการกำหนดวัตถุประสงค์ที่ใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงมีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ปฏิบัติงานต่างๆ ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

๒.๕ การบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง

๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีกลยุทธ์และต้องมีการสื่อสารแนวบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย



๒๗ หน่วยงานของรัฐต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

๒.๘ หน่วยงานของรัฐต้องมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง

๒.๙ หน่วยงานของรัฐสามารถพิจารณาเครื่องมือนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเกิดประสิทธิผลสูงสุด



ข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความเข้าใจเกี่ยวกับภารกิจทางยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๖ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อธิบดีหรือผู้ดำรงตำแหน่งรองของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๗ ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี กำกับดูแลฝ่ายบริหาร ผู้รับผิดชอบ และบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่กำหนดไว้

ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ข้อ ๑๐ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี สามารถกำหนดนโยบาย วิธีการ และระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๑๑ กรณีกรมบัญชีกลางขอให้หน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๑) และ (๓) - (๗) และสำนักงาน คณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจขอให้หน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๒) จัดส่งรายงานแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ตามข้อ ๖ และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามข้อ ๙ หรือข้อมูลอื่น ๆ เพิ่มเติม เกี่ยวกับกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้หน่วยงานของรัฐดังกล่าวดำเนินการตามรูปแบบ วิธีการ และ ระยะเวลาที่กรมบัญชีกลาง หรือสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกำหนด

ข้อ ๑๒ กรณีหน่วยงานของรัฐไม่สามารถปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐได้ให้ขอทำความเข้าใจความตกลงกับกระทรวงการคลัง

ข้อ ๑๓ หน่วยงานของรัฐที่ได้ดำเนินการหรืออยู่ระหว่างการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ ดำเนินการต่อไปจนกว่าจะแล้วเสร็จ และให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป สำหรับหน่วยงานของรัฐที่ยังไม่ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ถือปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป



