



คู่มือปฏิบัติงาน

การจัดทำรายงานการบริหาร จัดการความเสี่ยง



รวบรวมโดย : งานวิจัยและประเมินผล



ประกาศเทศบาลสุราษฎร์ธานี
เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี

เทศบาลนครสุราษฎร์ธานีจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่เทศบาลนครสุราษฎร์ธานีกำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

เพื่อให้การปฏิบัติงาน การกำกับดูแล หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี จึงได้จัดทำนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับเทศบาลนครสุราษฎร์ธานีขึ้น เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานีสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ (รายละเอียดตามแนบท้ายประกาศฉบับนี้)

ประกาศ ณ วันที่ ๑๑ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๗


(นายประเสริฐ บุญประสพ)
นายกเทศมนตรีนครสุราษฎร์ธานี
นายกเทศมนตรีนครสุราษฎร์ธานี

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร

เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่เทศบาลนครสุราษฎร์ธานีกำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

แนวคิดพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยงจากการสภาวการณ์ในปัจจุบันของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสถานะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานีที่ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งถือเป็น องค์ประกอบที่สำคัญของการก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี พร้อมทั้งเป็นการสร้าง มูลค่าเพิ่มให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นกระบวนการที่ช่วยให้เทศบาลนครสุราษฎร์ธานีสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ในขณะเดียวกันก็ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งในด้านผลการ ปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชนต่อองค์กร ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กรตอบสนองต่อการ เปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบจัดการและควบคุมที่ดีนำไปสู่การ บริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

เพื่อให้เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยการวิเคราะห์ บริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสและผลกระทบที่องค์กรจะเกิดความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ในการจัดการความเสี่ยงให้ระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (คือระดับน้อยมาก ระดับน้อย และระดับปานกลาง) โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายของหน่วยงาน จึงกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ดังนี้

๑. ให้ทุกส่วนการบริหารของหน่วยงาน จัดให้มีผู้รับผิดชอบ และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อแต่งตั้งเป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี

๒. การปฏิบัติงานการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับส่วนการบริหาร ทุกส่วนการบริหารสามารถ แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับหน่วยงานย่อย เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนด

๓. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๔. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกันโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์แผนงาน และ

/การดำเนินงาน...

การดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

๕. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานีเพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานีและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี รองปลัดเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี เจ้าหน้าที่ที่ตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๖. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีความเชื่อมโยงกับกระบวนการวางแผนยุทธศาสตร์ โดยรวบรวมการวิเคราะห์ข้อมูล ปัจจัยที่นำเข้าไปใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น สรุปผลจากการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในจากปีที่ผ่านมา ข้อมูลสภาพแวดล้อมจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ข้อมูลการประเมิน SWOT แผนยุทธศาสตร์ แผนงานต่าง ๆ และแผนการดำเนินงานประจำปี รวมถึงการคาดการณ์ในอนาคต จัดทำเป็นรายการความเสี่ยงเพื่อใช้ประโยชน์สำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงในการควบคุมและการติดตามทั้งในระดับหน่วยงาน/กลุ่ม/กอง และระดับองค์กร เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ในแต่ละประเภทความเสี่ยงที่กำหนด โดยพิจารณาถึงความสำคัญของแผนการดำเนินงานที่ตอบสนองยุทธศาสตร์ โครงการที่สำคัญ/มีงบประมาณสูงประจำปีด้วย

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความต่อเนื่องของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานีในสภาวะวิกฤต
๒. เพื่อให้เทศบาลนครสุราษฎร์ธานีมีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤตหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ที่เกิดขึ้น
๓. เพื่อลดผลกระทบจากการชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการประชาชนของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี
๔. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น
๕. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี มีความเชื่อมั่นในศักยภาพของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานีแม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจนทำให้การดำเนินงานของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานีต้องหยุดชะงัก

คำจำกัดความของความเสียง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาส/เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนหรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหายต่อองค์กรในที่สุด ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงิน หรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงองค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และดำเนินงานโดยกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร และสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้ เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบและดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนสำคัญของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร เป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

๑. การวิเคราะห์ห้องค์กร
๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. การระบุความเสี่ยง
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง
๖. การติดตามและทบทวน
๗. การสื่อสารและรายงาน

บทบาทและความรับผิดชอบ

ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี
๒. ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามอย่างต่อเนื่อง กรณีพบ

ข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบทันที

๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอให้หัวหน้าหน่วยงาน หรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

ผู้ปฏิบัติงานทุกส่วนการบริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ในกรณีที่ผู้บริหารพบว่านโยบายการบริหารความเสี่ยงไม่เหมาะสมกับสภาพการดำเนินงาน ต้องนำเสนอผ่านคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อขออนุมัติในการปรับปรุงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง นโยบายนี้มีผลบังคับใช้กับบุคลากรทุกระดับชั้นในหน่วยงาน

ทั้งนี้ นโยบายนี้มีผลบังคับใช้กับบุคลากรทุกคน ทุกระดับชั้นในหน่วยงาน นับแต่นี้เป็นต้นไป

(.....(นายประเสริฐ บุญประสพ)
นายกเทศมนตรีนครสุราษฎร์ธานี
นายกเทศมนตรีนครสุราษฎร์ธานี

การบริหารจัดการ ความเสี่ยง



เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี

จัดทำโดย >> งานวิจัยและประเมินผล

ระเบียบและหนังสือที่เกี่ยวข้อง



- ❖ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561
มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ❖ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0409.4/ว23 ลงวันที่ 19 มีนาคม 2562
เรื่อง **หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562**
- ❖ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0805.2/ว 3412 ลงวันที่ 18 สิงหาคม 2566
เรื่อง **ซักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2562 และที่แก้ไขเพิ่มเติม**

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561

มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

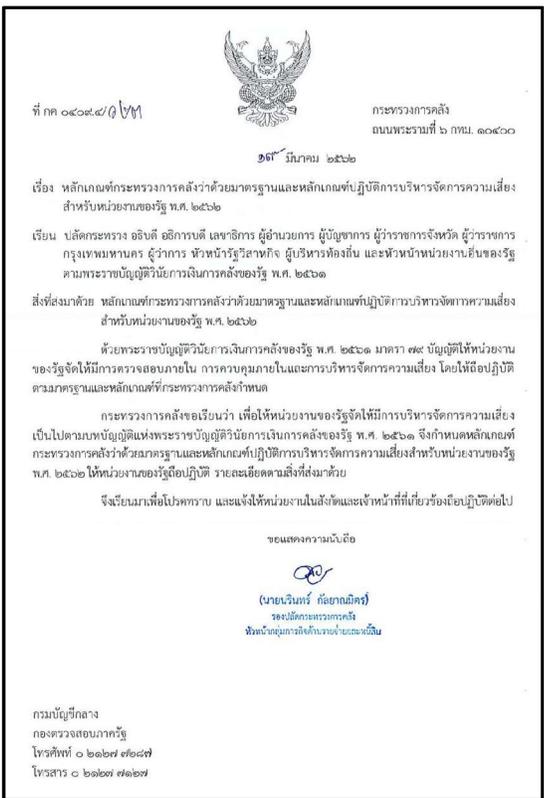
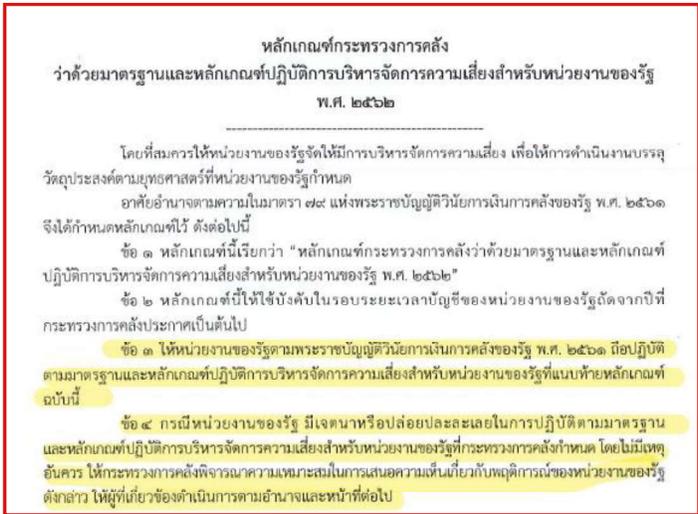


มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด



หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0409.4/ว23 ลงวันที่ 19 มีนาคม 2562 เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562



สาระสำคัญของมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยง

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ	หลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ
คำนิยาม <ul style="list-style-type: none">❖ หน่วยงานของรัฐ❖ ฝ่ายบริหาร❖ การบริหารจัดการความเสี่ยง	คำนิยาม <ul style="list-style-type: none">❖ หน่วยงานของรัฐ❖ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ❖ ฝ่ายบริหาร❖ ผู้รับผิดชอบ❖ การบริหารจัดการความเสี่ยง❖ ความเสี่ยง
มาตรฐาน ประกอบด้วย 9 ข้อ	มาตรฐาน ประกอบด้วย 13 ข้อ

