

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566



เทศบาลตำบลหนองหิน
อำเภอเมืองสรวง จังหวัดร้อยเอ็ด

คำนำ

แผนบริหารความเสี่ยงเล่มนี้ จัดทำขึ้นเพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหิน อำเภอเมืองสรวง จังหวัดร้อยเอ็ด ซึ่งเป็นหน้าที่ของทุกคนในส่วนราชการ ตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานในทุกระดับที่จะต้องรับรู้และรับทราบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในส่วนราชการ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่ดี จะต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งของส่วนราชการ โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อส่วนราชการเกิดความเสียหาย แล้วกำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือปราศจากความเสียหาย เพื่อเป็นการสร้างหลักประกัน ที่ส่วนราชการจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของหน่วยงานที่ตั้งไว้

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลหนองหิน จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกฝ่ายมีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นการลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายต่อส่วนราชการ และลดขนาดของความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลหนองหิน หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนการบริหารความเสี่ยงนี้ จะเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในส่วนราชการของเทศบาลตำบลหนองหิน ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังและได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ อีกทั้งจะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทุกระดับและเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลหนองหิน อำเภอเมืองสรวง จังหวัดร้อยเอ็ด ต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลหนองหิน

สารบัญ

	เรื่อง	หน้า
ส่วนที่ 1		
	บทนำ	1
ส่วนที่ 2		
	แนวทางการบริหารความเสี่ยง	5
ส่วนที่ 3		
	กระบวนการบริหารความเสี่ยง	9
ส่วนที่ 4		
	แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	16

ส่วนที่ 1

บทนำ

1. หลักการและเหตุผล

ความเสี่ยงในปัจจุบันไม่เพียงแต่เป็นการมองว่าความเสี่ยงจะเกิดขึ้นเฉพาะในด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัยเท่านั้น เพราะความเสี่ยงไม่ได้ถูกจำกัดเฉพาะในวงความปลอดภัยและอาชีวอนามัย แต่ยังคงครอบคลุมถึงการปฏิบัติงานด้านต่างๆภายในองค์กรด้วย ทั้งในด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติงาน ด้านกฎหมายและระเบียบ ข้อบังคับ รวมถึงด้านกลยุทธ์และตัวชี้วัดการปฏิบัติงานด้วย

ภายใต้สถานการณ์ดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นสิ่งที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและกำหนดแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง อีกทั้งต้องคำนึงถึงความรู้ความสามารถ ความคุ้มค่าในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม การควบคุม และการประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้นและลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรและตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 บัญญัติไว้ในมาตรา 79 ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0409.4/ว 23 ลงวันที่ 19 มีนาคม 2562 เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 ได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลหนองหิน ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในหน่วยงาน ซึ่งถือเป็นส่วนสำคัญที่จะทำให้หน่วยงานก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี ลดความเสียหายและอุปสรรคที่จะเกิดขึ้น โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีจะช่วยลดอุปสรรคหรือสิ่งที่จะทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่หน่วยงานได้วางไว้และเป็นการให้ความเชื่อมั่นกับประชาชนที่มีต่อหน่วยงาน ช่วยป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากร และการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมที่ดี นำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคตอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นระบบมากขึ้น

2. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

- (1) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหิน
- (2) เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบ วิธีการ ขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
- (3) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- (4) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหิน
- (5) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์เทศบาลตำบลหนองหิน
- (6) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

3. เป้าหมายของแผนบริหารความเสี่ยง

- (1) ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- (2) ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมิน ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือปราศจากความเสี่ยง
- (3) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ได้จริง ในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ เพื่อลดโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น
- (4) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- (5) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
- (6) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

4. ประโยชน์ของแผนบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่น มีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กร เกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

- (1) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี แผนบริหารความเสี่ยง จะช่วยให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญและสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
- (2) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐาน ในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

(3) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรและตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

(4) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ ผู้บริหาร ท้องถิ่น สามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

