



คำสั่งเทศบาลตำบลศรีถ้อย

ที่ ๒๖๒ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ของเทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ บัญญัติ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง” โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔ /ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ แจ้งให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ ซึ่งเทศบาลตำบลศรีถ้อยถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามมาตรฐาน ข้อ ๑ “หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า (๖) “องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น” และ ข้อ ๒ (๒.๖) ให้หน่วยงานของรัฐ ต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหาร จัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย นั้น

เทศบาลตำบลศรีถ้อย จึงได้จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีถ้อย ครอบคลุมทุกส่วนงานและการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล สอดคล้อง กับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ จึงให้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้น ประกอบด้วย

๑. ดาบตำรวจเทพสงวน ปันสุวรรณ	นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย	ประธานกรรมการ
๒. นางสุกญา พรหมมา	ปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย	รองประธานกรรมการ
๓. นายประทีป ชัดตง	หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล	กรรมการ
๔. นายศุภกร อะคะโล	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นางราตรี แปะคำเรือง	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๖. นายสุรพล รักพันธ์	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๗. นางวารุณี ภาชนนท์	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๘. นายโชคชัย อุทธโยธา	นิติกรชำนาญการ	กรรมการ
๙. นางสาวจิตติกานต์ คำปา	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการ/ เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ ดังกล่าว มีหน้าที่และอำนาจ ดังต่อไปนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการจัดการความเสี่ยง
๕. จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณา

อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ปลัดเทศบาล.....

หัวหน้าสำนักงานปลัด.....

เจ้าหน้าที่.....

๖. ประสานงานกับหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย เพื่อติดตามประเมินผลความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและร่วมกับผู้บริหารหน่วยงาน บริหารจัดการความเสี่ยงให้ลดลงในระดับที่ยอมรับได้

๗. ผลักดันให้มีบรรยากาศและวัฒนธรรมองค์กรที่สนับสนุนการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งทัศนคติของพนักงานในการบริหารความเสี่ยงในระดับองค์กร

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ดาบตำรวจ



(เทพสงวน ปันสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลศรีถ้อย โทร ๐๕๔ ๔๙๙ ๖๗๙ ต่อ ๑๐๖

ที่ พย ๗๓๒๐๖/

วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลศรีถ้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
เรียน นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

ต้นเรื่อง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๙๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลัง ได้มีหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๔ /ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยแจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ถือปฏิบัติ นั้น

ข้อเท็จจริง

๑. เทศบาลตำบลศรีถ้อย ซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จะต้องจัดให้มีการบริหารความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีถ้อย

๒. ถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนดและสามารถนำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอื่นมาประยุกต์ใช้กับงาน และหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๒) ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์หรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในและคู่มือปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามที่สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกำหนด

๓. เทศบาลตำบลศรีถ้อย จัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

๔. เทศบาลตำบลศรีถ้อย ได้จัดทำ (ร่าง) คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีถ้อย เพื่อทำหน้าที่ ดังนี้

๔.๑ จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๒ ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๓ จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๔ พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อกฎหมาย/...

ปลัดเทศบาล.....

หัวหน้าสำนักปลัด.....

เจ้าหน้าที่.....

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

๑. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๑ ในหลักเกณฑ์นี้

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

(๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้รับผิดชอบ” หมายถึง คณะบุคคลหรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการให้มีการบริหารความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานรัฐตามข้อ ๑ (๑) และ (๓) - (๗) ถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนดและสามารถนำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอื่นมาประยุกต์ใช้กับงาน และหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๒) ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์หรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในและคู่มือปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามที่สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกำหนด

ข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๖/...

ข้อ ๖ ให้นำหน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๗ ให้หัวหน้าหน่วยของรัฐจัดหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี กำกับดูแลฝ่ายบริหาร ผู้รับผิดชอบ และบุคคลกรที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบของรัฐต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณายกย่องปีละ ๑ ครั้ง

ข้อ ๑๐ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี สามารถกำหนดนโยบาย วิธีการ และระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. กระทรวงการคลัง ได้มีหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔ /ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๔

๓. กระทรวงการคลัง ได้มีหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๓ /ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางบริหารจัดการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ เรื่อง หลักการบริหาร จัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เห็นควรพิจารณาแต่งตั้ง คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลศรีถ้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นไปตามมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ จึงเห็นควรพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีถ้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ตามที่แนบมาท้ายนี้)

๒. ลงนามประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยง

๓. แจกเวียนคำสั่งให้ทุกส่วนราชการทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงให้นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อยทราบ

๔. ปิดประกาศรายงานผลการดำเนินการฯโดยเปิดเผยให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานเทศบาลตำบลศรีถ้อยและเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลศรีถ้อยต่อไป

ข้อเสนอ/...

ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวพัชรินทร์ ตาดีบ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย

เห็นควรพิจารณา *ด้วย*



(นางสุกญา พรหมมา)

ปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

(☒) อนุมัติและให้ดำเนินการตามที่เสนอ

() ความเห็นอื่น.....

ดาบตำรวจ



(เทพสงวน บันสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

‘ยึดมั่นธรรมาภิบาล สร้างสรรค์ศรีถ้อยให้น่าอยู่’

สำเนาฉบับ



ประกาศเทศบาลตำบลศรีถ้อย เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยดำเนินการตามมาตรการควบคุมภายใน

ด้วยเทศบาลตำบลศรีถ้อย เป็นหน่วยรับตรวจซึ่งได้จัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕ และข้อ ๖ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลศรีถ้อย บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติอื่นที่เทศบาลตำบลศรีถ้อย ใช้เป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติราชการต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

(ดาบตำรวจ)

(เทพสงวน ปันสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

ปลัดเทศบาล.....
หัวหน้าสำนักปลัด.....
เจ้าหน้าที่.....



ประกาศเทศบาลตำบลศรีถ้อย
เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยดำเนินการตามมาตรการควบคุมภายใน

ด้วยเทศบาลตำบลศรีถ้อย เป็นหน่วยรับตรวจซึ่งได้จัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕ และข้อ ๖ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลศรีถ้อย บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติอื่นที่เทศบาลตำบลศรีถ้อย ใช้เป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติราชการต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

(ดาบตำรวจ)

(เทพสงวน ปันสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย



นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร

Enterprise Risk Management Policy

เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ

จังหวัดพะเยา

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

คำนำ

ตามที่องค์กรภาครัฐและเอกชนต่างให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงขององค์กร เป็นอันมากเทศบาลตำบลศรีถ้อยจึงได้จัดทำคู่มือเพื่อเป็นแนวทางการบริหารความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน และเพื่อให้เทศบาลตำบลศรีถ้อยมีระบบบริหารความเสี่ยงโดยการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการ ดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาส ที่องค์กรจะเกิดความเสี่ยงหรือขาดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ให้ระดับของความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ให้อยู่ในระดับองค์กรยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายองค์กร ตามแผนพัฒนาท้องถิ่น ดำเนินการบริหารความพร้อม ต่อสภาวะวิกฤติขององค์กร เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานใน “ภารกิจหลัก” หรือ “งานบริการที่สำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่อง แม้เกิดสภาวะวิกฤติก็ตาม องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งถือว่าเป็นองค์กรที่มีความใกล้ชิดกับภาคประชาชนที่สุด ย่อมต้องเผชิญกับความเสี่ยงและต้องให้ความสำคัญ กับการบริหารความเสี่ยงเช่นเดียวกัน เทศบาลตำบลศรีถ้อย จึงได้จัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management Polocy) ขึ้นมา เพื่อใช้เป็นแนวทางในการเตรียมความพร้อม และสามารถบริหารจัดการองค์กรให้สามารถปฏิบัติงานใน “งานบริการหลักที่มีความสำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่อง เป็นระบบ และมีประสิทธิภาพแม้ต้องประสบสถานการณ์วิกฤติ อันจะส่งผลต่อการสร้างความเชื่อมั่น ในระบบการให้บริการ ของเทศบาลตำบลศรีถ้อย และระบบการให้บริการภาครัฐในภาพรวมต่อไป

หวังว่าคู่มือการบริหารความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์แก่หน่วยงานจะก่อให้เกิดองค์ความรู้ เรื่อง แนวคิดการบริหารความเสี่ยงขององค์กรและสามารถเป็นแหล่งเรียนรู้เบื้องต้น สำหรับ ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง ของเทศบาลตำบลศรีถ้อย ที่จะประสงค์จะเรียนรู้แนวคิดพื้นฐาน ด้านการบริหารความเสี่ยง และการจัดวางระบบควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลศรีถ้อย

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ของเทศบาลตำบลศรีถ้อย ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง ของเทศบาลตำบลศรีถ้อย สามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่าง ๆ ซึ่งส่งผลให้เทศบาลตำบลศรีถ้อยไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง ให้สามารถปฏิบัติงาน “งานบริการหลักที่มีความสำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่อง เป็นระบบ และมีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์ นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กรของเทศบาลตำบลศรีถ้อย จัดทำขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์สำคัญ ดังนี้

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความต่อเนื่องของเทศบาลตำบลศรีถ้อยในสภาวะวิกฤติ
๒. เพื่อให้เทศบาลตำบลศรีถ้อยมีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤติ หรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่าง ๆ ที่เกิดขึ้น
๓. เพื่อลดผลกระทบจากการชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการประชาชน ของเทศบาลตำบลศรีถ้อย
๔. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรง ของผลกระทบที่เกิดขึ้น
๕. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของเทศบาลตำบลศรีถ้อย มีความเชื่อมั่น ในศักยภาพของเทศบาลตำบลศรีถ้อย แม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบให้การดำเนินงาน ของเทศบาลตำบลศรีถ้อย ต้องหยุดชะงัก

แนวคิดพื้นฐานในการบริหารความเสี่ยง

จากสถานการณ์ในปัจจุบันเทศบาลตำบลศรีถ้อยที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสภาวะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารของเทศบาลตำบลศรีถ้อยที่ตระหนักถึงความสำคัญ ของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ถือเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของการก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลบริหารที่ดี ของเทศบาลตำบลศรีถ้อย พร้อมทั้งเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่ม ให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องโดยเชื่อมั่นว่าการบริหารความเสี่ยง ขององค์กรเป็นกระบวนการที่ช่วยให้เทศบาลตำบลศรีถ้อยสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ในขณะเดียวกัน ก็ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจเกิดขึ้นทั้งในด้านผลการปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชน ต่อองค์กร ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กร ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลง ของสภาพแวดล้อม ภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบจัดการและควบคุมที่ดี นำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีต่อไป ในอนาคต

นโยบาย...