คำจำกัดความ

ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน
(หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ)

“ความเสี่ยง”

หมายถึง ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

“การบริหารจัดการความเสี่ยง”

หมายถึง กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

สรุปสาระสำคัญของมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง

1. ต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง
2. ต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร อย่างน้อยประกอบด้วย การมอบหมายผู้รับผิดชอบ / การกำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงาน(การประกาศนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง) เพื่อส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการบริหารทรัพยากรบุคคล
3. ต้องมีการกำหนดวัตถุประสงค์ เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงมีการสื่อสาร การบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่างๆ ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้อง
4. ต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ
5. อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง
6. ต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
8. ต้องมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง
9. สามารถพิจารณานำเครื่องมือการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

สรุปสาระสำคัญของหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยง

1. นิยาม หน่วยงานของรัฐ, ผู้กำกับดูแล, หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ, ฝ่ายบริหาร, ผู้รับผิดชอบ, การบริหารจัดการความเสี่ยงและความเสี่ยง
2. ใช้มาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางการบริหารความเสี่ยง
3. หน่วยงานของรัฐ (ยกเว้นรัฐวิสาหกิจ ซึ่งดำเนินการประเมินโดยสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจอยู่แล้ว) ดำเนินการตามข้อ 2
4. จัดให้มีผู้รับผิดชอบซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์ และการบริหารจัดการ ความเสี่ยง **ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายใน**
5. ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้
 - 1) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 - 2) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
 - 3) จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
 - 4) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

สรุปสาระสำคัญของหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยง

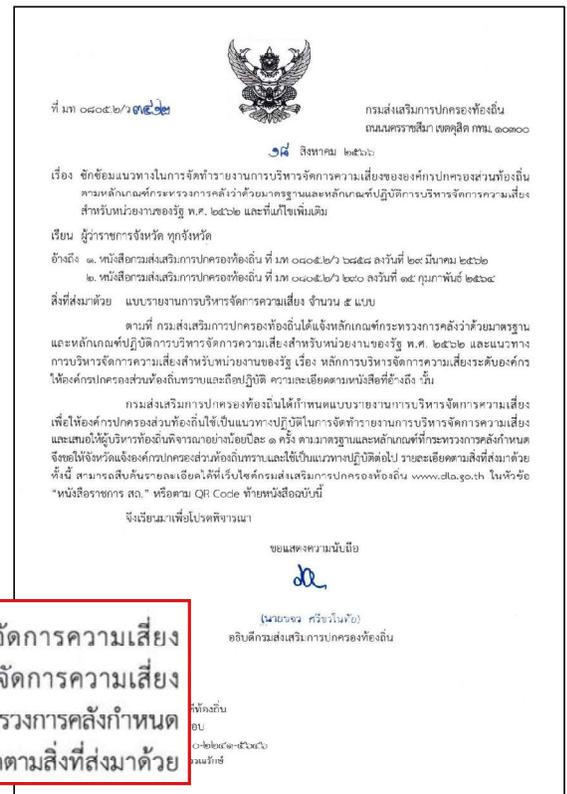
6. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์
7. กำกับดูแลฝ่ายบริหาร ผู้รับผิดชอบ และบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้
8. ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง
9. จัดทำรายงานเสนอเพื่อพิจารณาอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
10. สามารถกำหนดนโยบาย วิธีการ และระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง
11. ส่งรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
12. กรณีไม่สามารถปฏิบัติได้ให้ขอทำความเข้าใจความตกลงกับกระทรวงการคลัง
13. ถือปฏิบัติตั้งแต่ปี 2563 เป็นต้นไป

แนวทางของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท 0805.2/ว 3412 ลงวันที่ 18 สิงหาคม 2566 เรื่อง **ซักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2562 และที่แก้ไขเพิ่มเติม**

ได้กำหนดแบบรายงานเพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้กำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอให้จังหวัดแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและใช้เป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย



หลักการและเหตุผล

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และการวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสมมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และความเสี่ยงเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรภายใต้สภาพการณ์ดำเนินงานของทุกหน่วยงานล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งความไม่แน่นอนอาจส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน **จึงจำเป็นต้องบริหารจัดการความเสี่ยง เหล่านั้นอย่างเป็นระบบ**



วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

- ✓ เพื่อให้การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562
- ✓ เพื่อให้เกิดการรับรู้ตระหนักและเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กรและหาวิธีจัดการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้
- ✓ เพื่อให้มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในการป้องกันผลกระทบและลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย รวมถึงปัญหาอุปสรรค ที่อาจจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการทำงาน
- ✓ เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจในหลักการและมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน
- ✓ เพื่อให้การดำเนินงานของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนที่กำหนดและเกิดประโยชน์สูงสุดตามภารกิจของหน่วยงาน
- ✓ เพื่อสร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากร เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร ได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ
- ✓ เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง และเฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ ๆ ที่เกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

เป้าหมายในการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ✓ ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจในหลักการ แนวคิด วิธีการ กระบวนการ บริหารจัดการความเสี่ยง
- ✓ เพิ่มประสิทธิภาพของการตัดสินใจ โดยคำนึงถึงปัจจัยเสี่ยง และความเสียหายในด้านต่าง ๆ ที่น่าจะมีผลกระทบต่อการทำงาน
- ✓ สามารถป้องกันหรือจัดการกับความเสี่ยง ช่วยลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง ที่จะเกิดขึ้นกับหน่วยงาน
- ✓ มีระบบการบริหารจัดการที่ดี เป็นไปอย่างมีระบบและมีองค์ประกอบ หลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีและครบถ้วน
- ✓ สามารถนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงาน ที่รับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ✓ เป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้ การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่หน่วยงาน
- ✓ ช่วยสะท้อนให้เห็นถึงภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้ผู้ปฏิบัติงาน หรือเข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักของหน่วยงาน และตระหนักถึงความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อ หน่วยงานได้อย่างครบถ้วน
- ✓ ช่วยให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ หรือพนักงานที่มีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานและระดับ ความเสี่ยงอย่างชัดเจน
- ✓ ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมเลือกใช้มาตรการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยงได้เหมาะสม



การแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

คำสั่งเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ที่ 1643/2562 ลงวันที่ 10 ตุลาคม 2562
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี
ยกเลิกแล้ว

เนื่องจากมีการปรับปรุงโครงสร้างของหน่วยงาน
จึงต้องแก้ไขคำสั่งให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง

คำสั่งเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ที่ 1496/2564 ลงวันที่ 19 ตุลาคม 2564
เรื่อง แก้ไขเพิ่มเติมคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี
(เป็นฉบับที่ใช้อยู่ปัจจุบัน)

คำสั่งฉบับที่ใช้อยู่ปัจจุบัน

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง : เจ้าหน้าที่ทุกสำนัก/กอง ที่ได้รับ
มอบหมายให้ปฏิบัติงานการบริหารจัดการความเสี่ยง



หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ข้อ 4 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบ

เพื่อให้มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพจึงควรกำหนดผู้รับผิดชอบให้เป็นไปตามข้อ 4 ของหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ที่กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ **ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ**

เพื่อดำเนินการตามหน้าที่ที่กำหนดไว้ ตามข้อ 5 ของหลักเกณฑ์ดังกล่าว ประกอบด้วย

- การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- การจัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- การพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

หลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีหรือหลักธรรมาภิบาล(Good Governance)

