แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(Risk Management)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569



เทศบาลเมืองบึงกาฬ

อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองบึงกาฬ ซึ่งมีหน้าที่ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้มีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น สำหรับเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆ จะบรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งจะเป็นการเพิ่มขีดความสามารถในการตัดสินใจของผู้บริหาร โดยคำนึงถึงความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงในด้านต่างๆ ที่จะส่งผลกระทบกับการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์และนโยบายขององค์กรที่กำหนดไว้ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้ทราบปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะในการกำหนดแนวทางแก้ไขหรือปรับปรุงการปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่าย ทุกกลุ่มงาน ที่จะให้มีความร่วมมือในการดำเนินการต่อและหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานของเทศบาลเมืองบึงกาฬให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ของเทศบาลเมืองบึงกาฬ

สารบัญ

เรื่อง		หน้า
บทที่ ๑	**บทนำ**	
	หลักการและเหตุผล	๑
	วัตถุประสงค์	๑
	เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
	ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
	ขั้นตอนของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
	นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
บทที่ ๒	**กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง**	**๕**
	ความหมายของการบริหารจัดการความสี่ยง	๕
	องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๗
	๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)	๗
	๒. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)	๗
	๓. การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)	๗
	๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	๗
	๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)	๑๓
	๖. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	๑๔
	๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)	๑๕
	๘. การรายงานและการติดตาม (Monitoring)	๑๕
บทที่ ๓	**แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองบึงกาฬ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙**	
	แบบ บส.๑	๑๗
	แบบ บส.๒	๒๕
	แบบ บส.๓	๓๕
บทที่ ๔	**การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง**	
	การติดตามและประเมินผล	๔๖
ภาคผนวก		
	- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองบึงกาฬ	
	- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองบึงกาฬ	
	- ประกาศเทศบาลเมืองบึงกาฬ เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	

บทที่ ๑
บทนำ

หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

เพื่อให้การดำเนินการของเทศบาลเมืองบึงกาฬ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังดังกล่าว เทศบาลเมืองบึงกาฬ จึงจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง มีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้องค์กรสามารถเผชิญการเปลี่ยนแปลงในสภาวการณ์ต่างๆได้ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสภาวะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกัน ลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงาน ทั้งในระดับบุคคลและระดับองค์กร ช่วยสร้างความมั่นใจทั้งในด้านการปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชนส่งผลให้การดำเนินการของหน่วยงานบรรลุยุทธศาสตร์ พันธกิจ และวิสัยทัศน์ ที่กำหนดไว้ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้เทศบาลเมืองบึงกาฬ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร และพนักงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลเมืองบึงกาฬ

๒. การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง

๔. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๕. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับของเทศบาลเมืองบึงกาฬ

๖. เพื่อลดโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเทศบาลเมืองบึงกาฬ

เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ แผนการดำเนินงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

๒. ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับยอมรับได้

๓. สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔. พัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕. เกิดความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

๖. การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการบริหารจัดการความเสี่ยงมีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้คณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญและสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒. สร้างฐานข้อมูลที่เป็นประโยชน์ ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ รวมถึงการบริหารความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๔. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหาร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถป้องกันผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองบึงกาฬ โดยมีปลัดและผู้แทนจากทุกหน่วยงานในสังกัด ร่วมเป็นคณะกรรมการ/คณะทำงาน โดยผู้บริหารระดับสูงต้องมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ วิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบหรืออาจสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมาย พร้อมจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๓ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากผู้บริหารระดับสูงของเทศบาลเมืองบึงกาฬ สื่อสาร/ทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงฯรวมทั้งกำหนดแนวทางในการติดตามและประเมินผล และแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงควรกำหนดกิจกรรม/มาตรการที่จะแก้ไข ลดหรือป้องกันความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการดำเนินงานและความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบ

ขั้นตอนที่ ๔ ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และให้มีการกำกับติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนอย่างครบถ้วนทุกกิจกรรม รวมทั้งพิจารณาแนวทางแก้ไขที่อาจจะเกิดขึ้นในระหว่างดำเนินการและนำเสนอผู้บริหารระดับสูงของเทศบาลเมืองบึงกาฬ

ขั้นตอนที่ ๕ จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยระบุผลการประเมินความเสี่ยง จำแนกระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่สามารถควบคุม/บริหารจัดการและปัจจัยเสี่ยงที่ยังไม่สามารถควบคุม/บริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้จะต้องมีการกำหนดข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนเพื่อใช้ในการดำเนินงานในปีต่อไปและนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่น

นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การดำเนินการของเทศบาลเมืองบึงกาฬ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และเพื่อให้เป็นไปเจตนารมณ์ในมาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ซึ่งแสดงความมุ่งมั่นต่อการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาล และเพื่อให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมี

ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจและไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ เทศบาลเมืองบึงกาฬ จึงขอประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองบึงกาฬ เพื่อให้บุคลากรทุกคนพึงยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติควบคู่กับกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ตลอดจนข้อบังคับอื่นๆ อย่างถั่วถึง ดังนี้

๑. มุ่งเน้นการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองบึงกาฬ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่กระทบต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของเทศบาลเมืองบึงกาฬ ซึ่งประเภทความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ ประเภท ดังนี้

๑.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๑.๒ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks : F) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๑.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ

๑.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks : L) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้ออบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๒. กำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานทุกระดับชั้น ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติในส่วนงานของตนเองและเทศบาลเมืองบึงกาฬ โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๓. การกำหนดแนวทางป้องกันและบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินงานของเทศบาลเมืองบึงกาฬ เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลเมืองบึงกาฬ และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับ สามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างถั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดเทศบาลเมือง และหน่วยตรวจสอบภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ และคณะผู้บริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงในภาพรวม โดยยึดหลักคุณธรรมจริยธรรม และกำกับให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๕. หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการกำหนดมาตรการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม ตลอดจนการนำมาตรการควบคุมไปปฏิบัติ และปรับปรุง รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบ

๖. หน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานหรือประมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองบึงกาฬ อย่างเป็นอิสระ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าหน่วยรับตรวจในสังกัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ มีมาตรการควบคุมการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๗. มีการรายงานสรุปผลความสำเร็จการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอผู้บริหารท้องถิ่นทราบ เมื่อสิ้นปีงบประมาณภายใน ๙๐ วัน เพื่อรายงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่อไป

บทที่ ๒
กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรมตามภารกิจและวัฒนธรรมองค์กรเข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

๑. การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้องกับภารกิจและพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์ การตัดสินใจและสามารถนำไปใช้กับองค์ประกอบอื่นๆในการบริหารองค์กร

๒. การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งระดับโครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่างๆ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิดความเสียหาย ความไม่แน่นอนและโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๓. การมีความคิดแบบไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้างและหากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์ เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วม โดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรทั้งในด้านยุทธศาสตร์การปฏิบัติงานการเงินการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factors) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management Process) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการนี้จะสำเร็จลงได้ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี คือ การยอมรับความเสี่ยง การลด/การควบคุมความเสี่ยง การโอนความเสี่ยง และการยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ระบุวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาส และผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยมาก

การบริหารความเสี่ยง/การจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากสถานการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี ดังนี้

๑. การยอมรับความเสี่ยง เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ทั้งนี้การยอมรับความเสี่ยงอาจมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับต่ำมาก

๒. การลด/การควบคุมความเสี่ยง เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อควบคุมโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือขนาดของผลกระทบจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กำหนดซึ่งเป็นระดับที่สามารถยอมรับได้ประกอบด้วย

- กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยง เช่น การจัดซื้ออุปกรณ์ เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงานหรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิม การจัดทำแผนฉุกเฉิน เป็นต้น
- กิจกรรมเพื่อลดโอกาสเกิดขึ้นของความเสี่ยง เช่น การปรับปรุง แก้ไข กระบวนงานการจัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น

๓. การโอนความเสี่ยงหรือกระจายความเสี่ยง เป็นวิธีการร่วมมือหรือแบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความรู้ความสามารถหรือความชำนาญในเรื่องต่างๆ เหล่านั้นมาดำเนินการแทน เป็นต้น

๔. การยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งเป็นความเสี่ยงได้ ๔ ประเภท

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks : F) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks : L) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๘ องค์ประกอบ ที่มีความเกี่ยวข้องกันและกัน ทั้งนี้ องค์ประกอบเหล่านี้เกิดจากการปฏิบัติงานร่วมกันของฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติงาน และฝ่ายสนับสนุนครอบคลุมทุกหน่วยงานในองค์กร ผสมผสานเข้ากับกลยุทธ์ในการบริหารจัดการ โดยมีความเชื่อมโยงกันในทุกระดับ จากระดับองค์กรสู่ระดับฝ่ายดำเนินกิจกรรมและเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องภายในองค์กร องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง ได้แก่

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร ประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทาง การปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น เพื่อให้องค์กรมีการสร้างสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เหมาะสมกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารควรพิจารณาในรายละเอียด ดังต่อไปนี้