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับต้องตระหนักถึงความเสี่ยง ที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสมกับนโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร

๒. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานของเทศบาลตำบลศรีถ้อยอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนา และมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างเทศบาลตำบลศรีถ้อย รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

๓. กำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานของเทศบาลตำบลศรีถ้อย เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการกระบวนการบริหารความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลศรีถ้อย และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารกับบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดเทศบาล นักวิชาการตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงองค์กร

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาส/เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน หรือสิ่งที่ทำให้แผนงาน หรือการดำเนินอยู่ ณ ปัจจุบัน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ / เป้าหมาย ที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบ หรือความเสียหายต่อองค์กรในที่สุด ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงิน หรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์ และชื่อเสียงองค์กร

การบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการ ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์ และดำเนินงาน โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และมีผลกระทบต่อองค์กร และสามารถจัดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับเพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้

กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร

เทศบาลตำบลศรีถ้อย กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบและดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนสำคัญของกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร ประกอบด้วย ๘ ขั้นตอน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์
๓. การบ่งชี้เหตุการณ์
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง
๖. กิจกรรมการควบคุม
๗. ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร
๘. การติดตาม

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญของการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร หมายถึง ปัจจัยต่าง ๆ เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหาร และบุคลากร รูปแบบการจัดการของฝ่ายบริหารและวิธีการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ซึ่งผู้บริหารต้องมีการกำหนดร่วมกันกับพนักงานในองค์กร ส่งผลให้มีการสร้างจิตสำนึก การตระหนักและรับรู้เรื่องความเสี่ยง และการควบคุมแก่พนักงานทุกคนในองค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์

องค์กรควรมีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจนเพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนดนั้นมีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ โดยการบริหารจัดการให้อยู่ในกรอบของการบริหารความเสี่ยง

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์

ในกระบวนการบ่งชี้เหตุการณ์ ควรต้องพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การปฏิบัติงาน กฎหมาย ภาษีอากร ระบบงานสิ่งแวดล้อม ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น แหล่งความเสี่ยงทั้งจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกองค์กร

สภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นองค์ประกอบต่าง ๆ ที่อยู่ภายนอกองค์กรซึ่งมีอิทธิพลต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่างเช่น วัฒนธรรม การเมือง กฎหมาย ข้อบังคับ การเงิน เทคโนโลยี เศรษฐกิจ สภาพแวดล้อมในการแข่งขันทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ตัวขับเคลื่อนหลักและแนวโน้มที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร การยอมรับและคุณค่าของผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร

สภาพแวดล้อม...

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็นสิ่งต่าง ๆ ที่อยู่ภายในองค์กรและมีอิทธิพลต่อเป้าหมายขององค์กร เช่น ชีตความสามารถขององค์กรในแง่ของทรัพยากรและความรู้ เช่น เงินทุน เวลา บุคลากร กระบวนการ ระบบและเทคโนโลยี ระบบสารสนเทศ การ Flow ของข้อมูล และกระบวนการตัดสินใจ ทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็นทางการ ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร นโยบาย วัตถุประสงค์ และกลยุทธ์องค์กร การรับรู้ คุณค่า และวัฒนธรรมองค์กร มาตรฐานและแบบจำลองที่พัฒนาโดยองค์กร โครงสร้าง เช่น ระบบการจัดการ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

การระบุเหตุการณ์อาจดำเนินการโดยการสัมภาษณ์ผู้บริหารระดับสูง หรือฝ่ายจัดการที่รับผิดชอบในแผนงาน หรือการดำเนินการนั้น และรวบรวมประเด็นความเสี่ยงสำคัญที่ได้รับความสนใจหรือเป็นประเด็นที่กังวล เพื่อนำมาจัดทำภาพรวมความเสี่ยงขององค์กร ทั้งนี้ เทศบาลตำบลศรีถ้อยได้จำแนกประเภทของความเสี่ยงออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑. **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม นอกจากนี้ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ยังรวมถึงการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน อันส่งผลกระทบต่อข้อกำหนดกลยุทธ์ หรือการดำเนินงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานขององค์กร

๒. **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการ หรือกิจกรรมภายในองค์กร รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และข้อมูลความรู้ต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ ซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม

๓. **ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน** โดยอาจเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน เช่น การบริหารจัดการด้านการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามเทศบัญญัติ หรือจากปัจจัยภายนอก เช่น การจัดสรรเงินงบประมาณหรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้ อันส่งผลกระทบต่อผลการดำรงอยู่รวมถึงส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

๔. **ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ** ข้อบังคับ หน่วยงานกำกับดูแล เช่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น มติคณะรัฐมนตรี เป็นต้น รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวกับกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการเทศบาลตำบลศรีถ้อย ซึ่งเมื่อมีความเสี่ยงด้านนี้เกิดขึ้น อาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม

๔. การประเมินความเสี่ยง

สำหรับการประเมินความเสี่ยงเป็นขั้นตอนที่จะต้องดำเนินการต่อจากการระบุความเสี่ยง โดยการประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๒ กระบวนการหลัก ได้แก่

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยง จะพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยงผลกระทบที่ตามมา ทั้งในทางบวกและทางลบ รวมทั้งโอกาสที่อาจเกิดขึ้นของผลกระทบที่อาจตามมา โดยจะต้องมีการระบุถึงปัจจัย ที่มีผลต่อผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้น ทั้งนี้เหตุการณ์หรือสถานการณ์หนึ่ง ๆ อาจเกิดผลที่ตามมา และกระทบต่อวัตถุประสงค์เป้าหมายหลายด้าน นอกจากนั้นในการวิเคราะห์ควรพิจารณาถึงมาตรการจัดการ ความเสี่ยงที่ดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบัน รวมถึงประสิทธิผลของมาตรการดังกล่าวด้วย

๒. การประเมินความเสี่ยง จะเปรียบเทียบระหว่างระดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ ความเสี่ยง เทียบกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ในกรณีที่ระดับของความเสี่ยงไม่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ของเกณฑ์การยอมรับความเสี่ยง ความเสี่ยงดังกล่าวจะได้รับการจัดการทันที

การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง

เกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงควรสะท้อนถึงคุณค่า วัตถุประสงค์และทรัพยากร ขององค์กร โดยเกณฑ์บางประเภทอาจพัฒนาได้จากข้อกำหนดทางกฎหมายหรือข้อบังคับของหน่วยงาน การกำกับดูแล ซึ่งเกณฑ์ที่กำหนดต้องสอดคล้องกับนโยบายความเสี่ยงขององค์กรและมีการทบทวนอย่างต่อเนื่อง

ปัจจัยที่นำมาพิจารณาเพื่อประกอบการกำหนดเกณฑ์ ความเสี่ยง ได้แก่ ลักษณะและประเภท ของผลกระทบที่สามารถเกิดขึ้น และแนวทางในการประเมินผลกระทบ แนวทางในการระบุโอกาส ในการเกิดขึ้น ๕ กรอบเวลาของโอกาส และผลกระทบที่เกิดขึ้น แนวทางในการกำหนดระดับความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ ระดับของความเสี่ยงที่จะต้องจัดการ

โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ระดับของโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง และระดับของความเสียหาย แบ่งเป็น ๕ ระดับ โดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

๑. ค่อนข้างแน่นอน
๒. น่าจะเกิด
๓. เป็นไปได้ที่จะเกิด
๔. ไม่น่าจะเกิด
๕. ยากที่จะเกิด

ระดับ...

ระดับของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ด้าน ดังนี้

๑. ผลกระทบด้านการเงิน
๒. ผลกระทบด้านชื่อเสียงและภาพลักษณ์องค์กร
๓. ผลกระทบต่อการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ
๔. ผลกระทบต่อบุคลากรสำคัญของเทศบาลตำบลศรีถ้อย
๕. ผลกระทบต่อความล่าช้าในการดำเนินงานโครงการสำคัญแต่ละด้าน แบ่งเป็น

๕ ระดับ ดังนี้

- ๕ วิกฤต
- ๔ มีนัยสำคัญ
- ๓ ปานกลาง
- ๒ น้อย
- ๑ ไม่มีนัยสำคัญ

๕. การตอบสนองความเสี่ยง

การกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงจะมีการนำเสนอแผนจัดการความเสี่ยงที่จะดำเนินการ ต่อที่ประชุมคณะผู้บริหารเพื่อพิจารณาและขออนุมัติการจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็นต้องใช้ดำเนินการ (ถ้ามี) โดยในการคัดเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุดจะคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ กับต้นทุน ที่เกิดขึ้น เปรียบเทียบกับประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงข้อกฎหมายและข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบที่มีต่อสังคม ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้คือ ระดับความเสี่ยงที่เทศบาลตำบลศรีถ้อยยอมรับได้ โดยยังคงให้องค์กรสามารถดำเนินงานและบรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ที่วางไว้

ทั้งนี้ ในการตัดสินใจเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจต้องคำนึงถึงความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นหากไม่มีการจัดการ ซึ่งอาจไม่สมเหตุผลในแง่เศรษฐศาสตร์ เช่น ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อ ในทางลบอย่างมีสาระสำคัญ แต่โอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยมาก แนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจพิจารณา ดำเนินการเป็นกรณี ๆ ไป หรืออาจดำเนินการไปพร้อม ๆ กับความเสี่ยงอื่น ๆ

แนวทางในการจัดการความเสี่ยง

- การหลีกเลี่ยง เป็นการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง มักใช้ในกรณีที่ความเสี่ยงมีความรุนแรงสูง ไม่สามารถหาวิธีลด/จัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- การลด เป็นการกำหนดมาตรการจัดการ เพื่อลดโอกาสเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง หรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การเตรียมแผนฉุกเฉิน
- การยอมรับ ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก มักใช้กับความเสี่ยงที่ต้นทุนของมาตรการจัดการสูงไม่คุ้มกับ ประโยชน์ที่ได้รับ

๖. กิจกรรมการควบคุม...