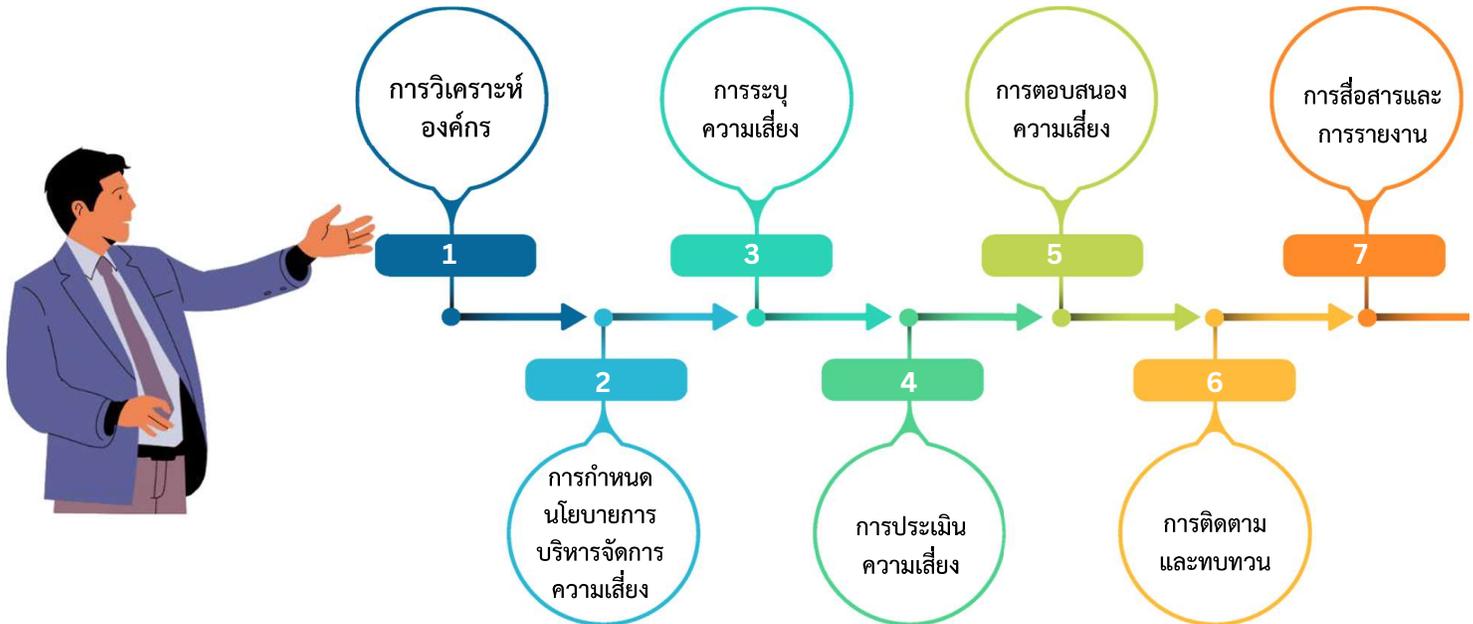
การบริหารจัดการความเสี่ยงจำเป็นต้องดำเนินการให้ครอบคลุมตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีหรือหลักธรรมาภิบาล (Good Governance)



กระบวนการบริหารจัดการ
ความเสี่ยง



กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง



1. การวิเคราะห์องค์กร

❖ วิสัยทัศน์ พันธกิจ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ยุทธศาสตร์ ระดับต่าง ๆ แผนงาน กลยุทธ์ เป้าประสงค์ นโยบายของผู้บริหาร นโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้อง

❖ การวิเคราะห์องค์กร *ผ่าน SWOT Analysis*

เพื่อการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค

- จุดแข็ง (S : Strengths) คือ การมองหาจุดเด่น ข้อดีภายในของหน่วยงาน
- จุดอ่อน (W : Weakness) คือ การมองหาจุดด้อย ข้อเสียภายในหน่วยงาน
- โอกาส (O : Opportunities) คือ ปัจจัยภายนอกที่เป็นโอกาสในการพัฒนาหน่วยงาน
- อุปสรรค (T : Treats) คือ ปัจจัยภายนอกที่เป็นอุปสรรคในการพัฒนาหน่วยงาน

	เชิงบวก	เชิงลบ
สภาพแวดล้อมภายใน	<p>S</p> <p>จุดแข็ง (Strengths)</p>	<p>W</p> <p>จุดอ่อน (Weaknesses)</p>
สภาพแวดล้อมภายนอก	<p>O</p> <p>โอกาส (Opportunities)</p>	<p>T</p> <p>ภัยคุกคาม / อุปสรรค (Threats)</p>

ตัวอย่างการวิเคราะห์ข้อมูลจุดแข็ง (S : Strengths)

- ❖ เป็นหน่วยงานที่มีความพร้อมทางด้านบริการโครงสร้างพื้นฐานและมีขีดความสามารถในการให้บริการสาธารณะแก่ประชาชน
- ❖ เป็นที่ตั้งของธุรกิจการค้าและด้านการให้บริการ
- ❖ มีวัฒนธรรมที่เป็นอัตลักษณ์ของท้องถิ่น โดยเฉพาะมีความเคร่งในศาสนาและหลักการปฏิบัติ
- ❖ ประชาชน ชุมชน องค์กรเอกชนให้การสนับสนุนส่งเสริมตรวจสอบ ติดตามการดำเนินงานของหน่วยงาน
- ❖ หน่วยงานมีภูมินิเวศน์ที่เหมาะสมที่จะเป็นท้องถิ่นน่าอยู่และน่าอาศัย
- ❖ หน่วยงานเป็นที่รู้จักของคนทั่วไป
- ❖ ประชาชนให้ความร่วมมือและมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

ตัวอย่างการวิเคราะห์ข้อมูลจุดอ่อน (W : Weakness)

- ❖ เยาวชนในพื้นที่ไม่ได้รับการศึกษาอย่างเหมาะสม
- ❖ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการประกอบอาชีพ
- ❖ ความร่วมมือของประชาชนในท้องถิ่นมีน้อย
- ❖ ปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น
- ❖ เหตุการณ์ความไม่สงบในพื้นที่เกิดขึ้นอยู่เสมอ
- ❖ ประชาชนขาดความกระตือรือร้นในการช่วยเหลือตนเอง
- ❖ คุณภาพชีวิตของคนในชุมชนอยู่ในเกณฑ์ที่ต่ำกว่ามาตรฐาน
- ❖ ระบบประปายังไม่สมบูรณ์ประชาชนให้ข้อมูลแก่ภาครัฐที่ไม่ตรงกับความจริง
- ❖ ปัญหาการคมนาคมขนส่งที่จะรองรับการเดินทางของประชาชนระหว่างหมู่บ้าน

ตัวอย่างการวิเคราะห์ข้อมูลโอกาส (O : Opportunities)

- ❖ รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ.2560ให้การสนับสนุนการดำเนินงานของท้องถิ่นไม่ว่าจะเป็น การพัฒนาด้านเศรษฐกิจท้องถิ่น ระบบสาธารณสุขโรค และสาธารณสุขการ เป็นต้น
- ❖ พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.2542 กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีอำนาจหน้าที่ในการจัดระบบบริการสาธารณะเพื่อประโยชน์ของ ประชาชนในท้องถิ่น
- ❖ รัฐบาลสนับสนุนให้แต่ละท้องถิ่นมีบทบาทในการอนุรักษ์ฟื้นฟูเผยแพร่และถ่ายทอดวัฒนธรรมประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่นมากขึ้น
- ❖ พระราชบัญญัติการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ.2542 สนับสนุนให้มีการจัดการศึกษาที่สอดคล้องกับ ความ ต้องการของประชาชนในท้องถิ่นอย่างเท่าเทียมกันและทั่วถึง

ตัวอย่างการวิเคราะห์ข้อมูลอุปสรรค (T : Treats)

- ❖ สภาวะการณ์ทางเศรษฐกิจ ในระดับประเทศในระดับภูมิภาคส่งผลกระทบต่อการพัฒนาท้องถิ่น
- ❖ โครงสร้างของประชาชนในภาพรวมของเขตตำบลตัวอย่างไม่เอื้อต่อการพัฒนา
- ❖ ประชาชนไม่เชื่อมั่นในระบบราชการ
- ❖ ความยากจนจึงทำให้เด็กไม่ได้รับการศึกษา
- ❖ ประชาชนมีหนี้สินเกือบทุกครัวเรือน
- ❖ ปัญหาการลักเล็กขโมยน้อยในชุมชน
- ❖ ขาดความปลอดภัยในชีวิต เนื่องจากมีความไม่สงบในพื้นที่
- ❖ ประชาชนไม่มั่นใจในนโยบายของรัฐบาลและผู้บริหาร
- ❖ ประชาชนขาดความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการเมืองการบริหาร

2. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ผู้บริหารเป็นผู้กำหนดนโยบาย ผู้กำกับดูแลเป็นผู้ให้ความเห็นชอบ
- อาจระบุถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรและต้องเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
- ควรทำการกำหนดวัตถุประสงค์หรือนโยบายในการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับภารกิจ/วัตถุประสงค์ขององค์กร เพื่อสร้างความมั่นใจได้ว่าการบริหารความเสี่ยงที่เกิดผล จะทำให้องค์กรสามารถบรรลุภารกิจ/วัตถุประสงค์ขององค์กรได้

ความเสี่ยง เป็นสิ่งที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนั้น การกำหนดวัตถุประสงค์และทำความเข้าใจในวัตถุประสงค์ขององค์กร จึงเป็นขั้นตอนแรกที่ต้องกระทำเพื่อเป็นกรอบ และทิศทางของการบริหารความเสี่ยง