(5) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจ ในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ ผู้บริหาร ท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กรและระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

(6) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้ มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำและกิจกรรมที่มีความเสี่ยง สูงย่อมแตกต่างกันหรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

5. ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น 3 ส่วน ดังนี้

1) ปัจจัยเสี่ยง คือ ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้อาจไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม

2) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน หรือนโยบาย

3) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่นำจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง และมีผลกระทบต่อองค์กร ซึ่งอาจเป็นได้ทั้งในทางบวกและด้านลบ โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบด้านการเงิน และผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน

การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) หมายถึง การระบุความเสี่ยงที่องค์กรเผชิญอยู่หรือแฝงอยู่ในกระบวนการทำงาน ซึ่งจะต้องสามารถอธิบายถึงผลกระทบความเสี่ยง หรือลักษณะความเสียหายที่เกิดจากความเสี่ยงได้

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง การจำแนกและการพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

ส่วนที่ 2

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางดำเนินงานและกลไกการบริหารความเสี่ยง

1. แนวทางดำเนินงานในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหิน แบ่งเป็น 2 ระยะ ดังนี้

ระยะที่ 1 การเริ่มต้นและพัฒนา

- 1) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยง
- 2) ระบุปัจจัย ประเมินโอกาส และผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- 3) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- 4) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่นัยสำคัญ
- 5) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลหนองหิน รับทราบและสามารถนำไปปฏิบัติได้
- 6) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- 7) รายงานสรุปการประเมินผลสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ 2 การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- 1) ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
- 2) พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- 3) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งหน่วยงาน
- 4) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

2. กลไกการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ดังนี้

- 1) แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- 2) ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- 3) พิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

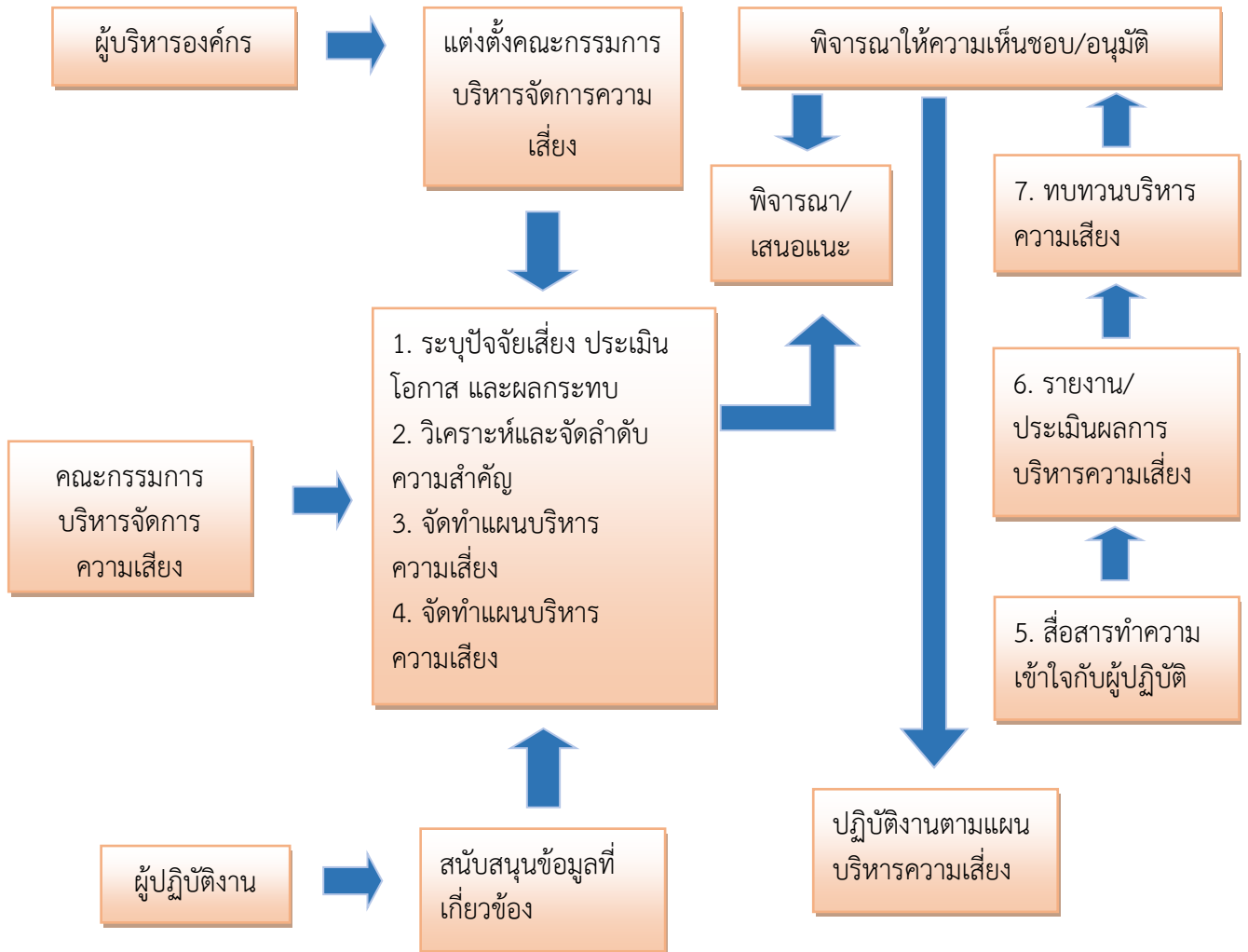
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง คือ