๖. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้น กิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๑. การควบคุมเพื่อป้องกัน เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบเป็นวิธีการควบคุมเพื่อให้ค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นและป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอีกในอนาคต

ทั้งนี้ ในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมควรคำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุน กับ ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

๑. วิธีการดำเนินงานขั้นตอนกระบวนการ

๒. การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ซึ่งควรมีความรับผิดชอบ ดังนี้

(๑) พิจารณาประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน

(๒) พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง

๓. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

๗. ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับองค์กรในการบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกองค์กรควรได้รับการบันทึกและสื่อสารไปยังบุคลากรในองค์กรอย่างเหมาะสม ทั้งในด้านรูปแบบและเวลา เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบได้ รวมถึงเป็นการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพยังครอบคลุมถึงการสื่อสารจากระดับบนลงล่าง ระดับล่างไปสู่นบน และการสื่อสารระหว่างหน่วยงาน

การบริหารความเสี่ยงควรใช้ทั้งข้อมูลในอดีตและปัจจุบัน ข้อมูลในอดีตจะแสดงแนวโน้มของเหตุการณ์และช่วยคาดการณ์การปฏิบัติงานในอนาคต ส่วนข้อมูลปัจจุบันมีประโยชน์ต่อผู้บริหารในการพิจารณาความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในกระบวนการ สายงาน หรือหน่วยงาน ซึ่งช่วยให้องค์กรสามารถปรับเปลี่ยนกิจกรรมการควบคุมตามความจำเป็นเพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๘. การติดตาม

กระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ดำเนินการภายในเทศบาลตำบลศรีถ้อย มีความจำเป็นต้องได้รับการสื่อสารถึงการประเมินความเสี่ยงและการควบคุม ความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง การดูแลติดตามแนวโน้มของความเสี่ยงหลัก รวมถึงการเกิดเหตุการณ์ผิดปกติอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่า

๑. เจ้าของความเสี่ยง มีการติดตาม ประเมินสถานการณ์ วิเคราะห์ และบริหารความเสี่ยงที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของตนอย่างสม่ำเสมอและเหมาะสม

๒. ความเสี่ยงที่มีผลกระทบที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้รับการรายงานถึงความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง และแนวโน้มของความเสี่ยงต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

๓. ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ มีความเพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิผล และมีการนำมาปฏิบัติใช้จริงเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมีการปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในอยู่เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์หรือความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบความเสี่ยง รายงานสถานะความเสี่ยงรวมถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้หัวหน้าได้ทราบและนำความเสี่ยงเข้าเสนอในที่ประชุมผู้บริหารเพื่อทราบ/พิจารณาต่อไป

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้เกิดการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีถ้อยไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล จึงกำหนดให้มี “คณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยงระดับองค์กร” ของเทศบาลตำบลศรีถ้อย ประกอบด้วย

๑. นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย	เป็น หัวหน้าคณะกรรมการความเสี่ยง
๒. ปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย	เป็น รองหัวหน้าคณะกรรมการความเสี่ยง
๓. หัวหน้าสำนักปลัด	เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๕. ผู้อำนวยการกองคลัง	เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๗. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	เป็น เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑. หน่วยงานบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่รับผิดชอบโดยรวมในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงภายในเทศบาลตำบลศรีถ้อย

๒. ผู้ประสานงานคณะกรรมการความเสี่ยง มีหน้าที่ตรวจสอบและช่วยสนับสนุน คณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยงระดับองค์กรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารความเสี่ยง โดยสอบถามให้มั่นใจว่าระบบการบริหารความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล

คณะกรรมการ...

๓. คณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการพิจารณาและสอบทานการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลศรีถ้อย

๔. หัวหน้างาน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีถ้อย และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง ผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยหัวหน้าหน่วยงานหลักของแต่ละสำนัก / กอง โดยมีหัวหน้าสำนัก / กอง เป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย

๕. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย (หัวหน้างาน) มีหน้าที่ทำให้เชื่อมั่นได้ว่าความเสี่ยงภายในเทศบาลตำบลศรีถ้อยที่สำคัญได้รับการระบุและประเมินอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้มีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลไว้ โดยรับผิดชอบในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

- จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยง กลยุทธ์และหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยง เพื่อเสนอให้นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อยพิจารณาและอนุมัติ

- พิจารณาและสอบทานความเสี่ยง กลยุทธ์และหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีถ้อย โดยการติดตามและสอบทานอย่างต่อเนื่อง

- รายงานความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูงและสูงมากให้นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย ปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย หัวหน้าสำนัก/กอง และนักวิชาการตรวจสอบภายใน รับทราบ

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการสอบทานประสิทธิภาพของการควบคุมภายในผ่านการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งเป็นการตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญตามปัจจัยเสี่ยง รวมทั้งติดตามการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ

๗. ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

วิธีการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลศรีถ้อย ได้นำการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับการจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ซึ่งกำหนดวิธีปฏิบัติในแต่ละขั้นตอนของการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้ในการพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีถ้อย

การจัดทำ...

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ให้นำความเสี่ยงที่ประเมินได้นำไปประเมินในแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ โดยจัดทำรูปแบบตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่ของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ดังนี้

๑. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับส่วนงานย่อย ดำเนินการพิจารณาความเสี่ยงและสอบทานความเสี่ยงตามแบบประเมินรายงานผลและส่งแบบรายงานให้เลขาธิการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ดังนี้

(๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔

(๒) รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

๒. เลขาธิการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง นำแบบรายงานการสอบทานความเสี่ยงตามแบบประเมินที่ได้รับมาดำเนินการจัดทำ รวบรวม ประเมินผลในระดับองค์กร ตามแบบรายงานประเมินผล ดังนี้

(๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑

(๒) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔

(๓) รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

(๔) รายงานการสอบทานการควบคุมภายในของตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖

๓. เสนอรายงานประเมินผลความเสี่ยงเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงว่ามีความเพียงพอแล้ว

๔. เสนอรายงานการสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงต่อหัวหน้าคณะผู้บริหารความเสี่ยง

๕. รายงานผลต่อผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) แบบ ปค.๑ , ปค.๔ , ปค.๕ และ ปค.๖

ทบทวนนโยบาย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี และเสนอให้นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อยตรวจสอบและพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง

ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

ดาบตำรวจ



(เทพสรวง ปันสุวรรณ)
นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย

จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลศรีถ้อย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๔. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
กองคลังเทศบาลตำบลศรีถ้อย

การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลศรีถ้อย
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
นายกเทศมนตรีฯ ปลัดเทศบาล ผู้อำนวยการกอง หัวหน้าส่วนราชการ พนักงานเทศบาลที่เกี่ยวข้อง
วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ เวลา ๑๔.๓๐ น.
ณ ห้องประชุม ๒ เทศบาลตำบลศรีถ้อย

ผู้เข้าร่วมการประชุม

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1	ดร.สมพงษ์ ใจดี	อ.อ. น.อ.	อ.อ. น.อ.
2	นายสุกมล พนมมา	ข.อ.อ.อ.อ.	ข.อ.อ.อ.
3	นางสาววิมล ใจดี	ว.อ.อ.อ.	ว.อ.อ.อ.
4	นางสาววิมล ใจดี	ว.อ.อ.อ.	ว.อ.อ.อ.
5	นางสาววิมล ใจดี	ว.อ.อ.อ.	ว.อ.อ.อ.
6	นางสาววิมล ใจดี	ว.อ.อ.อ.	ว.อ.อ.อ.
7	นางสาววิมล ใจดี	ว.อ.อ.อ.	ว.อ.อ.อ.
8	นายประทีป ใจดี	น.อ.อ.อ.	น.อ.อ.อ.
9	นายประทีป ใจดี	น.อ.อ.อ.	น.อ.อ.อ.
10	นายประทีป ใจดี	น.อ.อ.อ.	น.อ.อ.อ.
11	นายประทีป ใจดี	น.อ.อ.อ.	น.อ.อ.อ.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลศรีถ้อย โทร. ๐๕๔-๔๔๔ ๖๗๙ ต่อ ๑๐๖

ที่ พย. ๗๓๒๐๑/

วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอเชิญคณะกรรมการประชุมและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลศรีถ้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
เรียน นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย ปลัดเทศบาล หัวหน้าสำนักปลัด ผู้อำนวยการทุกกอง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และ กระทรวงการคลัง ได้มีหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔ /ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยแจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ถือปฏิบัติ นั้น

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีถ้อย เป็นไปตามมาตรฐานที่ กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงขอเชิญคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาล ตำบลศรีถ้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หรือตัวแทน ร่วมประชุม ในวันศุกร์ ที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ เวลา ๑๔.๓๐ น. ณ ห้องประชุม ๒ เทศบาลตำบลศรีถ้อย

(นางสาวจิตติกานต์ คำปา)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
เทศบาลตำบลศรีถ้อย

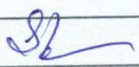
‘ยึดมั่นธรรมมาภิบาล สร้างสรรค์ศรีถ้อยให้น่าอยู่’

รายงานการประชุม คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลศรีถ้อย

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖

เมื่อวันศุกร์ที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ ณ ห้องประชุม ๒ สำนักงานเทศบาลตำบลศรีถ้อย

ผู้เข้าประชุม

ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	ดาบตำรวจเทพสงวน ปันสุวรรณ	นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย	
๒	นายสมมิตร โก้จะกั้ง	รองนายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย	
๓	นางสุกญา พรหมมา	ปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย	
๔	นายสุรพล รักพันธ์	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข	
๕	นายประทีป ชัดคง	หัวหน้าสำนักปลัด	
๖	นางราตรี แปงคำเรือง	ผู้อำนวยการกองคลัง	
๘	นางวารุณี ภาชนนท์	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	
๙	นางสาวรุศดา ธีมะศิริ	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	
๑๐	นางสาวจิตติกานต์ คำปา	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ	
๑๑	นางสาวพัชรินทร์ ตาดีบ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	

ผู้ไม่เข้าประชุม

ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นายอินจันทร์ ต๊ะมาธง	รองนายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย	
๒	นายศุภกร อะคะโล	ผู้อำนวยการกองช่าง	

ผู้เข้าร่วมสังเกตการณ์

ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นางสาวธัญรา อสุพล	เจ้าพนักงานธุรการกองช่าง	

เริ่มประชุม/...