3. การระบุความเสี่ยง

คำถามที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง

- อะไรที่จะทำให้การดำเนินกิจกรรมนั้นๆ ไม่บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์/เป้าหมาย
- การกระทำหรือเหตุการณ์ใดที่ขัดขวางหรือเป็นอุปสรรคในการดำเนินกิจกรรมไม่ให้บรรลุผลสำเร็จ
- อะไรที่จะทำให้เกิดความเสียหาย การสูญเปล่า การรั่วไหล หรือความผิดพลาด

ปัจจัยเสี่ยง

- **ปัจจัยเสี่ยงภายใน** หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น โครงสร้างองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ กระบวนการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถและทักษะของบุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยีสำหรับการให้บริการ เป็นต้น
- **ปัจจัยเสี่ยงภายนอก** หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ภาวะการแข่งขัน กระแสสังคม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี การเมือง สภาวะเศรษฐกิจ สังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม เป็นต้น

การระบุประเภทของความเสี่ง

ประเภทของความเสี่ง (Type of Risk) ประกอบด้วย 6 ประเภท

ประเภทความเสี่ง	รายละเอียด
ด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks)	ความเสี่งที่เกิดจากแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม หรือการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง
ด้านการเงิน (Financial Risks)	ความเสี่งเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น การเบิกจ่ายเงิน การรับเงินไม่ถูกต้อง การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่งด้านการทุจริตทางการเงิน
ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)	ความเสี่งที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ
ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks)	ความเสี่งที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติ คณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน
ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)	ความเสี่งที่เกิดจากการใช้หรือพึ่งพาเทคโนโลยี ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหาย สูญเสี่ง และผลลัพธ์ที่ไม่พึงประสงค์ เช่น ภัยคุกคามทางไซเบอร์
ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)	ความเสี่งที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร เช่น การเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลของผู้ให้บริการโดยไม่ได้ตั้งใจ

4.การประเมินความเสี่ง

○ เป็นการวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่งและผลกระทบของความเสี่ง

การประเมินจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่งและผลกระทบของความเสี่ง (ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) โดยอาจพิจารณาถึงผลกระทบทางด้านชื่อเสียงขององค์กร ด้านผู้รับบริการ ด้านบุคลากร ด้านเวลา ด้านความสำเร็จของงาน/กิจกรรม ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน การให้หรือรับสินบน เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ง

○ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ง (Likelihood)

คือ ความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) คือ ระดับของความเสี่งที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายตามภารกิจ เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายจากความเสี่งที่คาดว่าจะได้รับ และระดับของความเสี่ง(Risk Matrix) การกำหนดเกณฑ์ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมในการดำเนินงาน และลักษณะของผลจากการดำเนินงาน ซึ่งสามารถกำหนดได้ 5 ระดับ ได้แก่ น้อยที่สุด น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก

เกณฑ์การประเมินโอกาสที่เกิดเหตุการณ์ (เกณฑ์ที่ใช้ของปี 2566)

- **โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์** หมายถึง ความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงโดยโอกาสแบ่งออกเป็น 5 ระดับ ได้แก่ น้อยที่สุด น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก โดยประเมินจากขอบเขตของผลกระทบ ดังนี้

เกณฑ์การประเมินระดับคะแนนของโอกาส

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิด	ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์	ความน่าจะเป็นโอกาสที่จะเกิดขึ้น	ความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์
1	น้อยที่สุด	5 ปี ต่อครั้ง	0-20%	ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย
2	น้อย	2-3 ต่อครั้ง	มากกว่า 20%-40%	มีโอกาสดังขึ้นน้อยที่สุด
3	ปานกลาง	1 ปีต่อครั้ง	มากกว่า 40%-60%	มีโอกาสดังขึ้นปานกลาง
4	สูง	1-6 เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน 5 ครั้ง	มากกว่า 60%-80%	มีโอกาสดังขึ้นมาก
5	สูงมาก	1 เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า	มากกว่า 80%-100%	มีโอกาสดังขึ้นสูงมาก

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ (เกณฑ์ที่ใช้ของปี 2566)

- **ผลกระทบ** หมายถึง ระดับความเสี่ยง ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายตามภารกิจเป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับ ซึ่งแบ่งระดับของผลกระทบออกเป็น 5 ระดับ ได้แก่ น้อยที่สุด น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก โดยประเมินจากขอบเขตของผลกระทบ ดังนี้

เกณฑ์การประเมินระดับของผลกระทบ (เป็นตัวเงิน)

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิด	มูลค่าความเสียหาย
1	น้อยที่สุด	ความเสียหายต่ำกว่า 500,000 บาท
2	น้อย	ความเสียหายตั้งแต่ 500,000- 1,000,000 บาท
3	ปานกลาง	ความเสียหายตั้งแต่ 1,000,000 - 1,500,000 บาท
4	สูง	ความเสียหายตั้งแต่ 1,500,000 – 2,000,000 บาท
5	สูงมาก	ความเสียหายมากกว่า 2,000,000 บาท

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ (เกณฑ์ที่ใช้ของปี 2566)

เกณฑ์การประเมินระดับของผลกระทบ (ไม่เป็นตัวเงิน)

ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย		
		ทรัพย์สิน	วัตถุประสงค์	องค์กร
1	น้อยที่สุด	ไม่มีการสูญเสีย	น้อยที่สุดหรือไม่มี	ไม่ส่งผลเลย หรือส่งผลกระทบระดับบุคคล
2	น้อย	สูญเสียเล็กน้อย	ค่อนข้างน้อย	ส่งผลกระทบในส่วนบริหารราชการภายในเทศบาลฯ (ระดับส่วน ระดับฝ่าย หรืองาน)
3	ปานกลาง	สูญเสียปานกลาง	บางส่วน	ส่งผลกระทบระดับสำนัก/กอง
4	สูง	สูญเสียค่อนข้างมาก	ค่อนข้างมาก	ส่งผลกระทบระดับหน่วยงาน
5	สูงมาก	สูญเสียมาก	มาก	ส่งผลกระทบระดับกรม

สูตรการคำนวณระดับความเสี่ยง

เมื่อทำการประเมินระดับของความเสียหายทั้งในโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้นแล้ว ให้ทำการคำนวณระดับของความเสียหายที่เหลืออยู่ด้วยสูตรการคำนวณ ดังนี้



การพิจารณาระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) การพิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดระดับความเสี่ยงสามารถกำหนดได้หลายระดับ โดยพิจารณาตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ดังนี้

ลำดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี ((ZONE)
1	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	20 – 25 คะแนน	แดง 
2	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	10 – 16 คะแนน	ส้ม 
3	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	4 – 9 คะแนน	เหลือง 
4	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	2 – 3 คะแนน	เขียว 
5	ความเสี่ยงระดับน้อยที่สุด (Least Risk : L)	1 คะแนน	ฟ้า 

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)

สูง = 10-16 คะแนน

สูงมาก = 17-25 คะแนน

ตัวอย่าง การนำระดับโอกาสและระดับผลกระทบมาพิจารณาร่วมกัน

ผลกระทบ	ระดับผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง				
	5 = สูงมาก	1x5=5	2x5=10	3x5=15	4x5=20	5x5=25
4 = สูง	1x4=4	2x4=8	3x4=12	4x4=16	5x4=20	
3 = ปานกลาง	1x3=3	2x3=6	3x3=9	4x3=12	5x3=15	
2 = น้อย	1x2=2	2x2=4	3x2=6	4x2=8	5x2=10	
1 = น้อยที่สุด	1x1=1	2x1=2	3x1=3	4x1=4	5x1=5	
	ระดับโอกาส	1=น้อยที่สุด	2=น้อย	3=ปานกลาง	4=สูง	5=สูงมาก

โอกาส

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้

น้อยที่สุด = 1 คะแนน

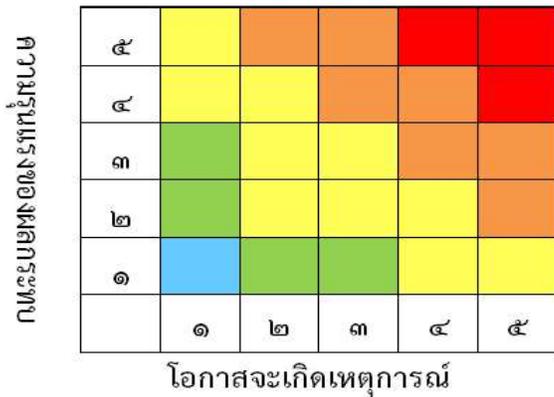
น้อย = 2-3 คะแนน

ปานกลาง = 4-9 คะแนน

กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยงสามารถกำหนดได้หลายระดับ แต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ 5 ระดับ ดังนี้

แผนภูมิความเสี่ยง



จากแผนภูมิความเสี่ยงจะเห็นได้ว่า มีการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (zone) ซึ่งแบ่งเป็น 5 ระดับ ซึ่งจะได้เชื่อมโยงไปสู่การควบคุม/การจัดการความเสี่ยงทั้งในปัจจุบันและที่จะได้มีการกำหนดเพิ่มเติมตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (zone)

การจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (zone) ซึ่งแบ่งเป็น 4 ระดับ

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (ZONE)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
ระดับน้อยที่สุด	Blue	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีกหรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับน้อย	Green	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะ ๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีกหรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับปานกลาง	Yellow	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีกหรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ระดับสูง	Orange	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับรอง
ระดับสูงมาก	Red	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการ หากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยง ให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่า และผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

5. การตอบสนองความเสี่ยง

การจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยพิจารณาดำเนินการจัดการความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่จะได้รับ มีทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยงอยู่ด้วยกัน 4 วิธี ดังนี้



ทางเลือกสำหรับการจัดการกับความเสี่ยงอยู่ด้วยกัน 4 วิธี

วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	รายละเอียด
ยอมรับความเสี่ยง	เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงอาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนือการควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นได้ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่เกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
หลีกเลี่ยงความเสี่ยง	เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ มีผลกระทบกับองค์กรแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม หรือกระบวนการอย่างสูง ซึ่งไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีอื่น โดยอาจควบคุมได้ด้วยการยกเลิก/ปรับเปลี่ยน เป้าหมาย/โครงการ/งานหรือกิจกรรม
ถ่ายโอนความเสี่ยง	เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องดำเนินการถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่น เช่น จ้างบุคคลภายนอก เป็นต้น โดยอาจเป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีขนาดความรุนแรงมาก เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับภัยธรรมชาติ/วินาศภัย ความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการในเรื่องที่ไม่มีความชำนาญ ความเสี่ยงที่ต้องปฏิบัติงานที่มีปริมาณมากในเวลาอันจำกัด เป็นต้น
การควบคุม/ลดความเสี่ยง	เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายในและอยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ การควบคุมภายใน หรือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทาง การควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและมีได้อยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร

6. การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งปัญหา/อุปสรรคและแนวทางแก้ไข อาจติดตามเป็นรายไตรมาส หรือ ราย 6 เดือน ตามที่องค์กรเห็นความเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการบริหารความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ รวมทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายในการจัดการ ให้มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

1. เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมกับวิธีการจัดการความเสี่ยง ติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการไปแล้ว ว่าบรรลุผลของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่
2. เป็นการติดตามความคืบหน้าของมาตรการ ว่าแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ วิธีการจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามรายงานให้ผู้บริหารทราบตามแบบรายงานตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด
3. เป็นการทบทวนแผนและรายงานผล ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกิจกรรมหรือการจัดการที่ได้มีการดำเนินการในงวดที่ผ่านมาว่ามี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือไม่ ถ้ายังมีความเสี่ยงเหลืออยู่ หรือพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ให้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในงวดถัดไป

7. การสื่อสารและการรายงาน

เป็นหัวใจของการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุก ๆ ขั้นตอน การสื่อสารมีวัตถุประสงค์ เพื่อต้องการให้ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องได้รับความเข้าใจที่ตรงกันอย่างทั่วถึง โดยเข้าใจและมีข้อมูลความเสี่ยงของกระบวนการ และโครงการ ทางเลือกในการลดปัญหาความเสี่ยง ข้อมูลของความเสี่ยงในลักษณะต่าง ๆ และเลือกการตัดสินใจได้ดีที่สุดภายใต้ข้อจำกัดของแต่ละกระบวนการและโครงการ ซึ่งการติดต่อสื่อสารและเอกสารที่เกี่ยวข้องนับว่ามีความสำคัญยิ่งต่อความสำเร็จของแต่ละขั้นตอนในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เปรียบเทียบความแตกต่างระหว่างแบบ RM และ แบบ บส.

แบบฟอร์มรายงานฯ แบบเก่า (แบบ RM) ประกอบด้วย 9 แบบ		แบบฟอร์มรายงานฯ แบบใหม่ (แบบ บส.) ตามแนวทางของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ประกอบด้วย 5 แบบ	
แบบ WP.2	การประเมินความเสี่ยงเพื่อการควบคุมภายใน	แบบ บส.1	กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ และอื่น ๆ (ถ้ามี)
แบบ RM-1	กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์	แบบ บส.2	การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบและการตอบสนองความเสี่ยง
แบบ RM-2	การวิเคราะห์ความเสี่ยง		
แบบ RM 2-1	การระบุเหตุการณ์และประเมินความเสี่ยง		
แบบ RM-3	แนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง		
แบบ RM-4	รายงานและติดตามผลการจัดการความเสี่ยง	แบบ บส.3	รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
แบบ RM-5	สรุปผลการดำเนินงานจากการบริหารความเสี่ยง	แบบ บส.4	รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
แบบ RM-6	สรุปผลการประเมินความเสี่ยงภายหลังจาก ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง		
แบบ RM-7	ปัจจัยความเสี่ยงที่ต้องนำไปดำเนินการต่อไปในปีถัดไป	แบบ บส.5	รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหาร ความเสี่ยง

ข้อมูลพิจารณาประกอบเพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง ไม่ได้ทำทุกเรื่องที่เป็นปัญหาแต่ให้มองที่ปัญหาใหญ่ ๆ ที่ส่งผลกระทบต่อองค์กร โดยพิจารณาบางเรื่องที่สำคัญจากข้อมูลแหล่งต่าง ๆ ได้แก่

- 1) นโยบายผู้บริหาร
- 2) ข้อมูลจากการประเมิน ITA , LPA
- 3) ข้อมูลปัจจัยความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการงาน โครงการที่ดำเนินการอยู่ตามภารกิจของหน่วยงาน
- 4) รายงานผลการตรวจสอบภายใน (จากนักวิชาการตรวจสอบภายใน)
- 5) ข้อสังเกต ข้อทักท้วงจากหน่วยตรวจภายนอก สำนักงาน สตง. , สำนักงาน ปปช. เป็นต้น
- 6) สัญญาณเตือนจากประชาชน เช่น จากข้อร้องเรียน ร้องทุกข์
- 7) หรือปัจจัยความเสี่ยงอื่น ๆ ที่ทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของหน่วยงาน

สโลแกนการบริหารจัดการความเสี่ยง

“มองปัญหาทั้งหมด เหมือนมองแบบนกบินอยู่บนฟ้า ”



การกำหนดรหัสความเสี่ยง

โดยให้กำหนดรหัสความเสี่ยงในรูปแบบ A-B-C-D

ตัวย่อ	อ้างอิง	รายละเอียด
A	ลำดับยุทธศาสตร์	“ 1” แทนยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านโครงสร้างพื้นฐาน “ 2” แทนยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว “ 3” แทนยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้านการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม “ 4” แทนยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านสวัสดิการสังคมและคุณภาพชีวิต “ 5” แทนยุทธศาสตร์ที่ 5 ด้านการศึกษา การกีฬา ศาสนาประเพณีและวัฒนธรรม “ 6” แทนยุทธศาสตร์ที่ 6 ด้านการบริหารจัดการที่ดี
B	สำนัก/กองที่รับผิดชอบ	“ 01” แทน สำนักปลัด “ 02” แทน สำนักคลัง “ 03” แทน สำนักช่าง “ 04” แทน สำนักสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม “ 05” แทน สำนักการศึกษา “ 06” แทน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ “ 07” แทน กองสวัสดิการสังคม “ 08” แทน กองการเจ้าหน้าที่ “ 09” แทน กองสารสนเทศภายในและทรัพย์สิน

การกำหนดรหัสความเสี่ยง

โดยให้กำหนดรหัสความเสี่ยงในรูปแบบ A-B-C-D

ตัวย่อ	อ้างอิง	รายละเอียด
C	ประเภทความเสี่ยง	“S” แทนประเภทความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ “F” แทนประเภทความเสี่ยงด้านการเงิน “O” แทนประเภทความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน “L” แทนประเภทความเสี่ยงด้านกลการปฏิบัติตามกฎระเบียบ “T” แทนประเภทความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ “R” แทนประเภทความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร
D	ลำดับความเสี่ยง	เช่น ความเสี่ยงด้านการเงิน (F) ลำดับที่ 2 แทนคำว่า F2 ความเสี่ยงด้านการกลยุทธ์ (S) ลำดับที่ 1 แทนคำว่า S1

ตัวอย่างการกำหนดความเสี่ยง

กองยุทธศาสตร์มีความเสี่ยงด้านการเงิน เรื่อง การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน เป็นความเสี่ยงลำดับที่ 1 ซึ่งอยู่ภายใต้การดำเนินงานในยุทธศาสตร์ที่ 6 การบริหารจัดการที่ดี ให้กำหนดรหัสตามรูปแบบ A-B-C-D แทนค่า A=6 , B=06 , C=F , D=1 จะได้รหัสดังนี้ 606F1

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
	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตอบสนองยุทธศาสตร์ ใด ให้ระบุยุทธศาสตร์นั้นๆ		งบประมาณ ที่ได้รับจัดสรร	ช่อง (7) (8) (9) ให้นำข้อมูลจากแผนพัฒนาท้องถิ่น มาใส่ให้ตรงกับกิจกรรมและ โครงการที่เป็นความเสี่ยง กรณีที่เป็นกระบวนการดำเนินงานให้เขียนประกอบใหม่ 		

ระดับหน่วยงานย่อย ให้ ผอ.สำนัก/กอง ลงนาม
 ลายมือชื่อ.....(๑๐).....
 ตำแหน่ง(๑๑).....
 วันที่.....เดือน.....(๑๒).....พ.ศ.