- 1) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
- 2) รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- 3) ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

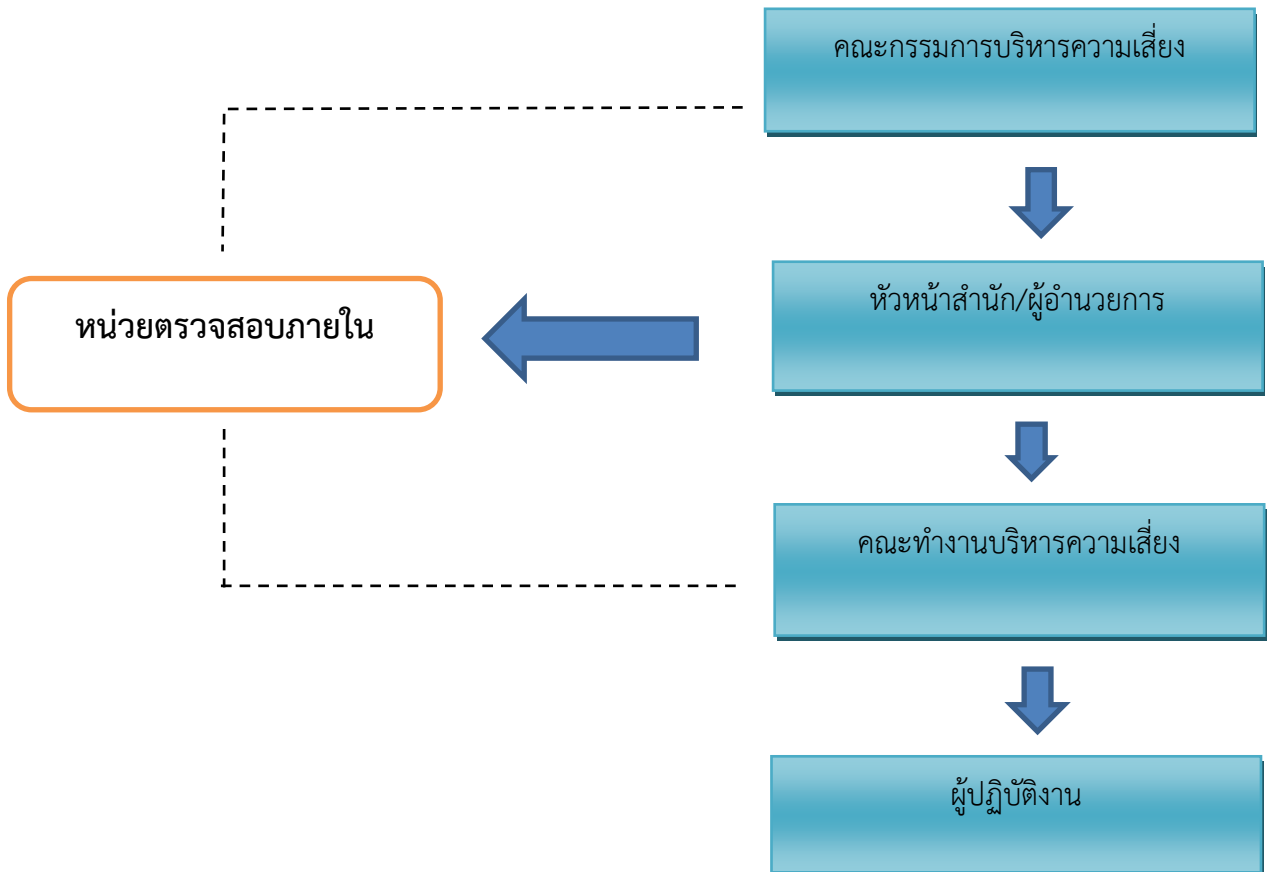
เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน รวมทั้งพนักงานจ้าง เทศบาลตำบลหนองหิน มีหน้าที่ ดังนี้