เริ่มประชุมเวลา ๑๔.๓๐ น.

ประธานกล่าวเปิดประชุมและแจ้งให้ที่ประชุมทราบในวาระต่าง ๆ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑

ดาบตำรวจเทพสงวน
ปิ่นสุวรรณ
ประธานคณะกรรมการฯ

เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ ประธาน ได้แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่า ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ และมีผลบังคับใช้กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็น หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ที่จะต้องดำเนินการตามมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กรณีหน่วยงานของรัฐมีเจตนาหรือละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลัง กำหนด โดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลัง พิจารณาความเหมาะสม ในการเสนอ ความเห็นเกี่ยวกับพฤติการณ์ดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการ ตามอำนาจหน้าที่ต่อไป

เพื่อให้เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ในเบื้องต้นเทศบาลฯ ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการ ความเสี่ยงเทศบาลตำบลศรีถ้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามคำสั่ง เทศบาลตำบลศรีถ้อย ที่ ๒๖๒ /๒๕๖๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๕ ประกอบด้วย นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย เป็นประธานกรรมการ , ปลัดเทศบาลตำบลศรีถ้อย เป็นรองประธานกรรมการ, และหัวหน้าสำนักปลัด และผู้อำนวยการทุกกองส่วน ราชการต่างๆ เป็นกรรมการ โดยมี นางสาวจิตติกานต์ คำป่า ตำแหน่ง นักวิเคราะห์ นโยบายและแผนชำนาญการ เป็นกรรมการและเลขานุการ มีหน้าที่จัดทำแผน การบริหารจัดการความเสี่ยง , ติดตามประเมินผลการบริหาร จัดการความเสี่ยง, จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และพิจารณาทบทวน แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง มติที่ประชุม ที่ประชุมรับทราบ

ที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบ/...

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุม

-ไม่มี -

ดาบตำรวจเทพสงวน
ปิ่นสุวรรณ
ประธานคณะกรรมการฯ

เรื่องเสนอให้ที่ประชุมทราบ ดาบตำรวจเทพสงวน ปิ่นสุวรรณ ประธานฯ ได้แจ้งว่า การจัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงเป็นเรื่องใหม่ที่หน่วยงานของรัฐ ซึ่ง หมายรวมถึงเทศบาลตำบลศรีถ้อยจะต้องดำเนินการ และเพื่อเป็นการสร้างความเข้าใจร่วมกัน ขอให้นางสาวจิตติกานต์ คำปา ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบาย และแผนชำนาญการ ซึ่งได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการและเลขานุการ ศึกษา การบริหารความเสี่ยง รวมทั้งเจ้าหน้าที่ทุกคน ร่วมกันศึกษาต่อไป ขอให้หน่วยงาน ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลศรีถ้อย ดำเนินการชี้แจงและอธิบาย ในรายละเอียดการบริหาร จัดการความเสี่ยงต่อไป

นางสาวพัชรินทร์ ตาดีบ
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

๒.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ,พ.ร.บ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตราที่ ๗๙ ได้บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุม ภายใน และการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ออก มาตรฐาน และหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการ ความเสี่ยง จำนวน ๔ ฉบับ ประกอบด้วย

๑. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓

ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๑๘ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒

๓. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

สำหรับการบริหาร/...

สำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเรื่องที่หน่วยงานของรัฐได้ให้ความสำคัญ หากไม่ ดำเนินการ หรือปล่อยปละละเลยมีบทกำหนดโทษที่ชัดเจน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๔. กำหนด ว่า กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความ เหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐ ดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตาม อำนาจหน้าที่ต่อไป

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่กระทรวงการคลังให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น ประกอบด้วย

๑. มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เป็นมาตรฐาน เบื้องต้นของการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เป็นกรอบแนวทางใน การบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ โดยสามารถสรุปสาระสำคัญ ที่หน่วยงานของรัฐจะต้องดำเนินการ ดังนี้

- จัดให้มีการบริหารความเสี่ยงทุกระดับ
- จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง
- ให้มีการติดตาม และประเมินผลแผนฯ อย่างสม่ำเสมอ
- ต้องรายงานการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานฯ ต่อผู้เกี่ยวข้อง
- ให้มีผู้รับผิดชอบ (ฝ่ายบริหาร บุคลากรที่มีความรู้)

๒.๒ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีถ้อย

นางสาวพัชรินทร์ ตาดีบ ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ได้นำเสนอแนวคิด ของการบริหารจัดการความเสี่ยงและนำเสนอแนวทางในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลฯ ให้ที่ประชุมทราบ ดังนี้

ความเสี่ยง หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็น อุปสรรคต่อการ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหาร จัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ การบริหาร จัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินความเสี่ยงจากแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยมีแนวคิดที่ว่า การดำเนินงานภายใต้ แผนพัฒนาท้องถิ่นที่กำหนดไว้จะต้องเผชิญกับปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน การที่จะบรรลุเป้าหมายและ วัตถุประสงค์ได้ นั้น ขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่ถือเป็นความเสี่ยงทั้งสิ้น โดย ผลกระทบจะมากหรือน้อยเพียงใดขึ้นอยู่กับโอกาสและความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องหรือเผชิญอยู่ ดังนั้น

จึงต้องมีการ/...

จึงต้องมีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบของเหตุการณ์/สถานการณ์นั้นลง ถ้าหากเกิดขึ้นในอนาคต ในการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลฯ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ได้กำหนดขั้นตอนในการดำเนินการ ดังนี้

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ โดยได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลศรีถ้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามคำสั่งเทศบาลตำบลศรีถ้อย ที่ ๒๖๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๕ ไปเรียบร้อยแล้ว

๒. การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง โดยให้แต่ละงาน/ กอง คัดเลือกโครงการ เพื่อจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง จำนวน ๑ โครงการ โดยใช้หลักเกณฑ์การพิจารณา ดังนี้

(๑) เป็นโครงการหลักและมีความสำคัญที่ดำเนินการเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย

ตามยุทธศาสตร์

(๒) เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖

และได้รับงบประมาณสูงเป็นลำดับที่ ๑

(๓) เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดประโยชน์โดยตรงต่อประชาชน

เมื่อได้โครงการแล้ว ก็นำโครงการดังกล่าวมาระบุปัจจัยความเสี่ยงหรือสาเหตุ ที่ส่งผลให้ โครงการไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์(ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินโครงการ) และระบุประเภท ความเสี่ยง ได้แก่

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR) เป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เนื่องจากการ เปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้อง กับประเด็น ยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์

- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : OR) เป็นความเสี่ยง ที่เกิดจากระบบ ภายในของเทศบาล /กระบวนการ /เทคโนโลยี/บุคลากร ที่ส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผล ในการดำเนิน โครงการ

- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : FR) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ การบริหาร งบประมาณและการเงิน

- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ (Compliance Risk : CR) เป็นความเสี่ยง อันเนื่องมาจากการดำเนินงานให้สอดคล้องกับกฎหมายระเบียบหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ทั้งภายในและภายนอก

๑. การประเมินความเสี่ยง โดยใช้แผนภูมิความเสี่ยง ซึ่งระดับความเสี่ยง ที่ได้จะมีอยู่ ๔ ระดับ

- ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๕ คะแนน (สีฟ้า)
ความเสี่ยงใน ระดับนี้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการ ใดๆ เพิ่มเติม

๒. การประเมิน/...

๒. การประเมินความเสี่ยง โดยใช้แผนภูมิความเสี่ยง ซึ่งระดับความเสี่ยง

ที่ได้จะมีอยู่ ๔ ระดับ

- ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๕ คะแนน (สีฟ้า)

ความเสี่ยงในระดับนี้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม

- ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖-๑๐ คะแนน (สีเหลือง) ความเสี่ยงในระดับนี้พอยอมรับได้ แต่ต้องมี แนวทางในการจัดการ ความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยง เคลื่อนย้ายไปยังที่ยอมรับไม่ได้

- ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑-๑๖ คะแนน (สีเขียว) ความเสี่ยง ในระดับนี้ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องมีแนวทางในการจัดการความเสี่ยงให้ความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗-๒๕ คะแนน (สีแดง) ความเสี่ยงในระดับนี้ไม่สามารถยอมรับได้จำเป็นต้องมีแนวทางในการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

๔. การจัดทำแผน การบริหารจัดการความเสี่ยงและดำเนินการตอบสนองความเสี่ยง โดยจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงปานกลางขึ้นไปและดำเนินการตามแนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่ได้วางไว้

๕. การติดตามและประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยจะมีการติดตาม และ ประเมินผลการดำเนินงานตามแผนและรายงานปีละ ๑ ครั้ง

๖. ทบทวน /ปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยนำผลจากการประเมิน และ ข้อเสนอแนะไปใช้ในการปรับแผนหรือวิเคราะห์ความเสี่ยงในรอบปีถัดไป นางสาวพัชรินทร์ ตาดีบ ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ได้ให้ข้อเสนอแนะว่าตามที่เทศบาลฯ ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร จัดการ ความเสี่ยงเทศบาลตำบลศรีถ้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไปเรียบร้อยแล้ว แต่เพื่อให้การดำเนินการ จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เห็นควรมีการแต่งตั้งคณะทำงานจัดทำแผน การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีถ้อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ โดยแต่งตั้ง จากผู้ที่รับผิดชอบโครงการที่จะนำมาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งคณะทำงานดังกล่าว จะมีหน้าที่ จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง , ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และจัดทำรายงานผล ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอให้แก่คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลศรีถ้อย พิจารณา

นอกจากนี้ ยังได้สอบถามถึง ความเหมาะสมของ หลักเกณฑ์ที่ ให้แต่ละงาน ใช้ในการพิจารณา คัดเลือกโครงการ จำนวน ๑ โครงการ เพื่อนำมาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งได้นำเสนอแล้ว ได้แก่

(๑) เป็นโครงการ/...