คำอธิบาย แบบ บส.1

คำอธิบายแบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

- (๑) ชื่อ อปท.
 - (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
 - (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. ทั้งหมดหรือโครงการ/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
- } ระดับหน่วยงานย่อยให้ลงลายมือชื่อหัวหน้าส่วนการบริหาร /
 ระดับหน่วยงานให้ลงลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น

แบบ บส.1 : กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ฯ

ตัวอย่างการบันทึกข้อมูล

เทศบาลนครตัวอย่าง กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567						
รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
103	ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	การเพิ่มศักยภาพการบำรุงรักษาระบบ สาธารณูปโภคและสาธารณูปการ งานโครงการ (จำนวน 7 โครงการ) 1.โครงการก่อสร้างถนนลาดยางแอสฟัลติกส์ คอนกรีต 2.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 5 3.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 3 4.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 4 5.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 7 6.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 8 7.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 13	7,500,000.00 บาท (อาจจะแยกหรือรวมก็ได้ ตามที่เห็นสมควร)	เพื่อให้ประชาชน มีระบบสาธารณูปโภค และสาธารณูปการใช้ ที่ได้มาตรฐานทั่วถึง	ร้อยละ 80 ของระบบ สาธารณูปโภคและ สาธารณูปการมี มาตรฐานทั่วถึง	ชุมชนมีโครงสร้าง พื้นฐานครบถ้วน, ถนนที่ได้มาตรฐาน ใช้งานได้สะดวก

แบบ บส.2 : การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

แบบ บส. ๒

ชื่อหน่วยงาน(๑).....
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
นำข้อมูล ช่อง (3) บส.1 มาใช้	นำข้อมูล ช่อง (5) บส.1 มาใช้	นำข้อมูล ช่อง (7) บส.1 มาใช้	ระบุชื่อ ผู้รับผิดชอบ โดยตรง	ความเสี่ยงที่มี ผลกระทบต่อ การบรรลุ วัตถุประสงค์ของ โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.	6.ประเภท 1) ด้านกลยุทธ์ 2) ด้านการเงิน 3) ด้านการ ดำเนินงาน 4) ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ 5) ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ 6) ด้านความ น่าเชื่อถือขององค์กร	ใช้ระดับ คะแนน ที่กำหนด 5 ระดับ (1,2,3,4,5) ประกอบ	ใช้ระดับ คะแนน ที่กำหนด 5 ระดับ (1,2,3,4,5) ประกอบ	ตัวอย่างการคำนวณ คะแนนโอกาส= 5 คะแนนผลกระทบ= 1 คะแนนความเสี่ยง คือ 5x1=5 ระดับความเสี่ยง น้อยที่สุด (5 คะแนน)	ระบุวิธีการตอบสนอง ความเสี่ยงเพื่อให้ ความเสี่ยงหมดไป ประกอบด้วย 4 วิธี 1) ยอมรับความเสี่ยง 2) หลีกเลี่ยงความ เสี่ยง 3) ถ่ายโอนความเสี่ยง 4) ควบคุม/ลดความ เสี่ยง

ระดับหน่วยงานย่อย ให้ ผอ.สำนัก/กอง ลงนาม

ลายมือชื่อ.....(๑๓).....

ตำแหน่ง(๑๔).....

วันที่.....เดือน.....(๑๕).....พ.ศ.

คำอธิบาย แบบ บส.2

คำอธิบายแบบการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยง โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๕)
- (๕) วัตถุประสงค์ตามโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๗)
- (๖) ผู้รับผิดชอบ (บุคคลหรือหน่วยงาน หรือบุคคลและหน่วยงาน)
- (๗) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.
- (๘) ประเภทความเสี่ยง ประกอบด้วย ๖ ประเภท ดังนี้
 ๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง
 ๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น
 ๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากระบบการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิภาพ
 ๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน
 ๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ
 ๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร
- (๙) ระบุคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด)
- (๑๐) ระบุคะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด)

คำอธิบาย แบบ บส.2 (ต่อ)

แบบ บส. ๒

- (๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากคะแนนการประเมินโอกาส (๙) คูณคะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๑๐) และนำคะแนนมาจัดระดับความเสี่ยงตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด (โดยอาจกำหนดผลช่วงคะแนนเป็น ๓ ระดับ สูง ปานกลาง ต่ำ)
- (๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่ง หรือหลายวิธี โดยคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการตอบสนองความเสี่ยง ประกอบด้วย
 ๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง/หน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้/ไม่ดำเนินการในกิจกรรมนั้น
 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 เป็นการระงับขั้นตอนที่เกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน
 ๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบต่อเชิงบวกกับองค์กร
- (๑๓) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๔) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๕) วันเดือนปีที่ลงนาม

เทศบาลนครตัวอย่าง									
การวิเคราะห์ โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง									
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567									
รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
103O1	การเพิ่มศักยภาพการบำรุงรักษาระบบสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ งานโครงการ (จำนวน 7 โครงการ)	เพื่อให้ประชาชนมีระบบสาธารณูปโภคและสาธารณูปการใช้ได้มาตรฐานทั่วถึง	สำนักช่างส่วนช่างโยธา	O1 กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามแผน	ด้านการดำเนินงาน (O)	5	4	20 (สูงมาก)	ลด
103O2	1.โครงการก่อสร้างถนนลาดยางแอสฟัลติกส์คอนกรีต 2.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 5			O2 การก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามมาตรฐานไม่สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ด้านการดำเนินงาน (O)	4	5	20 (สูงมาก)	ลด
103F1	3.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 3			F1 การเบิกจ่ายอาจมีความล่าช้า	ด้านการเงิน (F)	3	4	12 (สูง)	ลด
103L1	4. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 4 5. โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 7 6. โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 8			L1 การดำเนินการโครงการและภารกิจงานอาจไม่เป็นไปตามระเบียบ	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (L)	1	4	4 (ปานกลาง)	ยอมรับ
103S1	7.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 13			S1 ประชาชนอาจไม่ได้รับการในด้านโครงสร้างพื้นฐานทุกครัวเรือนตามยุทธศาสตร์ที่กำหนดและมีความไม่พึงพอใจต่อการปฏิบัติงาน	ด้านกลยุทธ์ (S)	1	5	5 (ปานกลาง)	ยอมรับ

ผลการประเมินความเสี่ยง

สูง = 10-16 คะแนน

สูงมาก = 17-25 คะแนน

ระดับผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง				
	5 = สูงมาก	103S1			103O2
4 = สูง	103L1		103F1		103O1
3 = ปานกลาง					
2 = น้อย					
1 = น้อยที่สุด					
ระดับโอกาส	1=น้อยที่สุด	2=น้อย	3=ปานกลาง	4=สูง	5=สูงมาก

โอกาส

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้

น้อยที่สุด = 1 คะแนน

น้อย = 2-3 คะแนน

ปานกลาง = 4-9 คะแนน

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
นำข้อมูล ช่อง (3) บส.2 มาใส่	นำข้อมูล ช่อง (4) บส.2 มาใส่	นำข้อมูล ช่อง (7) บส.2 มาใส่	นำข้อมูล ช่อง (12) บส.2 มาใส่	นำข้อมูล ช่อง (6) บส.2 มาใส่	ระบุแนวทางการดำเนินงาน ขั้นตอนการดำเนินงาน วิธีการดำเนินงาน เพื่อให้ ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	นำข้อมูล ช่อง (8) บส.1 มาใส่	ระบุ ระยะเวลา ดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง	ตัวอย่าง -การประชุม -กำหนดแบบฟอร์ม ติดตาม/รายงาน -

ระดับหน่วยงานย่อย ให้ ผอ.สำนัก/กอง ลงนาม
 ลายมือชื่อ.....(๑๒).....
 ตำแหน่ง(๑๓).....
 วันที่.....เดือน.....(๑๔).....พ.ศ.

