



แผน

บริหารจัดการ
ความเสี่ยง



2569

งานวิจัยและประเมินผล

ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ





ประกาศเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี
เรื่อง ประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีระบบการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๖ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง และจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์และภารกิจของหน่วยงานอย่างมีประสิทธิภาพ

เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขึ้น ตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเรียบร้อยแล้ว เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเป็นไปตามมาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนด อันจะส่งผลให้การดำเนินงานมีความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ และบรรลุเป้าหมายตามภารกิจของหน่วยงาน จึงขอจึงขอประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อถือปฏิบัติ โดยเคร่งครัดต่อไป ตามเอกสารแนบท้ายประกาศนี้ และสามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ <https://www.suratcity.go.th>

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๖ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายประเสริฐ บุญประสพ)
นายกเทศมนตรีนครสุราษฎร์ธานี

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2562 ข้อ 6 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 เทศบาลนคร- สุราษฎร์ธานี ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยถือปฏิบัติตามประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนคร- สุราษฎร์ธานี ได้ประกาศไว้ ณ วันที่ 11 มีนาคม พ.ศ.2567 สำหรับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานการบริหาร จัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี

บัดนี้ คณะทำงานฯ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569 ในภาพรวมของหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว เพื่อเป็นแนวทางในปฏิบัติงาน การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี

สารบัญ

หัวข้อ	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
สารบัญภาพ	ง
สารบัญตาราง	จ
ส่วนที่ 1 บทนำ	
1.1 หลักการแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงภาครัฐ	1
1.2 คำนิยามและความหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยง	2
ส่วนที่ 2 แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	
2.1 การแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	6
2.2 โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง	6
2.3 วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	7
2.4 เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	7
2.5 ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ	7
2.6 ปัจจัยสำคัญในการผลักดันการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ประสบความสำเร็จ	8
ส่วนที่ 3 กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	
3.1 การวิเคราะห์องค์กร	10
3.2 การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management Policy)	11
3.3 การระบุความเสี่ยง	11
3.3.1 การกำหนดรหัสความเสี่ยง	13
3.4 การประเมินความเสี่ยง	14
3.4.1 การจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยง	16
3.5 การตอบสนองความเสี่ยง	19
ส่วนที่ 4 แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี	
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569 ในภาพรวมของหน่วยงาน	
สรุปข้อมูลรายละเอียดกิจกรรมความเสี่ยงของหน่วยงาน	22
สรุปข้อมูลในภาพรวมของหน่วยงานตามแบบ บส.1 :	27
การกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ	
สรุปข้อมูลในภาพรวมของหน่วยงานตามแบบ บส.2 :	44
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง	
สรุปข้อมูลในภาพรวมของหน่วยงานตามแบบ บส.3 : รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	66
ภาคผนวก	
แบบฟอร์มการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
แบบรายงาน บส 1 : กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)	
แบบรายงาน บส 2 : การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง	
แบบรายงาน บส 3 : รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ประกาศนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี
ประกาศ ณ วันที่ 11 มีนาคม 2567
- คำสั่งเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ที่ 1436/2564 ลงวันที่ 19 มีนาคม 2564
เรื่อง แก้ไขเพิ่มเติมคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนคร-
สุราษฎร์ธานี
- คำสั่งเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ที่ 1486/2568 ลงวันที่ 12 กันยายน 2568
เรื่อง แก้ไขคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี

สารบัญภาพ

ภาพที่	รายการภาพ	หน้า
1	โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี	6
2	กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	10
3	ปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยง	13
4	สูตรการคำนวณระดับความเสี่ยง	16
5	แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)	17
6	แผนภูมิกรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (zone)	18
7	วิธีการจัดการความเสี่ยง	19
8	แผนภูมิแสดงกิจกรรมความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงาน	21

สารบัญตาราง

ตารางที่	รายการตาราง	หน้า
1	แสดงประเภทความเสี่ยง	12
2	แสดงการกำหนดรูปแบบรหัสความเสี่ยง	14
3	เกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	15
4	เกณฑ์การประเมินระดับของผลกระทบ (เป็นตัวเงิน)	15
5	เกณฑ์การประเมินระดับของผลกระทบ (ไม่เป็นตัวเงิน)	16
6	แสดงระดับความเสี่ยง	17
7	แสดงการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (zone)	18
8	แสดงวิธีการตอบสนองความเสี่ยง	19
9	สรุปจำนวนกิจกรรมความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงาน	21
10	แสดงข้อมูลรายละเอียดกิจกรรมความเสี่ยงของหน่วยงาน	22
11	สรุปจำนวนกิจกรรมความเสี่ยงแยกตามระดับความเสี่ยง	26
12	รายละเอียดแบบรายงาน บส.1- บส.3	26

ส่วนที่ 1 บทนำ

1.1 หลักการแนวความคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงภาครัฐ

ตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. 2545 ได้กำหนดหลักการบริหารราชการแผ่นดินให้มุ่งประโยชน์สุขของประชาชนเป็นสำคัญ โดยต้องก่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐอย่างมีประสิทธิภาพ ลดขั้นตอนและภารกิจที่ไม่จำเป็น กระจายอำนาจและทรัพยากรสู่ท้องถิ่น เปิดโอกาสให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการบริหารราชการ อำนาจความสะดวกรวดเร็วแก่ประชาชน และสามารถตรวจสอบได้ พร้อมทั้งกำหนดให้มีผู้รับผิดชอบต่อผลการดำเนินงานอย่างชัดเจน ทั้งนี้ การดำเนินการดังกล่าวต้องยึดหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546 ซึ่งให้ความสำคัญกับหลักความรับผิดชอบต่อสังคม ความโปร่งใส การมีส่วนร่วม การเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร และการติดตามประเมินผลให้เหมาะสมกับภารกิจของหน่วยงาน

การบริหารจัดการความเสี่ยงในภาครัฐจึงเป็นองค์ประกอบสำคัญของความรับผิดชอบต่อสาธารณะ (Public Accountability) อันมีเป้าหมายเพื่อคุ้มครองประโยชน์ของประชาชนและทรัพย์สินของประเทศ และเป็นกลไกสำคัญในการส่งเสริมหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ภายใต้บริบทการบริหารราชการสมัยใหม่ ภาครัฐจำเป็นต้องปรับปรุงแบบการบริหารให้มีความโปร่งใส เปิดเผยข้อมูล และเอื้อต่อการมีส่วนร่วม รวมถึงการตรวจสอบและประเมินผลอย่างเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีบทบาทสำคัญในการเสริมสร้างความเชื่อมั่นและความไว้วางใจจากประชาชน ช่วยป้องกันและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยความเสี่ยงต่าง ๆ ตลอดจนสนับสนุนการตัดสินใจเชิงนโยบายและการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ นอกจากนี้จะเป็นการบริหารเชิงป้องกันแล้วยังถือเป็นกลไกเชิงยุทธศาสตร์ในการยกระดับผลการดำเนินงานของหน่วยงานสู่ความเป็นเลิศ และเพิ่มขีดสมรรถนะขององค์กร ผ่านกระบวนการระบุ วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อภารกิจและเป้าหมายขององค์กร

สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (สำนักงาน ก.พ.ร.) ได้กำหนดให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญในการประเมินประเด็นยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ขององค์กร คุณภาพการให้บริการ และการประยุกต์ใช้แนวความคิดการบริหารมุ่งผลสัมฤทธิ์ โดยให้หน่วยงานภาครัฐจัดทำแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการที่เชื่อมโยงกับนโยบายและเป้าหมายของรัฐบาล พร้อมกำหนดตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์ที่ชัดเจนในทุกระดับ เพื่อใช้เป็นกรอบในการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานอย่างเป็นระบบ

ดังนั้น การบริหารจัดการความเสี่ยงของแผนงานและโครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปี ที่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ตามแนวทางของสำนักงาน ก.พ.ร. จึงมีวัตถุประสงค์เพื่อยืนยันความสอดคล้องกับแผนบริหารราชการแผ่นดินและวิสัยทัศน์ของหน่วยงาน รวมทั้งเสริมสร้างความเชื่อมั่นว่าหน่วยงานสามารถดำเนินงานให้บรรลุเป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ สำนักงาน ก.พ.ร. ได้ส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตั้งแต่ปี พ.ศ. 2549 และกำหนดให้เป็นตัวชี้วัดหนึ่งตามเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (Public Sector Management Quality Award: PMQA) ในหมวดการวางแผนเชิงยุทธศาสตร์

เทศบาลนครสุราษฎร์ธานีจึงได้จัดทำระบบบริหารจัดการความเสี่ยงในการดำเนินงานตามแผนงานและโครงการต่าง ๆ โดยคำนึงถึงการบรรลุวิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์ของหน่วยงานเป็นสำคัญ เพื่อยกระดับประสิทธิภาพและผลสัมฤทธิ์ของภารกิจภาครัฐให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน อันสอดคล้องกับ

พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546 และหลักการบริหารราชการเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนเป็นสำคัญ

1.2 คำนิยามและความหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงาน หมายถึง เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี

หัวหน้าหน่วยงาน หมายถึง นายกเทศมนตรีนครสุราษฎร์ธานี

ฝ่ายบริหาร หมายถึง หัวหน้าส่วนการบริหาร ประกอบด้วย ผู้อำนวยการกองทุกกอง ผู้อำนวยการสำนักทุกสำนัก หัวหน้าสำนักปลัดฯ ของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี

ส่วนการบริหาร หมายถึง ส่วนราชการภายในของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ประกอบด้วยหน่วยงาน ดังนี้ สำนักปลัดเทศบาล สำนักคลัง สำนักช่าง สำนักการศึกษา สำนักสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองสวัสดิการสังคม กองสารสนเทศฯและทะเบียนทรัพย์สิน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ และกองการเจ้าหน้าที่

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการดำเนินงานเชิงระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ โดยครอบคลุม การระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง การประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในหรือแนวทางการจัดการที่มีอยู่ ตลอดจนการกำหนดมาตรการและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ทั้งนี้เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และสนับสนุนการบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ตามภารกิจขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สภาวะความไม่แน่นอนซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อหรือก่อให้เกิดความเสียหายทั้งในรูปของตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน รวมถึงอาจนำไปสู่ความล้มเหลวหรือการลดทอนโอกาสในการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ความเสี่ยงถือเป็นปัจจัยสำคัญที่มีอิทธิพลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และความสำเร็จของการดำเนินงานขององค์กรโดยรวม

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง สาเหตุหรือเงื่อนไขที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ซึ่งอาจส่งผลให้การดำเนินงานไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยการระบุปัจจัยเสี่ยงต้องสามารถอธิบายได้อย่างชัดเจนว่า เหตุการณ์ความเสี่ยงอาจเกิดขึ้นที่ใด เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และด้วยสาเหตุใด ทั้งนี้ ปัจจัยเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริงและมีความชัดเจน เพื่อให้สามารถนำไปใช้ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง เหมาะสม และมีประสิทธิภาพในลำดับต่อไป

การระบุความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการในการพิจารณาและกำหนดปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน โดยพิจารณาจากแหล่งที่มาของความเสี่ยงอย่างรอบด้าน ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกหน่วยงาน เพื่อให้สามารถรับรู้และเข้าใจลักษณะของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วนและเป็นระบบ ทั้งนี้ ประเภทของความเสี่ยง (Types of Risk) สามารถจำแนกออกเป็น 6 ประเภท ได้แก่

- 1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks)
- 2) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks)
- 3) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks)
- 4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ (Legal and Compliance Risks)
- 5) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risks)
- 6) ความเสี่ยงด้านภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์และระบุสาเหตุของความเสียหาย รวมถึงการพิจารณาผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสียหายดังกล่าว โดยประเมินจากระดับโอกาสในการเกิดความเสียหายควบคู่กับระดับผลกระทบหรือความรุนแรงของความเสียหาย ทั้งในมิติที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน ทั้งนี้ การประเมินความเสี่ยงอาจครอบคลุมการพิจารณาผลกระทบต่อชื่อเสียงขององค์กร ผู้รับบริการ บุคลากร ระยะเวลาในการดำเนินงาน ความสำเร็จของงานหรือกิจกรรม ตลอดจนประเด็นด้านผลประโยชน์ทับซ้อน การให้หรือรับสินบน เพื่อนำไปใช้ในการจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

โอกาส (Opportunity) หมายถึง เหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอน ซึ่งหากเกิดขึ้นแล้วอาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของหน่วยงาน ดังนั้น ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องจึงควรพิจารณาทบทวนและปรับกลยุทธ์ ตลอดจนแผนงานให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับบริบทที่เปลี่ยนแปลง เพื่อเสริมสร้างคุณค่าเพิ่มและศักยภาพของหน่วยงาน นอกเหนือจากแผนงานและโครงการที่ได้กำหนดไว้เดิม

ระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้หรือความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ขณะที่ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) หมายถึง ระดับของผลกระทบที่ความเสียหายนั้นส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจของหน่วยงาน โดยพิจารณาจากความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากความเสียหายดังกล่าว ส่วนระดับของความเสี่ยง (Risk Matrix) เป็นการกำหนดเกณฑ์ในการประเมินระดับความเสี่ยง ซึ่งขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมในการดำเนินงานและลักษณะของผลลัพธ์จากการดำเนินงาน โดยสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น 5 ระดับ ได้แก่ น้อยที่สุด น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ทั้งนี้ การประเมินให้พิจารณาจากขอบเขตและความรุนแรงของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นเป็นสำคัญ

ระดับผลกระทบจากความเสียหาย หมายถึง ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่ความเสี่ยงอาจก่อให้เกิดต่อการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจของหน่วยงาน โดยพิจารณาจากความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากความเสียหายนั้น ทั้งในด้านที่สามารถประเมินเป็นตัวเงินได้และด้านที่ไม่เป็นตัวเงิน ทั้งนี้ ระดับผลกระทบแบ่งออกเป็น 5 ระดับ ได้แก่ ระดับน้อยที่สุด ระดับน้อย ระดับปานกลาง ระดับสูง และระดับสูงมาก

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง ค่าระดับความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโดยพิจารณาร่วมกันระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและระดับความรุนแรงของผลกระทบในแต่ละปัจจัยความเสี่ยง ทั้งนี้ การจัดระดับความเสี่ยงดำเนินการตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ซึ่งสามารถแบ่งออกเป็นหลายระดับตามช่วงคะแนนที่ประเมินได้ ได้แก่ ระดับความเสี่ยงสูงมาก ระดับความเสี่ยงสูง ระดับความเสี่ยงปานกลาง ระดับความเสี่ยงน้อย และระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด

ลำดับความเสี่ยง หมายถึง ค่าระดับความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและระดับความรุนแรงของผลกระทบในแต่ละปัจจัยความเสี่ยง เพื่อนำผลการประเมินดังกล่าวมาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ อันจะใช้เป็นข้อมูลประกอบการกำหนดแนวทางและจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพต่อไป

การจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นกระบวนการดำเนินงานอย่างเป็นระบบที่มุ่งลดหรือควบคุมสาเหตุของความเสียหายในแต่ละโอกาสที่อาจก่อให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่หน่วยงานสามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้ โดยพิจารณาเปรียบเทียบระหว่างต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงกับประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ ทั้งนี้ การจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการได้โดยมีแนวทางหลัก 4 วิธี ได้แก่ การยอมรับความเสี่ยง การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การถ่ายโอนความเสี่ยง และการควบคุม/ลดความเสี่ยง

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Acceptable Risk) หมายถึง ระดับของความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับให้เกิดขึ้นได้ โดยพิจารณาแล้วเห็นว่าการดำเนินมาตรการเพื่อควบคุมหรือจัดการความเสี่ยงดังกล่าว มีต้นทุนสูง และอาจไม่คุ้มค่ากับผลประโยชน์หรือประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับการลดความเสี่ยงนั้น ทั้งนี้ ความเสี่ยงที่ยอมรับได้อาจเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยภายนอกซึ่งอยู่นอกเหนือขอบเขตการควบคุมขององค์กร

ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หมายถึง ระดับของความเสี่ยงที่ยังคงค้างอยู่ภายหลังจากหน่วยงานได้ดำเนินการจัดให้มีระบบควบคุมภายใน รวมถึงมาตรการและกิจกรรมในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมแล้ว โดยเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถขจัดให้หมดไปได้ทั้งหมดและยังต้องได้รับการติดตามเฝ้าระวัง และบริหารจัดการอย่างต่อเนื่องตามระดับความเหมาะสม

แผนบริหารความเสี่ยง (Risk Management Plan) หมายถึง แผนงานที่ส่วนราชการจัดทำขึ้น เพื่อใช้เป็นกรอบและแนวทางในการกำหนดระบบการบริหารจัดการปัจจัยเสี่ยง การควบคุมกิจกรรม และการกำกับดูแลกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ อย่างเป็นระบบ โดยมุ่งลดสาเหตุหรือปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นมาตรฐาน

ความเสี่ยงโครงการ (Project Risk) หมายถึง ความไม่แน่นอนของเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเกิดขึ้นในระหว่างการดำเนินโครงการ ซึ่งหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ระยะเวลา งบประมาณ คุณภาพของผลลัพธ์ หรือความสำเร็จโดยรวมของโครงการ

การบริหารจัดการความเสี่ยงของโครงการ หมายถึง กระบวนการบริหารงานโครงการอย่างเป็นระบบและมีขั้นตอนที่ชัดเจน ประกอบด้วยการระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การวางแผนจัดการความเสี่ยง และการติดตามประเมินผลความเสี่ยง ทั้งนี้ เพื่อสนับสนุนการวางแผนและการดำเนินโครงการให้คำนึงถึงปัจจัยความเสี่ยงและแนวทางการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม อันจะนำไปสู่การบรรลุเป้าประสงค์ของโครงการตามที่กำหนดไว้ โดยสอดคล้องกับทรัพยากรและศักยภาพของหน่วยงาน และส่งเสริมให้โครงการสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ

การติดตามและทบทวน หมายถึง กระบวนการกำกับ ติดตาม และทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรอย่างเป็นระบบ ครอบคลุมทั้งผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้น ตลอดจนแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข ทั้งนี้ องค์กรอาจกำหนดกรอบระยะเวลาในการติดตามผลเป็นรายไตรมาส หรือราย 6 เดือน ตามความเหมาะสมของบริบทและสภาพแวดล้อมในการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงมีความเหมาะสม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ โดยพิจารณาถึงสาเหตุของความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายในการจัดการความเสี่ยงให้เกิดความคุ้มค่าและเหมาะสม ทั้งนี้ การติดตามและทบทวนมีเป้าหมายสำคัญ ดังต่อไปนี้

1) เพื่อประเมินคุณภาพ ความเหมาะสม และประสิทธิผลของวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งตรวจสอบว่าการดำเนินการที่ได้ดำเนินไปแล้วสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงตามที่กำหนดไว้หรือไม่

2) เพื่อติดตามความก้าวหน้าและผลการดำเนินงานของมาตรการบริหารความเสี่ยง ว่าสามารถดำเนินการแล้วเสร็จตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่ และสามารถลดโอกาสหรือระดับผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้หรือไม่ โดยวิธีการใดที่มีประสิทธิภาพควรดำเนินการต่อเนื่อง ส่วนวิธีการใดที่ยังไม่เหมาะสมควรได้รับการปรับปรุงแก้ไข พร้อมทั้งจัดทำรายงานผลการติดตามเสนอผู้บริหารตามรูปแบบและระยะเวลาที่กำหนด

3) เพื่อทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานผลการดำเนินงานตามแผน โดยการวิเคราะห์และประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงกิจกรรมหรือมาตรการที่ได้ดำเนินการในงวดที่ผ่านมา หากยังคงมีความเสี่ยงหลงเหลืออยู่ หรือพบความเสี่ยงใหม่ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้ดำเนินการจัดทำหรือปรับปรุงแผนบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับงวดถัดไปอย่างเหมาะสม

การสื่อสารและการรายงาน ถือเป็นองค์ประกอบสำคัญและเป็นหัวใจของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกขั้นตอน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายได้รับความเข้าใจที่ถูกต้อง สอดคล้อง และทั่วถึงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยง ทั้งในระดับกระบวนการและระดับโครงการ อันประกอบด้วยข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะของความเสี่ยง สาเหตุและผลกระทบ แนวทางหรือทางเลือกในการจัดการและลดความเสี่ยง ตลอดจนข้อจำกัดที่อาจเกิดขึ้นในแต่ละกระบวนการและโครงการ เพื่อสนับสนุนให้สามารถพิจารณาและตัดสินใจได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ดังนั้น การติดต่อสื่อสารที่เป็นระบบและการจัดทำเอกสารที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วนและถูกต้อง จึงมีความสำคัญอย่างยิ่งต่อความสำเร็จของการดำเนินงาน ในแต่ละขั้นตอนของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ส่วนที่ 2

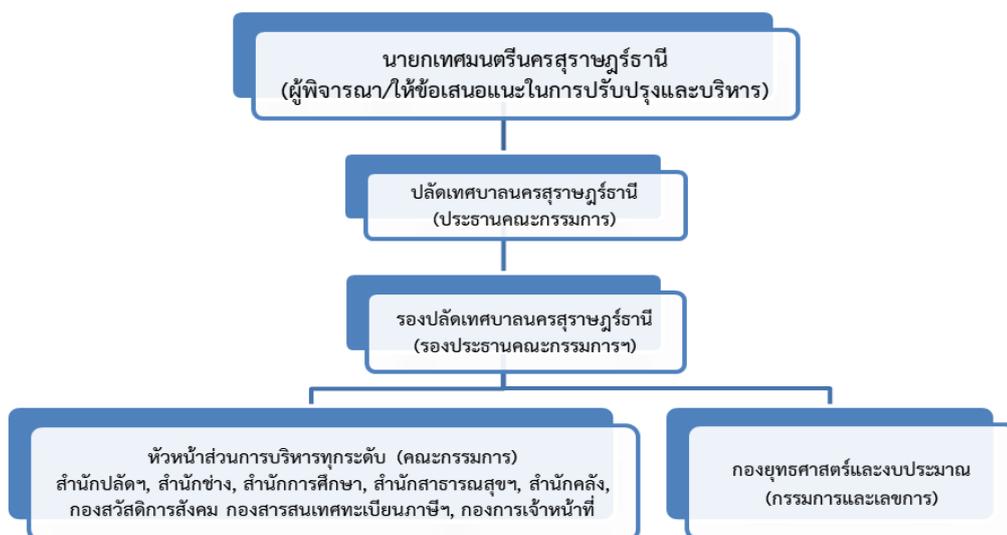
แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 การแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลนครสุราษฎร์ธานีได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ตามคำสั่งเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ที่ 1643/2562 ลงวันที่ 10 ตุลาคม 2562 เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี และคำสั่งเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ที่ 1496/2564 ลงวันที่ 19 มีนาคม 2564 เรื่อง แก้ไขเพิ่มเติมคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี โดยปรับปรุงคำสั่งล่าสุดตามคำสั่งเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ที่ 1486/2568 ลงวันที่ 12 กันยายน 2568 เรื่อง แก้ไขคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานีเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงมีอำนาจหน้าที่ในการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ดังต่อไปนี้