(๑) เป็นโครงการหลักและมีความสำคัญที่ดำเนินการเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย

ตามยุทธศาสตร์

(๒) เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖

และได้รับงบประมาณสูง เป็นลำดับที่ ๑

(๓) เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดประโยชน์โดยตรงต่อประชาชน

ประธาน ได้เห็นชอบกับการแต่งตั้งคณะทำงานจัดทำแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลศรีถ้อย และได้ให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการพิจารณาคัดเลือก โครงการ เพื่อจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ในประเด็นโครงการที่ได้รับงบประมาณสูงเป็นลำดับที่ ๑ ว่าโดยหลักการ โครงการที่มีงบประมาณในการดำเนินการสูงย่อมมีความเสี่ยงในการดำเนินการสูงตาม แต่ทั้งนี้ โครงการที่มีงบประมาณในการดำเนินการสูงและได้มีการดำเนินการต่อเนื่องมาเป็นระยะเวลานาน ความเสี่ยง ในการดำเนินการ อาจจะต่ำหรือหมดไปได้จึงเสนอให้พิจารณาถึงโครงการที่เป็นโครงการใหม่หรือโครงการที่คาดว่าจะ มีอุปสรรคใน การดำเนินการ มาประกอบการ จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ด้วย เพื่อช่วยให้โครงการ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

นายประทีป ชัดตง ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ได้สอบถามถึง การจัดส่ง โครงการ ที่จะนำมาจัดทำแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง ว่าในกรณีของส่วนออกแบบและก่อสร้าง จะเป็นโครงการ ก่อสร้างซึ่งมีลักษณะการดำเนินการที่ คล้ายคลึงกัน แต่มีการแบ่งงานออกเป็น ๒ งานตามพื้นที่ความรับผิดชอบ คือ งานวิศวกรรม ๑ และงานวิศวกรรม ๒ ดังนั้น ส่วนออกแบบและก่อสร้างสามารถจัดส่งโครงการเพียง ๑ โครงการได้หรือไม่

นางสาวพัชรินทร์ ตาดีบ ได้ชี้แจงว่าโครงการของส่วนออกแบบและก่อสร้าง อาจจะ มีลักษณะการดำเนินการที่คล้ายคลึงกันก็จริง แต่อาจจะมีความแตกต่างในพื้นที่ที่จะดำเนินการ ส่งผล ให้การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างกันได้ ดังนั้น ส่วนออกแบบและก่อสร้างจึงควรที่จะจัดส่งโครงการ มางานละ ๑ โครงการ คืองานวิศวกรรม ๑ จำนวน ๑ โครงการ และงานวิศวกรรม ๒ จำนวน ๑ โครงการ รวมเป็นจำนวน ๒ โครงการ ได้

นางสาวธัญรา อสุพล เจ้าพนักงานธุรการกองช่าง ได้ตั้งข้อสังเกตว่า การจัดทำแผน การบริหารการจัดการความเสี่ยงควรมีการดำเนินการตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือ ในการกำกับติดตามการจัดการความเสี่ยง

นางสาวพัชรินทร์ ตาดีบ ได้ชี้แจงว่า การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็น เรื่องที่ ใหม่ซึ่งกรมบัญชีกลางไม่มีคู่มือหรือแนวทางในการดำเนินการให้หน่วยงานของรัฐอย่างชัดเจน ทำให้ต้อง ทำการศึกษาข้อมูลให้ชัดเจนก่อนที่จะดำเนินการ จึงทำให้ระยะเวลาในการดำเนินการล่วง มาถึงเกือบปลายปี โดย ข้อเท็จจริงควรที่จะดำเนินการตั้งแต่ต้นปีงบประมาณแล้ว แต่อย่างไรก็ตามการบริหารจัดการความเสี่ยง

เป็นกระบวนการ/...

เป็นกระบวนการที่จะต้องมีการทบทวน /ปรับปรุงเป็นประจำทุกปี โครงการที่หน่วยงาน นำมาจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงแม้ว่าจะมีการดำเนินการไปแล้วก็มีโอกาสเกิดความเสี่ยงใหม่ขึ้นได้ตลอดเวลา ซึ่ง สามารถนำผลจาก การดำเนินการไปปรับปรุงในรอบต่อไปได้

นอกจากนี้ ยังได้แจ้งย้ำให้หน่วยงานจัดส่งโครงการพร้อมรายชื่อผู้รับผิดชอบภายใน วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เพื่อจะได้นำมาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และกำหนดการจัดประชุมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) เพื่อให้คณะทำงานฯ เข้าร่วม ประชุม เพื่อจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

ดาบตำรวจเทพสงวน ปันสุวรรณ ประธานกรรมการ ได้เห็นชอบตามที่เสนอและมอบหมายให้ฝ่ายเลขานุการฯ รวบรวมเอกสารบริหารความเสี่ยง แต่ละกอง เพื่อจะได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และจัดการประชุมเชิงปฏิบัติการการจัดทำแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยง แล้วนำเสนอแผนฯ ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบล ศรีถ้อยในการประชุมครั้งต่อไปประมาณเดือน กรกฎาคม- สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๖

มติที่ประชุม ที่ประชุมรับทราบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง และการจัดทำ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีถ้อย เห็นชอบให้ดำเนินการ ตามที่ประธานได้มอบหมาย

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องอื่น ๆ
-ไม่มี -

ดาบตำรวจเทพสงวน ปันสุวรรณ ไม่ทราบว่ามีความเห็นกรรมการท่านใดจะเสนออะไรเพิ่มเติม
ประธานกรรมการ อีกบ้างหากไม่มีขอปิดการประชุม

ปิดประชุม เวลา ๑๕.๒๐ น.

(ลงชื่อ)

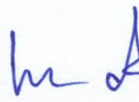


ผู้บันทึกรายงานการประชุม

(นางสาวจิตติกานต์ คำปา)

กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการฯ

(ดาบตำรวจ)



ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(เทพสงวน ปันสุวรรณ)

ประธานคณะกรรมการฯ



ประกาศเทศบาลตำบลศรีถ้อย
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

.....

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค. ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐ ต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยง กับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย เทศบาลตำบลศรีถ้อย จึงประกาศใช้แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการดำเนินงานอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย สามารถดำเนินการได้บรรลุเป้าหมาย วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ และให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลศรีถ้อยถือปฏิบัติและบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ดาบตำรวจ

(เทพสงวน ปันสุวรรณ)
นายกเทศมนตรีตำบลศรีถ้อย



แผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ของ
เทศบาลตำบลศรีถ้อย

สำนักงานเทศบาลตำบลศรีถ้อย
เลขที่ ๒๔๕ หมู่ที่ ๙ บ้านสันติสุข
อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา ๕๖๑๓๐

สารบัญ

บทที่ ๑ บทนำ.....	๑
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลศรีถ้อย.....	๕
บทที่ ๓ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง.....	๙
บทที่ ๔ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง.....	๑๒
บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง.....	๒๐

บทที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

กระทรวงการคลังจึงได้กำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ เทศบาลตำบลศรีถ้อย จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลศรีถ้อย ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๖ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒. ความหมายของความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) คือ โอกาส เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนที่จะเกิดความผิดพลาดความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเสียหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคตและมีผลกระทบต่อภาพลักษณ์องค์กร และชื่อเสียงองค์กร หรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กรทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงินและการบริหาร

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) คือ กระบวนการดำเนินงานขององค์กรที่เป็นระบบและต่อเนื่อง เพื่อช่วยให้องค์กรลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสียหายและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ

๓. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อให้หน่วยงานสามารถป้องกันความเสี่ยงหรือลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในสถานะที่ควบคุมได้หรือหมดไป

๒. เพื่อลดผลกระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานและทำให้ภารกิจของเทศบาลตำบลศรีถ้อยสามารถบรรลุเป้าหมายตามที่กำหนดไว้

๔. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๕. นิยามความเสี่ยง

๕.๑ ความเสี่ยง (Risk) ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิด ความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้าน ยุทธศาสตร์ การ ปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจาก ผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือ นโยบาย

๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจาก

เหตุการณ์เสี่ยง

๕.๒ การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของ ความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๕.๓ ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้ง กระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของ ความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหาร ความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

๖. องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO ประกอบด้วยองค์ประกอบ ๘ ประการ ซึ่งครอบคลุมแนวทางการกำหนดนโยบายการบริหารงาน การดำเนินงาน และการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๕.๑ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) สภาพแวดล้อมขององค์กร เป็นองค์ประกอบที่สำคัญ ในการกำหนดกรอบบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยปัจจัยหลายประการ เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทางการปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น สภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบเป็นพื้นฐานสำคัญในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๕.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ ในการบริหารความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมาย ในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจน และเหมาะสม

๕.๓ การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น กับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกองค์กร เช่น นโยบายบริหารงาน บุคลากร การปฏิบัติงาน การเงิน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ กฎหมาย ระบบบัญชี ภาษีอากร ทั้งนี้เพื่อทำความเข้าใจต่อเหตุการณ์และสถานการณ์นั้น เพื่อให้ผู้บริหารสามารถพิจารณากำหนดแนวทาง และนโยบายในการจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้เป็นอย่างดี

๕.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การประเมินความเสี่ยงเป็นการจำแนก และพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยงได้ทั้งจากปัจจัยความเสี่ยงภายนอกและปัจจัย ความเสี่ยงภายในองค์กร

๕.๕ การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถ บ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กร และประเมินความสำคัญของความเสี่ยงแล้ว โดยจะต้องนำความเสี่ยง ไปดำเนินการตอบสนองด้วยวิธีการที่เหมาะสม เพื่อลดความสูญเสียหรือโอกาสที่จะเกิดผลกระทบให้อยู่ ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๔.๖ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ ที่กระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๔.๗ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) องค์กรจะต้องมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามกรอบ และขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด

๔.๘ การติดตามประเมินผล (Monitoring) องค์กรจะต้องมีการติดตามผลเพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินการว่ามีความเหมาะสมและสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่

ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลตำบลศรีถ้อย

๑. ประวัติความเป็นมา

เดิมที่ตำบลศรีถ้อย มีสภาพตำบลศรีถ้อยและในปี พ.ศ.๒๕๓๙ ได้มีประกาศจัดตั้งเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลศรีถ้อยตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง จัดตั้งองค์การบริหารส่วนตำบล ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ มกราคม พ.ศ.๒๕๓๙ (ตามราชกิจจานุเบกษา เล่ม ๑๑๓ ตอนที่ ๙ ง ๓๐ มกราคม ๒๕๓๙ หน้า ๑๓๒) เป็นต้นไป ต่อมาในปี พ.ศ.๒๕๕๑ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีถ้อย ได้ยกฐานะเป็นเทศบาลตำบลศรีถ้อยตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง จัดตั้งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา เป็นเทศบาลตำบลศรีถ้อย ลงวันที่ ๑๕ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๕๑ มีผลตั้งแต่วันที่ ๑๘ กรกฎาคม ๒๕๕๑ เป็นต้นไป ปัจจุบันตำบลศรีถ้อยมีพื้นที่ทั้งหมด ๖๑.๒๔ ตารางกิโลเมตร หรือ ๓๘,๒๗๔ ไร่ ประกอบด้วย ๑๓ หมู่บ้าน ประกอบด้วย

เขตที่รับผิดชอบทั้งหมดมี ๑๑ หมู่บ้าน

หมู่บ้านที่อยู่ในความรับผิดชอบของเทศบาลตำบลศรีถ้อยเต็มพื้นที่ มีจำนวน ๗ หมู่บ้าน

- หมู่ ๕ บ้านป่าสัก
- หมู่ ๖ บ้านทุ่งป่าชา
- หมู่ ๘ บ้านท่าต้นหาด
- หมู่ ๙ บ้านสันติสุข
- หมู่ ๑๐ บ้านผาแดง
- หมู่ ๑๒ บ้านป่าสักสามัคคี
- หมู่ ๑๓ บ้านปางปูเลาะ

หมู่บ้านที่อยู่ในความรับผิดชอบของเทศบาลตำบลศรีถ้อยบางส่วน มีจำนวน ๔ หมู่บ้าน

- หมู่ ๑ บ้านต้นแก
- หมู่ ๔ บ้านแม่ใจหางบ้าน
- หมู่ ๑๑ บ้านต้นผึ้ง
- หมู่ ๗ บ้านข้าวตาด

ท้องถิ่นอื่นในตำบลศรีถ้อย มีจำนวน ๑ แห่ง

จำนวน ๑ เทศบาล คือ เทศบาลตำบลแม่ใจ

ตั้งของตำบลศรีถ้อย

ตั้ง เทศบาลตำบลศรีถ้อยตั้งอยู่เลขที่ ๒๔๕ หมู่ที่ ๙ บ้านสันติสุข ตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา อยู่ทางทิศตะวันออกของแม่ใจ อยู่ห่างจากอำเภอแม่ใจ ระยะทางประมาณ ๗๐๐ เมตร

ข้อมูลทั่วไปของหน่วยงาน

โทรศัพท์ ๐๕๔-๔๙๙-๖๗๙

โทรสาร ๐๕๔-๔๙๙-๖๘๐

อปพร. ๐๕๔-๘๘๖-๐๕๖

เว็บไซต์ <http://www.sritoy.go.th>

Email sritoy๒๔๕@hotmail.com

facebook [sritoy๒๔๕@hotmail.com](https://www.facebook.com/sritoy๒๔๕@hotmail.com)

การคมนาคม ใช้เส้นทางถนนพหลโยธิน หมายเลข ๑ (พะเยา - เชียงราย)
ตำบลศรีถ้อย มีพื้นที่ทั้งหมด ๖๑.๒๔ ตารางกิโลเมตร หรือ ๓๘,๒๗๔ ไร่ มีอาณาเขต ดังนี้

- | | | | |
|---------------|----------------------------------|---------------|--------------|
| ▪ ทิศเหนือ | ติดกับ ตำบลเจริญราษฎร์ | อำเภอแม่ใจ | จังหวัดพะเยา |
| ▪ ทิศใต้ | ติดกับ ตำบลแม่สุกกับตำบลแม่ใจ | อำเภอแม่ใจ | จังหวัดพะเยา |
| ▪ ทิศตะวันออก | ติดกับ ตำบลบ้านเหล่าและตำบลแม่ใจ | อำเภอแม่ใจ | จังหวัดพะเยา |
| ▪ ทิศตะวันตก | ติดกับ ตำบลวังแก้ว | อำเภอวังเหนือ | จังหวัดลำปาง |

๒. คำขวัญ ตำบลศรีถ้อย

“พระเจ้าองค์ด้าลือชื่อ นับลือเจ้าหลวงคำแดง แหล่งวัฒนธรรมชาวเขา มะพร้าวเผาสด
ชิมลิ้นจี่หวานฉ่ำ ชมถ้ำประกายเพชร น้ำผลไม้สดเด็ด สวนเกษตรห้วยชมพู ผลิตน้ำปูจากทุ่งนา
ข้าวกล่อมมีคุณค่า คือภูมิปัญญาตำบลศรีถ้อย”

๓. พันธกิจ (Mission)

๑. ส่งเสริมการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น
๒. ส่งเสริมสุขภาพอนามัย อนุรักษ์ป้องกันโรค
๓. ส่งเสริมอาชีพและการมีงานทำ
๔. ส่งเสริมโอกาสทางการเกษตร การค้า การลงทุน และการท่องเที่ยวเชื่อมโยงระบบสารสนเทศ
๕. บำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อม สาธารณูปโภคและสาธารณูปการ
๖. การป้องกันบรรเทาสาธารณภัย
๗. การป้องกัน เติบโตทุน สถาบันพระมหากษัตริย์
๘. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๙. การส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งของสังคม
๑๐. พัฒนาศักยภาพบุคลากรท้องถิ่นและการบริหารจัดการที่ดี
๑๑. พัฒนาศักยภาพขององค์กร ชุมชน และประชาชนในพื้นที่

๔. วิสัยทัศน์ (Vision)

“ศรีถ้อยเป็นแหล่งพืชผลเกษตรคุณภาพ สมดุลการจัดการทรัพยากรน้ำ การท่องเที่ยว
ทางธรรมชาติและวัฒนธรรมท้องถิ่นมีคุณภาพและยั่งยืน”

๓. นโยบายของเทศบาลตำบลศรีถ้อย

๑. นโยบายด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

อนุมัติและจัดสรรงบประมาณให้ทุกหมู่บ้านทำการก่อสร้าง ซ่อมแซม ปรับปรุงถนนทางเดิน รางระบายน้ำ ไฟฟ้า น้ำประปา อย่างทั่วถึงเท่าเทียม

๒. นโยบายด้านการส่งเสริมคุณภาพชีวิตของประชากร

ส่งเสริมกิจกรรมทางศาสนา ศิลปะประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และสืบสานวัฒนธรรม ให้การส่งเสริมคนชราและคนพิการตลอดจนผู้ด้อยโอกาสทางสังคม ประสานงานดำเนินงาน กับสาธารณสุข บริหารจัดการตลาดสดให้มีความสะอาด ปรียบปรามและควบคุมปัญหาเสพติด เป็นต้น

๓. ด้านการบริการและการจัดการ

ให้การบริการประชาชนอย่างรวดเร็วถูกต้องโปร่งใสและเท่าเทียมตามหลักธรรมาภิบาล คอยช่วยเหลือสนับสนุน และอุดหนุน ชมรมกำนันผู้ใหญ่บ้าน อสม. ชรบ. สดบ. และอาสาสมัครทุกกลุ่ม เพื่อความปลอดภัยให้ทั่วทุกชุมชนรวมทั้งโรงเรียน

๔. นโยบายด้านวัฒนธรรม

ส่งเสริมและสืบสานประเพณีท้องถิ่นไทย โดยให้ประชาชนมีส่วนร่วม รวมทั้งการ ประชาสัมพันธ์ เพื่อเผยแพร่ประเพณีวัฒนธรรมท้องถิ่นในเชิงการส่งเสริมการท่องเที่ยว โดยการจัดให้มี ประเพณีตักบาตรงานบุญ ของทุกวัด ให้วัดเป็นแหล่งเรียนรู้ทางวัฒนธรรมศาสนา ตลอดจนกิจกรรมต่างๆ ของคณะสงฆ์ในตำบลศรีถ้อย

๕. นโยบายด้านเศรษฐกิจ

บริหารจัดการตลาดสดให้เป็นตลาดน่าซื้อ ถูกหลักอนามัย ส่งเสริมและสนับสนุนการสร้าง อาชีพโดยการฝึกและพัฒนาฝีมือ แรงงาน เพื่อยกระดับความสามารถในการแข่งขันและพัฒนารายได้ โดยการตั้งสหกรณ์ร้านค้า ส่งเสริมประชาสัมพันธ์ด้านการท่องเที่ยว พัฒนาโฮมสเตย์ พัฒนาแหล่งน้ำ