คำอธิบาย แบบ บส.3

คำอธิบายแบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๔)
- (๕) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อภารกิจ/วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๗)
- (๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจากแบบ บส. ๒ (๑๒)
- (๗) ผู้รับผิดชอบ โดยนำข้อมูลมาจากแบบ บส. ๒ (๖)
- (๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง โดยระบุแนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- (๙) ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๘)
- (๑๐) ระยะเวลาดำเนินการโดยระบุช่วงระยะเวลาในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง
- (๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงานให้ผู้บริหารทราบ เช่น การประชุม ฯลฯ
- (๑๒) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๓) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๔) วันเดือนปีที่ลงนาม

แบบ บส.3 : รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ตัวอย่างการบันทึกข้อมูล

เทศบาลนครตัวอย่าง รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567								
รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงาน
103O1	การเพิ่มศักยภาพการบำรุงรักษาระบบสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ งานโครงการ (จำนวน 7 โครงการ) 1.โครงการก่อสร้างถนนลาดยางแอสฟัลติกส์คอนกรีต 2.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 5 3.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 3 4.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 4 5.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 7 6.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 8 7.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 13	O1 กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามแผน เนื่องจากได้รับการจัดสรรงบประมาณล่าช้า	ลด	สำนักช่างส่วนช่างโยธา	ปรับแผนให้สอดคล้องกับงบประมาณ	ร้อยละ 80 ของระบบสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ มีมาตรฐานทั่วถึง	ก.พ.67	รอบ 3,6,9 เดือน จัดทำรายงานความก้าวหน้าการใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สรุปปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ

แบบ บส.3 : รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ตัวอย่างการบันทึกข้อมูล

เทศบาลนครตัวอย่าง รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567								
รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงาน
103O2	การเพิ่มศักยภาพการบำรุงรักษาระบบสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ งานโครงการ (จำนวน 7 โครงการ) 1.โครงการก่อสร้างถนนลาดยางแอสฟัลติกส์คอนกรีต 2.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 5 3.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 3 4.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 4 5.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 7 6.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 8 7.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 13	O2 การก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามมาตรฐานไม่ สามารถใช้งานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจาก -ผู้ควบคุมงานไม่เข้าตรวจสอบ สอบทานตามกำหนดเวลา ปฏิบัติงาน -ผู้รับจ้างใช้ของไม่ตรงตามมาตรฐาน	ลด	สำนักช่างส่วนช่างโยธา	1.กำหนดให้มีการรายงานสรุปผลในภาพรวมการประชุมผู้บริหารทุกเดือน 2.ให้ช่างส่งแบบรายงานต่อประธานตรวจงานจ้างทุกสัปดาห์ตามที่กำหนดในระเบียบ	ร้อยละ 80 ของระบบสาธารณูปโภคและสาธารณูปการมีมาตรฐานทั่วถึง	มี.ค.67	รอบ 3,6,9 เดือน จัดทำรายงานความก้าวหน้าการใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สรุปปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ

แบบ บส.3 : รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ตัวอย่างการบันทึกข้อมูล

เทศบาลนครตัวอย่าง รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567								
รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงาน
103F1	การเพิ่มศักยภาพการบำรุงรักษาระบบสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ งานโครงการ (จำนวน 7 โครงการ) 1.โครงการก่อสร้างถนนลาดยางแอสฟัลติกส์คอนกรีต 2.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 5 3.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 3 4.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 4 5.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 7 6.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 8 7.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 13	F1 การเบิกจ่าย อาจมีความล่าช้า เนื่องจาก มีการคำนวณค่าปรับผิดบ่อยครั้งและขาดการวางแผนการใช้จ่ายที่เหมาะสม	ลด	สำนักช่างส่วนช่างโยธา	1.ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพิ่มเติมความรู้เกี่ยวกับการคำนวณค่าปรับ 2.หาหรือสำนักงานคลังจังหวัด	ร้อยละ 80 ของระบบสาธารณูปโภคและสาธารณูปการมีมาตรฐานทั่วถึง	มี.ค.67	รอบ 3,6,9 เดือน จัดทำรายงานความก้าวหน้าการใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สรุปปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ

แบบ บส.3 : รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ตัวอย่างการบันทึกข้อมูล

เทศบาลนครตัวอย่าง รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567								
รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงาน
103L1	การเพิ่มศักยภาพการบำรุงรักษาระบบสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ งานโครงการ (จำนวน 7 โครงการ) 1.โครงการก่อสร้างถนนลาดยางแอสฟัลติกส์คอนกรีต 2.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 5 3.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 3 4.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 4 5.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 7 6.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 8 7.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 13	L1 การดำเนินการโครงการและภารกิจงานอาจไม่เป็นไปตามระเบียบ	ยอมรับ	สำนักช่างส่วนช่างโยธา	-	ร้อยละ 80 ของระบบสาธารณูปโภคและสาธารณูปการมีมาตรฐานทั่วถึง	-	รอบ 3,6,9 เดือน จัดทำรายงานความก้าวหน้าการใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สรุปปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ

แบบ บส.3 : รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ตัวอย่างการบันทึกข้อมูล

เทศบาลนครตัวอย่าง รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567								
รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงาน
103S1	การเพิ่มศักยภาพการบำรุงรักษาระบบสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ งานโครงการ (จำนวน 7 โครงการ) 1.โครงการก่อสร้างถนนลาดยางแอสฟัลติกส์คอนกรีต 2.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 5 3.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 3 4.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 4 5.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 7 6.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 8 7.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 13	S1 ประชาชนไม่ได้รับบริการในด้านโครงสร้างพื้นฐานทุกครัวเรือนตามยุทธศาสตร์ที่กำหนดและมีความไม่พึงพอใจต่อการปฏิบัติงาน	ยอมรับ	สำนักช่างส่วนช่างโยธา	-	ร้อยละ 80 ของระบบสาธารณูปโภคและสาธารณูปการมีมาตรฐานทั่วถึง	-	รอบ 3,6,9 เดือน จัดทำรายงานความก้าวหน้าการใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สรุปปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ

แบบ บส.4 : รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

แบบ บส. ๔

ชื่อหน่วยงาน(๑).....

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

ทำเครื่องหมาย หน้าช่อง
ตรงรอบเวลารายงานผล

รอบ ๓ เดือน
 รอบ ๖ เดือน
 รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัสความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลาดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละความคืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา
นำข้อมูลช่อง (3) บส.3 มาใส่	นำข้อมูล ช่อง (4) บส.3 มาใส่	นำข้อมูล ช่อง (8) บส.3 มาใส่	นำข้อมูล ช่อง (10) บส.3 มาใส่	นำข้อมูล ช่อง (7) บส.2 มาใส่	ผลการดำเนินงานตามที่ระบุไว้ในช่อง (5) วิธีการจัดการความเสี่ยงว่าได้ดำเนินการหรือไม่อย่างไร (ให้ระบุแต่ละขั้นตอนหรืออาจจะระบุเป็นภาพรวม)	เอกสาร/หลักฐานอ้างอิงประกอบผลการดำเนินงาน	ร้อยละความคืบหน้าของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	กรณีถ้ามี ให้ระบุแนวทางแก้ไขปัญหาในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง

ระดับหน่วยงานย่อย ให้ ผอ.สำนัก/กอง ลงนาม
ลายมือชื่อ.....(๑๒).....
ตำแหน่ง(๑๓).....
วันที่.....เดือน.....(๑๔).....พ.ศ.

คำอธิบาย แบบ บส.4

แบบ บส. ๔

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

แบบ บส.4 : รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ตัวอย่างการบันทึกข้อมูล

เทศบาลนครตัวอย่าง								
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง								
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567								
<input type="checkbox"/> รอบ 3 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 6 เดือน <input type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน								
รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข
103O1	การเพิ่มศักยภาพการบำรุงรักษาระบบสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ งานโครงการ (จำนวน 7 โครงการ) 1.โครงการก่อสร้างถนนลาดยางแอสฟัลติกส์คอนกรีต 2.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 5 3.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 3 4.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 4 5.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 7 6.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 8 7.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 13	ปรับแผนให้สอดคล้องกับงบประมาณ	ก.พ.67	สำนักช่างส่วนการโยธา	ดำเนินการปรับแผนและเข้าประชุมให้ความเห็นชอบแล้ว เมื่อวันที่ 14 ก.พ.67	1) แผนงบประมาณที่ปรับปรุง 2) รายงานการประชุม เมื่อวันที่ 14 ก.พ.67	100	-

แบบ บส.4 : รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ตัวอย่างการบันทึกข้อมูล