- 1) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี
- 2) ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และในกรณีที่มีข้อบกพร่องหรือความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบโดยเร็ว
- 3) จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอหัวหน้าหน่วยงานหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี เพื่อพิจารณาอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 4) พิจารณาทบทวนและปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความเหมาะสม สอดคล้องกับบริบทและสภาพแวดล้อมในการดำเนินงานของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี

2.2 โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง



ภาพที่ 1 โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี

** คณะทำงาน หมายถึง คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง ผู้ปฏิบัติงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

2.3 วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์สำคัญ ดังนี้

- 1) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสร้างองค์ความรู้ และแนวทางปฏิบัติด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงาน
- 2) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานรับทราบขั้นตอน กระบวนการ และสามารถวางแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานของแต่ละส่วนการบริหาร ตลอดจนการสื่อสารและเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของหน่วยงานได้
- 3) เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำหนดแนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบและมีความต่อเนื่อง
- 4) เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยในการปลูกฝังวัฒนธรรมหน่วยงานที่มุ่งเน้นการสร้างองค์ความรู้ด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงไปยังผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ

2.4 เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

- 1) ผู้บริหารและบุคลากรของเทศบาลฯ ได้มีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดได้
- 2) ผู้บริหารและบุคลากรของเทศบาลฯ สามารถระบุ วิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- 3) แผนบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถนำไปใช้ในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบได้
- 4) บุคลากรของเทศบาลฯ มีความรับผิดชอบต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 5) การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังจนเกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กร

2.5 ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้หน่วยงานสามารถจัดการกับปัญหา อุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิด หรือสถานการณ์ที่อาจจะทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายสำหรับประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

- 1) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลการดำเนินงานหน่วยงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
- 2) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพของความเสี่ยงที่สำคัญทั้งหมด การบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจของหน่วยงาน และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อหน่วยงานได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีสาเหตุทั้งปัจจัยภายในหน่วยงานและภายนอกหน่วยงาน
- 3) เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารมีความมั่นใจว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา ตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักของหน่วยงาน รวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ยอมรับได้ รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนด

กลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าให้แก่หน่วยงาน

4) **ช่วยให้การพัฒนาหน่วยงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน** การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานของหน่วยงาน มีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน มีความเข้าใจกลยุทธ์วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

5) **ช่วยพัฒนาการบริหารและการจัดสรรทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล** โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

2.6 ปัจจัยสำคัญในการผลักดันการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ประสบความสำเร็จ

การปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน จะประสบความสำเร็จเพียงใด ขึ้นอยู่กับเจตนาธรรมณ์ การสนับสนุน การมีส่วนร่วม และความเป็นผู้นำของผู้บริหารระดับสูงในหน่วยงาน ดังนั้น ปัจจัยสำคัญเพื่อช่วยให้การปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงประสบความสำเร็จ มี 8 ประการ ดังนี้

ปัจจัยที่ 1 : การสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง โดยผู้บริหารระดับสูงต้องให้ความสำคัญและสนับสนุนให้ทุกคนในหน่วยงานเข้าใจความสำคัญในคุณค่าของการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อหน่วยงาน โดยกำหนดนโยบายให้มีการปฏิบัติ หรือการกำหนดให้ผู้บริหารต้องใช้ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงในการตัดสินใจและบริหารงาน เป็นต้น

ปัจจัยที่ 2 : ความเข้าใจความหมายเสี่ยงตรงกัน การใช้คำนิยามเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบเดียวกัน จะทำให้เกิดความมีประสิทธิภาพในการกำหนดวัตถุประสงค์ นโยบาย กระบวนการเพื่อใช้ในการบ่งชี้และประเมินความเสี่ยง และกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ทำให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีจุดหมายร่วมกันในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยที่ 3 : กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงดำเนินการอย่างต่อเนื่อง หน่วยงานจะประสบความสำเร็จในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงได้นั้น รูปแบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานจะต้องมีการกำหนดขึ้น และเป็นความรับผิดชอบของผู้บริหารในทุกๆระดับที่จะนำกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงมาปฏิบัติได้อย่างทั่วถึงทั้งหน่วยงาน และต้องกระทำอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

ปัจจัยที่ 4 : การบริหารการเปลี่ยนแปลงต้องมีการชี้แจง ในการนำเอากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงมาปฏิบัติ จำเป็นต้องมีการปรับวัฒนธรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานให้สอดคล้องกับทุกระดับของหน่วยงาน และต้องให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้ทราบถึงการเปลี่ยนแปลง

ปัจจัยที่ 5 : การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ การสื่อสารมีความจำเป็นอย่างมาก เนื่องจากจะเน้นให้เห็นถึงการเชื่อมโยงระหว่างการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์หน่วยงานและวิธีการปฏิบัติ ดังนั้น การชี้แจงทำความเข้าใจต่อผู้ปฏิบัติงานทุกคนถึงความรับผิดชอบของแต่ละบุคคลต่อกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้เกิดการยอมรับในกระบวนการ และนำมาซึ่งความสำเร็จในการพัฒนาการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยควรได้รับการสนับสนุนทั้งทางวาจา และในทางปฏิบัติจากผู้บริหารระดับสูงของหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานมีโอกาสในการบรรลุวัตถุประสงค์ได้มากที่สุด

ปัจจัยที่ 6 : การวัดผลการบริหารจัดการความเสี่ยงควบคู่กับกระบวนการด้านบุคลากร เพื่อให้ผู้บริหารสามารถประเมินความเสี่ยงในรูปแบบของผลกระทบและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งอาจกำหนดเป็นระดับหน่วยงานฝ่ายงาน หรือของแต่ละบุคคล โดยสามารถดำเนินการให้กระบวนการทั้งหมดเกิดความสอดคล้องกัน

อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเป็นการลดความแตกต่างระหว่างความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ให้องค์กรสามารถยอมรับได้

ปัจจัยที่ 7 : การให้ความรู้เรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง ผู้บริหารและพนักงานทุกคนในหน่วยงาน ควรต้องได้รับการฝึกอบรมเพื่อให้เข้าใจกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง และความรับผิดชอบของแต่ละบุคคล ในการจัดการความเสี่ยง เพื่อบรรลุความสำเร็จของหน่วยงาน

ปัจจัยที่ 8 : การติดตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นขั้นตอนสุดท้ายของปัจจัยสำคัญ ต่อความสำเร็จของการบริหารจัดการความเสี่ยง คือ การกำหนดวิธีที่เหมาะสมในการติดตามการบริหารจัดการ ความเสี่ยงทั้งนี้ การติดตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้

- 1) การรายงาน และสอบทาน ขั้นตอนตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 2) ความชัดเจนและสม่ำเสมอของการมีส่วนร่วม และความมุ่งมั่นของผู้บริหารระดับสูง
- 3) บทบาทของผู้นำในการสนับสนุน และติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 4) การประยุกต์ใช้เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง

ส่วนที่ 3

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง



ภาพที่ 2 กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

จากภาพที่ 2 แสดงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง 7 กระบวนการ ประกอบด้วย

- 1) การวิเคราะห์องค์กร
- 2) การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 3) การระบุความเสี่ยง
- 4) การประเมินความเสี่ยง
- 5) การตอบสนองความเสี่ยง
- 6) การติดตามและทบทวน
- 7) การสื่อสารและการรายงาน

ในส่วนของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จะอยู่ในกระบวนการที่ 1 ถึง กระบวนการที่ 5 โดยมีรายละเอียดในการดำเนินการ ดังนี้

3.1 การวิเคราะห์องค์กร เป็นกระบวนการพิจารณาสภาพแวดล้อมและศักยภาพของหน่วยงาน อย่างเป็นระบบ โดยอาศัยการทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ยุทธศาสตร์ในระดับ ต่าง ๆ แผนงาน กลยุทธ์ เป้าประสงค์ รวมถึงนโยบายของผู้บริหารและนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิด ความเข้าใจที่ชัดเจน ต่อทิศทางและบริบทในการดำเนินงานขององค์กร

ทั้งนี้ การวิเคราะห์องค์กรสามารถดำเนินการผ่านการวิเคราะห์เชิงกลยุทธ์ด้วยเครื่องมือ SWOT Analysis ซึ่งเป็นการประเมินปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกขององค์กร เพื่อระบุจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และ อุปสรรค อันจะนำไปสู่การกำหนดแนวทางการพัฒนาและการวางกลยุทธ์ที่เหมาะสม ดังนี้

- จุดแข็ง (Strengths: S) หมายถึง ศักยภาพหรือข้อได้เปรียบภายในองค์กรที่เอื้อต่อการบรรลุ เป้าหมายและความสำเร็จของการดำเนินงาน

- จุดอ่อน (Weaknesses: W) หมายถึง ข้อจำกัดหรือข้อบกพร่องภายในองค์กรที่อาจเป็นอุปสรรค ต่อประสิทธิภาพและผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินงาน

- โอกาส (Opportunities: O) หมายถึง ปัจจัยภายนอกที่เอื้อต่อการพัฒนา การขยายศักยภาพ หรือ การสร้างคุณค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

- อุปสรรค (Threats: T) หมายถึง ปัจจัยภายนอกที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงหรือผลกระทบเชิงลบ ต่อการดำเนินงานและการพัฒนาองค์กร

การวิเคราะห์ดังกล่าวจะช่วยสนับสนุนการกำหนดกลยุทธ์และการตัดสินใจเชิงนโยบายให้สอดคล้อง กับสภาพแวดล้อมและศักยภาพที่แท้จริงขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน

3.2 การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management Policy)

การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการสำคัญเพื่อสร้างความชัดเจน และเป็นกรอบแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์กร โดยผู้บริหารระดับสูงเป็นผู้กำหนดนโยบายและ ผู้กำกับดูแลหรือคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ให้ความเห็นชอบ ทั้งนี้ นโยบายดังกล่าวควรระบุวัตถุประสงค์ ของการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างชัดเจน รวมถึงบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการกำหนดระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ (Risk Appetite) ในระดับองค์กร เพื่อให้การ ดำเนินงานเป็นไปในทิศทางเดียวกันอย่างสอดคล้องและเป็นระบบ

นอกจากนี้ องค์กรควรกำหนดวัตถุประสงค์หรือนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับ ภารกิจและวัตถุประสงค์ขององค์กร เพื่อสร้างความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ จะสนับสนุนให้องค์กรสามารถบรรลุภารกิจและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นปัจจัยที่อาจ ส่งผลกระทบโดยตรงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนั้น การกำหนดและทำความเข้าใจวัตถุประสงค์ ขององค์กรอย่างชัดเจนจึงถือเป็นขั้นตอนแรกที่สำคัญ เพื่อใช้เป็นกรอบและทิศทางในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและยั่งยืน

3.3 การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงของโครงการเป็นกระบวนการพิจารณาอย่างเป็นระบบเพื่อค้นหาเหตุการณ์ หรือปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจก่อให้เกิดปัญหา อุปสรรค หรือความไม่แน่นอน ซึ่งอาจส่งผลให้การดำเนินโครงการ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้ ทั้งนี้ การระบุความเสี่ยงควรคำนึงถึงความสอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ และภารกิจของหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงสนับสนุน ทิศทางการดำเนินงานขององค์กรอย่างเหมาะสม

กระบวนการดังกล่าวสามารถดำเนินการได้โดยอาศัยการระดมความคิดเห็นของผู้รับผิดชอบ โครงการ การสัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง การใช้ประสบการณ์ของผู้ปฏิบัติงาน ตลอดจนการพิจารณาความเห็นของ

ผู้เชี่ยวชาญและการวิเคราะห์ข้อมูลหรือเหตุการณ์ในอดีต เพื่อให้สามารถระบุความเสี่ยงได้อย่างครอบคลุมและรอบด้าน

ในการระบุความเสี่ยง จำเป็นต้องพิจารณาแหล่งที่มาของปัจจัยเสี่ยงอย่างเป็นระบบ โดยแบ่งออกเป็น 2 ประเภท ได้แก่ ปัจจัยเสี่ยงภายในองค์กร และปัจจัยเสี่ยงภายนอกองค์กร ซึ่งจะช่วยให้สามารถกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

- **ปัจจัยเสี่ยงภายใน** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมหรือปัจจัยภายในของหน่วยงาน ซึ่งหน่วยงานสามารถควบคุม บริหารจัดการ หรือปรับปรุงแก้ไขได้โดยตรง เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายและแนวทางการบริหารจัดการ กระบวนการปฏิบัติงาน ระบบการทำงาน ตลอดจนความรู้ ความสามารถ และทักษะของบุคลากร เป็นต้น

- **ปัจจัยเสี่ยงภายนอก** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกหน่วยงาน ซึ่งอยู่นอกเหนือการควบคุมหรืออิทธิพลโดยตรงขององค์กร เช่น สถานการณ์ทางการเมือง ภาวะเศรษฐกิจ สภาพสังคม กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม ตลอดจนข้อจำกัดด้านเวลา เป็นต้น

นอกจากนี้ควรพิจารณาปัจจัยเสี่ยงให้ครอบคลุมความเสี่ยงทั้ง 6 ประเภท ดังนี้

ตารางที่ 1 แสดงประเภทความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง	รายละเอียด
ด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks)	ความเสี่ยงที่เกิดจากแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม หรือการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง
ด้านการเงิน (Financial Risks)	ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น การเบิกจ่ายเงิน การรับเงินไม่ถูกต้อง การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน
ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)	ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ
ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks)	ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน
ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)	ความเสี่ยงที่เกิดจากการใช้หรือพึ่งพาเทคโนโลยี ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหาย สูญเสีย และผลลัพธ์ที่ได้ไม่พึงประสงค์ เช่น ภัยคุกคามทางไซเบอร์
ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)	ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร เช่น การเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลของผู้ให้บริการโดยไม่ได้ตั้งใจ

นอกจากจะพิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่าง ๆ แล้ว ต้องนำแนวคิดเรื่อง ธรรมาภิบาล (Good Governance) ที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้วย ดังภาพที่ 3

หลักธรรมาภิบาล



ภาพที่ 3 ปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยง

3.3.1 การกำหนดรหัสความเสี่ยง การกำหนดรหัสความเสี่ยงเป็นกระบวนการจัดทำสัญลักษณ์หรือรหัสเพื่อใช้แทนความเสี่ยงแต่ละรายการ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ง่ายต่อการอ้างอิง การจำแนก และการติดตามความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รหัสดังกล่าวสามารถสะท้อนข้อมูลสำคัญของความเสี่ยงได้ เช่น ความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ใด ประเภทของความเสี่ยง ลำดับหรือหมายเลขของความเสี่ยง ตลอดจนหน่วยงานหรือส่วนราชการที่รับผิดชอบ เป็นต้น

การกำหนดรหัสความเสี่ยงช่วยอำนวยความสะดวกในการรวบรวม วิเคราะห์ และสรุปข้อมูลกิจกรรมความเสี่ยง เพื่อนำเสนอในรูปแบบตารางภาพรวมของหน่วยงาน รวมถึงใช้เป็นตัวแทนในการจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง การอ้างอิงข้อมูล และการจัดกลุ่มความเสี่ยงในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

ทั้งนี้ ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ได้กำหนดรูปแบบรหัสความเสี่ยงในลักษณะ A-B-C-D เพื่อใช้แทนข้อมูลในมิติต่าง ๆ ของความเสี่ยงอย่างเป็นมาตรฐานเดียวกัน และเอื้อต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นระบบ

ตารางที่ 2 แสดงการกำหนดรูปแบบรหัสความเสี่ยง

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 ศาสนาประเพณี และวัฒนธรรม “ 6” แทนยุทธศาสตร์ที่ 6 ด้านการบริหารจัดการที่ดี
B	ส่วนราชการที่รับผิดชอบ	“ 01” แทน สำนักปลัด “ 02” แทน สำนักคลัง “ 03” แทน สำนักช่าง “ 04” แทน สำนักสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม “ 05” แทน สำนักการศึกษา /โรงเรียนในสังกัดเทศบาลฯ “ 06” แทน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ “ 07” แทน กองสวัสดิการสังคม “ 08” แทน กองการเจ้าหน้าที่ “ 09” แทน กองสารสนเทศภายในและทรัพย์สิน
C	ประเภทความเสี่ยง	“S” แทนประเภทความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ “F” แทนประเภทความเสี่ยงด้านการเงิน “O” แทนประเภทความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน “L” แทนประเภทความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ “T” แทนประเภทความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ “R” แทนประเภทความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร
D	ลำดับความเสี่ยง	เช่น ความเสี่ยงด้านการเงิน (F) ลำดับที่ 2 แทนคำว่า F2

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**

3.4 การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการวิเคราะห์หาสาเหตุและผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากโอกาสในการเกิดความเสี่ยงและระดับผลกระทบของความเสี่ยงนั้น ทั้งในด้านความรุนแรงและมูลค่าความเสียหาย ซึ่งอาจเป็นทั้งความเสียหายที่สามารถประเมินเป็นตัวเงินได้และไม่สามารถประเมินเป็นตัวเงินได้ ทั้งนี้ อาจพิจารณาผลกระทบที่มีต่อหน่วยงาน ผู้รับบริการ บุคลากร ระยะเวลาในการดำเนินงาน และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง

กระบวนการประเมินความเสี่ยงมีวัตถุประสงค์เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยประกอบด้วยการประเมินโอกาสที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงและการประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ เพื่อพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยง ทั้งนี้ จะต้องคำนึงถึงระดับความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ (Residual Risk) ภายหลังจากการดำเนินมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการไปแล้ว เพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการกำหนดแนวทางและมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

➤ **โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์** หมายถึง ระดับความเป็นไปได้หรือความถี่ที่ความเสี่ยงจะเกิดขึ้น ในช่วงระยะเวลาที่กำหนด ซึ่งใช้เป็นองค์ประกอบสำคัญในการประเมินระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์สามารถจำแนกออกเป็น 5 ระดับ ได้แก่ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก โดยการประเมินพิจารณาจากความถี่ในการเกิดเหตุการณ์และขอบเขตของผลกระทบที่คาดว่าจะเกิดขึ้น เพื่อให้สามารถประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบและเหมาะสม ดังตารางที่ 3

ตารางที่ 3 เกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์

เกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์				
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์	ความน่าจะเป็น	ความน่าจะเป็นในการเกิดเหตุการณ์
1	น้อยมาก	5 ปี เกิดขึ้น 1 ครั้ง	0-20%	ไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย
2	น้อย	2-3 ปี เกิดขึ้น 1 ครั้ง	มากกว่า 20%-40%	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก
3	ปานกลาง	1 ปี เกิดขึ้น 1 ครั้ง	มากกว่า 40%-60%	มีโอกาสเกิดขึ้นปานกลาง
4	สูง	1-6 เดือน เกิดขึ้นแต่ไม่เกิน 5 ครั้ง	มากกว่า 60%-80%	มีโอกาสเกิดขึ้นมาก
5	สูงมาก	1 เดือนเกิดขึ้น 1 ครั้งหรือมากกว่า	มากกว่า 80%-100%	มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก

➤ **ผลกระทบ** หมายถึง ระดับของความรุนแรงจากความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อภารกิจเป้าหมาย ตามภารกิจขององค์กร โดยเป็นการพิจารณาถึงระดับความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จากความเสี่ยงนั้น ซึ่งอาจเป็นทั้งความเสียหายที่สามารถประเมินเป็นตัวเงินได้และไม่สามารถประเมินเป็นตัวเงินได้ ทั้งนี้ ระดับของผลกระทบสามารถแบ่งออกเป็น 5 ระดับ ได้แก่ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก โดยการประเมินพิจารณาจากขอบเขตและความรุนแรงของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น เพื่อใช้ประกอบการประเมินและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและเหมาะสม ดังตารางที่ 4 และ 5

ตารางที่ 4 เกณฑ์การประเมินระดับของผลกระทบ (เป็นตัวเงิน)

เกณฑ์การประเมินระดับของผลกระทบ (เป็นตัวเงิน)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	มูลค่าความเสียหาย
1	น้อยมาก	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

ตารางที่ 5 เกณฑ์การประเมินระดับของผลกระทบ (ไม่เป็นตัวเงิน)

เกณฑ์การประเมินระดับของผลกระทบ (ไม่เป็นตัวเงิน)				
ระดับ	ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย		
		ทรัพย์สิน	วัตถุประสงค์	หน่วยงาน
1	น้อยมาก	ไม่มีการสูญเสีย	น้อยมากหรือไม่มี	ไม่ส่งผลเลย หรือส่งผลกระทบระดับบุคคล
2	น้อย	สูญเสียเล็กน้อย	ค่อนข้างน้อย	ส่งผลกระทบในส่วนบริหารราชการภายในเทศบาลฯ
3	ปานกลาง	สูญเสียปานกลาง	บางส่วน	ส่งผลกระทบระดับสำนัก/กอง
4	สูง	สูญเสียค่อนข้างมาก	ค่อนข้างมาก	ส่งผลกระทบระดับหน่วยงาน
5	สูงมาก	สูญเสียมาก	มาก	ส่งผลกระทบระดับกรม