๔. ยุทธศาสตร์

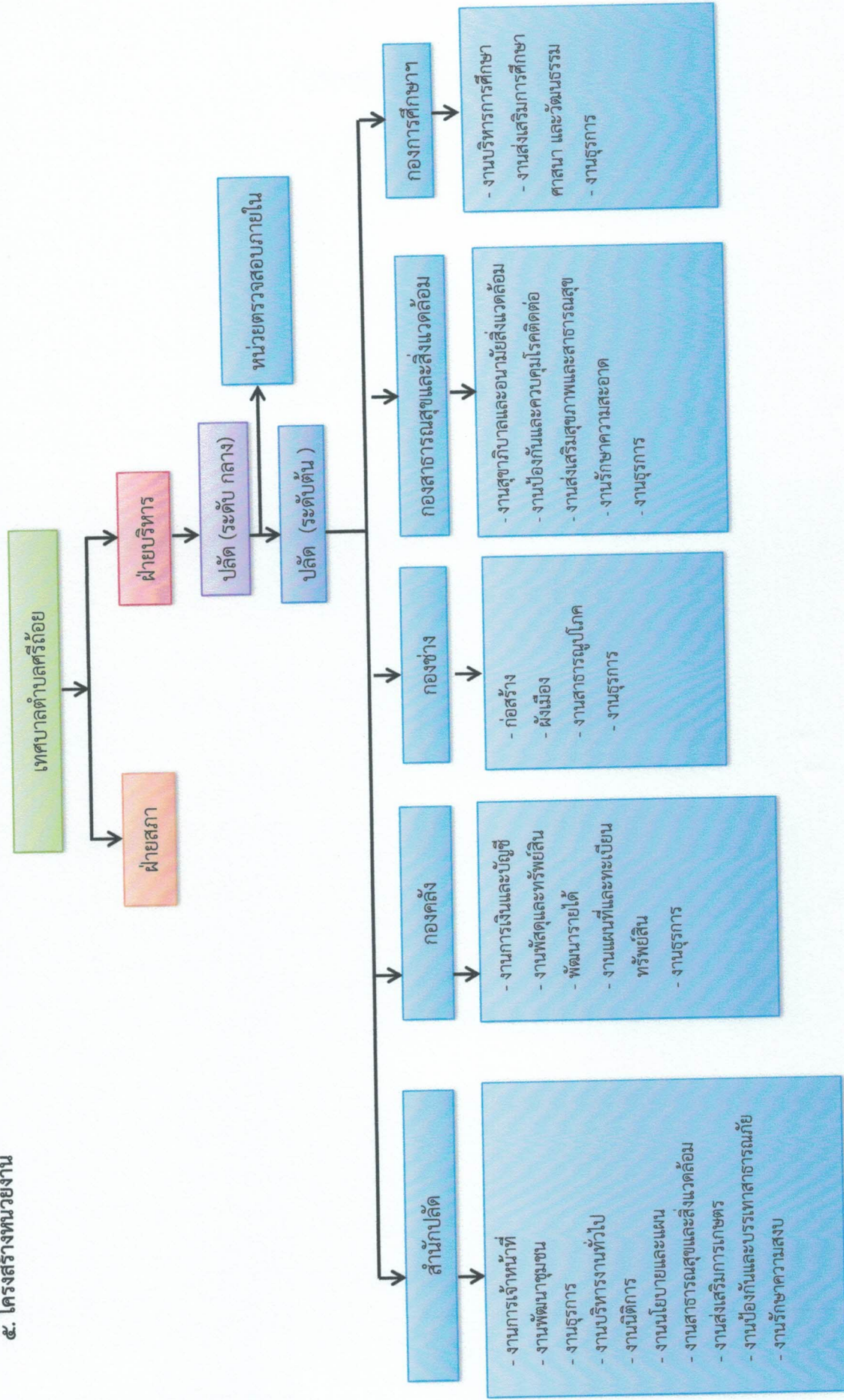
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยุทธศาสตร์ เศรษฐกิจ

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์ พัฒนาสังคม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยุทธศาสตร์ พัฒนาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ยุทธศาสตร์ ด้านรักษาความสงบ มั่นคงและสงบเรียบร้อย

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์ ด้านบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล



บทที่ ๓

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.๑ แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีถ้อย แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

๑. กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีถ้อย
๒. ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
๓. วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
๔. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
๕. สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลศรีถ้อยรับทราบและสามารถนำไปปฏิบัติได้
๖. รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๗. รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

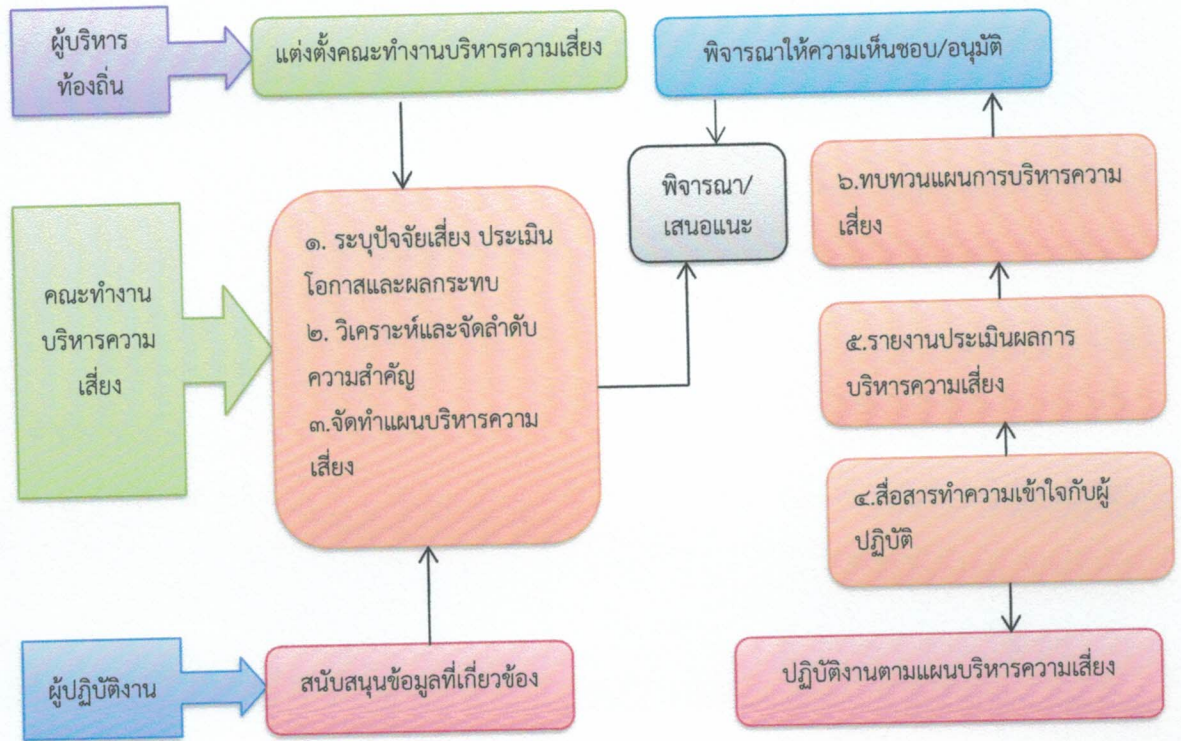
ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

๑. ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
๒. พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
๓. ผลักดันให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
๔. พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

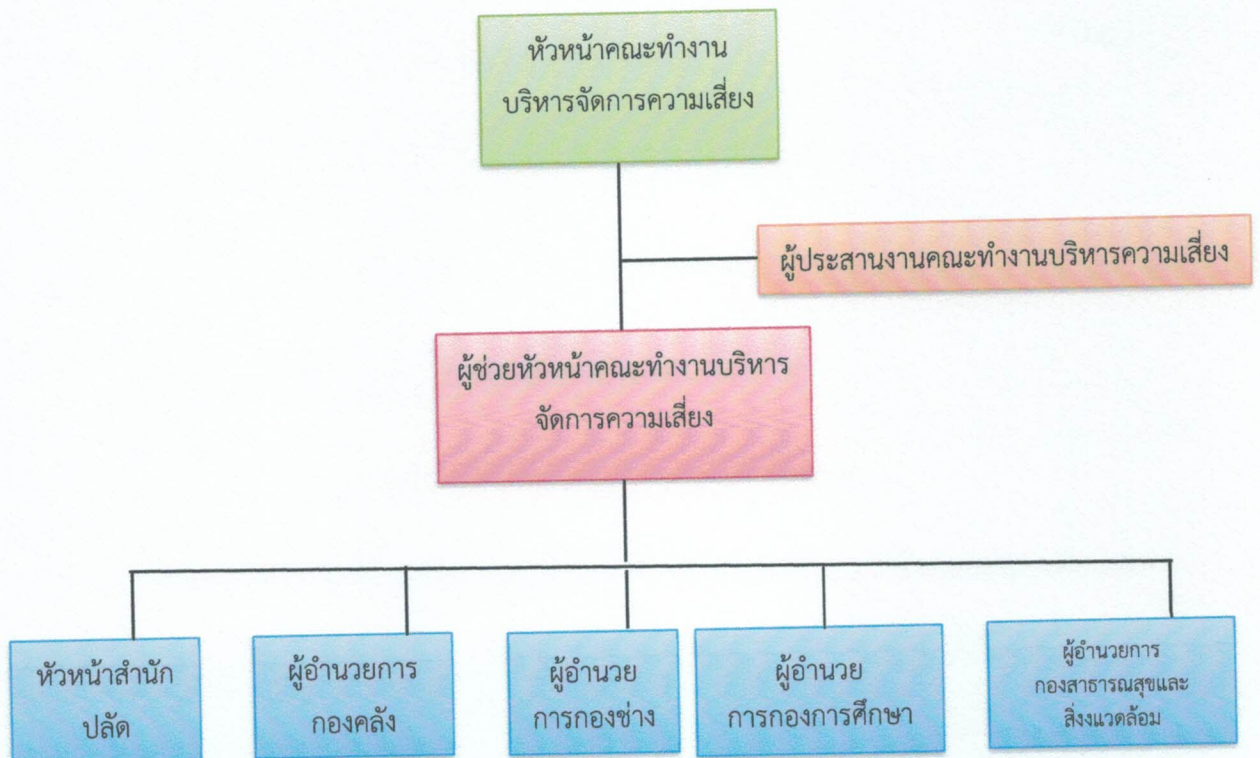
๑.๒ กลไกการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป
๒. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต
๓. ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่ กอง/ฝ่าย ของเทศบาลตำบลศรีถ้อย มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กลไกการบริหารความเสี่ยง



๒. โครงสร้างคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีถ้อย



หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑. ผู้บริหารท้องถิ่น

๑. แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
๓. พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒. หน่วยงานตรวจสอบภายใน

สอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. ผู้ประสานงาน/ผู้ให้คำแนะนำ/ผู้ให้คำปรึกษา

มีหน้าที่สื่อสารข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับความเสี่ยงที่ถูกตรวจพบ และช่วยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ฝ่ายบริหาร และคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง นำมาปรับปรุงการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงาน

๔. เจ้าหน้าที่กอง/ฝ่าย

๑. สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๔

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลตำบลศรีถ้อย มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากการประเมินประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