๑.๑ การกำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ประเภทและเกณฑ์ความเสี่ยงที่องค์กรจะยอมรับได้เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์กร ซึ่งต้องสอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กรโดยมิควรกำหนดในระดับที่ต่ำกว่าเป้าหมายที่องค์กรกำหนด

๑.๒ กระบวนการบริหารความเสี่ยง องค์กรควรจัดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน มีความสอดคล้องกัน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรนำไปปฏิบัติ และควรทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยอาจอยู่ในรูปแบบคู่มือการบริหารความเสี่ยง

๑.๓ วัฒนธรรมองค์กรและการกำกับดูแลของคณะกรรมการและผู้บริหาร กล่าวคือ ให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งให้มีการกำหนดเจ้าของความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการรับผิดชอบในการจัดการความเสี่ยงนั้นๆ นอกจากนี้ควรมีการกำหนดผู้รับผิดชอบหลักในการพัฒนา วางระบบและติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (Objective Setting)

วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ ทิศทางการดำเนินงานขององค์กร และวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยจะต้องสอดคล้องกับพันธกิจ หน้าที่เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อย เพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าหมาย

๓. การระบุเหตุการณ์ (Event Identification)

การระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยง เป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยความเสี่ยงโดยพิจารณาจากปัจจัยต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย ผลลัพธ์ขององค์กรตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้สาเหตุของความสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาจาการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

เป้าหมายของการประเมินความเสี่ยง คือ การบ่งบอกค่าความรุนแรงของความเสี่ยง (ปัจจัยเสี่ยง) เพื่อกำหนดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง แล้วนำไปจัดลำดับความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะพิจารณาใน ๒ มิติ ได้แก่ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) เพื่อประเมินว่าแต่ละความเสี่ยงมีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบรุนแรงเพียงใด

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ในรูปแบบต่างๆ เช่น ความถี่ ผลลัพธ์ รวมถึงโอกาสของการเกิดความเสียหายที่ความเสี่ยงอาจจะเกิดขึ้นและอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ ทั้งนี้ต้องใช้การคาดการณ์ล่วงหน้าในอนาคต การวิเคราะห์ความเสี่ยงภายใต้สถานการณ์ที่เป็นไปได้ทั้งหมด การศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากหน่วยงานอื่นหรือจากผู้เชี่ยวชาญ

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ความเสียหายที่เกิดขึ้นเมื่อความเสี่ยงเกิดขึ้น หรืออาจเป็นตัวชี้วัดของความเสี่ยงนั้น การประเมินผลกระทบเป็นการคาดการณ์มูลค่าของความรุนแรงและความเสียหายโดยอาศัยปัจจัยประกอบหลายปัจจัย เช่น มูลค่าความสูญเสียในอดีต ขนาดของความสูญเสียที่หน่วยงานสามารถรองรับได้โดยไม่ทำให้เกิดการหยุดชะงัก การประเมินผลกระทบ อาจพิจารณาตามประเภทของความเสี่ยง (ด้านกลยุทธ์ ด้านการเงิน ด้านการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ)

หลักเกณฑ์การให้คะแนน

ด้านโอกาส

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่า ๙๐ % ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือ ความถี่ของการเกิดขึ้นทุก ๖ เดือน
๔	สูง	โอกาสเกิด ๗๐ – ๙๐ % ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุกปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิด ๔๐ – ๖๙ % ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก ๒ ปี
๒	น้อย	โอกาสเกิด ๒๐ – ๓๙ % ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก ๓ ปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดน้อยกว่า ๒๐ % ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก ๕ ปี

ด้านผลกระทบ

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินมากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับสูงมาก มีผลกระทบต่อประชาชน ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับอันตรายถึงชีวิต
๔	สูง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ๕๐,๐๐๑ ถึง ๑๐๐,๐๐๐ บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับสูง มีผลกระทบต่อประชาชน ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับบาดเจ็บสาหัส
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ๑๐,๐๐๑ ถึง ๕๐,๐๐๐ บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับปานกลาง มีผลกระทบต่อประชาชน ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับบาดเจ็บต้องรักษา
๒	น้อย	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ๕,๐๐๑ ถึง ๑๐,๐๐๐ บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับน้อย มีผลกระทบต่อประชาชน ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับบาดเจ็บเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินน้อยกว่า ๕,๐๐๐ บาท มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กร ระดับน้อยมาก มีผลกระทบต่อประชาชน ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับเดือดร้อนรำคาญ

ด้านความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

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

ด้านลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กรในแบบทันที 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

ตัวอย่างการให้คะแนนความเสี่ยง

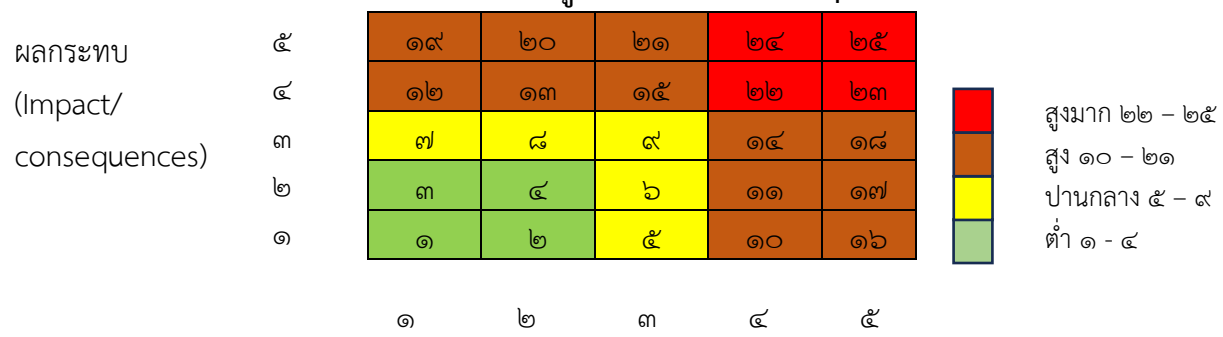
รหัส	ชื่อความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	ลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง
๑	ความเสี่ยงการเข้าถึงและการส่งต่อข้อมูลที่มีความอ่อนไหว	๔	๕	๓	๓
๒	ความเสี่ยงการโจรกรรมข้อมูล	๔	๔	๓	๓
๓	ความเสี่ยงการบันทึกข้อมูลในระบบผิดพลาด	๒	๓	๑	๔
๔	ความเสี่ยงการแก้ไขโปรแกรมโดยไม่มีการอนุมัติ	๑	๓	๑	๔
๕	ความเสี่ยงประชาชนที่ด้อยโอกาสไม่สามารถเข้าถึงการบริการรูปแบบใหม่	๓	๕	๒	๒
๖	ความเสี่ยงการปฏิบัติงานแทนกันในระบบการเงิน	๔	๕	๒	๒
. . .	. . .	. . .	. . .	. . .	. . .
๕๐	ความเสี่ยงการโจมตีทางไซเบอร์	๓	๔	๓	๔

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงเป็นความเสี่ยงที่หน่วยงานต้องพิจารณาให้ความสำคัญมากกว่าความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่ำและโอกาสต่ำ การจัดลำดับความเสี่ยงอาจใช้แผนภูมิความเสี่ยง เป็นเกณฑ์ในการจัดลำดับความเสี่ยง โดยแบ่งเป็น ๔ กลุ่ม คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ ตามรายละเอียด ดังนี้

การจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยง

สีเขียว	**ลำดับ**	**สีเหลือง**	**ลำดับ**	**สีส้ม**	**ลำดับ**	**สีแดง**	**ลำดับ**
โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ		โอกาส x ผลกระทบ	
๑ x ๑	๑	๓ x ๑	๕	๔ x ๑	๑๐	๔ x ๔	๒๒
๒ x ๑	๒	๓ x ๒	๖	๔ x ๒	๑๑	๕ x ๔	๒๓
๑ x ๒	๓	๑ x ๓	๗	๑ x ๔	๑๒	๔ x ๕	๒๔
๒ x ๒	๔	๒ x ๓	๘	๒ x ๔	๑๓	๕ x ๕	๒๕
		๓ x ๓	๙	๔ x ๓	๑๔		
				๓ x ๔	๑๕		
				๕ x ๑	๑๖		
				๕ x ๒	๑๗		
				๕ x ๓	๑๘		
				๑ x ๕	**๑๙**		
				๒ x ๕	๒๐		
				๓ x ๕	๒๑		

ภาพแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



โอกาส (Likelihood/Frequency)

การคำนวณระดับความเสี่ยงหรือการจัดการลำดับความเสี่ยง เป็นการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงหลังจากที่เราได้ค่าระดับความเสี่ยงจะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน/โครงการ ที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ เลือกความเสี่ยงสูงและสูงมากมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยต้องกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา

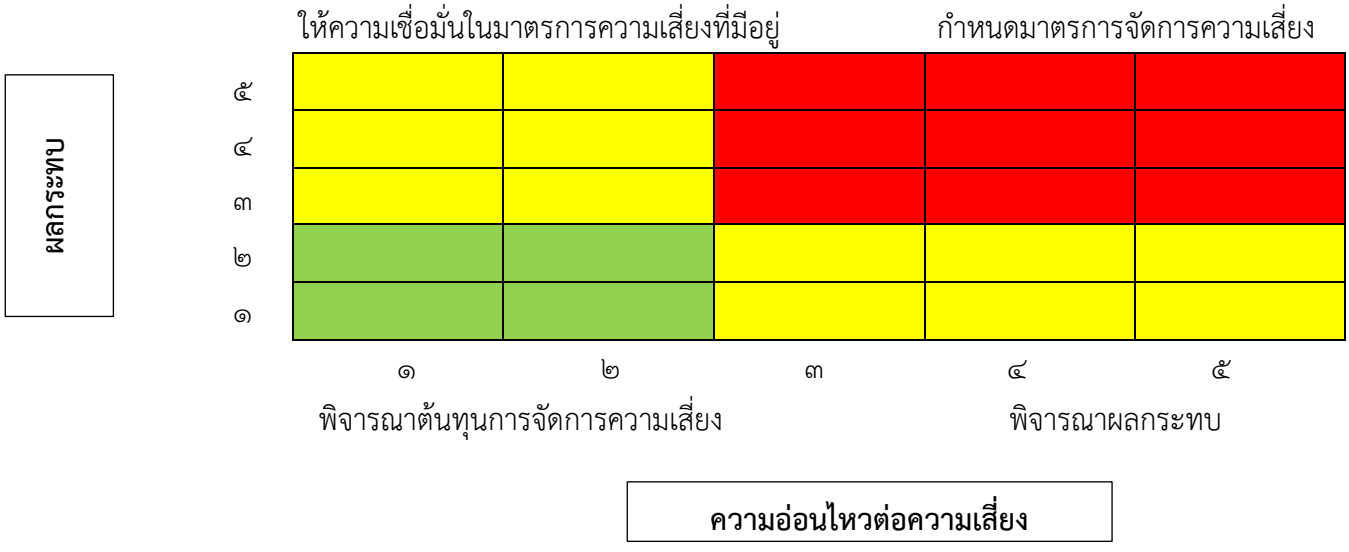
ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนนความเสี่ยง	แทนด้วยแถบสี	คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง
สูงมาก	๒๒ – ๒๕ (สีแดง)		ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้อย่างมากต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน
สูง	๑๐ – ๒๑ (สีส้ม)		ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕ – ๙ (สีเหลือง)		ระดับที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
ต่ำ	๑ – ๔ (สีเขียว)		ระดับที่ยอมรับได้ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

การจัดลำดับความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อพิจารณาวิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยคำนึงผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ตามแนวคิดการจัดลำดับเพื่อพิจารณาการจัดการความเสี่ยงแบบ MARCI Chart จากภาพข้างล่าง

ภาพแผนภูมิการจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง



- พื้นที่มุมซ้ายล่าง กำหนดให้มีความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ระดับ ๑ – ๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ระดับ ๑ – ๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้หน่วยงานควรพิจารณาถึงความเหมาะสมว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ไม่มากเกินความจำเป็น

- พื้นที่มุมขวาล่าง กำหนดความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ระดับ ๑ – ๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ระดับ ๓ – ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานคำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละเรื่องที่อาจจะสะสม ทำให้ผลกระทบรวมเพิ่มสูงขึ้น

- พื้นที่มุมซ้ายบน กำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ระดับ ๓ – ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ระดับ ๑ – ๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณากำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอย่างเหมาะสม

- พื้นที่มุมขวาบน กำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบ ระดับ ๓ – ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ระดับ ๓ – ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณากำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอย่างเหมาะสม

โดยหน่วยงานสามารถปรับช่วงพื้นที่การจัดการความเสี่ยงได้ให้เหมาะสมกับหน่วยงาน โดยคำนึงถึงนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยงหรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง หลังจากผู้ประเมินได้ผลการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงแล้ว ผู้ประเมินจะต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลของการจัดการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้ประเมินอาจต้องเลือกวิธีการจัดการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ กลยุทธ์ในการตอบสนองหรือการจัดการความเสี่ยงมี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือ การจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๒. การลด หรือควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูง ซึ่งจะต้องกำหนดแผนในการควบคุมความเสี่ยง เพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. การถ่ายโอนความเสี่ยงหรือการกระจายความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูงมาก จนหน่วยงานไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ จึงยกภาระในการเผชิญเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและการจัดการกับความเสี่ยงให้ผู้อื่นมิได้เป็นการลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น แต่เป็นการรับประกันว่าเมื่อเกิดความเสียหายแล้วองค์กรจะได้รับการชดใช้จากผู้อื่น เช่น การทำประกัน เป็นการจ่ายเงินเพื่อป้องกันตนเองและสินทรัพย์จากเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด

๔. การยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม) คือ ความเสี่ยงที่มีค่าโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับปานกลาง เป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ จึงต้องยอมรับความเสี่ยงและหามาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๖. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นการเฉพาะองค์กร ดังนั้น กิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๑. การควบคุมเพื่อป้องกัน เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจสอบ เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การตรวจรับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี ฯลฯ

๔. การควบคุมเพื่อแก้ไข เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้องหรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดผลาดซ้ำอีกในอนาคต เช่น การจัดเตรียมเครื่องมือดับเพลิงเพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลงหากเกิดไฟไหม้

ทั้งนี้ ในการดำเนินการควบคุมต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนกับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

๑. วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน , กระบวนการ)

๒. การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ซึ่งควรมีความรับผิดชอบ ดังนี้

- พิจารณาประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน
- พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยง

๓. การกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรควรกำหนดให้มีสารสนเทศและการสื่อสารที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยงข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในองค์กรและภายนอกองค์กร ควรต้องได้รับการบันทึกการสื่อสารอย่างเหมาะสม โดยเฉพาะข้อมูลสนับสนุนที่มีความสำคัญเกี่ยวกับการบ่งชี้ ประเมิน และการตอบสนองต่อความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรสามารถตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความตระหนักในความเสี่ยงและการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพเป็นปัจจัยสำคัญประการหนึ่งของความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยงขององค์กร การสื่อสารที่ไม่เพียงพอหรือขาดประสิทธิผลจะทำให้เกิดความล้มเหลวในการสร้างการยอมรับนโยบายและกรอบการบริหารัดการความเสี่ยง ผู้บริหารจึงควรมีการวางแนวทางการสร้างความตระหนักเรื่องความเสี่ยงให้กับองค์กร เช่น อาจมีการจัดแถลงการณ์ที่ชัดเจนเกี่ยวกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และการมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่ชัดเจน การสื่อสารเกี่ยวกับกระบวนการและวิธีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องและเสริมสร้างวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ในกระบวนการสื่อสารควรสื่อถึงเรื่องต่างๆ ดังนี้

๑. ความสำคัญและความจำเป็นของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรที่มีประสิทธิผล

๒. วัตถุประสงค์ขององค์กร

๓. ระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้

๔. บทบาทและความรับผิดชอบของบุคลากรที่จะสนับสนุนและนำองค์ประกอบต่างๆของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรมาใช้

๘. การรายงานและติดตามผล (Monitoring)

หลังจากจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้วจะต้องมีรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบทานดูว่าวิธีการจัดการความเสี่ยงใดที่มีประสิทธิภาพควรดำเนินการต่อเนื่องและวิธีการจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและนำผลการติดตามดังกล่าวรายงานให้คณะผู้บริหารทราบ โดยสามารถติดตามผลได้ ๒ ลักษณะ ดังนี้

๑. การติดตามเป็นรายไตรมาส เป็นการติดตามในช่วงกรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น รายไตรมาสทุก ๖ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒. การติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆตามปกติของหน่วยงาน

บทที่ ๓
แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองบึงกาฬ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑. กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ แบบ บส. ๑

สำนัก/กอง จะดำเนินการคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม ที่บรรจุในร่างเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ หรือแผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ หรือภารกิจที่มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาของเทศบาลเมืองบึงกาฬ ของแต่ละส่วนงานที่ยังคงเป็นปัญหาในการปฏิบัติงาน เพื่อนำมาประเมินวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อประเมินความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรมแล้ว ค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับสูงและสูงมาก จะต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จะต้องมีการกำหนดกลยุทธ์โดยการควบคุมความเสี่ยง และมีแผนควบคุมความเสี่ยงสำหรับโครงการที่มีค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับต่ำและปานกลาง ซึ่งเป็นระดับที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๒. การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง แบบ บส. ๒

สำนัก/กอง จะวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง เพื่อนำไปประกอบรายงานจัดการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๓. รายงานการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง แบบ บส.๓

สำนัก/กอง จะนำโครงการที่ประเมินความเสี่ยงแล้ว ค่าระดับความรุนแรงอยู่ในระดับสูงและสูงมากซึ่งจะต้องมีการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยจะต้องมีแผนจัดการความเสี่ยงหรือมาตรการควบคุมเพิ่มเติม