ในการประเมินความเสี่ยง ควรระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบที่ใช้ในการพิจารณากำหนดระดับเกณฑ์การประเมินอย่างชัดเจน เพื่อใช้เป็นหลักฐานสนับสนุนการเลือกระดับความเสี่ยง และเป็นข้อมูลอ้างอิงสำหรับการเปรียบเทียบผลการประเมินความเสี่ยงภายหลังจากการดำเนินมาตรการจัดการความเสี่ยงแล้ว เมื่อดำเนินการประเมินระดับความเสี่ยงโดยพิจารณาทั้งโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์และระดับความรุนแรงของผลกระทบเรียบร้อยแล้ว ให้ทำการคำนวณระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) ตามสูตรการคำนวณที่กำหนด เพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจในการกำหนดแนวทางและมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมต่อไป ดังภาพที่ 4



ภาพที่ 4 สูตรการคำนวณระดับความเสี่ยง

3.4.1 การจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยง

การจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงดำเนินการโดยพิจารณาจากผลการประเมินความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์โอกาสเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) ซึ่งสะท้อนความถี่หรือความเป็นไปได้ในการเกิดความเสียหาย ควบคู่กับการวิเคราะห์ผลกระทบ (Impact) ที่ครอบคลุมทั้งระดับความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ทั้งในส่วนที่สามารถประเมินเป็นตัวเงินได้และไม่สามารถประเมินเป็นตัวเงินได้

ทั้งนี้ ระดับความเสี่ยงที่ประเมินได้ ได้แก่ ระดับสูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยที่สุด จะถูกนำมาจัดลำดับความสำคัญเพื่อกำหนดแนวทางและมาตรการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยพิจารณาให้สอดคล้องกับเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงที่องค์กรกำหนด ซึ่งแบ่งระดับการจัดการความเสี่ยงออกเป็น 5 ระดับ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับระดับความเสี่ยง และสอดคล้องกับทรัพยากรและศักยภาพขององค์กร ดังแสดงในตารางที่ 6

ตารางที่ 6 แสดงระดับความเสี่ยง

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



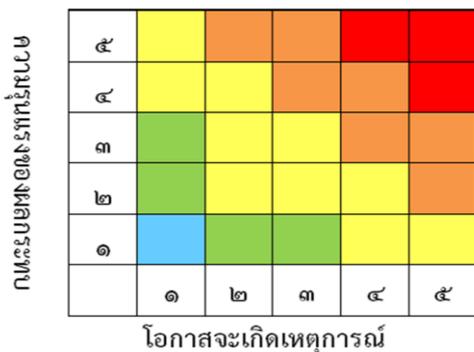
ภาพที่ 5 แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)

จากภาพที่ 5 แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แสดงการจำแนกระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ออกเป็น 5 ระดับ เพื่อสะท้อนระดับความรุนแรงและโอกาสเกิดความเสี่ยงของแต่ละประเด็นอย่างชัดเจน ทั้งนี้ ผลการจัดระดับดังกล่าวสามารถนำไปใช้เป็นข้อมูลประกอบการกำหนดมาตรการควบคุมและแนวทางการจัดการความเสี่ยง ทั้งในส่วนของการดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน และมาตรการเพิ่มเติมตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อไป

กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยงสามารถกำหนดได้หลายระดับ แต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ 5 ระดับ ดังนี้

แผนภูมิความเสี่ยง



จากแผนภูมิความเสี่ยงจะเห็นได้ว่า มีการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (zone) ซึ่งแบ่งเป็น 5 ระดับ ซึ่งจะได้เชื่อมโยงไปสู่การควบคุม/การจัดการความเสี่ยงทั้งในปัจจุบัน และที่จะกำหนดเพิ่มเติมตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

กรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (zone)

ภาพที่ 6 แผนภูมิกรอบการกำหนดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (zone)

จากภาพที่ 6 แสดงผลการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ซึ่งจำแนกออกเป็น 5 ระดับตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่องค์กรกำหนด โดยแต่ละระดับสะท้อนถึงความรุนแรงและความเร่งด่วนในการดำเนินมาตรการควบคุมและจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้ ได้กำหนดรายละเอียดของระดับความเสี่ยงตามเขตสี พร้อมทั้งแนวทางและมาตรการที่ต้องดำเนินการอย่างเหมาะสมในแต่ละระดับ ดังปรากฏรายละเอียดในตารางที่ 7

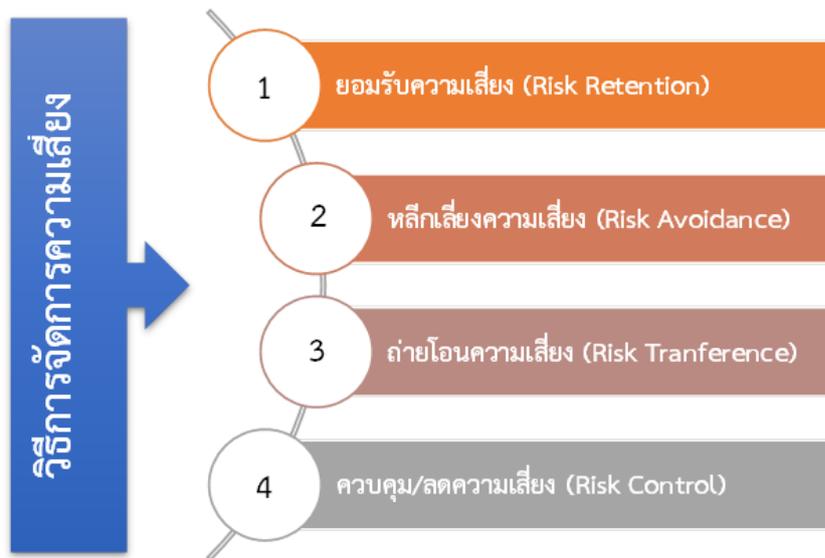
ตารางที่ 7 แสดงการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (zone)

การจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (zone) ซึ่งแบ่งเป็น 5 ระดับ

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

3.5 การตอบสนองความเสี่ยง

เป็นกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยพิจารณาต้นทุนการจัดการความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่จะได้รับ มีทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยงอยู่ด้วยกัน 4 วิธี ดังนี้



ภาพที่ 7 วิธีการจัดการความเสี่ยง

สามารถอธิบายรายละเอียดแต่ละทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยงโดยสรุป ได้ดังนี้

ตารางที่ 8 แสดงวิธีการตอบสนองความเสี่ยง

วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	รายละเอียด
ยอมรับความเสี่ยง	เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูง อาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ ที่อาจจะเกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจาก ปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนือการควบคุม และไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นได้ แต่ควรมี มาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่เกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้
หลีกเสี่ยงความเสี่ยง	เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ มีผลกระทบกับองค์กรแผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม หรือกระบวนการอย่างสูง ซึ่งไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีอื่น โดยอาจ ควบคุมได้ด้วยการยกเลิก/ปรับเปลี่ยน เป้าหมาย/โครงการ/งานหรือกิจกรรม
ถ่ายโอนความเสี่ยง	เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องดำเนินการถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่น เช่น จ้างบุคคลภายนอก เป็นต้น โดยอาจเป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มี ขนาดความรุนแรงมาก เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับภัยธรรมชาติ/วินาศภัย ความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการในเรื่องที่ไม่มีความชำนาญ ความเสี่ยงที่ต้องปฏิบัติงานที่มี ปริมาณมากในเวลาอันจำกัด เป็นต้น

วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	รายละเอียด
การควบคุม/ลดความเสี่ยง	เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายในและอยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ การควบคุมภายในหรือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องหาแนวทาง การควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและมีได้อยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ทุกหน่วยงานดำเนินการโดยนำผลการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง ตลอดจนการจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้ มาใช้เป็นข้อมูลประกอบในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานอย่างเป็นระบบ ทั้งนี้ เพื่อให้แผนดังกล่าวมีความสอดคล้องกับบริบทภารกิจของหน่วยงาน สามารถควบคุมและลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในเกณฑ์ที่ยอมรับได้ และสนับสนุนการดำเนินงานขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และบรรลุเป้าหมายตามที่กำหนดไว้

ส่วนที่ 4

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569 ในภาพรวมของหน่วยงาน

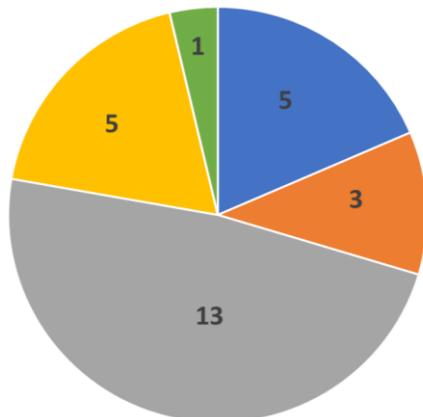
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีระบบการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 ซึ่งข้อ 6 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติดังกล่าว เทศบาลนครสุราษฎร์ธานีจึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ซึ่งได้ประกาศ ณ วันที่ 11 มีนาคม พ.ศ. 2567 เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางและหลักปฏิบัติในการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานีอย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ สามารถสรุปภาพรวมจำนวนกิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับหน่วยงาน โดยการรวบรวมข้อมูลจากทุกสำนักและกอง พบว่ามีกิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงรวมทั้งสิ้น 27 กิจกรรม ซึ่งจำแนกตามประเภทของความเสี่ยง

ตารางที่ 9 สรุปจำนวนกิจกรรมความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงาน

ประเภทความเสี่ยง	จำนวนกิจกรรม	คิดเป็นร้อยละ
1) ด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks)	5	18.52
2) ด้านการเงิน (Financial Risks)	3	11.11
3) ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)	13	48.15
4) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks)	5	18.52
5) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)	-	-
6) ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)	1	3.70
รวม	27	100



แผนภูมิแสดงกิจกรรมความเสี่ยงในภาพรวม

- 1) ด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks)
- 2) ด้านการเงิน (Financial Risks)
- 3) ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)
- 4) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks)
- 5) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)
- 6) ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)

ภาพที่ 8 แผนภูมิแสดงกิจกรรมความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงาน

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

สรุปข้อมูลรายละเอียดกิจกรรมความเสี่ยงของหน่วยงาน

ตารางที่ 10 แสดงข้อมูลรายละเอียดกิจกรรมความเสี่ยงของหน่วยงาน

ลำดับ	รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ระดับโอกาส	ระดับผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
1	103O1	ภารกิจซ่อมบำรุงและแก้ไขระบบไฟฟ้า สาธารณะที่ชำรุดภายในเขตเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี	ด้านการดำเนินงาน (O)	ความไม่เพียงพอของวัสดุและอุปกรณ์ ส่งผลให้การดำเนินการซ่อมบำรุงล่าช้า และกระทบต่อประสิทธิภาพการให้บริการ	4	3	12 (สูง)	ควบคุม/ลดความเสี่ยง
2	103O2	ภารกิจซ่อมบำรุงและแก้ไขระบบไฟฟ้า สาธารณะที่ชำรุดภายในเขตเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี	ด้านการดำเนินงาน (O)	การเกิดอุบัติเหตุจากการปฏิบัติงานบนที่สูง หรือการสัมผัสกระแสไฟฟ้า ส่งผลกระทบต่อความปลอดภัยของผู้ปฏิบัติงาน	2	5	10 (สูง)	ควบคุม/ลดความเสี่ยง
3	301L1	กิจกรรมพัฒนาศักยภาพและทักษะ การช่วยเหลือประชาชนตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องสำหรับบุคลากร ฝ่ายป้องกันฯ	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (L)	บุคลากรขาดความรู้และทักษะตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ส่งผลต่อประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	3	5	15 (สูง)	ควบคุม/ลดความเสี่ยง
4	403O3	กิจกรรมจ้างขนย้ายมูลฝอยภายในเขตเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ไปกำจัดในพื้นที่ อบต.ท่าโรงช้าง	ด้านการดำเนินงาน (O)	การขนย้ายมูลฝอยก่อให้เกิดกลิ่นรบกวน ชุมชนและภาพลักษณ์หน่วยงาน	1	1	1 (น้อย)	ยอมรับความเสี่ยง
5	403R1	กิจกรรมจ้างขนย้ายมูลฝอยภายในเขตเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ไปกำจัดในพื้นที่ อบต.ท่าโรงช้าง	ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (R)	การเก็บมูลฝอยไม่ครบถ้วนและตกค้างในพื้นที่ส่งผลกระทบต่อสภาพแวดล้อม และภาพลักษณ์ของหน่วยงาน	1	1	1 (น้อย)	ยอมรับความเสี่ยง
6	404O1	โครงการพัฒนาระบบสุขาภิบาลอาหารในโรงเรียนและชุมชนของสมเด็จพระกนิษฐาธิราช เจ้ากรมสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ เจ้าฟ้ามหาดจรัสสิรินธรา สยามบรมราชกุมารี	ด้านการดำเนินงาน (O)	การอบรมผู้สัมผัสอาหารไม่ต่อเนื่อง เสี่ยงต่อการปนเปื้อนและขาดการควบคุมมาตรฐานอาหาร (เนื่องจากเทศบาลฯ กำหนดจัดให้มีการอบรมผู้สัมผัสด้านสุขาภิบาลอาหารทุกๆ 3 ปี)	2	3	6 (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง

ลำดับ	รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ประเภท ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ระดับ โอกาส	ระดับ ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
7	404O2	กิจกรรมการให้บริการรักษา ส่งเสริมและฟื้นฟูสมรรถภาพผู้รับบริการด้านการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือกในศูนย์บริการสาธารณสุขและด้านกายภาพบำบัดในศูนย์บริการสาธารณสุข	ด้านการดำเนินงาน (O)	การเกิดภาวะแทรกซ้อนจากการให้บริการ ส่งผลต่อความปลอดภัยของผู้รับบริการ	3	2	6 (ปานกลาง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง
8	404O3	กิจกรรมจ่ายยาพร้อมให้คำแนะนำผู้มารับบริการ	ด้านการดำเนินงาน (O)	ความผิดพลาดในกระบวนการจ่ายยา ส่งผลต่อความปลอดภัยและประสิทธิภาพการรักษา	1	4	4 (ปานกลาง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง
9	407L1	กำกับควบคุมดูแลสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์ในท้องที่เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ให้ดำเนินกิจกรรมตาม พรบ.การฌาปนกิจสงเคราะห์ 2545	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (L)	การรายงานผลการดำเนินงานของสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์ไม่เป็นไปตามกำหนดและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	3	2	6 (ปานกลาง)	ควบคุม / ลด ความเสี่ยง
10	505F1	การเบิกจ่ายโครงการอาหารกลางวันโรงเรียน	ด้านการเงิน (F)	เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ส่งผลให้การเบิกจ่ายล่าช้า	1	1	1 (น้อย)	ยอมรับความ เสี่ยง
11	505L1	การติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานโครงการอาหารกลางวันสำหรับโรงเรียนในสังกัด	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (L)	เอกสารจัดซื้อจัดจ้างและเบิกจ่ายค่าอาหารกลางวันไม่ครบถ้วนหรือไม่เป็นไปตามระเบียบ	3	4	12 (สูง)	ควบคุม / ลด ความเสี่ยง
12	505L2	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษาระดับก่อนวัยเรียน	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (L)	การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดทำสัญญาไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	3	3	9 (สูง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง
13	505S1	โครงการรณรงค์ป้องกันยาเสพติดในสถานศึกษา	ด้านกลยุทธ์ (S)	อาจจะทำให้นักเรียนเกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อน เชื่อข้อมูลผิด หรือถูกชักจูงได้ง่าย หากนักเรียนขาดความรู้ที่ถูกต้องเกี่ยวกับประเภทของยาเสพติด อันตราย และผลกระทบที่แท้จริง มองข้ามความ	4	4	16 (สูง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง

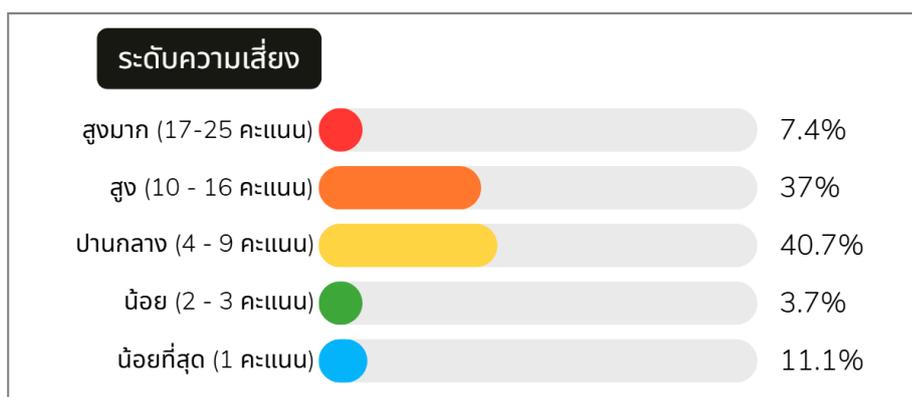
ลำดับ	รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ประเภท ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ระดับ โอกาส	ระดับ ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
				รุนแรงของปัญหาเสถียรภาพไม่ตระหนักถึงโทษและผลกระทบทั้งต่อตนเองและผู้อื่น				
14	505S2	กิจกรรมสร้างความปลอดภัยในสถานศึกษาสำหรับการศึกษาระดับพื้นฐาน	ด้านกลยุทธ์ (S)	การขาดความรู้และความเข้าใจด้านการป้องกันความปลอดภัยและการรับมือกับอันตรายของนักเรียน ครู และบุคลากรทางการศึกษา	4	4	16 (สูง)	ควบคุม/ลดความเสี่ยง
15	505S3	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเรียน	ด้านกลยุทธ์ (S)	อาคารเรียนที่ชำรุดไม่ได้รับการซ่อมแซมส่งผลให้ไม่สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และอาจก่อให้เกิดความไม่สะดวกและไม่ปลอดภัยต่อการจัดการเรียนการสอน	2	1	2 (น้อย)	ควบคุม/ลดความเสี่ยง
16	505S4	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมห้องเรียนอาคารเรียน อาคารประกอบ	ด้านกลยุทธ์ (S)	ภัยพิบัติทางธรรมชาติที่ส่งผลให้เกิดความเสียหายต่ออาคาร สถานที่ และทรัพย์สินของสถานศึกษา	2	3	6 (ปานกลาง)	ควบคุม/ลดความเสี่ยง
17	505S5	กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนเพื่อพัฒนาผลสัมฤทธิ์ของนักเรียนที่มีผลการเรียนไม่ผ่านเกณฑ์การศึกษา	ด้านกลยุทธ์ (S)	นักเรียนอาจต้องเรียนซ้ำชั้นหรือไม่สำเร็จการศึกษาตามหลักสูตร	4	3	12 (สูง)	ควบคุม/ลดความเสี่ยง
18	602O1	กิจกรรมพัฒนาระบบการจัดเก็บค่าธรรมเนียมและฐานข้อมูลให้เป็นมาตรฐาน	ด้านการดำเนินงาน (O)	ความเสี่ยงจากการจัดเก็บค่าธรรมเนียมไม่ครบถ้วน อันเนื่องมาจากการขาดระบบฐานข้อมูลที่เป็นมาตรฐาน	4	3	12 (สูง)	ควบคุม/ลดความเสี่ยง
19	606F1	การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	ด้านการเงิน (F)	การตั้งงบประมาณรายจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อาจส่งผลให้การจัดทำงบประมาณขาดความถูกต้องและไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	3	4	12 (สูง)	ควบคุม/ลดความเสี่ยง

ลำดับ	รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ประเภท ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	ระดับ โอกาส	ระดับ ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
20	606F2	การโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่า ชี้แจงงบประมาณรายจ่าย	ด้านการเงิน (F)	การโอนและแก้ไขค่าชี้แจงงบประมาณ รายจ่ายอาจไม่ถูกต้องตามระเบียบ	4	2	8 (ปานกลาง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง
21	606O1	กิจกรรมการบริหารจัดการและพัฒนา ระบบสื่อสารดิจิทัลของเทศบาลนคร- สุราษฎร์ธานี (website)	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	การเผยแพร่ข้อมูลประชาสัมพันธ์ผ่าน เว็บไซต์ไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน ส่งผลให้ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสาร ล่าช้าและไม่ทั่วถึง	4	1	4 (ปานกลาง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง
22	606O2	กิจกรรมการบริหารจัดการและพัฒนา ระบบสื่อสารดิจิทัลของเทศบาลนคร- สุราษฎร์ธานี (website)	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	การใช้รหัสเข้าใช้งานระบบร่วมกันหลาย บุคคล อาจทำให้ไม่สามารถตรวจสอบ และระบุผู้รับผิดชอบได้อย่างชัดเจน เมื่อเกิดข้อผิดพลาด	5	1	5 (ปานกลาง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง
23	608L1	กิจกรรมการรวบรวมเอกสารการนำส่งเงิน สมทบกองทุนประกันสังคม	ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (L)	การคำนวณเงินสมทบไม่เป็นไปตาม พระราชบัญญัติประกันสังคม พ.ศ. 2533 อาจทำให้เกิดการเรียกเก็บเงินส่งขาด จากสำนักงานประกันสังคม	3	3	9 (สูง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง
24	608O1	กิจกรรมการรวบรวมเอกสารการนำส่งเงิน สมทบกองทุนประกันสังคม	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	การนำส่งเงินสมทบกองทุนประกันสังคม ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด	3	3	9 (สูง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง
25	609O1	กิจกรรมสำรวจข้อมูลภาคสนามเกี่ยวกับการ สำรวจข้อมูลภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	การไม่แจ้งการเปลี่ยนแปลงข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างของเจ้าของทรัพย์สิน ส่งผลให้ฐานข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน	3	2	6 (ปานกลาง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง
26	609O2	กิจกรรมการบันทึกและปรับปรุงข้อมูล ทะเบียนทรัพย์สินในระบบบูรณาการ LTAX Online	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	เจ้าหน้าที่ทะเบียนทรัพย์สินรายใหม่ ขาดความรู้ในการประเมินภาษี ส่งผลต่อประสิทธิภาพการดำเนินงาน	3	2	6 (ปานกลาง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง
27	609O3	กิจกรรมการบันทึกและปรับปรุงข้อมูล ทะเบียนทรัพย์สินในระบบบูรณาการ LTAX Online	ด้านการ ดำเนินงาน (O)	ข้อมูลในระบบบูรณาการทะเบียน ทรัพย์สิน (LTAX Online) ไม่เป็นปัจจุบัน และไม่ตรงตามสภาพข้อเท็จจริง	3	2	6 (ปานกลาง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง

ตารางที่ 11 สรุปจำนวนกิจกรรมความเสี่ยงแยกตามระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	จำนวนกิจกรรม	คิดเป็นร้อยละ
สูงมาก (17-25 คะแนน)	2	7.41
สูง (10-16 คะแนน)	10	37.04
ปานกลาง (4-9 คะแนน)	11	40.74
น้อย (2-3 คะแนน)	1	3.70
น้อยที่สุด (1 คะแนน)	3	11.11
รวม	27	100.00

จากตารางที่ 11 แสดงให้เห็นผลการสรุปจำนวนกิจกรรมความเสี่ยงของหน่วยงานในภาพรวม พบว่ามีกิจกรรมความเสี่ยงทั้งหมด 27 กิจกรรม เมื่อจำแนกตามระดับความเสี่ยง พบว่า กิจกรรมส่วนใหญ่อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง โดยมีคะแนนความเสี่ยงอยู่ระหว่าง 4-9 คะแนน จำนวน 11 กิจกรรม รองลงมาเป็นกิจกรรมที่มีระดับความเสี่ยงสูง ซึ่งมีคะแนนความเสี่ยงอยู่ระหว่าง 10-16 คะแนน จำนวน 10 กิจกรรม ขณะที่กิจกรรมที่มีระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด ซึ่งมีคะแนนความเสี่ยงเท่ากับ 1 คะแนน มีจำนวน 3 กิจกรรม และกิจกรรมที่มีระดับความเสี่ยงน้อย โดยมีคะแนนความเสี่ยงอยู่ระหว่าง 2-3 คะแนน พบจำนวน 1 กิจกรรม



ภาพที่ 11 แผนภูมิแสดงจำนวนกิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จำแนกตามระดับความเสี่ยง

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 เป็นการดำเนินงานเชิงนโยบายเพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพและความโปร่งใสในการบริหารจัดการภายในหน่วยงาน รองรับความเสี่ยงจากการปฏิบัติการกิจตามอำนาจหน้าที่ โดยจัดทำในภาพรวมของหน่วยงานตามรูปแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงมีมาตรฐานและสามารถกำกับ ติดตาม และประเมินผลได้อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

ตารางที่ 12 รายละเอียดแบบรายงาน บส.1 – บส.3

แบบรายงาน	รายละเอียด
แบบรายงาน บส 1 : กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)	รายละเอียดปรากฏในเอกสารหน้า 27
แบบรายงาน บส 2 : การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง	รายละเอียดปรากฏในเอกสารหน้า 44
แบบรายงาน บส 3 : รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	รายละเอียดปรากฏในเอกสารหน้า 66

แบบ บส.1

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็น
ยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ
(ถ้ามี)

เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(5) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(6) งบประมาณ (บาท)	(7) วัตถุประสงค์	(8) ตัวชี้วัด	(9) เป้าหมาย
103	ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ภารกิจซ่อมบำรุงและ แก้ไขไฟฟ้าสาธารณะ ชำรุดในพื้นที่เขตเทศบาล นครสุราษฎร์ธานี ความเสี่ยง 01 ความไม่เพียงพอของ วัสดุและอุปกรณ์ส่งผลให้ การดำเนินการซ่อมบำรุง ล่าช้าและกระทบต่อ ประสิทธิภาพการให้ บริการ	1,000,000	1) เพื่อให้ระบบไฟฟ้าสาธารณะ ในเขตพื้นที่เทศบาลมีความ พร้อมใช้งานอย่างต่อเนื่องและ เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด 2) เพื่อให้การติดตั้งและ ให้บริการไฟฟ้าสาธารณะ ครอบคลุมพื้นที่และจุดเสี่ยง อย่างทั่วถึง 3) เพื่อเสริมสร้างความปลอดภัย ลดความเสี่ยงต่อการเกิด อุบัติเหตุและการก่อ อาชญากรรมในช่วงเวลากลางคืน	1) ร้อยละ 95 ของจำนวนเหตุไฟฟ้าขัดข้อง ที่ได้รับการแก้ไขภายใน 48 ชั่วโมงหลังจากได้รับแจ้ง 2) ร้อยละ 95 ของจุดติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ ในเขตเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ทั้งหมด มีสภาพพร้อมใช้งาน	1) จุดติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ ในเขตเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ร้อยละ 95 ของจำนวนทั้งหมด อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน และ มีระดับความสว่างเป็นไป ตามเกณฑ์ที่กำหนด 2) ช่วยอำนวยความสะดวก และเสริมสร้างความปลอดภัย ในชีวิตและทรัพย์สินของ ประชาชนในพื้นที่อย่างมี ประสิทธิภาพ
103	ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ภารกิจซ่อมบำรุงและ แก้ไขไฟฟ้าสาธารณะ ชำรุดในพื้นที่เขตเทศบาล นครสุราษฎร์ธานี	1,000,000	1) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัย และลดความเสี่ยงจากการ ทำงานบนที่สูงและงานไฟฟ้า	1) ร้อยละ 100 ของผู้ปฏิบัติงานสามารถ ป้องกันอันตรายและมีความ ปลอดภัยจากการปฏิบัติงานได้	1) ลดการเกิดอุบัติเหตุและการ บาดเจ็บจากการปฏิบัติงานบน ที่สูงและงานไฟฟ้า ส่งเสริมความ ปลอดภัยให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน ทุกคน คิดเป็นร้อยละ 100

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(5) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(6) งบประมาณ (บาท)	(7) วัตถุประสงค์	(8) ตัวชี้วัด	(9) เป้าหมาย
		ความเสี่ยง O2 การเกิดอุบัติเหตุจากการปฏิบัติงานบนที่สูงหรือการสัมผัสกระแสไฟฟ้าส่งผลกระทบต่อความปลอดภัยของผู้ปฏิบัติงาน		2) เพื่อควบคุมและป้องกันการเกิดอุบัติเหตุหรือเหตุเกือบเกิดอุบัติเหตุจากการทำงานบนที่สูงและงานไฟฟ้า	2) ร้อยละ 0 ของจำนวนครั้งของการเกิดอุบัติเหตุหรือเหตุเกือบเกิดอุบัติเหตุจากการทำงานบนที่สูงและงานไฟฟ้า	2) ลดความสูญเสียด้านค่าใช้จ่ายและความรับผิดชอบของหน่วยงานจากอุบัติเหตุในการทำงาน
301	ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านสวัสดิการสังคมและคุณภาพชีวิต	กิจกรรมพัฒนาศักยภาพและทักษะการช่วยเหลือประชาชนตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องสำหรับบุคลากรฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยง L1 บุคลากรขาดความรู้และทักษะตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องส่งผลต่อประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	50,000	1) เพื่อพัฒนาศักยภาพและเสริมสร้างทักษะในการปฏิบัติงานของบุคลากรฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย 2) เพื่อให้มีความพร้อมในการช่วยเหลือประชาชนโดยยึดถือระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ร้อยละ 100 ของบุคลากรฝ่ายป้องกันฯ ได้รับการพัฒนาศักยภาพและทักษะการช่วยเหลือประชาชน	1) บุคลากรฝ่ายป้องกันฯ ทุกคนมีศักยภาพและทักษะในการปฏิบัติงาน 2) บุคลากรฝ่ายป้องกันฯ ทุกคนมีความพร้อมในการช่วยเหลือประชาชน ตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง สามารถดำเนินการได้อย่างถูกต้องรวดเร็วและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(5) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(6) งบประมาณ (บาท)	(7) วัตถุประสงค์	(8) ตัวชี้วัด	(9) เป้าหมาย
403	ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านสวัสดิการสังคม และคุณภาพชีวิต	กิจกรรมจ้างขนย้าย มูลฝอยภายในเขตเทศบาล นครสุราษฎร์ธานี ไปกำจัด ในพื้นที่องค์การบริหารส่วน ตำบลท่าโรงช้าง ความเสี่ยง O3 การขนย้ายมูลฝอย ก่อให้เกิดกลิ่นรบกวนชุมชน และภาพลักษณ์หน่วยงาน	8,804,245.80	1) เพื่อลดผลกระทบด้าน สุขาภิบาล สิ่งแวดล้อม และ การจราจรจากการขนย้ายมูลฝอย 2) เพื่อป้องกันการเกิดกลิ่น สิ่งสกปรก และการตกค้าง ของมูลฝอยในพื้นที่ 3) เพื่อลดปัญหาการร้องเรียน เกี่ยวกับปัญหาที่เกิดจากการ ขนย้ายมูลฝอย	ร้อยละ 90 ของประชาชนบริเวณใกล้เคียง สถานที่ขนย้ายมูลฝอย ไม่มีการ ร้องเรียนเกี่ยวกับปัญหาที่เกิด จากมูลฝอย	1) สภาพแวดล้อมและสุขาภิบาล ในพื้นที่ดีขึ้น ลดผลกระทบต่อชุมชนและ การจราจร 2) ลดการสะสมของมูลฝอย กลิ่น และสิ่งสกปรก ส่งเสริมความเป็น ระเบียบเรียบร้อยของพื้นที่ 3) ลดข้อร้องเรียนจากประชาชน และเสริมสร้างภาพลักษณ์ที่ดีของ หน่วยงานคิดเป็นร้อยละ 90 ของ ประชาชนที่อาศัยบริเวณใกล้เคียง
403	ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านสวัสดิการสังคม และคุณภาพชีวิต	กิจกรรมจ้างขนย้าย มูลฝอยภายในเขตเทศบาล นครสุราษฎร์ธานี ไปกำจัดในพื้นที่องค์การ บริหารส่วนตำบล ท่าโรงช้าง ความเสี่ยง R1 การเก็บมูลฝอยไม่ ครบถ้วนและตกค้างใน พื้นที่ส่งผลกระทบต่อ สภาพแวดล้อมและ ภาพลักษณ์ของหน่วยงาน	8,804,245.80	1) เพื่อป้องกันและลดปัญหา มูลฝอยตกค้างภายในเขต เทศบาล 2) เพื่อป้องกันการหมักหมม ของมูลฝอยอันอาจก่อให้เกิด เชื้อโรคและกลิ่นไม่พึงประสงค์ 3) เพื่อส่งเสริมความสะอาด และภูมิทัศน์เมืองให้เอื้อต่อการ ท่องเที่ยวของจังหวัด สุราษฎร์ธานี	1) ร้อยละ 90 ของสถานที่ขนย้ายมูลฝอย ไม่มีมูลฝอยตกค้าง 2) ร้อยละ 90 ของประชาชนบริเวณใกล้เคียง สถานที่ขนย้ายมูลฝอย ไม่มีการร้องเรียนเกี่ยวกับปัญหา ที่เกิดจากมูลฝอย	1) ลดปริมาณมูลฝอยตกค้าง ภายในเขตเทศบาลไม่น้อยกว่า ร้อยละ 90 ให้อยู่ในระดับ ที่เหมาะสม 2) ลดปัญหาและข้อร้องเรียน เกี่ยวกับปัญหาที่เกิดจากการ ขนย้ายมูลฝอย ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 90

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(5) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(6) งบประมาณ (บาท)	(7) วัตถุประสงค์	(8) ตัวชี้วัด	(9) เป้าหมาย
404	ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านสวัสดิการสังคม และคุณภาพชีวิต	โครงการพัฒนาระบบ สุขาภิบาลในโรงเรียน และชุมชนของสมเด็จพระ กนิษฐาธิราช เจ้ากรม สมเด็จพระเทพ รัตนราชสุดาฯ เจ้าฟ้ามหา จักรีสิรินธรฯ สยามบรม ราชกุมารี ความเสี่ยง O1 การอบรมผู้สัมผัส อาหารไม่ต่อเนื่อง เสี่ยงต่อ การปนเปื้อนและขาดการ ควบคุมมาตรฐานอาหาร	400,000	1) เพื่อสนองพระปณิธานของ สมเด็จพระกนิษฐาธิราช เจ้ากรมสมเด็จพระเทพ รัตนราชสุดาฯ เจ้าฟ้ามหาจักรี สิรินธรฯ สยามบรมราชกุมารี 2) เพื่อพัฒนาระบบสุขาภิบาล อาหารในโรงเรียนเขตเทศบาล 3) เพื่อพัฒนาระบบสุขาภิบาล อาหารในชุมชนเขตเทศบาล	1) ร้อยละ 100 ของโรงอาหารในโรงเรียนเขต เทศบาลได้รับการตรวจ ประเมินสุขาภิบาลอาหาร 2) ร้อยละ 80 ของผู้สัมผัสอาหารในโรงเรียน เขตเทศบาลได้รับการอบรม ด้านสุขาภิบาลอาหารทุก 3 ปี	1) อาหารโรงอาหารในโรงเรียน เขตเทศบาล จำนวน 44 แห่ง 2) จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับ การพัฒนาระบบสุขาภิบาลอาหาร ในโรงเรียนทุก 3 ปี (ตามหลักเกณฑ์ของกรมอนามัย) ให้แก่ผู้รับผิดชอบโรงอาหาร ในโรงเรียนประกอบการจำหน่าย อาหารและเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง จำนวน 300 คนโดยแบ่งเป็น 2 รุ่น รุ่นละ 150 คน 3) ตรวจประเมินมาตรฐาน สุขาภิบาลอาหารตลาดสดในเขต เทศบาล จำนวน 8 แห่ง 4) สุ่มเก็บตัวอย่างอาหารตรวจหา สารปนเปื้อนเบื้องต้นในตลาดสด เขตเทศบาล จำนวน 8 แห่ง 5) สุ่มตรวจ และตรวจมาตรฐาน คุณภาพตู้น้ำดื่มหยอดเหรียญ อัตโนมัติในเขตเทศบาล จำนวน 100 ตู้

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(5) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(6) งบประมาณ (บาท)	(7) วัตถุประสงค์	(8) ตัวชี้วัด	(9) เป้าหมาย
404	ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านสวัสดิการสังคม และคุณภาพชีวิต	กิจกรรมการให้บริการรักษา ส่งเสริมและฟื้นฟู สมรรถภาพผู้รับบริการด้าน การแพทย์แผนไทยและ การแพทย์ทางเลือกใน ศูนย์บริการสาธารณสุขและ ด้านกายภาพบำบัด ในศูนย์บริการสาธารณสุข ความเสี่ยง O2 การเกิด ภาวะแทรกซ้อนจากการ ให้บริการ ส่งผลต่อความ ปลอดภัยของผู้รับบริการ	ไม่ใช่ งบประมาณ	1) เพื่อให้ผู้รับบริการเข้าถึง บริการด้านการแพทย์แผนไทย และการแพทย์ทางเลือกอย่างมี คุณภาพ ปลอดภัย 2) เพื่อให้ผู้รับบริการเข้าถึง บริการด้านกายภาพบำบัด อย่างมีคุณภาพปลอดภัย	1) ร้อยละ 85 ของผู้รับบริการแพทย์แผนไทย ๆ และบริการกายภาพบำบัด มี ความพึงพอใจระดับมากขึ้นไป 2) ร้อยละ 100 ของผู้รับบริการไม่มีข้อร้องเรียน ปัญหาจากการให้บริการ	1) ประชาชนในเขตเทศบาล เข้าถึงบริการด้านการแพทย์แผน ไทยๆ และบริการด้าน กายภาพบำบัดอย่างมีคุณภาพ และปลอดภัย คิดเป็นร้อยละ 85 ของผู้รับบริการ 2) ผู้รับบริการทุกคนไม่มีปัญหา ข้อร้องเรียนจากการให้บริการ คิดเป็นร้อยละ 100 ของ ผู้รับบริการ
404	ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านสวัสดิการสังคม และคุณภาพชีวิต	กิจกรรมจ่ายยาพร้อมให้ คำแนะนำผู้มารับบริการ ความเสี่ยง O3 ความผิดพลาดใน กระบวนการจ่ายยาส่งผล ต่อความปลอดภัยและ ประสิทธิผลการรักษา	ไม่ใช่ งบประมาณ	เพื่อให้ผู้รับบริการใช้ยาได้ อย่างถูกต้องและไม่เกิดปัญหา จากการใช้ยา	ร้อยละ 100 ของการจ่ายยาไม่มีความ คลาดเคลื่อนในการจ่ายยา (Dispensing error)	ผู้รับบริการทุกคนได้รับยาและ คำแนะนำที่ครบถ้วนสามารถ ใช้ยาได้อย่างถูกต้องไม่เกิด ปัญหาจากการใช้ยา คิดเป็น ร้อยละ 100 ของผู้รับบริการ

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(5) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(6) งบประมาณ (บาท)	(7) วัตถุประสงค์	(8) ตัวชี้วัด	(9) เป้าหมาย
407	ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านสวัสดิการสังคม และคุณภาพชีวิต	กิจกรรม กำกับ ควบคุม ดูแลสมาคมฌาปนกิจ สงเคราะห์ในท้องที่ เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ให้ดำเนินกิจกรรม ตาม พรบ.การฌาปนกิจ สงเคราะห์ 2545 ความเสี่ยง L1 การรายงานผล การดำเนินงานของสมาคม ฌาปนกิจสงเคราะห์ ไม่เป็นไปตามกำหนด และระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ไม่ใช่ งบประมาณ	เพื่อให้การดำเนินกิจการของ สมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์ ในเขตพื้นที่เทศบาลนคร- สุราษฎร์ธานีเป็นไป ตามพรบ. การฌาปนกิจสงเคราะห์ 2545	1) ร้อยละ 100 ของสมาคมฌาปนกิจ สงเคราะห์ที่รายงานผลการ ดำเนินงานถูกต้อง ครบถ้วน และภายในระยะเวลาที่กำหนด 2) ร้อยละ 0 ของจำนวนสมาคมที่ไม่ปฏิบัติ ตามการรายงานผลหลังได้รับ หนังสือแจ้งเตือน	1) สมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์ ที่รายงานผลการดำเนินงาน ถูกต้อง ครบถ้วน และภายใน ระยะเวลาที่กำหนด คิดเป็น ร้อยละ 100 2) สมาชิกของสมาคมฯ ทุกคน ได้รับการช่วยเหลือตาม เจตนารมณ์ของกฎหมาย และวัตถุประสงค์ของสมาคม
505	ยุทธศาสตร์ที่ 5 ด้านการศึกษา การกีฬา ศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม	การดำเนินโครงการ อาหารกลางวัน ความเสี่ยง F1 เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ส่งผล ให้การเบิกจ่ายล่าช้า	6,388,800	1) เพื่อให้การเบิกจ่าย งบประมาณเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นไปตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง 2) เพื่อให้การดำเนินโครงการ อาหารกลางวันเป็นไปอย่าง ต่อเนื่องและทันเวลา	ร้อยละ 100 ของเอกสารการเบิกจ่าย โครงการอาหารกลางวัน ที่ครบถ้วนและถูกต้องทุกครั้ง ร้อยละ 100 สามารถดำเนินการเบิกจ่าย โครงการอาหารกลางวันเป็นไป ตามกำหนด	1) เอกสารการเบิกจ่าย โครงการอาหารกลางวัน ที่ครบถ้วนและถูกต้องทุกครั้ง 2) สามารถดำเนินการเบิกจ่าย โครงการอาหารกลางวันเป็นไป ตามกำหนดทุกครั้ง

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(5) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(6) งบประมาณ (บาท)	(7) วัตถุประสงค์	(8) ตัวชี้วัด	(9) เป้าหมาย
				3) เพื่อสนับสนุนการจัดอาหารกลางวันที่มีคุณภาพและเพียงพอต่อนักเรียน		
505	ยุทธศาสตร์ที่ 5 ด้านการศึกษา การกีฬา ศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษา - การดำเนินการติดตาม ตรวจสอบ และ ประเมินผลการดำเนินงาน โครงการอาหารกลางวัน สำหรับโรงเรียนในสังกัด ความเสี่ยง L1 เอกสารจัดซื้อจัดจ้าง และเบิกจ่ายค่าอาหาร กลางวันไม่ครบถ้วน หรือไม่เป็นไปตามระเบียบ	22,387,200	เพื่อติดตาม ตรวจสอบ และ ประเมินผลการดำเนินงาน โครงการอาหารกลางวันของ โรงเรียนในสังกัดอย่างเป็น ระบบและมีประสิทธิภาพ	1) ร้อยละ 100 ของเอกสารประกอบการ จัดซื้อจัดจ้างและเอกสารการ เบิกจ่าย มีความถูกต้อง ครบถ้วน ตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการฯ 2) ร้อยละ 100 ของนักเรียนได้รับประทาน อาหารที่มีคุณค่าทางโภชนาการ ครบถ้วนเหมาะสมกับวัย	1) เอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่ายค่าอาหาร กลางวันของโรงเรียนในสังกัด ถูกต้อง ครบถ้วน ทุกรายการ และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง 2) นักเรียนทุกคนได้รับอาหาร กลางวันที่มีคุณค่าทางโภชนาการ ครบถ้วนและเหมาะสมกับวัย
505	ยุทธศาสตร์ที่ 5 ด้านการศึกษา การกีฬา ศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษาระดับ ก่อนวัยเรียน	1,500,000	1) เพื่อให้การบริหารจัดการ งบประมาณของสถานศึกษา ระดับก่อนวัยเรียนเป็นไป อย่างถูกต้อง โปร่งใส และ เป็นไปตามระเบียบด้านการ	1) ร้อยละ 95-100 ของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดทำสัญญาที่ ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ ที่กำหนด	1) กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดทำสัญญาดำเนินการ ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด ไม่น้อยกว่าร้อยละ 95-100