- 1) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 2) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

กลไกการบริหารความเสี่ยง



3. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบ

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผนการดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งแต่ละองค์ประกอบ มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

(1) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- 1) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
- 2) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 3) จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง
- 4) พิจารณาทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง

(2) หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง

- 1) ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- 2) ดูแลการพัฒนาบริหารจัดการความเสี่ยง และส่งเสริมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกรอบการบริหารความเสี่ยง
- 3) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหิน

(3) หน่วยตรวจสอบภายใน

- 1) สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองหิน
- 2) นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทราบและให้ข้อเสนอแนะ

(4) คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

- 1) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งหน่วยงาน
- 2) ดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
- 3) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อพิจารณา

(5) ผู้ปฏิบัติงาน

- 1) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารความเสี่ยง
- 2) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ส่วนที่ 3

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO ประกอบด้วยองค์ประกอบ 8 ประการ ซึ่งครอบคลุมแนวทางการกำหนดนโยบายการบริหารงาน การดำเนินงาน และการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

(1) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) เป็นองค์ประกอบที่สำคัญ ในการกำหนดกรอบบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยปัจจัยหลายประการ เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น แนวทางการปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น

สภาพแวดล้อมภายในเป็นองค์ประกอบพื้นฐานที่สำคัญในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน

(2) การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจน เหมาะสม

(3) การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงานทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกองค์กร เช่น นโยบายบริหารงาน บุคลากร การปฏิบัติงาน การเงิน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ กฎหมาย ระบบบัญชี ภาษีอากร ทั้งนี้เพื่อทำความเข้าใจต่อเหตุการณ์และสถานการณ์นั้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถพิจารณากำหนดแนวทางและนโยบายในการจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้เป็นอย่างดี

(4) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การประเมินความเสี่ยงเป็นการจำแนกและพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบ โดยสามารถประเมินความเสี่ยงได้ทั้งจากปัจจัยความเสี่ยงภายนอกและปัจจัยความเสี่ยงภายในองค์กร

(5) การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กร และประเมินความสำคัญของความเสี่ยงแล้ว โดยจะต้องนำความเสี่ยงไปดำเนินการตอบสนองด้วยวิธีการที่เหมาะสม เพื่อลดความสูญเสียหรือโอกาสที่จะเกิดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

(6) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ ที่กระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

(7) สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) องค์กรจะต้องมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามกรอบและขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด

(8) การติดตามประเมินผล (Monitoring) องค์กรจะต้องมีการติดตามผล เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินการว่ามีความเหมาะสมและสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่

กระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลตำบลหนองหิน มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่ 6 ขั้นตอนหลัก ดังนี้

(1) **ระบุความเสี่ยง** เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสีย ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

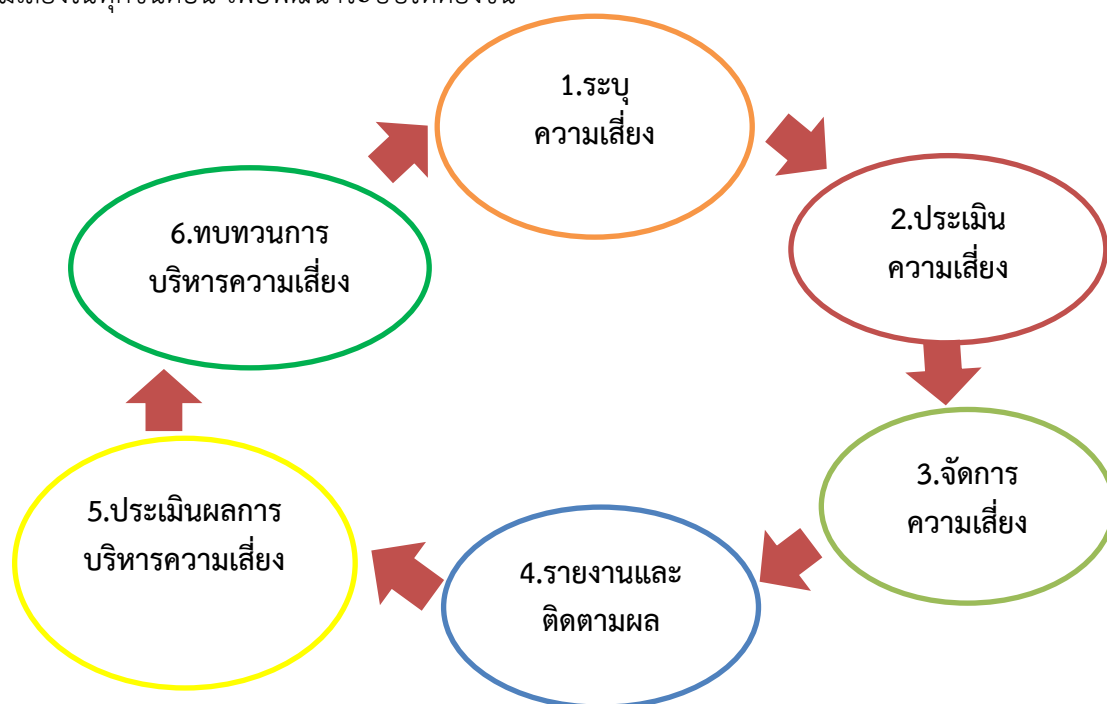
(2) **ประเมินความเสี่ยง** เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

(3) **จัดการความเสี่ยง** เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงสูงและสูงมาก นั้นให้ลดลง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริงและควรต้องพิจารณาถึงคุณค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

(4) **รายงานและติดตามผล** เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับ ให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

(5) **ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง** เป็นการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

(6) **ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง** เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น



1 การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกัน รักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

(1) **ความเสี่ยง (Risk)** หมายถึง เหตุการณ์หรือโอกาสที่จะก่อให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่า หรือเกิดเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และมีผลกระทบหรือทำให้เกิดความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) ก่อให้เกิดความล้มเหลวในการดำเนินงาน ทำให้ไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้วางเอาไว้ ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ ด้านการปฏิบัติงาน รวมถึงทางด้านการเงินและด้านการบริหารด้วย

(2) **ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)** หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม

ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุ ควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ 2 ด้าน ดังนี้

1) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

2) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการความรู้/ความสามารถของ บุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