แบบ บส.๑

แบบ บส. ๑

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑.๑	-	การใช้รถยนต์ส่วนกลางของเทศบาลเมืองบึงกาฬ	-	- เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนกลางของเทศบาลเมืองบึงกาฬเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด	- จัดทำเอกสารให้เป็นปัจจุบันตามแบบฟอร์มที่กรมกำหนดฯ	- หน่วยงานใช้รถยนต์หรือบุคคลสามารถปฏิบัติให้เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด
๑.๒	ด้านการเงินและบัญชี	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณและการจัดทำรายงานการเงิน	-	- เพื่อการดำเนินงานด้านการเบิกจ่ายและการจัดทำรายงานการเงินให้บรรลุวัตถุประสงค์	- ร้อยละการดำเนินการเบิกจ่ายตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและการจัดทำรายงานงบการเงินเป็นไปตามระเบียบ	การดำเนินงานด้านการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำรายงานการเงินถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบกฎหมายกำหนด
๑.๓	ด้านการพัสดุ	การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุ	-	- เพื่อการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างและบริหารงานพัสดุให้ถูกต้องครบถ้วน	- ร้อยละการดำเนินการเบิกจ่ายตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและการจัดทำรายงานการเงินเป็นไปตามระเบียบ	กองคลัง - การดำเนินงานด้านการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำรายงานการเงินถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบกฎหมายกำหนด
๑.๔	ด้านการจัดเก็บรายได้	การดำเนินงานจัดดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุ	-	- เพื่อพัฒนาการจัดเก็บรายได้ให้มีประสิทธิภาพ	- ร้อยละของผู้เสียภาษีท้องถิ่นและรายได้จัดเก็บเองเพิ่มขึ้นทุกปี	- การดำเนินงานด้านการจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ

แบบ บส. ๑

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑.๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการองค์กรและยกระดับการบริหารจัดการภาครัฐ ๑. แผนงานบริหารทั่วไป	โครงการเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้กับพนักงานเทศบาลเมืองบึงกาฬ	๑๕๐,๐๐๐	- เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้กับพนักงานเทศบาลเมืองบึงกาฬให้แก่พนักงานเทศบาล พนักงานครู ลูกจ้างและพนักงานจ้างฯ	- เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้กับพนักงานเทศบาลเมืองบึงกาฬ - เกิดประสิทธิผลในการปฏิบัติงานตามแนวนโยบายแห่งรัฐ	- เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้กับพนักงานเทศบาลเมืองบึงกาฬ - เกิดประสิทธิผลในการปฏิบัติงานตามแนวนโยบายแห่งรัฐ
๑.๖	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการองค์กรและยกระดับการบริหารจัดการภาครัฐ ๑. แผนงานบริหารทั่วไป	โครงการจัดทำและปรับปรุงแผนที่ภาษีและจดทะเบียนทรัพย์สิน	๑๐๐,๐๐๐	- เพื่อเป็นการจัดเก็บข้อมูลได้อย่างถูกต้องในการตรวจสอบพื้นที่การจัดเก็บภาษี	- พื้นที่ในการจัดเก็บภาษีมีความชัดเจนมากขึ้นร้อยละ ๕๐	- พื้นที่ในเขตเทศบาลเมืองบึงกาฬ
๑.๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการองค์กรและยกระดับการบริหารจัดการภาครัฐ ๑. แผนงานบริหารทั่วไป	โครงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๕๐,๐๐๐	- เพื่อกำหนดแผนโครงการและกิจกรรมพัฒนาและแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนเพื่อนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายการพัฒนา - เพื่อเป็นแนวทางในการจัดสรรทรัพยากรและงบประมาณได้อย่างทั่วถึงเป็นธรรมและเป็นไปตามลำดับความจำเป็นเร่งด่วน	- ความสำเร็จใจการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน	- สามารถกำหนดแผนโครงการและกิจกรรมการพัฒนาและแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนเพื่อนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายการพัฒนารวมถึงมีการจัดสรรทรัพยากรและงบประมาณอย่างครอบคลุมเป็นธรรม

แบบ บส. ๑

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๒.๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการบริการชุมชนเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตสู่สังคมยั่งยืน ๑. แผนงานการรักษาความสงบภายใน	โครงการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกรณีเยียวยาหรือฟื้นฟูหลังเกิดสาธารณภัย	๓๐๐,๐๐๐	- เพื่อช่วยเหลือเยียวยา ฟื้นฟูผู้ประสบสาธารณภัยหลังเกิดเหตุสาธารณภัย ตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เช่น การช่วยเหลือหลังเกิดเหตุอัคคีภัย อุทกภัย วาตภัย ฯลฯ	- ประชาชนในเขตเทศบาลเมืองบึงกาฬได้รับความช่วยเหลือเมื่อเกิดสาธารณภัย เช่น การช่วยเหลือหลังเกิดเหตุอัคคีภัย อุทกภัย วาตภัย เบื้องต้นทุกครัวเรือน	- ช่วยเหลือเยียวยา ฟื้นฟูผู้ประสบสาธารณภัยหลังเกิดเหตุสาธารณภัย ตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เช่น การช่วยเหลือหลังเกิดอุทกภัย อัคคีภัย วาตภัย ฯลฯ
๒.๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการบริการชุมชนเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตสู่สังคมยั่งยืน ๑. แผนงานการรักษาความสงบภายใน	โครงการอบรมให้ความรู้ผู้ประกอบการและแม่ค้าหาบเร่แผงลอย	๕๐,๐๐๐	- เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายตามโครงการอบรมให้ความรู้ผู้ประกอบการและแม่ค้าหาบเร่แผงลอย จัดระเบียบหาบเร่แผงลอยในชุมชนและสถานประกอบการ	- การจัดระเบียบผู้ประกอบการหายเร่แผงลอยเป็นไปตามนโยบายผู้บริหารและแผนการปฏิบัติงานของเทศกิจ - ชุมชนการค้า ตลาดสด ถนนคนเดินริมโขง มีความระเบียบเรียบร้อย รักษาความสะอาด มีความสะดวก ถูกสุขลักษณะ เป็นการสร้างวินัยคนในท้องถิ่น	- จัดโครงการอบรมให้ความรู้ผู้ประกอบการและแม่ค้าหาบเร่แผงลอย - จัดระเบียบหาบเร่แผงลอยในชุมชนและสถานประกอบการ

แบบ บส. ๑

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๒.๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการบริการชุมชนเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตสู่สังคมยั่งยืน ๑. แผนงานการเกษตร	โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี	๕๐,๐๐๐	- เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายตามโครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี	- มีพื้นที่สำหรับอนุรักษ์พันธุกรรมพืช สำหรับโครงการ ไม่น้อยกว่า ๑๐ ไร่ - มีการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชเชิงรุก คำนึงถึงการรักษาสิ่งแวดล้อม และความหลายหลายทางชีวภาพ เกิดความยั่งยืน	- อนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี - มีพื้นที่ในการอนุรักษ์สืบสาน ต่อยอด การอนุรักษ์พันธุกรรมพืช
๒.๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการบริการชุมชนเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตสู่สังคมยั่งยืน ๑. แผนงานสังคมสงเคราะห์	โครงการสร้างหลักประกันด้านรายได้แก่ผู้สูงอายุ	๒๕,๙๕๐,๐๐๐	- เพื่อจ่ายเป็นเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุที่มีสิทธิ ในเขตเทศบาลเมืองบึงกาฬ	- ผู้สูงอายุในเขตเทศบาลเมืองบึงกาฬได้รับเบี้ยยังชีพ	- ผู้สูงอายุในเขตเทศบาลเมืองบึงกาฬ
๒.๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการบริการชุมชนสังคมเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตสู่สังคมยั่งยืน ๑. แผนงานสังคมสงเคราะห์ ๒.	โครงการเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่ผู้พิการหรือทุพพลภาพ	๔,๖๒๔,๘๐๐	- เพื่อจ่ายเป็นเบี้ยยังชีพช่วยเหลือคนพิการในเขตเทศบาลเมืองบึงกาฬ	- ผู้พิการในเขตเทศบาลเมืองบึงกาฬได้รับเบี้ยยังชีพ	- ผู้พิการในเขตเทศบาลเมืองบึงกาฬ
๒.๖	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการบริการชุมชนสังคมเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตสู่สังคมยั่งยืน ๑. แผนงานสังคมสงเคราะห์	โครงการสนับสนุนการจัดสวัสดิการทางสังคมให้แก่ผู้ด้อยโอกาสทางสังคม	๖๐,๐๐๐	- เพื่อจ่ายเป็นเบี้ยยังชีพช่วยเหลือผู้ป่วยเอดส์ ในเขตเทศบาลเมืองบึงกาฬ	- ร้อยละ ๘๐ ผู้ป่วยเอดส์ได้รับเบี้ยยังชีพ	- ผู้ป่วยเอดส์ในเขตเทศบาลเมืองบึงกาฬ