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(5) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(6) งบประมาณ (บาท)	(7) วัตถุประสงค์	(8) ตัวชี้วัด	(9) เป้าหมาย
		ความเสี่ยง L2 การจัดซื้อจัดจ้างและ การจัดทำสัญญาไม่เป็นไป ตามระเบียบที่กำหนด		จัดซื้อจัดจ้างและการจัดทำ สัญญา 2) เพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน ของสถานศึกษาระดับก่อนวัย เรียนให้มีประสิทธิภาพและ เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล	2) ร้อยละ 0 ของจำนวนครั้งที่พบข้อบกพร่อง หรือข้อทักท้วงด้านการจัดซื้อจัด จ้างและการจัดทำสัญญา	2) ไม่เกิดข้อบกพร่องหรือข้อ ทักท้วงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดทำสัญญา (0 ครั้ง)
505	ยุทธศาสตร์ที่ 5 ด้านการศึกษา การกีฬา ศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม	โครงการรณรงค์ป้องกัน ยาเสพติดในสถานศึกษา ความเสี่ยง S1 การให้ความรู้ด้านยา เสพติดที่ไม่เพียงพอ หรือไม่ถูกต้อง ส่งผลต่อ ทัศนคติและการตัดสินใจ ของนักเรียน	30,000	1) เพื่อส่งเสริมให้นักเรียนมี สุขภาพพลานามัยที่สมบูรณ์ 2) เพื่อให้นักเรียนมีความรู้ เกี่ยวกับการป้องกันและ ตระหนักถึงโทษภัยของยาเสพติด	1) ร้อยละ 80 ของนักเรียนที่มีความรู้และ ความเข้าใจเกี่ยวกับยาเสพติด ในระดับดีขึ้นไปหลังเข้าร่วม กิจกรรม 2) ร้อยละของ 80 ของนักเรียนมีทัศนคติ ที่ต้องต่อการป้องกันยาเสพติด 3) ร้อยละ 100 ของจำนวนกิจกรรมให้ความรู้ ด้านการป้องกันยาเสพติด ที่ดำเนินการแล้วเสร็จตามแผน	1) นักเรียนไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 มีความรู้และความเข้าใจ เกี่ยวกับยาเสพติดในระดับดีขึ้น ไปภายหลังการเข้าร่วมกิจกรรม 2) นักเรียนไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 มีทัศนคติที่ต้องต่อการ ป้องกันยาเสพติด 3) การดำเนินกิจกรรมให้ ความรู้ด้านการป้องกัน ยาเสพติดเป็นไปตามแผน ที่กำหนด ครบถ้วนร้อยละ 100
505	ยุทธศาสตร์ที่ 5 ด้านการศึกษา การกีฬา ศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม	กิจกรรมส่งเสริมความ ปลอดภัยในสถานศึกษา ขั้นพื้นฐาน	30,000	1) เพื่อดูแลและเสริมสร้าง ความปลอดภัยแก่นักเรียน ครู และบุคลากรทางการศึกษาใน สถานศึกษา	1) ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของนักเรียน ครู และบุคลากร ทางการศึกษาที่มี ความรู้และสามารถปฏิบัติตนด้าน	1) นักเรียน ครู และบุคลากร ทางการศึกษามีความรู้และ สามารถปฏิบัติตนด้านความ ปลอดภัยได้อย่างถูกต้อง

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(5) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(6) งบประมาณ (บาท)	(7) วัตถุประสงค์	(8) ตัวชี้วัด	(9) เป้าหมาย
		ความเสี่ยง S2 การขาดความรู้และความเข้าใจด้านการป้องกันความปลอดภัยและการรับมือกับอันตรายของนักเรียน ครู และบุคลากรทางการศึกษา		2) เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้ของนักเรียนผ่านประสบการณ์ตรงอย่างเหมาะสมและปลอดภัย	ความปลอดภัยในสถานศึกษาได้อย่างถูกต้อง 2) ร้อยละ 100 ของกิจกรรมการเรียนรู้ผ่านประสบการณ์ตรงที่ดำเนินการภายใต้มาตรการความปลอดภัยที่กำหนด 3) ร้อยละ 0 ของจำนวนเหตุการณ์ด้านความปลอดภัยที่เกิดขึ้นในสถานศึกษา	2) กิจกรรมการเรียนรู้ผ่านประสบการณ์ตรงดำเนินการภายใต้มาตรการความปลอดภัยครบถ้วน 3) เหตุการณ์ด้านความปลอดภัยในสถานศึกษาลดลงหรือไม่เกิดเหตุร้ายแรง
505	ยุทธศาสตร์ที่ 5 ด้านการศึกษา การกีฬา ศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเรียนโรงเรียนเทศบาล 3 (ตลาดล่าง) ความเสี่ยง S3 อาคารเรียนที่ชำรุดไม่ได้รับการซ่อมแซมส่งผลให้ไม่สามารถใช้งานได้โดยมีประสิทธิภาพและอาจก่อให้เกิดความไม่สะดวกและไม่ปลอดภัยต่อการจัดการเรียนการสอน	300,000	1) เพื่อปรับปรุงและซ่อมแซมอาคารเรียนให้มีความมั่นคง แข็งแรง และปลอดภัยต่อการใช้งาน 2) เพื่อให้อาคารเรียนสามารถใช้งานได้โดยมีประสิทธิภาพและเอื้อต่อการจัดการเรียนการสอน	ร้อยละ 80 ของอาคารเรียนได้รับการปรับปรุงซ่อมแซมให้อยู่ในสภาพดีและพร้อมใช้งาน	อาคารเรียนโรงเรียนเทศบาล 3 (ตลาดล่าง) ให้สามารถใช้งานได้โดยมีประสิทธิภาพและปลอดภัย

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(5) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(6) งบประมาณ (บาท)	(7) วัตถุประสงค์	(8) ตัวชี้วัด	(9) เป้าหมาย
505	ยุทธศาสตร์ที่ 5 ด้านการศึกษา การกีฬา ศาสนา ประเพณี และ วัฒนธรรม	โครงการปรับปรุง ซ่อมแซมห้องเรียน อาคาร เรียน อาคารประกอบ (โรงเรียนเทศบาล 5) ความเสี่ยง S4 ภัยพิบัติทางธรรมชาติ ที่ส่งผลให้เกิดความ เสียหายต่ออาคาร สถานที่ และทรัพย์สินของ สถานศึกษา	500,000	เพื่อซ่อมแซมและฟื้นฟูอาคาร เรียนที่ได้รับความเสียหายจาก ภัยพิบัติทางธรรมชาติ ให้ สามารถใช้งานได้อย่างมี ประสิทธิภาพและปลอดภัย	ร้อยละ 80 ของห้องเรียน อาคารเรียน และอาคารประกอบได้รับการ ปรับปรุงซ่อมแซมให้อยู่ ในสภาพดีและพร้อมใช้งาน	1) สภาพแวดล้อมภายใน โรงเรียนสะอาด ร่มรื่น สวยงาม ความปลอดภัยมีบรรยากาศที่ เอื้อต่อการจัดการเรียนการสอน 2) อาคารเรียนและสถานที่ต่าง ๆ ภายในโรงเรียนอยู่ในสภาพดีและ พร้อมใช้งาน ปลอดภัยและ เหมาะสมต่อการจัดการเรียนการ สอนอย่างมีประสิทธิภาพ 3) โรงเรียนมีแหล่งเรียนรู้ ที่เอื้อต่อการจัดกิจกรรมการ เรียนการสอนเพิ่มขึ้น
505	ยุทธศาสตร์ที่ 5 ด้านการศึกษา การกีฬา ศาสนา ประเพณี และ วัฒนธรรม	กิจกรรมการจัดการเรียน การสอนเพื่อพัฒนา ผลสัมฤทธิ์ของนักเรียนที่มี ผลการเรียนไม่ผ่านเกณฑ์ การศึกษา ความเสี่ยง S5 นักเรียนอาจต้องเรียน ซ้ำชั้นหรือไม่สำเร็จ การศึกษาตามหลักสูตร	ไม่ใช่ งบประมาณ	1) เพื่อแก้ไขปัญหานักเรียนที่มี ผลการเรียนไม่ผ่านเกณฑ์ การศึกษา 2) เพื่อยกระดับผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียนของนักเรียน 3) เพื่อลดจำนวนการเรียนซ้ำ ของนักเรียน	1) ร้อยละ 80 ของนักเรียนที่ได้รับการกำกับ ติดตาม และแก้ไขผลการเรียน 0, ร และ มส. ครบถ้วนตาม ระเบียบ 2) ร้อยละ 100 ของนักเรียนที่ต้องลงทะเบียน เรียนซ้ำและสามารถดำเนินการ แล้วเสร็จภายในภาคเรียนนั้น 3) ร้อยละ 80	1) นักเรียนได้รับการแก้ไข ผลการเรียน 0, ร และ มส. ครบถ้วน ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 2) การลงทะเบียนเรียนซ้ำ ดำเนินการแล้วเสร็จภายในภาค เรียน ร้อยละ 100 3) จำนวนนักเรียนที่มีผลการ เรียน 0, ร และ มส. คงค้าง เมื่อสิ้นภาคเรียน เป็นศูนย์

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(5) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(6) งบประมาณ (บาท)	(7) วัตถุประสงค์	(8) ตัวชี้วัด	(9) เป้าหมาย
					ของจำนวนกรณีนักเรียนที่ไม่มี ผลการเรียน 0, ร และ มส. คงค้างเมื่อสิ้นภาคเรียน	
602	ยุทธศาสตร์ที่ 6 ด้านการบริหารจัดการที่ดี	กิจกรรมพัฒนาระบบการ จัดเก็บค่าธรรมเนียมและ ฐานข้อมูลให้เป็น มาตรฐาน ความเสี่ยง O1 ความเสี่ยงจากการ จัดเก็บค่าธรรมเนียมไม่ ครบถ้วน อันเนื่องมาจาก การขาดระบบฐานข้อมูล ที่เป็นมาตรฐาน	ไม่ใช้ งบประมาณ	1) เพื่อนำรายได้จาก ค่าธรรมเนียมการเก็บและขนมูล ฝอยไปใช้ในการพัฒนาท้องถิ่น และการบริหารจัดการด้านความ สะอาด ความเป็นระเบียบ เรียบร้อย และความน่าอยู่ของ ประชาชนในเขตเทศบาลนคร- สุราษฎร์ธานี 2) เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ ประชาชนในการชำระค่าธรรมเนียม การเก็บและขนมูลฝอย	ร้อยละ 20 ของรายได้จากการจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมการเก็บและขน มูลฝอยที่เพิ่มขึ้น เมื่อเทียบกับ ยอดจัดเก็บในปีงบประมาณ ที่ผ่านมา	สามารถจัดเก็บค่าธรรมเนียมการ เก็บและขนมูลฝอยเพิ่มขึ้น ไม่น้อยกว่าร้อยละ 20 จากยอด จัดเก็บในปีงบประมาณที่ผ่านมา
606	ยุทธศาสตร์ที่ 6 ด้านการบริหารจัดการที่ดี	การจัดทำงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ความเสี่ยง F1 การตั้งงบประมาณ รายจ่ายไม่เป็นไปตาม ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง อาจส่งผล ให้การจัดทำงบประมาณ	ไม่ใช้ งบประมาณ	1) เพื่อให้การตั้งงบประมาณ รายจ่ายเป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง 2) เพื่อให้การจัดทำ งบประมาณมีความถูกต้อง โปร่งใส และตรวจสอบได้	1) ภายใน 15 สิงหาคม 2569 สามารถเสนอคำขอตั้ง งบประมาณได้ทันภายในเวลา 2) ร้อยละ 100 ของเอกสารร่างงบประมาณ รายจ่ายจากหน่วยงานต่าง ๆ จำแนกรายจ่ายได้ถูกต้องตาม ระเบียบ และหนังสือสั่งการ	หน่วยงานต่าง ๆ สามารถใช้ งบประมาณเพื่อดำเนินงาน ตามภารกิจได้อย่างมี ประสิทธิภาพและเป็นไป ตามแผนที่กำหนด

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(5) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(6) งบประมาณ (บาท)	(7) วัตถุประสงค์	(8) ตัวชี้วัด	(9) เป้าหมาย
		ขาดความถูกต้องและ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ที่กำหนด			ที่เกี่ยวข้อง 3) ร้อยละ 100 ของการเขียนคำชี้แจง งบประมาณ เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	
606	ยุทธศาสตร์ที่ 6 ด้านการบริหารจัดการที่ดี	การโอนและการแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณรายจ่าย ความเสี่ยง F2 การโอนและแก้ไขคำ ชี้แจงงบประมาณรายจ่าย อาจไม่ถูกต้องตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ไม่ใช่ งบประมาณ	1) เพื่อให้การโอนงบประมาณ รายจ่ายเป็นไปอย่างถูกต้องและ ครบถ้วนตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง 2) เพื่อให้การแก้ไขและ เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณรายจ่ายเป็นไป ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดและ ตรวจสอบได้	1) ร้อยละ 100 ของงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับ อนุมัติ มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง 2) ร้อยละ 100 ของคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย จัดทำถูกต้องตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	หน่วยงานต่าง ๆ มีความ สะดวกในการบริหาร งบประมาณรายจ่ายประจำปี และสามารถดำเนินงานตาม ภารกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพ
606	ยุทธศาสตร์ที่ 6 ด้านการบริหารจัดการที่ดี	กิจกรรมการบริหารจัดการ และพัฒนาระบบสื่อสาร ดิจิทัลของเทศบาลนคร- สุราษฎร์ธานี (website) ความเสี่ยง O1 การเผยแพร่ข้อมูล ประชาสัมพันธ์ผ่าน	ไม่ใช่ งบประมาณ	1) เพื่อให้ประชาชนได้รับข้อมูล ข่าวสารทางราชการของ หน่วยงานอย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และโปร่งใส 2) เพื่อเป็นช่องทางอำนวยความสะดวก ความสะดวกแก่ประชาชน	1) ร้อยละ 100 ของผลการประเมินคุณธรรมและ ความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ผ่าน เกณฑ์การประเมินการเปิดเผย ข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment : OIT)	1) เสริมสร้างระบบการเปิดเผย ข้อมูลข่าวสารของหน่วยงานให้ มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และเป็นปัจจุบัน 2) ยกกระดับคุณธรรมและความ โปร่งใสในการดำเนินงานของ

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(5) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(6) งบประมาณ (บาท)	(7) วัตถุประสงค์	(8) ตัวชี้วัด	(9) เป้าหมาย
		เว็บไซต์ไม่ครบถ้วนและ ไม่เป็นปัจจุบัน ส่งผลให้ ประชาชนได้รับข้อมูล ข่าวสารล่าช้าและไม่ทั่วถึง		ผู้รับบริการอย่างมี ประสิทธิภาพ 3) เพื่อส่งเสริมให้บุคลากร ในหน่วยงานได้รับทราบ ข่าวสารและแลกเปลี่ยนองค์ ความรู้ภายในองค์กร	2) ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของข้อมูลข่าวสารทางราชการ ของหน่วยงานได้รับการเผยแพร่ ผ่านช่องทางที่กำหนด โดยมีความ ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็น ปัจจุบัน	หน่วยงานให้เป็นไปตามเกณฑ์ มาตรฐานภาครัฐ 3) เพิ่มประสิทธิภาพการสื่อสาร ข้อมูลข่าวสารทางราชการให้ ประชาชนเข้าถึงได้อย่างทั่วถึง และทันท่วงที
606	ยุทธศาสตร์ที่ 6 ด้านการบริหารจัดการที่ดี	กิจกรรมการบริหารจัดการ และพัฒนาระบบสื่อสาร ดิจิทัลของเทศบาลนคร- สุราษฎร์ธานี (website) ความเสี่ยง O2 การใช้รหัสเข้าใช้งาน ระบบร่วมกันหลายบุคคล อาจทำให้ไม่สามารถ ตรวจสอบและระบุ ผู้รับผิดชอบได้อย่าง ชัดเจนเมื่อเกิดข้อผิดพลาด	ไม่ใช้ งบประมาณ	1) เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบ ข้อมูลข่าวสารทางราชการของ หน่วยงานอย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และโปร่งใส 2) เพื่อเป็นช่องทางในการ อำนวยความสะดวกแก่ ประชาชนผู้รับบริการอย่างมี ประสิทธิภาพ 3) เพื่อให้บุคลากรภายใน หน่วยงานได้รับทราบข้อมูล ข่าวสารและสามารถ แลกเปลี่ยนองค์ความรู้ภายใน องค์กรได้อย่างเหมาะสม	1) ร้อยละ 100 ของผู้ใช้งานระบบทุกคนมีรหัส เข้าใช้งานเฉพาะบุคคลครบถ้วน 2) ร้อยละ 100 ของการเข้าใช้งานระบบ สามารถตรวจสอบและระบุ ผู้รับผิดชอบได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนร้อยละ 100 3) ร้อยละ 0 ของผู้เข้าใช้งานไม่พบกรณีการ ใช้รหัสเข้าใช้งานระบบร่วมกัน ภายในปีงบประมาณ	เสริมสร้างระบบบริหารจัดการ สิทธิการเข้าใช้งานเทคโนโลยี สารสนเทศให้มีความปลอดภัย โปร่งใส และสามารถตรวจสอบ ความรับผิดชอบได้อย่างเป็น ระบบ

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(5) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(6) งบประมาณ (บาท)	(7) วัตถุประสงค์	(8) ตัวชี้วัด	(9) เป้าหมาย
608	ยุทธศาสตร์ที่ 6 การบริหารจัดการที่ดี	กิจกรรมการรวบรวม เอกสารการนำส่งเงิน สมทบกองทุน ประกันสังคม ความเสี่ยง L1 การคำนวณเงินสมทบ ไม่เป็นไปตาม พระราชบัญญัติ ประกันสังคม พ.ศ. 2533 อาจทำให้เกิดการเรียกเก็บ เงินส่งขาดจากสำนักงาน ประกันสังคม	ไม่ใช่ งบประมาณ	เพื่อให้การคำนวณ การเบิกจ่าย และการนำส่งเงินสมทบกองทุน ประกันสังคมของผู้ประกันตน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม พระราชบัญญัติประกันสังคม พ.ศ. 2533 และที่แก้ไขเพิ่มเติม จนถึงปัจจุบัน	1) ร้อยละ 100 ของผู้ประกันตนทั้งหมด ได้มี การนำส่งเงินสมทบกองทุน ประกันสังคม 2) ร้อยละ 100 ของรายการนำส่งเงินสมทบ กองทุนประกันสังคมทั้งหมด ดำเนินการถูกต้องและแล้ว เสร็จภายในระยะเวลาที่ กฎหมายกำหนด	พนักงานจ้างซึ่งเป็นผู้ประกันตน ตามมาตรา 33 ทุกคนได้รับสิทธิ ประโยชน์หลักทั้ง 7 กรณี ตามพระราชบัญญัติ ประกันสังคม พ.ศ. 2533
608	ยุทธศาสตร์ที่ 6 การบริหารจัดการที่ดี	กิจกรรมการรวบรวม เอกสารการนำส่งเงิน สมทบกองทุน ประกันสังคม ความเสี่ยง O1 การนำส่งเงินสมทบ กองทุนประกันสังคม ไม่เป็นไปตามระยะเวลา ที่กฎหมายกำหนด	ไม่ใช่ งบประมาณ	เพื่อให้การเบิกจ่ายและการนำส่ง เงินสมทบกองทุนประกันสังคม ของผู้ประกันตนเป็นไปอย่าง ถูกต้องและครบถ้วนตาม พระราชบัญญัติประกันสังคม พ.ศ. 2533 และที่แก้ไขเพิ่มเติม จนถึงปัจจุบัน	1) ร้อยละ 100 ของการนำส่งเงินสมทบกองทุน ประกันสังคมที่ดำเนินการแล้ว เสร็จภายในระยะเวลาที่ กฎหมายกำหนด 2) ร้อยละ 0 ของจำนวนครั้งที่มีการนำส่ง เงินสมทบกองทุนประกันสังคม ล่าช้ากว่ากำหนด	1) การนำส่งเงินสมทบกองทุน ประกันสังคมเป็นไปอย่างถูกต้อง และตรงตามระยะเวลาที่ กฎหมายกำหนด 2) ลดความเสี่ยงในการเกิด เบี้ย ปรับหรือค่าปรับจากการนำส่ง เงินสมทบล่าช้า 3) เสริมสร้างความเชื่อมั่น แก่ผู้ประกันตนว่าหน่วยงาน ดำเนินการตามกฎหมาย อย่างเคร่งครัด

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(5) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(6) งบประมาณ (บาท)	(7) วัตถุประสงค์	(8) ตัวชี้วัด	(9) เป้าหมาย
609	ยุทธศาสตร์ที่ 6 ด้านบริหารจัดการที่ดี	กิจกรรมสำรวจข้อมูล ภาคสนามเกี่ยวกับการ สำรวจข้อมูลภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง ความเสี่ยง 01 การไม่แจ้งการ เปลี่ยนแปลงข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างของ เจ้าของทรัพย์สินส่งผลให้ ฐานข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน และเกิดความคลาดเคลื่อน ในการจัดเก็บข้อมูล	ไม่ใช่ งบประมาณ	1) เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูลการใช้ ประโยชน์ในที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็น ปัจจุบัน 2) เพื่อพัฒนาฐานข้อมูลให้เป็น เครื่องมือในการจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างให้ถูกต้องตาม สภาพการใช้ประโยชน์จริง 3) เพื่อส่งเสริมความเป็นธรรมและ ความเท่าเทียมในการจัดเก็บภาษี แก่ผู้เสียภาษี	ร้อยละ 80 ของกรณีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่ได้รับการ แจ้งและบันทึกในระบบภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	พัฒนาระบบฐานข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างให้มีความ ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็น ปัจจุบัน เพื่อสนับสนุนการ จัดเก็บภาษีอย่างเป็นธรรมและ มีประสิทธิภาพ
609	ยุทธศาสตร์ที่ 6 ด้านบริหารจัดการที่ดี	กิจกรรมการบันทึกและ ปรับปรุงข้อมูลทะเบียน ทรัพย์สินในระบบบูรณา การ LTAX Online ความเสี่ยง 02 เจ้าหน้าที่ทะเบียน ทรัพย์สินรายใหม่ขาด ความรู้ในการประเมินภาษี ส่งผลต่อประสิทธิภาพการ ดำเนินงาน	ไม่ใช่ งบประมาณ	1) เพื่อพัฒนาความรู้และความ เข้าใจของเจ้าหน้าที่ทะเบียน ทรัพย์สินใหม่ ให้สามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพในการบันทึกข้อมูล ให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน และ เป็นปัจจุบัน 2) สามารถนำข้อมูลที่บันทึก ในระบบ ไปใช้เป็นเครื่องมือ ในการจัดเก็บภาษีได้ อย่างมี ประสิทธิภาพ	ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของเจ้าหน้าที่ทะเบียนทรัพย์สิน รายใหม่ที่ผ่านการอบรมและมี ความรู้ความเข้าใจด้านการ ประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง	1) เจ้าหน้าที่ทะเบียนทรัพย์สิน ใหม่มีความรู้และสามารถ ปฏิบัติงานด้านการประเมิน ภาษีได้อย่างมีประสิทธิภาพ 2) ข้อมูลในระบบ LTAX Online มีความถูกต้องและเป็น ปัจจุบันมากขึ้น