เทศบาลนครตัวอย่าง								
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง								
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567								
<input type="checkbox"/> รอบ 3 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 6 เดือน <input type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน								
รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการแก้ไข
103O2	การเพิ่มศักยภาพการบำรุงรักษาระบบสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ งานโครงการ (จำนวน 7 โครงการ) 1.โครงการก่อสร้างถนนลาดยางแอสฟัลติกส์คอนกรีต 2.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 5 3.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 3 4.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 4 5.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 7 6.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 8 7.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 13	1.กำหนดให้มีการรายงานสรุปผลในภาพรวมการประชุมผู้บริหาร ทุกเดือน 2.ให้ช่างส่งแบบรายงานต่อประธานตรวจงานจ้างทุกสัปดาห์ตามที่กำหนดในระเบียบ	มี.ค.67	สำนักช่างส่วนการโยธา	ดำเนินการประชุมทุกเดือนแล้ว	รายงานการประชุมประจำเดือน	100	--

แบบ บส.4 : รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

ตัวอย่างการบันทึกข้อมูล

เทศบาลนครตัวอย่าง								
รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง								
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567								
<input type="checkbox"/> รอบ 3 เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ 6 เดือน <input type="checkbox"/> รอบ 12 เดือน								
รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยง	เอกสาร/หลักฐาน	ร้อยละความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการแก้ไข
103F1	การเพิ่มศักยภาพการบำรุงรักษาระบบสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ งานโครงการ (จำนวน 7 โครงการ) 1.โครงการก่อสร้างถนนลาดยางแอสฟัลติกส์คอนกรีต 2.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 5 3.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 3 4.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 4 5.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 7 6.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 8 7.โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 13	1.ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพิ่มเติมความรู้เกี่ยวกับการคำนวณค่าปรับ	พ.ย.67	สำนักช่างส่วนการโยธา	1) เจ้าหน้าที่ได้รับการอบรมเพิ่มเติมเมื่อวันที่ 9 มี.ค.67 2) ได้หารือกับสำนักงานคลังจังหวัดแล้วเมื่อวันที่ 25 ม.ค.67 โดยได้จัดทำเป็นคู่มือการคำนวณค่าปรับด้วยแล้ว	1) รายงานผลการอบรม 2) หนังสือหารือสำนักงานคลังจังหวัดและคู่มือที่ได้จากการหารือ	100 100	- -

ชื่อหน่วยงาน(๑).....
 รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 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	
นำข้อมูล ช่อง (3) บส.4 มาใส่	นำข้อมูล ช่อง (4) บส.4 มาใส่	นำข้อมูล ช่อง (5) บส.3 มาใส่	นำข้อมูล ช่อง (9) (10) (11) บส.2 มาใส่			นำข้อมูล ช่อง (5) บส.4 มาใส่	นำข้อมูล ช่อง (8) บส.4 มาใส่	คะแนนระดับความเสี่ยง หลังจากที่เข้ามาตรวจ ลดความเสี่ยงแล้ว			โดยเปรียบเทียบ ระดับความเสี่ยง ก่อนและหลัง ลดลงหรือ ไม่ลดลง	ระบุความ เสี่ยงที่คง เหลืออยู่ หรือเกิดขึ้น ใหม่	ทำเครื่อง หมาย ✓ ตามผลสรุป ที่ได้	เพื่อควบคุม ความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	

ระดับหน่วยงานย่อย ให้ ผอ.สำนัก/กอง ลงนาม
 ลายมือชื่อ.....(๑๔).....
 ตำแหน่ง(๑๕).....
 วันที่.....เดือน.....(๑๖).....พ.ศ.

คำอธิบาย แบบ บส.5

คำอธิบายแบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

แบบ บส. ๕

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๔ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๔ (๕)
- (๕) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อภารกิจ/วัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๕)
- (๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑) ผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๒) และคะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๙) (๑๐) (๑๑)
- (๗) วิธีการจัดการความเสี่ยงโดยระบุ/แนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๔ (๕)
- (๘) ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (สรุปเป็นภาพรวม)
- (๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยระบุคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด) (๑) ระบุคะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด) (๒) โดยนำคะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากคะแนนการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑) คูณคะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๒) และนำคะแนนมาจัดระดับความเสี่ยงตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด (โดยอาจกำหนดผลช่วงคะแนน เป็น ๓ ระดับ สูง ปานกลาง ต่ำ) (๓)
- (๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยงโดยการเปรียบเทียบก่อนดำเนินการและภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยงลดลงหรือไม่ลดลง
- (๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือหรือเกิดขึ้นใหม่ภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง
- (๑๒) สรุปความเสี่ยงที่ควบคุมได้/ควบคุมไม่ได้ หรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้/ไม่ได้
- (๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับในปีถัดไป เพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- (๑๔) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๕) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๖) วันเดือนปีที่รายงาน

เทศบาลนครตัวอย่าง															
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง															
สำหรับประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567															
รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีงบประมาณถัดไป
			โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)	คะแนนระดับความเสี่ยง (3) = (1) x (2)			โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)	คะแนนระดับความเสี่ยง (3) = (1) x (2)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
10301	งานโครงการ (จำนวน 7 โครงการ) 1.โครงการก่อสร้างถนนลาดยางแอสฟัลติกส์คอนกรีต 2.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 5	O1 กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามแผนเนื่องจากไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณล่าช้า	5	4	20 (สูงมาก)	ปรับแผนให้สอดคล้องกับงบประมาณ	ดำเนินการได้เป็นไปตามแผนบริหารความเสี่ยง	2	4	8 (ปานกลาง)	ความเสี่ยงลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	/		ให้ดำเนินการตามวิธีการแผนงานของการบริหารจัดการความเสี่ยง ในปี 68 ต่อไป

เทศบาลนครตัวอย่าง															
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง															
สำหรับประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567															
รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีงบประมาณถัดไป
			โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)	คะแนนระดับความเสี่ยง (3) = (1) x (2)			โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)	คะแนนระดับความเสี่ยง (3) = (1) x (2)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
10302	3.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 3 4. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ 4	O2 การก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามมาตรฐานไม่สามารถใช้งานได้ยังมีประสิทธิภาพเนื่องจากผู้ควบคุมงานไม่เข้าตรวจสอบ สอบทานตามกำหนดเวลาปฏิบัติงาน ผู้รับจ้างใช้ของไม่ตรงตามมาตรฐาน	4	5	20 (สูงมาก)	1.กำหนดให้มีการรายงานสรุปผลในภาพรวมการประชุมผู้บริหาร ทุกเดือน 2.ให้ช่างส่งแบบรายงานต่อประธานตรวจงานจ้างทุกสัปดาห์ตามที่กำหนดในระเบียบ	ดำเนินการได้เป็นไปตามแผนบริหารความเสี่ยง	1	5	5 (ปานกลาง)	ความเสี่ยงลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	/		ให้ดำเนินการตามวิธีการแผนงานของการบริหารจัดการความเสี่ยง ในปี 68 ต่อไป

เทศบาลนครตัวอย่าง															
รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง															
สำหรับประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567															
รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			วิธีการจัดการความเสี่ยง	ผลดำเนินการจากการจัดการความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง			การเปลี่ยนแปลงลงระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงคงเหลือ/เกิดขึ้นใหม่	สรุปความเสี่ยง		แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับปีงบประมาณถัดไป
			โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)	คะแนนระดับความเสี่ยง (3) = (1) x (2)			โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)	คะแนนระดับความเสี่ยง (3) = (1) x (2)			ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
103F1	5. โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 7 6. โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 8 7. โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง หมู่ที่ 13	F1 การเบี่ยงจ่ายอาจมีความล่าช้าเนื่องจาก มีการคำนวณค่าปรับผิดบ่อยครั้งและขาดการวางแผนการใช้จ่ายที่เหมาะสม	3	4	12 (สูง)	1.ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพิ่มเติมความรู้เกี่ยวกับการคำนวณค่าปรับ 2.หาหรือสำนักงานคลังจังหวัด	ดำเนินการได้เป็นไปตามแผนบริหารความเสี่ยง	1	4	4 (ปานกลาง)	ความเสี่ยงลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	/		ให้ดำเนินการตามวิธีการแผนงานของการบริหารจัดการความเสี่ยง ในปี 68 ต่อไป

สูง = 10-16 คะแนน

สูงมาก = 17-25 คะแนน

ผลการติดตาม ทบทวน แผนบริหารความเสี่ยง

ผลกระทบ	ระดับผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง				
	5 = สูงมาก	103S1 103O2				103O2
4 = สูง	103L1 103F1		103O1	103F1	103O1	
3 = ปานกลาง						
2 = น้อย						
1 = น้อยที่สุด						
	ระดับโอกาส	1=น้อยที่สุด	2=น้อย	3=ปานกลาง	4=สูง	5=สูงมาก

โอกาส

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้

น้อยที่สุด = 1 คะแนน

น้อย = 2-3 คะแนน

ปานกลาง = 4-9 คะแนน

Download File

การบริหารจัดการความเสี่ยง



<https://me-qr.com/IQl2j5kq>



งานวิจัยและประเมินผล

จบการนำเสนอ

ขอขอบพระคุณ



งานวิจัยและประเมินผล