แบบ บส. ๑

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๒.๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการบริการชุมชนสังคมเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตสู่สังคมยั่งยืน ๓. แผนงานการศึกษา	โครงการอาหารเสริม (นม) ศพด.และโรงเรียนในสังกัด สพฐ. ปกติ	๕,๗๕๓,๕๐๐	- เพื่อให้นักเรียนในเขตเทศบาลเมืองบึงกาฬได้รับสารอาหารที่ครบถ้วนมีสุขภาพสมบูรณ์แข็งแรง	- เด็กนักเรียนร้อยละ ๑๐๐ ได้รับอาหารเสริม (นม) โรงเรียน	- เด็กนักเรียนในเขตเทศบาลเมืองบึงกาฬ
๒.๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการบริการชุมชนสังคมเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตสู่สังคมยั่งยืน ๒. แผนงานการศึกษา	โครงการอาหารกลางวันสำหรับเด็กนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๒,๑๘๐๕๐๐	- เพื่อเด็กนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๗ แห่งได้รับประทานอาหารกลางวัน	- เด็กนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ร้อยละ ๑๐๐ ได้รับประทานอาหารกลางวัน	- เด็กนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๗ แห่ง ในเขตเทศบาลเมืองบึงกาฬ
๒.๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการบริการชุมชนสังคมเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตสู่สังคมยั่งยืน ๓. แผนงานการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ	โครงการจัดงานประเพณีแข่งเรือยาว	๓,๐๐๐,๐๐๐	- เพื่ออนุรักษ์สืบสานประเพณีวัฒนธรรมและส่งเสริมการท่องเที่ยว	- จัดงานประเพณีแข่งขันเรือยาว ปีละครั้ง	- ประชาชนทั่วไป
๒.๑๐	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการบริการชุมชนสังคมเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตสู่สังคมยั่งยืน ๔. แผนงานการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ	โครงการแข่งขันกีฬาเยาวชนประชาชนเทศบาลเมืองบึงกาฬ	๔๐๐,๐๐๐	- เพื่อเป็นการส่งเสริมการออกกำลังกายห่างไกลยาเสพติดสร้างความสามัคคีในหมู่คณะ	- เยาวชนใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์เพิ่มขึ้นร้อยละ ๘๐	- เยาวชนประชาชนในเขตเทศบาลเมืองบึงกาฬ

แบบ บส. ๑

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๒.๑๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการบริการชุมชนสังคม เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตสู่สังคมยั่งยืน ๖.แผนงานสาธารณสุข	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จพระเจ้าน้องนางเธอเจ้าฟ้าจุฬาภรณ์วลัยลักษณ์ อัครราชกุมารีกรมพระศรีสวางควัฒนวรขัตติยราชนารี	๑๘๐,๐๐๐	- เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้และตระหนักถึงอันตรายของโรคพิษสุนัขบ้า -เพื่อลดอัตราการเสียชีวิตด้วยโรคพิษสุนัขบ้า	- ประชาชนในพื้นทีเทศบาลมีความรู้และความเข้าใจถึงอันตรายจากโรคพิษสุนัขบ้า - การเสียชีวิตจากโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่เทศบาลเมืองบึงกาฬเท่ากับศูนย์	- ประชาชนในพื้นที่เทศบาลเมืองบึงกาฬ - สุนัขและแมวในเขตเทศบาลเมืองบึงกาฬได้รับการฉีดวัคซีนร้อยละ ๘๐

แบบ บส. ๑

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๓.๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน ๑. แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	โครงการก่อสร้าง ถนน คสล. ศาลปู่ขาว ดอนหอ (สถานที่จุดบั้งไฟ) หมู่ ๑๑ บ้านแสนสุข ตำบลบึงกาฬ	๕๐๐,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนได้สัญจรไป - มาได้สะดวกและปลอดภัย	ประชาชนได้สัญจรไป - มา สะดวกและปลอดภัยเพิ่มขึ้น ร้อยละ ๘๐	ก่อสร้างถนน คสล. กว้าง ๖.๐๐ เมตร ยาว ๙๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือมีพื้นที่ คสล. ไม่น้อย ๕๔๐.๐๐ ตารางเมตร
๓.๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน ๑. แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	โครงการก่อสร้างถนน คสล. เพื่อการเกษตรลำห้วยปลากั้ง ทั้งสองฝั่ง หมู่ ๕ บ้านหนองนาแซง ต.วิศิษฐ์	๕๐๐,๐๐๐	เพื่อให้ประชาชนได้สัญจรไป - มาได้สะดวกและปลอดภัย	ประชาชนได้สัญจรไป - มา สะดวกและปลอดภัยเพิ่มขึ้น ร้อยละ ๘๐	ก่อสร้างถนน คสล. กว้าง ๓.๕๐ เมตร ยาว ๑๙๘.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือมีพื้นที่ คสล. ไม่น้อย ๖๙๓.๐๐ ตารางเมตร

(นายวีระชัย แก้วเทพ)

รองนายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ รักษาราชการแทน

นายกเมทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

วันที่ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ บส.๒

แบบ บส. ๒

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑.๑	การใช้รถยนต์ส่วนกลางของเทศบาลเมืองบึงกาฬ	- เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนกลางของเทศบาลเมืองบึงกาฬเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบกำหนด	ทุกสำนัก/กอง	- การจัดทำเอกสารใช้รถยนต์ส่วนกลางมีความล่าช้า - ผู้ดูแลขาดความชำนาญด้านการดูแลรักษาเครื่องยนต์	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks)	๓	๑	๓	- การลดโอกาสของความเสี่ยงโดยผู้บังคับบัญชากำกับและควบคุมพนักงานขับรถยนต์และบุคลากรผู้ใช้รถยนต์ปฏิบัติตามให้เป็นระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๑.๒	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณและการจัดทำรายงานการเงิน	- เพื่อการดำเนินงานด้านการเบิกจ่ายและจัดทำรายงานการเงินให้บรรลุวัตถุประสงค์	กองคลัง	- การเบิกจ่ายเงิน - การจัดทำงบการเงินหรือรายงานทางการเงิน	ด้านการเงิน (Financial Risks)	๓	๓	๙	- ซักซ้อมแนวทางการเบิกจ่ายเงินตามระเบียบที่เกี่ยวข้องให้ทุกส่วนราชการ - ดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๑.๓	การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุ	- เพื่อการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างและบริหารงานพัสดุได้ถูกต้องครบถ้วน	กองคลัง	- การเร่งดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในช่วงสิ้นปีงบประมาณ - การจัดซื้อจัดจ้างกับผู้รับจ้างรายเดิม	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks)	๓	๓	๙	- ดำเนินการให้เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง - ดำเนินการสืบราคาจากผู้ขาย/ผู้รับจ้างในพื้นที่

แบบ บส. ๒

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑.๔	การพัฒนาและจัดเก็บรายได้	- เพื่อพัฒนาการจัดเก็บรายได้ให้มีประสิทธิภาพ	กองคลัง	- การปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ประชาชนผู้เข้าข่ายชำระภาษีไม่ยินดีในการชำระภาษีท้องถิ่น	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)	๓	๓	๙	- ปรับปรุงระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินสม่ำเสมอ - ส่งเสริมความรู้ให้ประชาชนเพื่อสร้างความร่วมมือและยินดีในการชำระภาษีท้องถิ่น
๑.๕	โครงการเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้กับพนักงานเทศบาลเมืองบึงกาฬ	- เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้กับพนักงานเทศบาลเมืองบึงกาฬ ให้แก่พนักงานเทศบาล พนักงานครู ลูกจ้าง และพนักงานจ้าง ฯ	สำนักปลัด ฝ่ายอำนวยการ	- ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น การอุดหนุนจากรัฐฯ อาจไม่เป็นไปตามเป้าหมาย งบประมาณไม่เพียงพอสำหรับการจัดทำโครงการ	ด้านการเงิน (Financial Risks)	๒	๒	๔	- ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน - ศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

แบบ บส. ๒

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๑.๖	โครงการจัดทำและปรับปรุงแผนที่ภาษีและจดทะเบียนทรัพย์สิน	เพื่อเป็นการจัดเก็บข้อมูลได้อย่างถูกต้องในการตรวจสอบพื้นที่การจัดเก็บภาษี	กองคลัง	- การดำเนินการโครงการและภารกิจอาจไม่เป็นไปตามแผน - ปัจจัยความเสี่ยงภายในและภายนอก	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks)	๑	๔	๔	ยอมรับความเสี่ยง
๑.๗	โครงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	- เพื่อกำหนดแผนโครงการและกิจกรรมการพัฒนาและแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนเพื่อนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายการพัฒนา - เพื่อเป็นแนวทางในการจัดสรรทรัพยากรและงบประมาณได้อย่างทั่วถึงเป็นธรรมและเป็นไปตามลำดับความจำเป็นเร่งด่วน	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	- ยังไม่มีการวางแผนในการพัฒนาที่ครอบคลุมทุกด้านส่งผลให้เกิดปัญหาเร่งด่วนไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ทันทีทำให้เกิดความล่าช้าไม่ทันต่อเหตุการณ์	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)	๒	๓	๖	ยอมรับความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๒.๑	โครงการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กรณีเยียวยาหรือฟื้นฟูหลังเกิดสาธารณภัย	- เพื่อช่วยเหลือ เยียวยา ฟื้นฟู ผู้ประสบสาธารณภัย หลังเกิดหุตสาธารณภัย ตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เช่น การช่วยเหลือหลังเกิดเหตุอัคคีภัย อุทกภัย วาตภัย ฯลฯ	สำนักปลัด ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	- ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น การอุดหนุนจากรัฐฯ อาจไม่เป็นไปตามเป้าหมาย - งบประมาณไม่เพียงพอสำหรับการจัดทำโครงการช่วยเหลือประชาชน - สาธารณภัย ที่เกิดขึ้นไม่อาจคาดหมายล่วงหน้าได้	ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks)	๑	๒	๒	- ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน - ศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - จัดทำแผนด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