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(5) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	(6) งบประมาณ (บาท)	(7) วัตถุประสงค์	(8) ตัวชี้วัด	(9) เป้าหมาย
609	ยุทธศาสตร์ที่ 6 ด้านบริหารจัดการที่ดี	กิจกรรมการบันทึกและ ปรับปรุงข้อมูลทะเบียน ทรัพย์สินในระบบบูรณา การ LTAX Online ความเสี่ยง 03 ข้อมูลในระบบบูรณา การทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX Online) ไม่เป็น ปัจจุบันและไม่ตรงตาม สภาพข้อเท็จจริง	ไม่ใช่ งบประมาณ	1) เพื่อปรับปรุงข้อมูลในระบบ บูรณาการทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX Online) ให้มีความ ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็น ปัจจุบัน 2) เพื่อให้ข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูก สร้างสอดคล้องกับสภาพ ข้อเท็จจริงและสามารถนำไปใช้ ในการจัดเก็บภาษีได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	1) ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของข้อมูลในระบบ LTAX Online ได้รับการปรับปรุงให้ เป็นปัจจุบัน 2) ไม่น้อยกว่าร้อยละ 85 ของข้อมูลในระบบมีความ ถูกต้องตรงตามสภาพจริง 3) ร้อยละ 70 ของข้อมูลที่ได้รับการปรับปรุง ตามการแจ้งเปลี่ยนแปลงแล้ว เสร็จภายในกำหนด	1) ฐานข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูก สร้างมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน สอดคล้องกับ สภาพข้อเท็จจริง 2) เพิ่มประสิทธิภาพและความ ถูกต้องในการประเมินและจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง 3) ลดความคลาดเคลื่อนของข้อมูล และเสริมสร้างความเป็นธรรมใน การจัดเก็บภาษีแก่ผู้เสียภาษี

ลงชื่อ



(นายประเสริฐ บุญประสพ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีนครสุราษฎร์ธานี

แบบ บส.2

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ
และการตอบสนองความเสี่ยง

เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
10301	ภารกิจซ่อมบำรุงและแก้ไข ไฟฟ้าสาธารณะชำรุดในพื้นที่ เขตเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี	1) เพื่อให้ระบบ ไฟฟ้าสาธารณะ ในเขตพื้นที่ เทศบาลมีความ พร้อมใช้งาน อย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตาม มาตรฐานที่ กำหนด 2) เพื่อให้การ ติดตั้งและ ให้บริการไฟฟ้า สาธารณะ ครอบคลุมพื้นที่ และจุดเสี่ยง อย่างทั่วถึง	สำนักช่าง (ส่วนการโยธา)	ความไม่เพียงพอ ของวัสดุและอุปกรณ์ ส่งผลให้การ ดำเนินการซ่อมบำรุง ล่าช้าและกระทบ ต่อประสิทธิภาพ การให้บริการ	ด้านการดำเนินงาน (O)	4	3	12 (สูง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
		3) เพื่อเสริมสร้าง ความปลอดภัย ลดความเสี่ยง ต่อการเกิด อุบัติเหตุและการ ก่ออาชญากรรม ในช่วงเวลา กลางคืน							
10302	ภารกิจซ่อมบำรุงและแก้ไข ไฟฟ้าสาธารณะชั่วคราวในพื้นที่ เขตเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี	1) เพื่อให้ ผู้ปฏิบัติงาน สามารถ ปฏิบัติงานได้ อย่างปลอดภัย และลดความเสี่ยง จากการทำงาน บนที่สูงและงาน ไฟฟ้า 2) เพื่อควบคุม และป้องกันการ เกิดอุบัติเหตุหรือ เหตุเกือบเกิด	สำนักช่าง (ส่วนการโยธา)	การเกิดอุบัติเหตุจาก การปฏิบัติงานบนที่ สูงหรือการสัมผัส กระแสไฟฟ้า ส่งผล กระทบต่อความ ปลอดภัยของ ผู้ปฏิบัติงาน	ด้านการดำเนินงาน (O)	2	5	10 (สูง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
		อุบัติเหตุจากการ ทำงานบนที่สูง และงานไฟฟ้า							
301L1	กิจกรรมพัฒนาศักยภาพ และทักษะการช่วยเหลือ ประชาชนตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้องสำหรับ บุคลากรฝ่ายป้องกันฯ	1) เพื่อพัฒนาศักยภาพและ เสริมสร้างทักษะ ในการปฏิบัติงาน ของบุคลากรฝ่าย ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย 2) เพื่อให้มีความ พร้อมในการ ช่วยเหลือ ประชาชน โดยยึดถือ ระเบียบและ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	สำนัก ปลัดเทศบาล	บุคลากรขาดความรู้ และทักษะตาม ระเบียบและกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องส่งผลต่อ ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย (L)	3	5	15 (สูง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
40303	กิจกรรมจ้างขนย้ายมูลฝอย ภายในเขตเทศบาลนคร- สุราษฎร์ธานีไปกำจัดใน พื้นที่อบต.ท่าโรงช้าง	1) เพื่อป้องกัน และลดปัญหามูล ฝอยตกค้างภายใน เขตเทศบาล 2) เพื่อป้องกันการ หมักหมม ของมูล ฝอยอันอาจจะก่อ ให้ เกิดเชื้อโรค และกลิ่นไม่ พึงประสงค์ 3) เพื่อส่งเสริม ความสะอาดและ ภูมิทัศน์เมืองให้ เอื้อต่อการ ท่องเที่ยวของ จังหวัด สุราษฎร์ธานี	สำนักช่าง (ส่วนช่างสุขาภิบาล)	การขนย้ายมูลฝอย ก่อให้เกิดกลิ่น รบกวนชุมชน และภาพลักษณ์ หน่วยงาน	ด้านการดำเนินงาน (O)	1	1	1 (น้อย)	ยอมรับความเสี่ยง

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
403R1	กิจกรรมจ้างขนย้ายมูลฝอย ภายในเขตเทศบาลนคร- สุราษฎร์ธานีไปกำจัดในพื้นที่ อบต.ท่าโรงช้าง	1) เพื่อป้องกัน และลดปัญหามูล ฝอยตกค้างภายใน เขตเทศบาล 2) เพื่อป้องกันการ หมักหมมของมูล ฝอยอันอาจจะก่อ ให้ เกิดเชื้อโรค และกลิ่นไม่ พึงประสงค์ 3) เพื่อส่งเสริม ความสะอาดและ ภูมิทัศน์เมืองให้ เอื้อต่อการ ท่องเที่ยวของ จังหวัด สุราษฎร์ธานี	สำนักช่าง (ส่วนช่างสุขาภิบาล)	การเก็บมูลฝอย ไม่ครบถ้วนและ ตกค้างในพื้นที่ ส่งผลกระทบต่อ สภาพแวดล้อมและ ภาพลักษณ์ ของหน่วยงาน	ด้านความ น่าเชื่อถือของ องค์กร (R)	1	1	1 (น้อย)	ยอมรับความเสี่ยง

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
40401	โครงการพัฒนาระบบ สุขาภิบาลอาหารในโรงเรียน และชุมชนของสมเด็จพระ กนิษฐาธิราช เจ้ากรมสมเด็จพระ เทพรัตนราชสุดาฯ เจ้าฟ้ามหาดลี้สิรินธรฯ สยามบรมราชกุมารี	1) เพื่อสนองพระ ปณิธานของสมเด็จพระ กนิษฐาธิราช เจ้ากรมสมเด็จพระ เทพ รัตนราชสุดาฯ เจ้าฟ้ามหาดลี้ สิรินธรฯ สยามบรม ราชกุมารี 2) เพื่อพัฒนาระบบ สุขาภิบาลอาหารใน โรงเรียนเขต เทศบาล 3) เพื่อพัฒนาระบบ สุขาภิบาลอาหารใน ชุมชนเขตเทศบาล	สำนัก สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	การอบรมผู้สัมผัส อาหารไม่ต่อเนื่อง เสี่ยงต่อการปนเปื้อน และขาดการควบคุม มาตรฐานอาหาร (เนื่องจากเทศบาลฯ กำหนดจัดให้มีการ อบรมผู้สัมผัสด้าน สุขาภิบาลอาหาร ทุกๆ 3 ปี)	ด้านการดำเนินงาน (O)	2	3	6 (ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
40402	กิจกรรมการให้บริการรักษา ส่งเสริมและฟื้นฟูสมรรถภาพ ผู้รับบริการด้านการแพทย์ แผนไทยและการแพทย์ ทางเลือกในศูนย์บริการ สาธารณสุขและด้าน กายภาพบำบัดในศูนย์บริการ สาธารณสุข	1) เพื่อให้ ผู้รับบริการเข้าถึง บริการด้าน การแพทย์แผน ไทยและ การแพทย์ ทางเลือก อย่างมีคุณภาพ ปลอดภัย 2) เพื่อให้ ผู้รับบริการเข้าถึง บริการด้าน กายภาพบำบัด อย่างมีคุณภาพ ปลอดภัย	สำนัก สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	การเกิดภาวะแทรก ซ้อนจากการให้ บริการส่งผลต่อ ความปลอดภัย ของผู้รับบริการ	ด้านการดำเนินงาน (O)	3	2	6 (ปานกลาง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง
40403	กิจกรรมจ่ายยาพร้อมให้ คำแนะนำผู้มารับบริการ	เพื่อให้ผู้รับบริการ ใช้ยาได้อย่าง ถูกต้องและไม่เกิด ปัญหาจากการ ใช้ยา	สำนักสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	ความผิดพลาดใน กระบวนการจ่ายยา ส่งผลต่อความ ปลอดภัยและ ประสิทธิผลการรักษา	ด้านการดำเนินงาน (O)	1	4	4 (ปานกลาง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
407L1	กำกับควบคุมดูแลสมาคม ฌาปนกิจสงเคราะห์ในท้องที่ เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ให้ดำเนินกิจกรรมตาม พรบ. การฌาปนกิจสงเคราะห์ 2545	เพื่อให้การดำเนิน กิจการของ สมาคมฌาปนกิจ สงเคราะห์ในเขต พื้นที่เทศบาลนคร สุราษฎร์ธานี เป็นไป ตาม พรบ. การฌาปนกิจ สงเคราะห์ 2545	กองสวัสดิการ สังคม	การรายงานผลการ ดำเนินงานของ สมาคมฌาปนกิจ สงเคราะห์ไม่เป็นไป ตามกำหนดและ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ด้านการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ (L)	3	2	6 (ปานกลาง)	ควบคุม / ลด ความเสี่ยง
505F1	การเบิกจ่ายโครงการอาหาร กลางวันโรงเรียน	1) เพื่อให้การ เบิกจ่าย งบประมาณเป็นไป อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และ เป็นไปตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง 2) เพื่อให้การ ดำเนินโครงการ อาหารกลางวัน เป็นไปอย่าง ต่อเนื่องและ	สำนักการศึกษา (โรงเรียนเทศบาล 4 (วัดโพธาราม))	เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ส่งผลให้การเบิกจ่าย ล่าช้า	ด้านการเงิน (F)	1	1	1 (น้อย)	ยอมรับความเสี่ยง

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
		ทันเวลา 3) เพื่อสนับสนุน การจัดอาหาร กลางวันที่มี คุณภาพและ เพียงพอต่อ นักเรียน							
505L1	การติดตาม ตรวจสอบ และ ประเมินผลการดำเนินงาน โครงการอาหารกลางวัน สำหรับโรงเรียนในสังกัด	เพื่อติดตาม ตรวจสอบ และ ประเมินผลการ ดำเนินงานโครงการ อาหารกลางวันของ โรงเรียนในสังกัด อย่างเป็นระบบ และมีประสิทธิภาพ	สำนักงานการศึกษา (งานกิจการโรงเรียน)	เอกสารจัดซื้อจัดจ้าง และเบิกจ่าย ค่าอาหารกลางวัน ไม่ครบถ้วนหรือไม่ เป็นไปตามระเบียบ	ด้านการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ (L)	3	4	12 (สูง)	ควบคุม / ลด ความเสี่ยง
505L2	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่าย การบริหารสถานศึกษาระดับ ก่อนวัยเรียน	1) เพื่อให้การ บริหารจัดการ งบประมาณของ สถานศึกษา ระดับก่อนวัย เรียนเป็นไปอย่าง	สำนักงานการศึกษา (หน่วยศึกษานิเทศก์)	การจัดซื้อจัดจ้างและ การจัดทำสัญญา ไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด	ด้านการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ (L)	3	3	9 (สูง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
		ถูกต้อง โปร่งใส และเป็นไปตามระเบียบด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดทำสัญญา 2) เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของสถานศึกษา ระดับก่อนวัยเรียน ให้มีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล							
505S1	โครงการรณรงค์ป้องกันยาเสพติดในสถานศึกษา	1) เพื่อส่งเสริมให้นักเรียนมีสุขภาพพลานามัยที่สมบูรณ์ 2) เพื่อให้นักเรียนมีความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและตระหนักถึงโทษภัยของยาเสพติด	สำนักการศึกษา (โรงเรียนเทศบาล 1 (แดงอ่อนเขตมิววิทยา))	การให้ความรู้ด้านยาเสพติดที่ไม่เพียงพอหรือไม่ถูกต้อง ส่งผลกระทบต่อทัศนคติและการตัดสินใจของนักเรียน	ด้านกลยุทธ์ (S)	4	4	16 (สูง)	ควบคุม/ลดความเสี่ยง

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
505S2	กิจกรรมสร้างความปลอดภัย ในสถานศึกษาสำหรับ การศึกษาขั้นพื้นฐาน	1) เพื่อดูแลและ เสริมสร้างความ ปลอดภัยให้แก่ นักเรียน ครู และ บุคลากรใน สถานศึกษา 2) เพื่อส่งเสริม การเรียนรู้ของ นักเรียนผ่าน ประสบการณ์ตรง	สำนักการศึกษา (โรงเรียนเทศบาล 1 (แดงอ่อนเผดิม วิทยา))	การขาดความรู้ และความเข้าใจ ด้านการป้องกัน ความปลอดภัย และการรับมือกับ อันตรายของนักเรียน ครู และบุคลากร ทางการศึกษา	ด้านกลยุทธ์ (S)	4	4	16 (สูง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง
505S3	โครงการปรับปรุงซ่อมแซม อาคารเรียน	เพื่อซ่อมแซม อาคารเรียน ที่ชำรุดให้ สามารถใช้งานได้ อย่างเต็ม ศักยภาพ สะดวก ปลอดภัย	สำนักการศึกษา (โรงเรียนเทศบาล 3 (ตลาดล่าง))	อาคารเรียนที่ชำรุด ไม่ได้รับการซ่อมแซม ส่งผลให้ไม่สามารถ ใช้งานได้อย่างมี ประสิทธิภาพและ อาจก่อให้เกิดความ ไม่สะดวกและ ไม่ปลอดภัยต่อการ จัดการเรียนการสอน	ด้านกลยุทธ์ (S)	2	1	2 (น้อย)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
505S4	โครงการปรับปรุงซ่อมแซม ห้องเรียน อาคารเรียน อาคารประกอบของโรงเรียน เทศบาล 5		สำนักการศึกษา (โรงเรียนเทศบาล 5)	ภัยพิบัติทาง ธรรมชาติที่ส่งผลให้ เกิดความเสียหาย ต่ออาคาร สถานที่ และทรัพย์สินของ สถานศึกษา	ด้านกลยุทธ์ (S)	2	3	6 (ปานกลาง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง
505S5	กิจกรรมการจัดการเรียน การสอนเพื่อพัฒนา ผลสัมฤทธิ์ของนักเรียนที่มี ผลการเรียนไม่ผ่านเกณฑ์ การศึกษา	1) เพื่อแก้ไข ปัญหานักเรียนที่มี ผลการเรียนไม่ ผ่านเกณฑ์ การศึกษา 2) เพื่อยกระดับ ผลสัมฤทธิ์ทางการ เรียนของนักเรียน 3) เพื่อลดจำนวน การเรียนซ้ำของ นักเรียน	สำนักการศึกษา (โรงเรียนกีฬา เทศบาลนคร- สุราษฎร์ธานี)	นักเรียนอาจต้องเรียน ซ้ำชั้นหรือไม่สำเร็จ การศึกษาตาม หลักสูตร	ด้านกลยุทธ์ (S)	4	3	12 (สูง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง
602O1	กิจกรรมพัฒนาระบบการ จัดเก็บค่าธรรมเนียมและ ฐานข้อมูลให้เป็นมาตรฐาน	1) เพื่อนำรายได้จาก ค่าธรรมเนียมการ เก็บและขนมูลฝอย ไปใช้ในการพัฒนา	สำนักคลัง (ส่วนพัฒนารายได้)	ความเสี่ยงจากการ จัดเก็บค่าธรรมเนียม ไม่ครบถ้วน อัน เนื่องมาจากการขาด	ด้านการดำเนินงาน (O)	4	3	12 (สูง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
		ท้องถิ่นและการ บริหารจัดการด้าน ความสะอาด ความ เป็นระเบียบ เรียบร้อย และความ น่าอยู่ของประชาชน ในเขตเทศบาลนคร- สุราษฎร์ธานี 2) เพื่ออำนวยความสะดวก สะดวกแก่ ประชาชนในการ ชำระค่าธรรมเนียม การเก็บและขน มูลฝอย		ระบบฐานข้อมูล ที่เป็นมาตรฐาน					
606F1	การจัดทำงบประมาณ รายจ่ายประจำปี	1) เพื่อให้การตั้ง งบประมาณ รายจ่ายเป็นไป ตามระเบียบและ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ	การตั้งงบประมาณ รายจ่ายไม่เป็นไป ตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง อาจส่งผล ให้การจัดทำ งบประมาณขาด	ด้านการเงิน (F)	3	4	12 (สูง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
		2) เพื่อให้การจัดทำงบประมาณมีความถูกต้อง โปร่งใส และตรวจสอบได้		ความถูกต้องและไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด					
606F2	การโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณรายจ่าย	1) เพื่อให้การโอนงบประมาณรายจ่ายเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วนตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง 2) เพื่อให้การแก้ไขและเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณรายจ่ายเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดและตรวจสอบได้	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	การโอนและแก้ไขค่าชี้แจงงบประมาณรายจ่ายอาจไม่ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ด้านการเงิน (F)	4	2	8 (ปานกลาง)	ควบคุม/ลดความเสี่ยง

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
60601	กิจกรรมการบริหารจัดการ และพัฒนาระบบสื่อสาร ดิจิทัลของเทศบาลนคร- สุราษฎร์ธานี (website)	1) เพื่อให้ ประชาชนได้รับ ข้อมูลข่าวสาร ทางราชการของ หน่วยงานอย่าง รวดเร็ว ถูกต้อง และโปร่งใส 2) เพื่อเป็น ช่องทางอำนวยความสะดวก แก่ ประชาชน ผู้รับบริการอย่าง มีประสิทธิภาพ 3) เพื่อส่งเสริมให้ บุคลากรใน หน่วยงานได้รับ ทราบข่าวสาร และแลกเปลี่ยน องค์ความรู้ ภายในองค์กร	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ	การเผยแพร่ข้อมูล ประชาสัมพันธ์ผ่าน เว็บไซต์ไม่ครบถ้วน และไม่เป็นปัจจุบัน ส่งผลให้ประชาชน ได้รับข้อมูลข่าวสาร ล่าช้าและไม่ทั่วถึง	ด้านการดำเนินงาน (O)	4	1	4 (ปานกลาง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
60602	กิจกรรมการบริหารจัดการ และพัฒนาระบบสื่อสาร ดิจิทัลของเทศบาลนคร- สุราษฎร์ธานี (website)	1) เพื่อให้ ประชาชนได้รับ ทราบข้อมูล ข่าวสารทาง ราชการของ หน่วยงานอย่าง รวดเร็ว ถูกต้อง และโปร่งใส 2) เพื่อเป็น ช่องทางในการ อำนวยความสะดวก แก่ ประชาชน ผู้รับบริการอย่าง มีประสิทธิภาพ 3) เพื่อให้ บุคลากรภายใน หน่วยงานได้ รับทราบข้อมูล ข่าวสารและ สามารถ	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ	การใช้รหัสเข้าใช้งาน ระบบร่วมกันหลาย บุคคล อาจทำให้ไม่ สามารถตรวจสอบ และระบุผู้รับผิดชอบ ได้อย่างชัดเจน เมื่อเกิดข้อผิดพลาด	ด้านการดำเนินงาน (O)	5	1	5 (ปานกลาง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
		แลกเปลี่ยนองค์ ความรู้ภายใน องค์กรได้อย่าง เหมาะสม							
608L1	กิจกรรมการรวบรวมเอกสาร การนำส่งเงินสมทบกองทุน ประกันสังคม	เพื่อให้การ คำนวณ การ เบิกจ่าย และ การนำส่งเงิน สมทบกองทุน ประกันสังคม ของผู้ประกันตน เป็นไปอย่าง ถูกต้องตาม พระราชบัญญัติ ประกันสังคม พ.ศ. 2533 และ ที่แก้ไขเพิ่มเติม จนถึงปัจจุบัน	กองการเจ้าหน้าที่	การคำนวณเงิน สมทบไม่เป็นไป ตามพระราชบัญญัติ ประกันสังคม พ.ศ. 2533 อาจทำ ให้เกิดการเรียกเก็บ เงินส่งขาดจาก สำนักงาน ประกันสังคม	ด้านการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ (L)	3	3	9 (สูง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
608O1	กิจกรรมการรวบรวมเอกสารการนำส่งเงินสมทบกองทุนประกันสังคม	เพื่อให้การเบิกจ่ายและการนำส่งเงินสมทบกองทุนประกันสังคมของผู้ประกันตนเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วนตามพระราชบัญญัติประกันสังคม พ.ศ. 2533 และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน	กองการเจ้าหน้าที่	การนำส่งเงินสมทบกองทุนประกันสังคมไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด	ด้านการดำเนินงาน (O)	3	3	9 (สูง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง
609O1	กิจกรรมสำรวจข้อมูลภาคสนามเกี่ยวกับการสำรวจข้อมูลภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	1) เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูลการใช้ประโยชน์ในที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	กองสารสนเทศภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	การไม่แจ้งการเปลี่ยนแปลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของเจ้าของทรัพย์สินส่งผลให้ฐานข้อมูลไม่เป็นปัจจุบันและเกิด	ด้านการดำเนินงาน (O)	3	2	6 (ปานกลาง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
		2) เพื่อพัฒนา ฐานข้อมูลให้เป็น เครื่องมือในการ จัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ให้ถูกต้องตาม สภาพการใช้ ประโยชน์จริง 3) เพื่อส่งเสริม ความเป็นธรรมและ ความเท่าเทียมใน การจัดเก็บภาษีแก่ ผู้เสียภาษี		ความคลาดเคลื่อนใน การจัดเก็บข้อมูล					
60902	กิจกรรมการบันทึกและ ปรับปรุงข้อมูลทะเบียน ทรัพย์สินในระบบบูรณาการ LTAX Online	1) เพื่อพัฒนา ความรู้และความ เข้าใจของ เจ้าหน้าที่ทะเบียน ทรัพย์สินใหม่ ให้สามารถ ปฏิบัติงานได้ อย่างถูกต้อง	กองสารสนเทศ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	เจ้าหน้าที่ทะเบียน ทรัพย์สินรายใหม่ ขาดความรู้ในการ ประเมินภาษี ส่งผล ต่อประสิทธิภาพการ ดำเนินงาน	ด้านการดำเนินงาน (O)	3	2	6 (ปานกลาง)	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
		มีประสิทธิภาพในการบันทึกข้อมูลให้มีความถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน 2) สามารถนำข้อมูลที่บันทึกในระบบ ไปใช้เป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษีได้อย่างมีประสิทธิภาพ							
60903	กิจกรรมการบันทึกและปรับปรุงข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินในระบบบูรณาการ LTAX Online	1) เพื่อปรับปรุงข้อมูลในระบบบูรณาการทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX Online) ให้มีความถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	กองสารสนเทศ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	ข้อมูลในระบบบูรณาการทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX Online) ไม่เป็นปัจจุบันและไม่ตรงตามสภาพข้อเท็จจริง	ด้านการดำเนินงาน (O)	3	2	6 (ปานกลาง)	ควบคุม/ลดความเสี่ยง