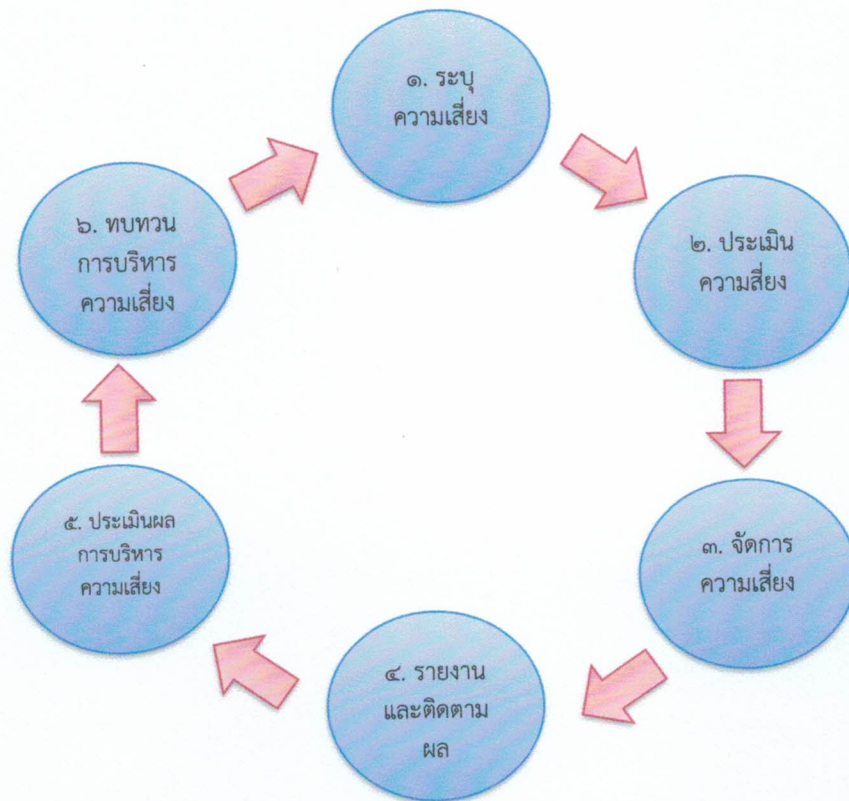
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงสูง (High) และสูงมาก(Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีถ้อย



๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบ ต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ความผิดพลาด ความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้อง ได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้น จึงต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง” “ปัจจัยเสี่ยง” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิด ความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร และเป้าหมายตามแผนการปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน คือ

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น นโยบายรัฐบาล กฎ ระเบียบ เศรษฐกิจ การเมือง สังคม เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ บุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน ข้อมูล ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ วัสดุอุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน โดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหาร และควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งจากปัจจัยภายใน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้อง เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน จัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม สอดคล้องกับการดำเนินงาน การทุจริตในการเบิกจ่าย และจากผลกระทบของปัจจัยภายนอก เช่น การโอนจัดสรรงบประมาณ การจัดเก็บรายได้ ข้อบังคับเกี่ยวกับการรายงานทางการเงิน และอุปสรรคของระเบียบกฎหมาย ที่ไม่ชัดเจน อันนำไปสู่การตรวจสอบหักท้วงจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ป.ป.ช. คลังจังหวัด กรมบัญชีกลาง

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ เช่น ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมาย ระเบียบที่มีอยู่ ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น

การระบุความเสี่ยง (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖)
เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความ เสี่ยง
๑. การกำหนดหลักเกณฑ์ ราคากลางค่าวัสดุก่อสร้างที่ นำมาใช้อ้างอิงในการคำนวณ ราคากลางค่าก่อสร้าง ยังไม่ สมบูรณ์และไม่แน่นอน	ราคาค่าวัสดุ อุปกรณ์ในการ ก่อสร้างมีราคาขึ้นลงความผัน ผวนราคาพาณิซย์ ทำให้ราคา กลางไม่แน่นอนทำให้การทำงาน ช้าและเสี่ยงที่จะกระทบกับการ ทำงาน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ ฯ ควรให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้ และให้การอบรมกับเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้อง <u>ปัจจัยภายใน</u> - การสืบราคาสู่ในท้องถิ่น มี ความล่าช้า หรือ ได้ราคาไม่แน่นอน - ระยะเวลาในการคำนวณราคา กลางน้อย ความเร่งรีบในการส่ง ข้อมูลทำให้ราคา เกิดการคลาดเคลื่อน	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน (๐)
๒. การมีส่วนร่วมของ ประชาชนในพื้นที่ ในการทำโครงการต่าง ๆ	ทำให้การจัดทำโครงการต่างๆ ในเทศบาลตำบลศรีถ้อย มีความสำเร็จปานกลาง เนื่องจาก ประชาชนไม่ ตอบสนอง หรือให้ความร่วมมือ ในการทำประชาคม และโครงการต่างๆ มักจะเสนอ โดยผู้นำของท้องถิ่น	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - งบประมาณ เทศบาลตำบล ศรีถ้อย ที่ได้รับจัดสรรมีน้อย การบริหารเลยล่าช้า - โรคระบาด ต่าง ๆ (ไวรัส โคลนา ๑๙) <u>ปัจจัยภายใน</u> - การจัดเวทีประชาคม และการประชาสัมพันธ์ มีน้อย - ชาวบ้านไม่ค่อยเห็น ความสำคัญในการทำประชาคม คิดว่าไม่เกี่ยวข้องกันตนเอง เป็นหน้าที่ของผู้นำ ที่ต้อง ดำเนินการ	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน (๐)

๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของเทศบาล ตำบลศรีถ้อย ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมิน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับของความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยที่สุด	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (ครั้ง)	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงและผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	๑๐,๐๐๐-๕๐,๐๐๐ บาท	๕๐,๐๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท	๑๐๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท	มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อนรำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	เสียชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์กร	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ส่วนระดับของความเสี่ยง จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบต่อความเสี่ยงขององค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕					สูงมาก
	๔					
	๓					
	๒					
	๑					
	๑	๒	๓	๔	๕	
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง						

๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ย เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ย เพื่อให้เห็นระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้วางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยในระดับใด

ระดับความเสี่ย = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ความรุนแรงของผลกระทบ	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕	สูงมาก
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐	
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕	
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐	
	๑	๑	๒	๓	๔	๕	
		๑	๒	๓	๔	๕	
		โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					

๑) ระดับความเสี่ยต่ำ คือ คะแนนระดับความเสี่ย ๑-๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ยง ๖-๑๐ คะแนน เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑-๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗-๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง
การประเมินความเสี่ยง (ิงประมาณ ๒๕๖๕)
เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑. การกำหนดหลักเกณฑ์ราคา กลางค้าวัสดุก่อสร้างที่นำมาใช้อ้างอิงในการคำนวณราคากลางค่าก่อสร้าง ยังไม่สมบูรณ์และไม่แน่นอน	ราคาค่าวัสดุ อุปกรณ์ ในการก่อสร้างมีราคา ขึ้นลงความผันผวน ราคาคาพาณิชย์ ทำให้ ราคากลางไม่แน่นอน ทำให้การทำงานช้า และเสี่ยงที่จะกระทบกับการทำงาน	ปัจจัยภายนอก - หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ ฯ ควรให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้ และให้การอบรมกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ปัจจัยภายใน - การสืบราคาวัสดุในท้องถิ่น มีความล่าช้า หรือ ได้ราคาไม่แน่นอน - ระยะเวลาในการคำนวณราคากลางน้อย ความเร่งรีบในการส่งข้อมูลทำให้ราคา เกิดการคลาดเคลื่อน	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (๐)	๔	๓	๔	สูง	กองช่าง
๒. การมีส่วนร่วมของประชาชนในพื้นที่ ในการทำโครงการต่าง ๆ	ทำให้การจัดทำโครงการต่างๆ ใน เทศบาลตำบลศรีถ้อย มีความล่าช้าปาน กลาง เนื่องจาก ประชาชนไม่ตอบสนอง หรือให้ ความร่วมมือในการทำ ประชาคม และ โครงการต่างๆ มักจะ เสนอโดยผู้นำ	ปัจจัยภายนอก - งบประมาณ เทศบาลตำบล ศรีถ้อย มีน้อย การบริหารเลล้ำช้า - โรคระบาด ต่าง ๆ (ไวรัส โคลิลา ๑๙) ปัจจัยภายใน - การจัดเวทีประชาคม และการประชาสัมพันธ์ มีน้อย - ชาวบ้านไม่ค่อยเห็นความสำคัญ ในการทำประชาคม คิดว่าไม่เกี่ยวข้องกัน ตนเอง เป็นหน้าที่ของผู้นำ ที่ต้อง ดำเนินการ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (๐)	๓	๓	๓	ปานกลาง	สำนักปลัด

บทที่ ๕

แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เทศบาลตำบลศรีถ้อย ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากภารกิจ อำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๔๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ ที่กำหนดให้เป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบกับพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา นำมาคัดเลือกความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อนโยบายการปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลศรีถ้อย โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ของเทศบาลตำบลศรีถ้อย มีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

๑. ความเสี่ยง
๒. ระดับความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง
๔. วัตถุประสงค์
๕. ระยะเวลาดำเนินการ
๖. ผลสำเร็จที่คาดหวัง
๗. งบประมาณ
๘. ผู้รับผิดชอบ
๙. ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง

แผนการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕
เทศบาลตำบลศรีถ้อย อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๑. การกำหนดหลักเกณฑ์ราคากลางค่าวัสดุก่อสร้างที่นำมาใช้อ้างอิงในการคำนวณราคากลางค่าก่อสร้างยังไม่สมบูรณ์และไม่น่าเชื่อถือ	สูง	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ๒. ใช้หลักการมีส่วนร่วมโดยการนำบุคคลหรือหน่วยงานภายนอกมาเป็นคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. การสืบราคาจากหลายที่ ๔. ศึกษา ระเบียบ กฎหมาย ฯ	เพื่อให้ ราชการเสียหาย	๑ ค.ค. ๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๖	๑. ลดปริมาณการทุจริต ๒. ไม่มีข้อกังขาจากหน่วยงานอื่น ๓. การใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปตามความจำเป็นเหมาะสม ประหยัด มีความโปร่งใสคุ้มค่า	-	กองช่าง	๔	๓	๗
๒. การมีส่วนร่วมของประชาชนในพื้นที่ในการทำการต่าง ๆ	ปานกลาง	๑. ผู้บริหารประกาศเจตจำนงสุจริตของผู้บริหารว่าจะปฏิบัติหน้าที่และบริหารหน่วยงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใสและปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาล ๒. จัดทำประกาศมาตรการเพื่อขับเคลื่อนการส่งเสริมคุณธรรมและ ความโปร่งใสภายในหน่วยงาน พ.ศ.๒๕๖๕	เพื่อให้ ราชการเสียหาย การตอบสนองความต้องการของประชาชน	๑ ค.ค. ๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๖	๑. ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด ตอบสนองความต้องการของประชาชน ๒. ลดจำนวนเรื่องร้องเรียน ๓. ปฏิบัติตามกฎหมาย	-	สำนักปลัด	๓	๓	๖

.....
(นางสาวนางสาวจิตติกานต์ คำปา) ผู้เสนอแผน
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