แบบ บส. ๒

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๒.๒	โครงการอบรมให้ความรู้ผู้ประกอบการและแม่ค้าหาบเร่แผงลอย	- เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายตามโครงการอบรมให้ความรู้ผู้ประกอบการและแม่ค้าหาบเร่แผงลอย จัดระเบียบหาบเร่แผงลอยในชุมชนและสถานประกอบการ	สำนักปลัด ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (งานเทศกิจ)	- ความเสี่ยงที่หน่วยงานปฏิบัติ ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ มติคณะรัฐมนตรี เช่น การออกระเบียบข้อบังคับ เทศบัญญัติ เรื่อง หาบเร่แผงลอยที่ออกใช้ไม่บรรลุผลสัมฤทธิ์หรือไม่สัมฤทธิ์ผล ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการตามกฎระเบียบ (Legal Risks)	๑	๒	๒	- ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ประชุมเตรียมความพร้อม - ศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆ เพื่อทำความเข้าใจกับผู้ประกอบการ
๒.๓	- โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี	- เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายตามโครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี	สำนักปลัด ฝ่ายอำนวยการ	- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ที่เกิดจากกระบวนงานต้องอาศัยความร่วมมือระดับหน่วยงานหลายฝ่ายเข้าร่วมดำเนินโครงการ ซึ่งจะทำให้ภารกิจที่ดำเนินการอาจเกิดความล่าช้า	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)	๑	๒	๒	- ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ประชุมเตรียมความพร้อม - ศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆ เพื่อทำความเข้าใจกับประชาชนในท้องถิ่น

แบบ บส. ๒

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๒.๔	โครงการสร้างหลักประกันด้านรายได้แก่ผู้สูงอายุ	เพื่อจ่ายเป็นเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ในเขตเทศบาลเมืองบึงกาฬ	กองสวัสดิการสังคม	- การเปลี่ยนแปลงจำนวนผู้สูงอายุ - งบประมาณที่ตั้งไว้อาจจะไม่พอจ่าย	ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks)	๔	๓	๑๒	- ยอมรับความเสี่ยง - ตรวจสอบงบประมาณอยู่เสมอ
๒.๕	โครงการเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่ผู้พิการหรือทุพพลภาพ	เพื่อจ่ายเป็นเบี้ยยังชีพช่วยเหลือคนพิการในเขตเทศบาลเมืองบึงกาฬ	กองสวัสดิการสังคม	- การเปลี่ยนแปลงจำนวนคนพิการ - งบประมาณที่ตั้งไว้อาจจะไม่พอจ่าย	ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks)	๕	๓	๑๒	- ยอมรับความเสี่ยง - ตรวจสอบงบประมาณอยู่เสมอ
๒.๖	โครงการสนับสนุนการจัดสวัสดิการทางสังคมให้แก่ผู้ด้อยโอกาสทางสังคม	เพื่อจ่ายเป็นเบี้ยยังชีพช่วยเหลือผู้ป่วยเอดส์ ในเขตเทศบาลเมืองบึงกาฬ	กองสวัสดิการสังคม	- การเปลี่ยนแปลงจำนวนผู้ป่วยเอดส์ - งบประมาณที่ตั้งไว้อาจจะไม่พอจ่าย	ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks)	๔	๓	๔	- ยอมรับความเสี่ยง - ตรวจสอบงบประมาณอยู่เสมอ
๒.๗	โครงการอาหารเสริม (นม) ศพด.และโรงเรียนในสังกัดสพฐ.ปกติ	เพื่อให้นักเรียนในเขตเทศบาลเมืองบึงกาฬได้รับสารอาหารที่ครบถ้วนมีสุขภาพสมบูรณ์แข็งแรง	กองการศึกษา กองคลัง	- เกิดปัญหาจากการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ - การเบิกจ่ายอาจมีความล่าช้า	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการตามกฎระเบียบ (Legal Risks	๑	๔	๔	ยอมรับความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๒.๘	โครงการอาหารกลางวันสำหรับเด็กนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	เพื่อเด็กนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๗ แห่ง ได้รับประทานอาหารกลางวัน	กองการศึกษา กองคลัง	- เกิดปัญหาจากการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ - การเบิกจ่ายอาจมีความล่าช้า	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการตามกฎระเบียบ (Legal Risks)	๑	๔	๔	ยอมรับความเสี่ยง
๒.๙	โครงการจัดงานประเพณีแข่งเรือยาว	เพื่ออนุรักษ์สืบสานประเพณีวัฒนธรรมและส่งเสริมการท่องเที่ยว	กองการศึกษา กองคลัง	- การดำเนินการโครงการและภารกิจอาจไม่เป็นไปตามแผน - ปัจจัยความเสี่ยงภายในและภายนอก	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการตามกฎระเบียบ (Legal Risks)	๑	๔	๔	ยอมรับความเสี่ยง
๒.๑๐	โครงการแข่งขันกีฬาเยาวชน ประชาชนเทศบาลเมืองบึงกาฬ	เพื่อเป็นการส่งเสริมการออกกำลังกายห่างไกลยาเสพติดสร้างความสามัคคีในหมู่คณะ	กองการศึกษา กองคลัง	- การดำเนินการโครงการและภารกิจอาจไม่เป็นไปตามแผน - การประชาสัมพันธ์อาจไม่ทั่วถึง	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการตามกฎระเบียบ (Legal Risks)	๑	๔	๔	ยอมรับความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๒.๑๑	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระปณิธานศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จพระเจ้าน้องนางเธอเจ้าฟ้าจุฬาภรณ์วลัยลักษณ์อัครราชกุมารีกรมพระศรีสวางควัฒนวรขัตติยราชนารี	-เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้และตระหนักถึงอันตรายของโรคพิษสุนัขบ้า -เพื่อลดอัตราการเสียชีวิตด้วยโรคพิษสุนัขบ้า	-กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	-การจัดการด้านคุณภาพเทคนิคการฉีดวัคซีนของเจ้าหน้าที่ -การควบคุมอุณหภูมิในการเก็บวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)	๓	๒	๖	ยอมรับความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
๓.๑	๑. โครงการก่อสร้าง ถนน คสล.ศาลปู่ขาว ดอนหอ (สถานที่จุดบั้งไฟ) หมู่ ๑๑ บ้านแสนสุข ตำบลบึงกาฬ	เพื่อให้ประชาชนได้สัญจรไป - มาได้สะดวกและปลอดภัย	กองช่าง กองคลัง	๑. การก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามมาตรฐานไม่สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)	๕	๔	๒๐	ลดผลกระทบความเสี่ยง
๓.๒	๒. โครงการก่อสร้างถนน คสล. เพื่อการเกษตรลำห้วยปลากั้งทั้งสองฝั่ง หมู่ ๕ บ้านหนองนาแซง ต.วิศิษฐ์	เพื่อให้ประชาชนได้สัญจรไป - มาได้สะดวกและปลอดภัย	กองช่าง กองคลัง	๑. การก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามมาตรฐานไม่สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)	๕	๔	๒๐	ลดผลกระทบความเสี่ยง

(นายวีระชัย แก้วเทพ)
รองนายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ รักษาราชการแทน
นายกเมทศมนตรีเมืองบึงกาฬ
วันที่ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ บส.๓

แบบ บส. ๓

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/ อื่นๆ (ถ้ามี)

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๑.๑	การใช้รถยนต์ส่วนกลางของเทศบาลเมืองบึงกาฬ	- การจัดทำเอกสารการใช้รถยนต์ส่วนกลางมีความล่าช้า - ผู้ดูแลขาดความชำนาญด้านการดูแลรักษาเครื่องยนต์	- การลดโอกาสของความเสี่ยงโดยผู้บังคับบัญชากำกับและควบคุมพนักงานขับรถยนต์และบุคลากรผู้ใช้รถยนต์ปฏิบัติให้เป็นระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ทุกสำนัก/กอง	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้จัดทำเอกสารทุกครั้งที่มีการใช้งาน	- จัดทำเอกสารให้เป็นปัจจุบันตามรูปแบบของกรมฯ กำหนด	ต.ค.๖๘ - ก.ย.๖๙	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้จัดทำเอกสารทุกครั้งที่มีการใช้รถ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม
๑.๒	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณและการจัดทำรายงานการเงิน	- การจัดทำงบการเงินหรือรายงานทางการเงิน	- ซักซ้อมแนวทางการเบิกจ่ายเงินตามระเบียบที่เกี่ยวข้องให้กับทุกส่วนราชการ - ดำเนินการตามระเบียบที่กำหนด	กองคลัง	- ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด	- ร้อยละการดำเนินการเบิกจ่ายตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและการจัดทำรายงานการเงินเป็นไปตามระเบียบ	ต.ค.๖๘ - ก.ย.๖๙	- ฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ - รายงานการจัดทำงบการเงินประจำเดือน/ประจำปีงบประมาณ
๑.๓	การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุ	- การเร่งดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในช่วงสิ้นปีงบประมาณ - การจัดซื้อจัดจ้างกับผู้รับจ้างรายเดิม	- ดำเนินการให้เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง - ดำเนินการสืบราคาจากผู้ขาย/ผู้รับจ้างในพื้นที่	กองคลัง	- แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง - ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด	ร้อยละการดำเนินงานโครงการตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	ต.ค.๖๘ - ก.ย.๖๙	- รายงานสรุปผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ

แบบ บส. ๓

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/ อื่นๆ (ถ้ามี)

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๑.๔	การพัฒนาและจัดเก็บรายได้	- การปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ประชาชนผู้เข้าข่ายชำระภาษีไม่ยินดีในการชำระภาษีท้องถิ่น	- ปรับปรุงระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินสม่ำเสมอ - ส่งเสริมความรู้ให้ประชาชนเพื่อสร้างความร่วมมือและยินดีในการชำระภาษี	กองคลัง	- แผนปฏิบัติงานจัดเก็บรายได้ - ประชาสัมพันธ์หรือดำเนินโครงการให้ความรู้เกี่ยวกับภาษีท้องถิ่น	- ร้อยละของผู้เสียภาษีท้องถิ่นและรายได้จัดเก็บเองเพิ่มขึ้นทุกปี	ต.ค.๖๘-ก.ย. ๖๙	- รายงานสรุปจำนวนเงินและจำนวนผู้ชำระภาษีประจำปีงบประมาณ
๑.๕	โครงการเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้กับพนักงานเทศบาลเมืองบึงกาฬ	- ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น การอุดหนุนจากรัฐฯ อาจไม่เป็นไปตามเป้าหมาย งบประมาณไม่เพียงพอสำหรับการจัดทำโครงการ	- ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน - ศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด ฝ่ายอำนวยการ	- ติดตามแผนการบริหารจัดการด้านงบประมาณอย่างสม่ำเสมอ - สำรวจ เตรียมการเตรียมความพร้อมดำเนินโครงการหากลุ่มเป้าหมาย	- เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้กับพนักงานเทศบาล - เกิดประสิทธิผลในการปฏิบัติงานตามแนวนโยบายแห่งรัฐ	พ.ค.-มิ.ย. ๖๙	- ติดตามแผนการบริหารจัดการด้านงบประมาณอย่างสม่ำเสมอ - สำรวจ เตรียมการ เตรียมความพร้อมดำเนินโครงการหากลุ่มเป้าหมาย

แบบ บส. ๓

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/ อื่นๆ (ถ้ามี)

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๑.๖	โครงการจัดทำและปรับปรุงแผนที่ภาษีและจดทะเบียนทรัพย์สิน	- การดำเนินการโครงการและภารกิจอาจไม่เป็นไปตามแผน - ปัจจัยความเสี่ยงภายในและภายนอก	ยอมรับความเสี่ยง	กองคลัง	- ศึกษาทำความเข้าใจข้อกฎหมายและระเบียบวิธี ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องอย่างละเอียดเพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง - วางแผนการทำงานให้รัดกุมและปฏิบัติงานตามแผนที่วางไว้หากเกิดปัญหาอุปสรรคให้รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ - ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย แผ่นพับใบความรู้ เพื่อเสริมสร้างการรับรู้และความเข้าใจที่ถูกต้อง เกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างแก่ประชาชน ทั่วไป - อธิบายทำความเข้าใจแก่ประชาชนเจ้าของที่ดิน	พื้นที่ในการจัดเก็บภาษีมีความชัดเจนมากขึ้น ร้อยละ ๕๐	ต.ค.๖๘-ก.ย.๖๙	จัดทำรายการสรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ บส. ๓

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/ อื่นๆ (ถ้ามี)

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๑.๗	โครงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	ยังไม่มีการวางแผนในการพัฒนาที่ครอบคลุมทุกด้านส่งผลให้เวลาเกิดปัญหาเร่งด่วนไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ทันทีทำให้เกิดความล่าช้าไม่ทันต่อเหตุการณ์ปัจจุบัน	ยอมรับความเสี่ยง	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	- มีการวางแผนบริหารจัดการให้ครอบคลุมทุกด้านเพื่อให้เกิดการแก้ไขปัญหาให้แก่ประชาชนได้ทันท่วงที - มีการจัดลำดับความสำคัญของปัญหานำไปสู่การแก้ไขปัญหาอย่างยั่งยืน สร้างการมีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อน	ความสำเร็จในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน	ต.ค.๖๘ - ก.ย.๖๙	รายงานให้ผู้บริหารทราบและมีการประชุม

แบบ บส. ๓

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/ อื่นๆ (ถ้ามี)

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๒.๑	โครงการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กรณีเยียวยาหรือฟื้นฟูหลังเกิดสาธารณภัย	- ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น การอุดหนุนจากรัฐฯ อาจไม่เป็นไปตามเป้าหมาย งบประมาณไม่เพียงพอสำหรับการจัดทำโครงการช่วยเหลือประชาชน - สาธารณภัยที่เกิดขึ้นไม่อาจคาดหมายล่วงหน้าได้	- ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน - ศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - จัดทำแผนด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย	สำนักปลัด ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	- จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยระดับหน่วยงาน - เตรียมการศึกษาระเบียบกฎหมาย คำสั่ง หนังสือสั่งการให้พร้อมในการปฏิบัติงานของศูนย์ช่วยเหลือประชาชน	ประชาชนในเขตเทศบาลเมืองบึงกาฬได้รับความช่วยเหลือเมื่อเกิดสาธารณภัย เช่น การช่วยเหลือหลังเกิดเหตุ อัคคีภัย อุทกภัย วาตภัย เบื้องต้นทุกครัวเรือน	ม.ค.-ต.ค.๖๙	- มีแผนปฏิบัติการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยระดับหน่วยงาน - บุคลากรด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ได้รับการฝึกอบรมตามแผนการพัฒนาบุคลากร
๒.๒	โครงการอบรมให้ความรู้ผู้ประกอบการและแม่ค้าหาบเร่แผงลอย	ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ มติคณะรัฐมนตรี เช่น การออกระเบียบข้อบังคับ เทศบัญญัติ เรื่อง หาบเร่แผงลอย ที่ออกใช้ไม่บรรลุผลสัมฤทธิ์หรือไม่สัมฤทธิ์ผลตามวัตถุประสงค์	- ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ประชุมเตรียมความพร้อม - ศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆ เพื่อทำความเข้าใจกับผู้ประกอบการ	สำนักปลัด ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (งานเทศกิจ)	- ศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ มติคณะรัฐมนตรี เพื่อบังคับใช้ระเบียบข้อบังคับ เทศบัญญัติเรื่อง หาบเร่แผงลอยที่กำหนดให้มีขึ้นบรรลุผลสัมฤทธิ์ตามภารกิจของรัฐ	- การจัดระเบียบผู้ประกอบการหาบเร่แผงลอยเป็นไปตามนโยบายผู้บริหารและแผนการปฏิบัติงานของเทศกิจ - ชุมชนการค้า ตลาดสด ถนนคนเดินริมโขง มีความเป็นระเบียบเรียบร้อย รักษาความสะอาด มีความสะดวก ถูกสุขลักษณะ เป็นการสร้างวินัยคนในท้องถิ่น	มี.ค.-ก.ย.๖๙	- ติดตามการบังคับใช้เทศบัญญัติ เรื่อง หาบเร่แผงลอย สัมฤทธิ์ผลตามวัตถุประสงค์ - ออกตรวจการค้าชุมชน ตลาดสด ให้มีความเป็นระเบียบสะอาด ถูกสุขลักษณะ สร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้องค์กร

แบบ บส. ๓

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/ อื่นๆ (ถ้ามี)

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๒.๓	- โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ที่เกิดจากกระบวนงานต้องอาศัยความร่วมมือระดับหน่วยงานหลายฝ่ายเข้าร่วมดำเนินโครงการ ซึ่งจะทำให้ภารกิจที่ดำเนินการอาจเกิดความล่าช้า	- ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ประชุมเตรียมความพร้อม - ศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆ เพื่อทำความเข้าใจกับประชาชนในท้องถิ่น	สำนักปลัด ฝ่ายอำนวยการ	- ประชุมวางแผนสร้างทัศนคติที่ดีระหว่างผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติ เพื่อบรรลุผลสัมฤทธิ์ - มุ่งเน้นการทำงานเป็นทีม เข้าใจในองค์กรและระบบงาน	- มีพื้นที่สำหรับอนุรักษ์พันธุกรรมพืช สำหรับโครงการไม่น้อยกว่า ๑๐ ไร่ - มีการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชเชิงรุก คำนึงถึงการรักษาสิ่งแวดล้อม และความหลายหลายทางชีวภาพ เกิดความยั่งยืน	ม.ค.-ก.ย.๖๙	- ประชุมติดตามความก้าวหน้าของการดำเนินโครงการ เสนอปัญหาอุปสรรค วางแนวทางเพื่อบรรลุตามวัตถุประสงค์ ตามร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหา - คำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนในท้องถิ่น ตามหลักประชา รัฐ
๒.๔	โครงการสร้างหลักประกันด้านรายได้แก่ผู้สูงอายุ	- การเปลี่ยนแปลงจำนวนผู้สูงอายุ - งบประมาณที่ตั้งไว้อาจจะไม่พอจ่าย	- ยอมรับความเสี่ยง - ตรวจสอบงบประมาณอยู่เสมอ	กองสวัสดิการสังคม	- ตรวจสอบงบประมาณอย่างสม่ำเสมอ - โอนงบประมาณให้เพียงพอ - แจ้งผู้สูงอายุมายืนยันสิทธิโดยเร็ว	- เตรียมพร้อมรับเหตุการณ์และแก้ไขข้อมูลทันที - ผู้มีสิทธิรับเงินมายืนยันสิทธิครบถ้วนตามห้วงเวลาที่ระเบียบกฎหมายกำหนด	ม.ค.๖๙-ก.ย.๖๙	จัดทำรายการสรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ บส. ๓