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) วัตถุประสงค์	(6) ผู้รับผิดชอบ	(7) ความเสี่ยง	(8) ประเภท ความเสี่ยง	(9) คะแนน โอกาส	(10) คะแนน ผลกระทบ	(11) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (9) x (10)	(12) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
		2) เพื่อให้ข้อมูล ที่ดินและสิ่งปลูก สร้างสอดคล้องกับ สภาพข้อเท็จจริง และสามารถ นำไปใช้ในการ จัดเก็บภาษีได้ อย่างมี ประสิทธิภาพ							

ลงชื่อ

(นายประเสริฐ บุญประสพ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีนครสุราษฎร์ธานี

แบบ บส.3

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
10301	ภารกิจซ่อมบำรุงและ แก้ไขระบบไฟฟ้า สาธารณะที่ชำรุดภายใน เขตเทศบาลนคร- สุราษฎร์ธานี	ความไม่เพียงพอของวัสดุ และอุปกรณ์ ส่งผลให้การ ดำเนินการซ่อมบำรุง ล่าช้าและกระทบต่อ ประสิทธิภาพการ ให้บริการ	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง	สำนักช่าง (ส่วนการโยธา)	1) การปรับแผนการจัดซื้อจัด จ้างให้มีความรวดเร็วและ เหมาะสม เพื่อลดผลกระทบ จากความล่าช้า 2) เฝ้าระวังและติดตาม สถานการณ์ พร้อมทั้ง กำหนดให้ปรับเปลี่ยนไปใช้ วัสดุที่มีความทนทานมากขึ้น ในการจัดซื้อจัดจ้างรอบถัดไป	1) ร้อยละ 95 ของจำนวนเหตุ ไฟฟ้าขัดข้องที่ได้รับ การแก้ไขภายใน 48 ชั่วโมงหลังจาก ได้รับแจ้ง 2) ร้อยละ 95 ของจุดติดตั้งไฟฟ้า สาธารณะในเขต เทศบาลนคร- สุราษฎร์ธานี ทั้งหมด มีสภาพ พร้อมใช้งาน	ต.ค 68 - ก.ย 69	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้า การใช้แผน บริหารจัดการ ความเสี่ยง

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
10302	ภารกิจซ่อมบำรุงและแก้ไขระบบไฟฟ้าสาธารณะที่ชำรุดภายในเขตเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี	การเกิดอุบัติเหตุจากการปฏิบัติงานบนที่สูงหรือการสัมผัสกระแสไฟฟ้าส่งผลกระทบต่อความปลอดภัยของผู้ปฏิบัติงาน	ควบคุม/ลดความเสี่ยง	สำนักช่าง (ส่วนการโยธา)	1) กำหนดและบังคับใช้มาตรการความปลอดภัยในการทำงานบนที่สูงและงานไฟฟ้าโดยใช้อุปกรณ์ป้องกันอันตรายส่วนบุคคลและตัดกระแสไฟฟ้าก่อนปฏิบัติงาน 2)อบรมให้ความรู้และกำกับติดตามการปฏิบัติงานด้านความปลอดภัยของผู้ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดการเกิดอุบัติเหตุ	1) ร้อยละ 100 ของผู้ปฏิบัติงานสามารถป้องกันอันตรายและมีความปลอดภัยจากการปฏิบัติงานได้ 2) ร้อยละ 0 ของจำนวนครั้งของการเกิดอุบัติเหตุหรือเหตุเกือบเกิดอุบัติเหตุจากการทำงานบนที่สูงและงานไฟฟ้า	ต.ค 68 - ก.ย 69	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าการ ใช้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง
301L1	กิจกรรมพัฒนาศักยภาพและทักษะการช่วยเหลือประชาชนตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องสำหรับบุคลากรฝ่ายป้องกันฯ	บุคลากรขาดความรู้และทักษะตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	ควบคุม/ลดความเสี่ยง	สำนัก ปลัดเทศบาล	1) กำหนดให้บุคลากรทุกคนในฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด 2) จัดให้มีการอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้และทักษะ	ร้อยละ 100 ของบุคลากรฝ่ายป้องกันฯ ได้รับการพัฒนาศักยภาพและทักษะฯ	ภายใน ปีงบประมาณ 2569	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าการ ใช้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
					ในการช่วยเหลือประชาชน ในพื้นที่เขตเทศบาลนคร- สุราษฎร์ธานี			
403O3	กิจกรรมจ้างขนย้ายมูล ฝอยภายในเขตเทศบาล นครสุราษฎร์ธานี ไปกำจัดในพื้นที่ อบต.ท่าโรงช้าง	การขนย้ายมูลฝอย ก่อให้เกิดกลิ่นรบกวน ชุมชนและภาพลักษณ์ หน่วยงาน	ยอมรับ ความเสี่ยง	สำนักช่าง (ส่วนช่าง สุขาภิบาล)	1) กำหนดการตักและขนย้าย มูลฝอยในเวลาากลางคืน เพื่อลดผลกระทบต่อชุมชน และการจราจร 2) ฉีดล้างทำความสะอาดพื้นที่ ขนย้ายและถนนโดยรอบอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อลดปัญหาสิ่ง สกปรกและกลิ่น 3) ตักและขนย้ายมูลฝอยออก จากพื้นที่ให้แล้วเสร็จทุกวัน เพื่อลดการตกค้างและการ หมักหมมของมูลฝอย	ร้อยละ 90 ของประชาชน บริเวณใกล้เคียง สถานที่ขนย้ายมูล ฝอย ไม่มีการ ร้องเรียนเกี่ยวกับ ปัญหาที่เกิดจาก มูลฝอย	ต.ค 68 - ก.ย 69	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าการ ใช้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง
403R1	กิจกรรมจ้างขนย้ายมูล ฝอยภายในเขตเทศบาล นครสุราษฎร์ธานี ไปกำจัดในพื้นที่ อบต.ท่าโรงช้าง	การเก็บมูลฝอยไม่ ครบถ้วนและตกค้าง ในพื้นที่ส่งผลกระทบต่อ สภาพแวดล้อมและ	ยอมรับ ความเสี่ยง	สำนักช่าง (ส่วนช่าง สุขาภิบาล)	1) กำหนดมาตรฐานและรอบ เวลาการเก็บขนมูลฝอยให้ ชัดเจน ครอบคลุมทุกพื้นที่ 2) มอบหมายเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบความเรียบร้อย	ร้อยละ 90 ของสถานที่ขนย้าย มูลฝอยไม่มีมูลฝอย ตกค้าง	ต.ค 68 - ก.ย 69	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าการ ใช้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
		ภาพลักษณ์ของ หน่วยงาน			หลังการปฏิบัติงานเพื่อให้ การเก็บมูลฝอยเป็นไป อย่างครบถ้วนและต่อเนื่อง 3) จัดให้มีการติดตามและ ประเมินผลการเก็บมูลฝอย เป็นประจำ รวมถึงเปิดช่องทาง รับแจ้งปัญหาจากประชาชน เพื่อแก้ไขปัญหาได้ อย่างทันท่วงที			
40401	โครงการพัฒนาระบบ สุขาภิบาลอาหารใน โรงเรียนและชุมชนของ สมเด็จพระกนิษฐาธิราช เจ้ากรมสมเด็จพระเทพ รัตนราชสุดาฯ เจ้าฟ้ามหาวชิราวุธราช สยามบรมราชกุมารี	การอบรมผู้สัมผัสอาหาร ไม่ต่อเนื่อง เสี่ยงต่อการ ปนเปื้อนและขาดการ ควบคุมมาตรฐานอาหาร (เนื่องจากเทศบาลฯ กำหนดจัดให้มีการอบรม ผู้สัมผัสด้านสุขาภิบาล อาหารทุกๆ 3 ปี)	ยอมรับ ความเสี่ยง	สำนัก สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม (ส่วนส่งเสริม สาธารณสุข)	1) ส่งเสริมให้ผู้สัมผัสอาหาร ปฏิบัติตามกฎกระทรวง สุขลักษณะของสถานที่ จำหน่ายอาหาร พ.ศ. 2561 และทบทวนความรู้เป็นประจำ ทุกปี เพื่อลดความเสี่ยง ด้านการปนเปื้อนอาหาร 2) แนะนำให้ผู้สัมผัสอาหาร ที่ยังไม่ได้ผ่านการอบรมจาก เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี เข้ารับการอบรมจากหน่วยงาน	1) <u>ร้อยละ 100</u> ของโรงอาหารใน โรงเรียนเขต เทศบาลได้รับการ ตรวจประเมิน สุขาภิบาลอาหาร 2) <u>ร้อยละ 80</u> ของผู้สัมผัส อาหารในโรงเรียน เขตเทศบาล ได้รับการอบรม	ต.ค 68 - ก.ย 69	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าการ ใช้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
					ที่กรมอนามัยรับรอง เพื่อยกระดับมาตรฐานความ ปลอดภัยอาหาร	ด้านสุขาภิบาล อาหารทุก 3 ปี		
404O2	กิจกรรมการให้บริการ รักษา ส่งเสริมและฟื้นฟู สมรรถภาพผู้รับบริการ ด้านการแพทย์แผนไทย และการแพทย์ทางเลือก ในศูนย์บริการ สาธารณสุขและด้าน กายภาพบำบัดใน ศูนย์บริการสาธารณสุข	การเกิดภาวะแทรกซ้อน จากการให้บริการ ส่งผล ต่อความปลอดภัยของ ผู้รับบริการ	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง	สำนัก สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	1) กำหนดให้มีการคัดกรอง และประเมินสัญญาณชีพ ของผู้รับบริการทุกครั้งก่อน การทำหัตถการด้านการแพทย์ แผนไทยและกายภาพบำบัด เพื่อลดความเสี่ยงต่อการเกิด ภาวะแทรกซ้อน 2) จัดทำและบังคับใช้คู่มือการ ปฏิบัติงานด้านการให้บริการ ให้เป็นมาตรฐานเดียวกันใน ทุกศูนย์บริการ เพื่อควบคุม คุณภาพและความปลอดภัย ของผู้รับบริการ	1) ร้อยละ 85 ของผู้รับบริการ แพทย์แผนไทยฯ และบริการ กายภาพบำบัด มีความพึงพอใจ ระดับมากขึ้นไป 2) ร้อยละ 100 ของผู้รับบริการไม่มี ข้อร้องเรียนปัญหา จากการให้บริการ อาหารทุก 3 ปี	ต.ค 68 - ก.ย 69	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าการ ใช้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง
404O3	กิจกรรมจ่ายยาพร้อมให้ คำแนะนำผู้มารับบริการ	ความผิดพลาดใน กระบวนการจ่ายยา ส่งผลต่อความปลอดภัย และประสิทธิผลการ รักษา	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง	สำนัก สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	1) จัดทำแนวปฏิบัติและ ขั้นตอนในการส่งมอบยา และ การให้คำแนะนำแก่ผู้มารับ บริการ	ร้อยละ 100 ของการจ่ายยาไม่มี ความคลาดเคลื่อน ในการจ่ายยา (Dispensing error)	ต.ค 68 - ก.ย 69	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าการ ใช้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
					2) เจ้าหน้าที่จะต้องตรวจสอบความถูกต้องจากการส่งใ้ช้ยาก่อนจ่ายยาให้ผู้มารับบริการทุกครั้ง			
407L1	กำกับควบคุมดูแลสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์ในท้องที่เทศบาลนคร-สุราษฎร์ธานี ให้ดำเนินกิจกรรมตาม พรบ.การฌาปนกิจสงเคราะห์ 2545	การรายงานผลการดำเนินงานของสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์ไม่เป็นไปตามกำหนดและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ควบคุม / ลดความเสี่ยง	กองสวัสดิการสังคม	1) จัดทำและส่งหนังสือแจ้งเตือนสมาคมที่ไม่รายงานรายงานล่าช้า หรือรายงานไม่ครบถ้วน เพื่อให้ดำเนินการแก้ไขให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2) มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการติดตามและกำกับการรายงานผลการดำเนินงานของสมาคมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกำหนดเวลาและข้อกำหนด	1) ร้อยละ 100 ของสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์ที่รายงานผลการดำเนินงานถูกต้องครบถ้วน และภายในระยะเวลาที่กำหนด 2) ร้อยละ 0 ของจำนวนสมาคมที่ไม่ปฏิบัติตามการรายงานผลหลังได้รับหนังสือแจ้งเตือน	เม.ย.,ก.ค., ก.ย. และ ธ.ค.69	รอบ 6,12 เดือนจัดทำรายงานความก้าวหน้าการใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
505F1	การเบิกจ่ายโครงการ อาหารกลางวันโรงเรียน	เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ส่งผล ให้การเบิกจ่ายล่าช้า	ยอมรับ ความเสี่ยง	สำนัก การศึกษา (โรงเรียนเทศบาล 4 (วัดโพธิาวาส))	1) กำหนดและบังคับใช้รายการ ตรวจสอบ (Checklist) เอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายโครงการ อาหารกลางวัน เพื่อให้เอกสาร ถูกต้องและครบถ้วนก่อนเสนอเบิก 2) มอบหมายผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบความครบถ้วนของ เอกสารและติดตามการแก้ไข เอกสารที่ไม่ถูกต้อง เพื่อให้การ เบิกจ่ายเป็นไปตามระยะเวลา ที่กำหนด	ร้อยละ 100 ของเอกสารการ เบิกจ่ายโครงการ อาหารกลางวัน ครบถ้วนและ ถูกต้องทุกครั้ง ร้อยละ 100 สามารถดำเนินการ เบิกจ่ายโครงการ อาหารกลางวัน เป็นไปตามกำหนด	ต.ค 68 - ก.ย 69	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าการ ใช้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง
505L1	การติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการ ดำเนินงานโครงการ อาหารกลางวันสำหรับ โรงเรียนในสังกัด	เอกสารจัดซื้อจัดจ้าง และเบิกจ่ายค่าอาหาร กลางวันไม่ครบถ้วน หรือไม่เป็นไปตามระเบียบ	ควบคุม / ลด ความเสี่ยง	สำนัก การศึกษา (งานกิจการโรงเรียน)	1) ให้โรงเรียนศึกษาระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และจัดทำเอกสารประกอบการ จัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่าย ค่าอาหารกลางวันให้ถูกต้อง ครบถ้วน 2) ให้โรงเรียนกำหนดรายการ อาหารกลางวันโดยคำนึง ถึงคุณค่าทางโภชนาการที่	1) ร้อยละ 100 ของเอกสาร ประกอบการจัดซื้อ จัดจ้างและเอกสาร การเบิกจ่าย มีความถูกต้อง ครบถ้วนตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการฯ	ธ.ค.68 - ก.ย.69	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าการ ใช้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
					เหมาะสมต่อการพัฒนาทาง ร่างกายของนักเรียนในแต่ละวัน	2) ร้อยละ 100 ของนักเรียนได้รับ ประทานอาหาร ที่มีคุณค่าทาง โภชนาการครบถ้วน เหมาะสมกับวัย		
505L2	โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษาระดับ ก่อนวัยเรียน	การจัดซื้อจัดจ้างและการ จัดทำสัญญาไม่เป็นไป ตามระเบียบที่กำหนด	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง	สำนัก การศึกษา (หน่วยศึกษานิเทศ)	1) จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อใช้ เป็นกรอบแนวทางในการ ดำเนินงานของโรงเรียนให้ เป็นไปตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง 2) กำกับ ติดตาม และ ตรวจสอบการดำเนินงานด้าน การจัดซื้อจัดจ้างของโรงเรียน อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เป็นไป ตามระเบียบกฎหมายที่ กำหนด และป้องกันการเกิด ข้อบกพร่องหรือข้อทักท้วง	1) ร้อยละ 95-100 ของกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างและ การจัดทำสัญญา ที่ดำเนินการถูกต้อง ตามระเบียบ ที่กำหนด 2) ร้อยละ 0 ของจำนวนครั้งที่ พบข้อบกพร่องหรือ ข้อทักท้วงด้านการ จัดซื้อจัดจ้างและ การจัดทำสัญญา	ก.ย. 69	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าการ ใช้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
505S1	โครงการรณรงค์ป้องกัน ยาเสพติดในสถานศึกษา	อาจจะทำให้นักเรียนเกิด ความเข้าใจคลาดเคลื่อน เชื่อข้อมูลผิด หรือถูกชัก จูงได้ง่าย หากนักเรียน ขาดความรู้ที่ถูกต้อง เกี่ยวกับประเภทของยา เสพติด อันตราย และ ผลกระทบที่แท้จริง มองข้ามความรุนแรง ของปัญหาเสพติด ไม่ตระหนักถึงโทษและ ผลกระทบทั้งต่อตนเอง และผู้อื่น	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง	สำนัก การศึกษา (โรงเรียน เทศบาล 1 (แดงอ่อนเมธิม วิทยา))	1) จัดกิจกรรมให้ความรู้ด้าน ยาเสพติดแก่นักเรียน โดยใช้ ข้อมูลที่ต้องการ เหมาะสมกับ ช่วงวัย และทันสมัย 2) บูรณาการความรู้ด้านการ ป้องกันยาเสพติดในกิจกรรม การเรียนการสอนและกิจกรรม พัฒนาผู้เรียน 3) ติดตามและประเมินผล ความรู้และทัศนคติของ นักเรียนหลังเข้าร่วมกิจกรรม อย่างเป็นระบบ	1) ร้อยละ 80 ของนักเรียนที่มี ความรู้และความ เข้าใจเกี่ยวกับยาเสพติด ในระดับดีขึ้น หลังเข้าร่วมกิจกรรม 2) ร้อยละของ 80 นักเรียนที่มีทัศนคติ ที่ถูกต้องต่อการ ป้องกันยาเสพติด 3) ร้อยละ 100 ของจำนวนกิจกรรม ให้ความรู้ด้านการ ป้องกันยาเสพติด ที่ดำเนินการแล้ว เสร็จตามแผน	ต.ค.68 - ก.ย.69	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าการ ใช้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง
505S2	กิจกรรมสร้างความ ปลอดภัยในสถานศึกษา สำหรับการศึกษา ขั้นพื้นฐาน	การขาดความรู้และความ เข้าใจด้านการป้องกัน ความปลอดภัยและ การรับมือกับอันตราย	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง	สำนัก การศึกษา (โรงเรียน เทศบาล 1 (แดงอ่อนเมธิม วิทยา))	1) จัดอบรมให้ความรู้ด้านการ ป้องกันและการรับมือกับ อันตรายแก่นักเรียน ครู และบุคลากรทางการศึกษา อย่างเหมาะสม	1) ร้อยละของ นักเรียน ครู และ บุคลากรทางการ ศึกษาที่เข้าร่วมการ อบรมและมีความรู้	ต.ค.68 - ก.ย.69	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าการ ใช้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
		ของนักเรียน ครู และ บุคลากรทางการศึกษา			2) จัดทำและเผยแพร่แนวทาง ปฏิบัติและแผนเผชิญเหตุด้าน ความปลอดภัยในสถานศึกษา 3) ฝึกซ้อมและติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติด้าน ความปลอดภัยอย่างสม่ำเสมอ	ด้านการป้องกันและ การรับมือกับ อันตราย 2) ร้อยละ 100 ของการดำเนินการ มีการเผยแพร่ แนวทางปฏิบัติและ แผนเผชิญเหตุด้าน ความปลอดภัย ในสถานศึกษา 3) ร้อยละ 80 ของจำนวนครั้ง มีการฝึกซ้อมและ การติดตาม ประเมินผลการ ปฏิบัติด้านความ ปลอดภัย		