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/ อื่นๆ (ถ้ามี)

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๒.๕	โครงการเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่ผู้พิการหรือทุพพลภาพ	- การเปลี่ยนแปลงจำนวนคนพิการ - งบประมาณที่ตั้งไว้อาจจะไม่พอจ่าย	ยอมรับความเสี่ยง - ตรวจสอบงบประมาณอยู่เสมอ	กองสวัสดิการสังคม	- ตรวจสอบงบประมาณอย่างสม่ำเสมอ - โอนงบประมาณให้เพียงพอ	ผู้พิการในเขตเทศบาลเมืองบึงกาฬได้รับเบี้ยยังชีพ	ม.ค.๖๙-ก.ย.๖๙	จัดทำรายการสรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๒.๖	โครงการสนับสนุนการจัดสวัสดิการทางสังคมให้แก่ผู้ด้อยโอกาสทางสังคม	๑. การเปลี่ยนแปลงจำนวนผู้ป่วยเอดส์ ๒. งบประมาณที่ตั้งไว้อาจจะไม่พอจ่าย	ยอมรับความเสี่ยง - ตรวจสอบงบประมาณอยู่เสมอ	กองสวัสดิการสังคม	- ตรวจสอบงบประมาณอย่างสม่ำเสมอ - โอนงบประมาณให้เพียงพอ	ร้อยละ ๘๐ ผู้ป่วยเอดส์ได้รับเบี้ยยังชีพ	ม.ค.๖๙-ก.ย.๖๙	จัดทำรายการสรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๒.๗	โครงการอาหารเสริม (นม) ศพด.และโรงเรียนในสังกัด สพฐ. ปกติ	- เกิดปัญหาจากการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ - การเบิกจ่ายอาจมีความล่าช้า	ยอมรับความเสี่ยง	กองการศึกษา กองคลัง	- ติดตามสถานการณ์และนโยบายของรัฐบาลอย่างสม่ำเสมอ ประสานงานกับกองคลังอย่างต่อเนื่องและปรับเปลี่ยนไปตามสถานการณ์	เด็กนักเรียนร้อยละ ๑๐๐ ได้รับอาหารเสริม (นม) โรงเรียน	ต.ค.๖๘-ก.ย.๖๙	- จัดทำรายการสรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๒.๘	โครงการอาหารกลางวันสำหรับเด็กนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- เกิดปัญหาจากการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ - การเบิกจ่ายอาจมีความล่าช้า	ยอมรับความเสี่ยง	กองการศึกษา กองคลัง	- ติดตามสถานการณ์และนโยบายของรัฐบาลอย่างสม่ำเสมอ ประสานงานกับกองคลังอย่างต่อเนื่องและปรับเปลี่ยนไปตามสถานการณ์	เด็กนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กร้อยละ ๑๐๐ ได้รับประทานอาหารกลางวัน	ต.ค.๖๘-ก.ย.๖๙	- จัดทำรายการสรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ บส. ๓

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/ อื่นๆ (ถ้ามี)

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๒.๙	โครงการจัดงานประเพณีแข่งเรือยาว	- การดำเนินการโครงการและภารกิจอาจไม่เป็นไปตามแผน - ปัจจัยความเสี่ยงภายในและภายนอก	ยอมรับความเสี่ยง	กองการศึกษา กองคลัง	- ประสานงานกับกองคลังอย่างต่อเนื่อง - ประชาสัมพันธ์งานโครงการให้ประชาชนและทีมเรือได้รับทราบ	จัดงานประเพณีแข่งขันเรือยาวปีละครั้ง	ต.ค.๖๘-ก.ย.๖๙	- จัดทำรายการสรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๒.๑๐	โครงการแข่งขันกีฬาเยาวชน ประชาชนเทศบาลเมืองบึงกาฬ	- การดำเนินการโครงการและภารกิจอาจไม่เป็นไปตามแผน - การประชาสัมพันธ์อาจไม่ทั่วถึง	ยอมรับความเสี่ยง	กองการศึกษา กองคลัง	- ประชาสัมพันธ์งานโครงการให้ประชาชนได้รับทราบ วางแผนการดำเนินงาน ประชุมเจ้าหน้าที่ ศึกษากฎระเบียบที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม	เยาวชนใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์เพิ่มขึ้นร้อยละ ๘๐	ต.ค.๖๘-ก.ย.๖๙	- จัดทำรายการสรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ บส. ๓

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/ อื่นๆ (ถ้ามี)

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๒.๑๑	โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้าตามพระปณิธานศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จพระเจ้าน้องนางเธอเจ้าฟ้าจุฬาภรณ์วลัยลักษณ์อัครราชกุมารีกรมพระศรีสวางควัฒนวรขัตติยราชนา	- การจัดการด้านคุณภาพเทคนิคการฉีดวัคซีนของเจ้าหน้าที่ - การควบคุมอุณภูมิในการเก็บวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	ยอมรับความเสี่ยง	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	- ทำการฝึกอบรมทบทวนเทคนิค วิธีการฉีดวัคซีนที่ถูกต้องแก่เจ้าหน้าที่ รวมทั้งระบบบริหารจัดการวัคซีน	- เจ้าหน้าที่มีความรู้เข้าใจในเทคนิควิธีการฉีดวัคซีน รวมทั้งการบริหารวัคซีนทุกคน	ต.ค.๖๘ - ก.ย.๖๙	- ตรวจสอบข้อมูลการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในสุนัขและแมวในพื้นที่เทศบาลเมืองบึงกาฬต้องครอบคลุมร้อยละ ๘๐ - เพื่อกระตุ้นภูมิคุ้มกันในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในสุนัขและแมว

แบบ บส. ๓

เทศบาลเมืองบึงกาฬ

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/ อื่นๆ (ถ้ามี)

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและการรายงาน
๓.๑	โครงการก่อสร้าง ถนน คสล.ศาลปู่ขาว ดอนหอ (สถานที่จุดบั้งไฟ) หมู่ ๑๑ บ้านแสนสุข ตำบลบึงกาฬ	การดำเนินการก่อสร้างอาจล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด	ลดผลกระทบความเสี่ยง	กองช่าง กองคลัง	-เร่งรัดให้ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนด	สภาพแวดล้อมดีขึ้น ร้อยละ ๘๐	ม.ค.๖๙- ก.ย. ๖๙	จัดทำรายการสรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๓.๒	โครงการก่อสร้างถนน คสล. เพื่อการเกษตรลำห้วยปลากั้งทั้งสองฝั่ง หมู่ ๕ บ้านหนองนาแซง ต.วิศิษฐ์	การดำเนินการก่อสร้างอาจล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด	ลดผลกระทบความเสี่ยง	กองช่าง กองคลัง	-เร่งรัดให้ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนด	ประชาชนมีน้ำไว้ใช้ในการเกษตร ร้อยละ ๘๐	ม.ค.๖๙-ก.ย. ๖๙	จัดทำรายการสรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

(นายธนาพงศ์ แสนสุภา)
นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ
วันที่ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๙

บทที่ ๔
การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การติดตามและประเมินผล

เมื่อเทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้ประกาศแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และมีการดำเนินการตามแผน จำเป็นต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่ามีการดำเนินงานอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบทานว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยนและจัดทำรายงานสรุปผลการติดตามเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงทราบ การติดตามผลมี ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลตามรอบระยะเวลา เป็นการติดตามผลอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒. การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติ เป็นการติดตามผลการดำเนินงานตามปกติของหน่วยงาน หากพบว่าปัจจัยเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ให้หน่วยงานกำหนดมาตรการ/กิจกรรมรองรับหรือควบคุมความเสี่ยง ถ้าเป็นกิจกรรมที่ไม่ต้องใช้งบประมาณมากเกินไป หน่วยงานนั้นสามารถดำเนินการได้ทันที และรายงานกรณีที่พบความเสี่ยงใหม่ รวมทั้งรายงานผลการดำเนินงานตามมาตรการ/กิจกรรมที่กำหนด หากเป็นกิจกรรมที่ต้องใช้งบประมาณจำนวนมากเกินกว่าหน่วยงานจะบริหารจัดการได้ ให้รายงานต่อฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อแจ้งให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงพิจารราแนวทางในการจัดการความเสี่ยงต่อไป

การจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี

ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี โดยประมวลผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำนัก/กองรับผิดชอบในการดำเนินการตามมาตรการที่ระบุในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และนำเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในระยะเวลาที่กำหนด

ภาคผนวก