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
505S3	โครงการปรับปรุง ซ่อมแซมอาคารเรียน	อาคารเรียนที่ชำรุดไม่ได้ รับการซ่อมแซม ส่งผลให้ ไม่สามารถใช้งานได้อย่าง มีประสิทธิภาพ และอาจ ก่อให้เกิดความไม่สะดวก และไม่ปลอดภัยต่อการ จัดการเรียนการสอน	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง	สำนัก การศึกษา (โรงเรียน เทศบาล 3 (ตลาดล่าง))	1) สำรวจและตรวจสอบอาคาร เรียนที่ชำรุด 2) ตรวจสอบและดำเนินการ ป้องกันเพื่อลดความเสี่ยง จากการชำรุดเสียหายของอาคาร และสิ่งอำนวยความสะดวก	ร้อยละ 80 ของอาคารเรียน ได้รับการปรับปรุง ซ่อมแซมให้อยู่ใน สภาพดีและพร้อม ใช้งาน	ต.ค.68 - ก.ย.69	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าการ ใช้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง
505S4	โครงการปรับปรุง ซ่อมแซมห้องเรียน อาคารเรียน อาคาร ประกอบ	ภัยพิบัติทางธรรมชาติ ที่ส่งผลให้เกิดความ เสียหายต่ออาคาร สถานที่ และทรัพย์สิน ของสถานศึกษา	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง	สำนัก การศึกษา (โรงเรียน เทศบาล 5)	1) สำรวจและตรวจสอบ ห้องเรียน อาคารเรียนและ อาคารประกอบที่อาจได้รับความ เสียหายจากภัยพิบัติทาง ธรรมชาติ เช่น วัตภัยและ อุทกภัย 2) ตรวจสอบและดำเนินการ ซ่อมแซม จากการชำรุดเสียหาย ของอาคารและ สิ่งอำนวยความสะดวก	ร้อยละ 80 ของห้องเรียน อาคาร เรียน อาคาร ประกอบได้รับการ ปรับปรุงซ่อมแซม ให้อยู่ในสภาพดี และพร้อมใช้งาน	ต.ค.68 - ก.ย.69	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าการ ใช้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง
505S5	กิจกรรมการจัดการ เรียนการสอนเพื่อ พัฒนาผลสัมฤทธิ์ของ	นักเรียนอาจต้องเรียนซ้ำ ชั้นหรือไม่สำเร็จการศึกษา ตามหลักสูตร	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง	สำนัก การศึกษา	1) กำกับ ติดตาม และดูแล นักเรียนเป็นรายบุคคล โดย เร่งรัดการแก้ไขผลการเรียน 0, และแก้ไขผลการ	1) ร้อยละ 80 ของนักเรียนที่ได้รับ การกำกับ ติดตาม และแก้ไขผลการ	พ.ค.69 - ก.ย.69	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าการ

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
	นักเรียนที่มีผลการเรียน ไม่ผ่านเกณฑ์การศึกษา			(โรงเรียนกีฬา เทศบาลนคร- สุราษฎร์ธานี)	ร และ มส. รวมถึงการเรียนซ้ำ ตามระเบียบที่กำหนด 2) กรณีจัดให้นักเรียน ลงทะเบียนเรียนซ้ำ ให้ ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน ภาคเรียนนั้น	เรียน 0, ร และ มส. ครบถ้วนตามระเบียบ 2) ร้อยละ 100 ของนักเรียนที่ต้อง ลงทะเบียนเรียนซ้ำ และสามารถ ดำเนินการแล้วเสร็จ ภายในภาคเรียนนั้น 3) ร้อยละ 80 ของจำนวนกรณี นักเรียนที่ไม่มีผลการ เรียน 0, ร และ มส. คงค้างเมื่อสิ้นภาคเรียน		ใช้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง
60201	กิจกรรมพัฒนาระบบ การจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมและ ฐานข้อมูลให้เป็น มาตรฐาน	ความเสี่ยงจากการ จัดเก็บค่าธรรมเนียมไม่ ครบถ้วน อันเนื่องมาจาก การขาดระบบฐานข้อมูล ที่เป็นมาตรฐาน	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง	สำนักคลัง (ส่วนพัฒนา รายได้)	จัดหาและนำระบบโปรแกรม สำเร็จรูปมาใช้ในการบริหาร จัดการการจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมการเก็บและขน มูลฝอย เพื่อการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการ จัดเก็บให้มีประสิทธิภาพ	ร้อยละ 20 ของรายได้จากการ จัดเก็บค่าธรรมเนียม การเก็บและขนมูล ฝอยที่เพิ่มขึ้น เมื่อ เทียบกับยอดจัดเก็บ ในปีงบประมาณ ที่ผ่านมา	ภายใน 30 ก.ย. 69	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าการ ใช้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
606F1	การจัดทำงบประมาณ รายจ่ายประจำปี	การตั้งงบประมาณ รายจ่ายไม่เป็นไปตาม ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง อาจส่งผล ให้การจัดทำงบประมาณ ขาดความถูกต้องและไม่ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ กำหนด	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง	กองยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ (ฝ่ายแผนงานฯ)	1) ตรวจสอบความถูกต้องของ ร่างงบประมาณจากสำนัก/ กองต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับ บัญชีจำแนกรายจ่าย 2) ตรวจสอบค่าใช้จ่าย งบประมาณให้เป็นไปตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	1) ภายใน 15 สิงหาคม 2569 สามารถเสนอคำขอ ตั้งงบประมาณได้ทัน ภายในเวลา 2) ร้อยละ 100 ของเอกสารร่าง งบประมาณรายจ่าย จากหน่วยงานต่าง ๆ จำแนกรายจ่าย ได้ถูกต้องตาม ระเบียบ และ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง 3) ร้อยละ 100 ของการเขียนคำ ชี้แจงงบประมาณ เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	มี.ค. ๖๙ - ก.ย. ๖๙	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าการ ใช้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
606F2	การโอนและการแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณรายจ่าย	การโอนและแก้ไขคำ ชี้แจงงบประมาณ รายจ่ายอาจไม่ถูกต้อง ตามระเบียบ	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง	กองยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ (ฝ่ายแผนงานฯ)	1) จัดทำแบบฟอร์มสำเร็จรูป สำหรับการโอนและการแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณรายจ่าย โดย กำหนดประเภทงบประมาณให้ ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2) ตรวจสอบความถูกต้องของ บัญชีการโอนและการแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณรายจ่ายจาก สำนัก/กอง ให้เป็นไปตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	1) ร้อยละ 100 ของงบประมาณ รายจ่ายที่ได้รับอนุมัติ มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไป ตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง 2) ร้อยละ 100 ของคำชี้แจง งบประมาณรายจ่าย จัดทำถูกต้องตาม ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	ต.ค. 68 - ก.ย. 69	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าการ ใช้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง
606O1	กิจกรรมการบริหาร จัดการและพัฒนา ระบบสื่อสารดิจิทัลของ เทศบาลนคร- สุราษฎร์ธานี (website)	การเผยแพร่ข้อมูล ประชาสัมพันธ์ผ่าน เว็บไซต์ไม่ครบถ้วนและไม่ เป็นปัจจุบัน ส่งผลให้ ประชาชนได้รับข้อมูล ข่าวสารล่าช้าและไม่ทั่วถึง	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง	กองยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ (ฝ่ายบริการฯ)	1) ออกคำสั่งมอบหมาย เจ้าหน้าที่ประจำสำนัก/กอง รับผิดชอบการนำเข้าและ ปรับปรุงข้อมูลในส่วนที่ เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน 2) กำกับและติดตามให้สำนัก/ กองที่รับผิดชอบดำเนินการ	1) ร้อยละ 100 ของผลการประเมิน คุณธรรมและความ โปร่งใสในการ ดำเนินงานของ หน่วยงานภาครัฐ (ITA) ผ่านเกณฑ์การ	ภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.2569	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าการ ใช้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
					เผยแพร่ข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน อย่างสม่ำเสมอ 3) จัดทำบัญชีรายการข้อมูลที่เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์เทศบาล และ Line Official Account แยกตามสำนัก/กอง และ รายงานผลการดำเนินงานเป็น รายเดือน	ประเมินการเปิดเผย ข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment : OIT) 2) ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของข้อมูลข่าวสาร ทางราชการของ หน่วยงานได้รับการ เผยแพร่ผ่านช่องทาง ที่กำหนด โดยมีความ ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน		
60602	กิจกรรมการบริหาร จัดการและพัฒนา ระบบสื่อสารดิจิทัลของ เทศบาลนครสุราษฎร์ ธานี (website)	การใช้รหัสเข้าใช้งาน ระบบร่วมกันหลายบุคคล อาจทำให้ไม่สามารถ ตรวจสอบและระบุ ผู้รับผิดชอบได้อย่าง	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง	กองยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ (ฝ่ายบริการฯ)	1) จัดทำทะเบียนผู้มีสิทธิ์เข้าใช้ งานระบบ โดยกำหนดให้เฉพาะ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายตาม คำสั่งเท่านั้นเป็นผู้รับผิดชอบ รหัสการเข้าใช้งาน	1) ร้อยละ 100 ของผู้ใช้งานระบบ ทุกคนมีรหัสเข้าใช้ งานเฉพาะบุคคล ครบถ้วน	ภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.2569	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าการ ใช้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
		ชัดเจนเมื่อเกิด ข้อผิดพลาด			2) จัดเก็บและบริหารจัดการ ทะเบียนรหัสผู้มีสิทธิ์ใช้งาน ระบบในโปรแกรม Bitwarden เพื่ออำนวยความสะดวกในการ ตรวจสอบและกำกับดูแลโดย ผู้ดูแลระบบระดับสูงสุด 3) ระบุและเผยแพร่ชื่อ- นามสกุล และตำแหน่งของ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการ เผยแพร่ข้อมูลในแต่ละส่วน ของเว็บไซต์เทศบาลนครสุ ราษฎร์ธานีและ Line OA อย่างชัดเจน	2) ร้อยละ 100 ของการเข้าใช้งาน ระบบสามารถ ตรวจสอบและระบุ ผู้รับผิดชอบได้อย่าง ถูกต้องครบถ้วนร้อย ละ 100 3) ร้อยละ 0 ของผู้ใช้งานไม่พบ กรณีการใช้รหัสเข้าใช้ งานระบบร่วมกัน ภายในปีงบประมาณ		
608L1	กิจกรรมการรวบรวม เอกสารการนำส่งเงิน สมทบกองทุน ประกันสังคม	การคำนวณเงินสมทบไม่ เป็นไปตามพระราชบัญญัติ ประกันสังคม พ.ศ. 2533 อาจทำให้เกิดการเรียกเก็บ เงินส่งขาดจากสำนักงาน ประกันสังคม	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง	กองการ เจ้าหน้าที่	จัดประชุมชี้แจงและให้ความรู้ แก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการ เบิกจ่ายเงินสมทบกองทุน ประกันสังคมของทุกสำนัก/ กอง เพื่อให้การดำเนินการ เป็นไปอย่างถูกต้องตาม พระราชบัญญัติประกันสังคม พ.ศ. 2533	1) ร้อยละ 100 ของผู้ประกันตน ทั้งหมด ได้มีการ นำส่งเงินสมทบ กองทุนประกันสังคม 2) ร้อยละ 100 ของรายการนำส่ง เงินสมทบกองทุน	มกราคม - กันยายน 2569	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าการ ใช้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
						ประกันสังคมทั้งหมด ดำเนินการถูกต้อง และแล้วเสร็จภายใน ระยะเวลาที่ กฎหมายกำหนด		
60801	กิจกรรมการรวบรวม เอกสารการนำส่งเงิน สมทบกองทุน ประกันสังคม	การนำส่งเงินสมทบ กองทุนประกันสังคมไม่ เป็นไปตามระยะเวลาที่ กฎหมายกำหนด	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง	กองการ เจ้าหน้าที่	1) กำหนดผู้รับผิดชอบและกรอบ ระยะเวลาการนำส่งเงินสมทบ กองทุนประกันสังคมให้ชัดเจน 2) กำกับ ติดตาม และ ตรวจสอบการนำส่งเงินสมทบ ให้เป็นไปตามระยะเวลาที่ กฎหมายกำหนด 3) รายงานผลการดำเนินงาน และแก้ไขปัญหาทันทีเมื่อพบ ความล่าช้า	1) ร้อยละ 100 ของการนำส่งเงิน สมทบกองทุน ประกันสังคมที่ ดำเนินการแล้วเสร็จ ภายในระยะเวลาที่ กฎหมายกำหนด 2) ร้อยละ 0 ของจำนวนครั้งที่ม ีการนำส่งเงินสมทบ กองทุนประกันสังคม ล่าช้ากว่ากำหนด	มกราคม - กันยายน ๒๕๖๙	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าการ ใช้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง
60901	กิจกรรมสำรวจข้อมูล ภาคสนามเกี่ยวกับการ สำรวจข้อมูลภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	การไม่แจ้งการ เปลี่ยนแปลงข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างของ	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง	กอง สารสนเทศ ภาษีและ	1) ดำเนินการประชาสัมพันธ์ และรณรงค์ให้ประชาชน รับทราบหน้าที่ของผู้เสียภาษี อย่างทั่วถึง	ร้อยละ 80 ของกรณีการ เปลี่ยนแปลงข้อมูล ที่ดินและสิ่งปลูก	ม.ค.-ธ.ค.69	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าการ

(3) รหัส ความ เสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
		เจ้าของทรัพย์สินส่งผลให้ ฐานข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน		ทะเบียน ทรัพย์สิน	2) จัดทำโครงการถ่ายทอด ความรู้แก่ผู้ประกอบการและ ประชาชน เพื่อเสริมสร้าง ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	สร้างที่ได้รับการ แจ้งและบันทึก ในระบบภายใน ระยะเวลาที่กำหนด		ใช้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง
60902	กิจกรรมการบันทึกและ ปรับปรุงข้อมูลทะเบียน ทรัพย์สินในระบบบูรณา การ LTAX Online	เจ้าหน้าที่ทะเบียน ทรัพย์สินรายใหม่ขาด ความรู้ในการประเมิน ภาษี ส่งผลต่อ ประสิทธิภาพการ ดำเนินงาน	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง	กอง สารสนเทศ ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สิน	1) จัดอบรมและพัฒนาความรู้ ด้านการประเมินภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างแก่เจ้าหน้าที่ทะเบียน ทรัพย์สินรายใหม่อย่างเป็นระบบ 2) ติดตามและประเมินผลความรู้ และความสามารถของเจ้าหน้าที่ หลังการอบรมอย่างต่อเนื่อง	ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของเจ้าหน้าที่ ทะเบียนทรัพย์สิน รายใหม่ที่ผ่านการ อบรมและมีความรู้ ความเข้าใจด้านการ ประเมินภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	ม.ค.-ธ.ค.๖๙	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าการ ใช้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง
60903	กิจกรรมการบันทึกและ ปรับปรุงข้อมูลทะเบียน ทรัพย์สินในระบบบูรณา การ LTAX Online	ข้อมูลในระบบบูรณาการ ทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX Online) ไม่เป็น ปัจจุบันและไม่ตรงตาม สภาพข้อเท็จจริง	ควบคุม/ลด ความเสี่ยง	กอง สารสนเทศ ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สิน	1) จัดทำแผนลงพื้นที่สำรวจที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างเป็นรายพื้นที่ พร้อมบันทึกและปรับปรุงข้อมูล ในระบบ LTAX Online ทันที 2) มอบหมายเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบความถูกต้องของ ข้อมูลในระบบ เปรียบเทียบกับ ข้อมูลภาคสนามก่อนยืนยันผล	1) ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของข้อมูลในระบบ LTAX Online ได้รับ การปรับปรุงให้เป็น ปัจจุบัน 2) ไม่น้อยกว่าร้อยละ 85 ของข้อมูลในระบบ	ม.ค.-ธ.ค.๖๙	รอบ 6,12 เดือน จัดทำรายงาน ความก้าวหน้าการ ใช้แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง

(3) รหัส ความเสี่ยง	(4) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(5) ความเสี่ยง	(6) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	(7) ผู้รับผิดชอบ	(8) วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	(9) ตัวชี้วัด	(10) ระยะเวลา ดำเนินการ	(11) วิธีการติดตาม และการรายงาน
					3) เปิดช่องทางให้เจ้าของ ทรัพย์สินแจ้งการเปลี่ยนแปลง ข้อมูล พร้อมกำหนดระยะเวลา การปรับปรุงข้อมูลให้แล้วเสร็จ อย่างชัดเจน	มีความถูกต้องตรง ตามสภาพจริง		

ลงชื่อ



(นายประเสริฐ บุญประสพ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีนครสุราษฎร์ธานี

ภาคผนวก

แบบฟอร์มการบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ บส.1

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ

แบบ บส. ๑

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

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

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

แบบ บส. ๑

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. ทั้งหมด หรือโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยง หรือโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงสูง ตามนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น)
- (๖) จำนวนเงินงบประมาณโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตาม (๕) (ถ้ามี)
- (๗) วัตถุประสงค์ตามโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตาม (๕)
- (๘) ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตาม (๕)
- (๙) เป้าหมายที่ต้องการสูงสุดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.
- (๑๐) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๑) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๒) วันเดือนปีที่ลงนาม

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

ลายมือชื่อ.....(๑๓).....
 ตำแหน่ง(๑๔).....
 วันที่.....เดือน.....(๑๕).....พ.ศ.

แบบ บส. ๒

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) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อภารกิจวัตถุประสงค์โครงการ/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 ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิผล
 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)

- (๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากคะแนนการประเมินโอกาส (๙) คูณคะแนนผลกระทบโครงการ/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 เป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน
 - ๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบต่อเชิงบวกกับองค์กร
- (๑๓) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๔) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๕) วันเดือนปีที่ลงนาม

แบบ บส.3 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

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

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

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

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) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ/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

นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี



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 และการบริหารงานของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานีสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ (รายละเอียดตามแนบท้ายประกาศฉบับนี้)

ประกาศ ณ วันที่ ๑๑ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(นายประเสริฐ บุญประสพ)
นายกเทศมนตรีนครสุราษฎร์ธานี

นายกเทศมนตรีนครสุราษฎร์ธานี

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร

เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่เทศบาลนครสุราษฎร์ธานีกำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

แนวคิดพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยงจากการสภาวะการณ์ในปัจจุบันของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสถานะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานีที่ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งถือเป็น องค์ประกอบที่สำคัญของการก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี พร้อมทั้งเป็นการสร้าง มูลค่าเพิ่มให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นกระบวนการที่ช่วยให้เทศบาลนครสุราษฎร์ธานีสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ในขณะเดียวกันก็ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งในด้านผลการ ปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชนต่อองค์กร ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กรตอบสนองต่อการ เปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบจัดการและควบคุมที่นำไปสู่การ บริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

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

๑. ให้ทุกส่วนการบริหารของหน่วยงาน จัดให้มีผู้รับผิดชอบ และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี

๒. การปฏิบัติงานการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับส่วนการบริหาร ทุกส่วนการบริหารสามารถแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับหน่วยงานย่อย เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนด

๓. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๔. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ติดตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานีอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกันโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์แผนงาน และ

/การดำเนินงาน...

การดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างเทศบาลนครสุราษฎร์ธานีรวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

๕. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานีเพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานีและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี รองปลัดเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน 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 มีความเชื่อมั่นในศักยภาพของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานีแม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบต่อการทำงานของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานีต้องหยุดชะงัก

คำจำกัดความของความเสี่ยง

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

/การบริหารจัดการ...

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

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

บทบาทและความรับผิดชอบ

ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี
๒. ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามอย่างต่อเนื่อง กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบทันที
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอให้หัวหน้าหน่วยงาน หรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

ผู้ปฏิบัติงานทุกส่วนการบริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ในกรณีที่ผู้บริหารพบว่านโยบายการบริหารความเสี่ยงไม่เหมาะสมกับสภาพการดำเนินงาน ต้องนำเสนอผ่านคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อขออนุมัติในการปรับปรุงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง นโยบายนี้มีผลบังคับใช้กับบุคลากรทุกระดับชั้นในหน่วยงาน

ทั้งนี้ นโยบายนี้มีผลบังคับใช้กับบุคลากรทุกคน ทุกระดับชั้นในหน่วยงาน นับแต่นี้เป็นต้นไป

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

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง



คำสั่งเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี
ที่ ๑๕๕๖ / ๒๕๖๘

เรื่อง แก้ไขคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี

ตามคำสั่งเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ที่ ๑๔๙๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๔ ได้แก้ไขเพิ่มเติมคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ตามโครงสร้างส่วนราชการใหม่และกำหนดส่วนราชการของเทศบาลเพิ่ม เพื่อรองรับภารกิจอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๕๔๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน เพื่อปฏิบัติงานการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เนื่องจากคณะกรรมการฯ ลำดับที่ ๑๒. ตำแหน่ง กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ ได้รับคำสั่งโอนย้ายไปดำรงตำแหน่งที่สูงขึ้นที่อื่น ทำให้ตำแหน่งว่างลง ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง จึงขอแก้ไขคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ที่ ๑๔๙๖/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๔ ให้เป็นปัจจุบัน ดังนี้

- | | |
|---|----------------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดเทศบาลนครสุราษฎร์ธานีทุกคน | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการสำนักคลัง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการสำนักช่าง | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการสำนักการศึกษา | กรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการสำนักสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๘. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๙. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและทะเบียนทรัพย์สิน | กรรมการ |
| ๑๐. ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ | กรรมการ |
| ๑๑. ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๑๒. หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๓. นางพรเพ็ญ แก้วกาซร (นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ) | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี
 ๒. ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามอย่างต่อเนื่อง กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบทันที
 ๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอให้หัวหน้าหน่วยงาน หรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
 ๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
- ทั้งนี้ ตั้งแต่ เดือน กันยายน ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายชระเสริฐ บุญประสพ)
นายกเทศมนตรีนครสุราษฎร์ธานี



“ความเสียงที่ยิ่งใหญ่ที่สุด คือการไม่ยอมเสียงอะไรเลย
และการไม่ยอมเสียงอะไรเลย คือความล้มเหลว”

Cr.Mark Zuckerberg



0 7728 - 8512 ต่อ 184



เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี



<https://www.suratcity.go.th>



งานวิจัยและประเมินผล ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