(3) **ประเภทความเสี่ยง** แบ่งเป็น 4 ประเภท ได้แก่

1) **ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หรือ S** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผล ตามเป้าหมาย ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

2) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) หรือ O** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ ประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการ ปฏิบัติงาน เป็นต้น

3) **ความเสี่ยงด้านการเงิน(Financial Risk) หรือ F** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณ ไม่เหมาะสม เป็นต้น

4) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) หรือ C** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสีย การป้องกันข้อมูล รวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้

ทั้งนี้ การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุม เชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

2 การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงาน หรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย 4 ขั้นตอน ดังนี้

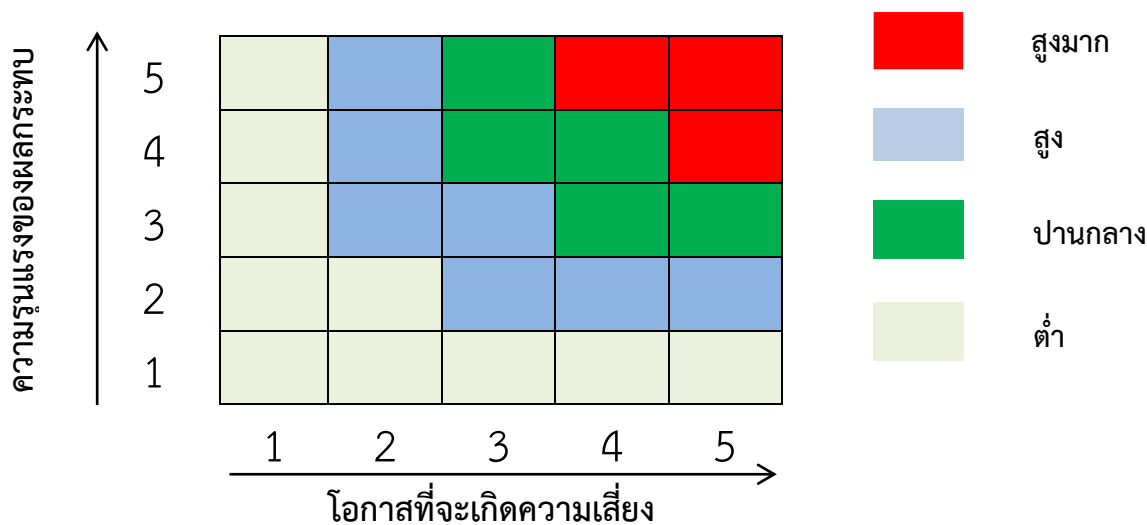
(1) การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ(Impact) และระดับของความเสี่ยง(Degree of Risk) โดยคณะผู้รับผิดชอบงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ(Impact) ไว้ 5 ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และ สูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	1 = น้อยมาก	2 = น้อย	3 = ปานกลาง	4 = สูง	5 = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)					
ความถี่ที่อาจเกิดเหตุการณ์ หรือข้อผิดพลาด ในการ ปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : เดือน/ครั้ง , ปี/ครั้ง)	5 ปี /ครั้ง	2-3 ปี/ครั้ง	1 ปี/ครั้ง	1-6 เดือน/ครั้ง หรือ ไม่เกิน 1 ครั้ง/ปี	1 เดือน/ครั้ง หรือ มากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)					
มูลค่าความเสียหาย (บาท)	น้อยกว่า 1 หมื่น	1 หมื่น – 5 หมื่น	5 หมื่น – 2 แสน	2 แสน – 1 ล้าน	มากกว่า 1 ล้าน
ผลกระทบต่อชีวิต	เดือดร้อน รำคาญ	บาดเจ็บ เล็กน้อย	บาดเจ็บ ต้องรักษา	บาดเจ็บ สาหัส	ถึงแก่ชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ส่วนระดับของความเสียหาย(Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสียหายต่อองค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้ กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และ ต่ำ



(2) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสียหายต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการ ควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

- 1) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ(Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด
- 2) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย(Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

(3) การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสียหาย ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

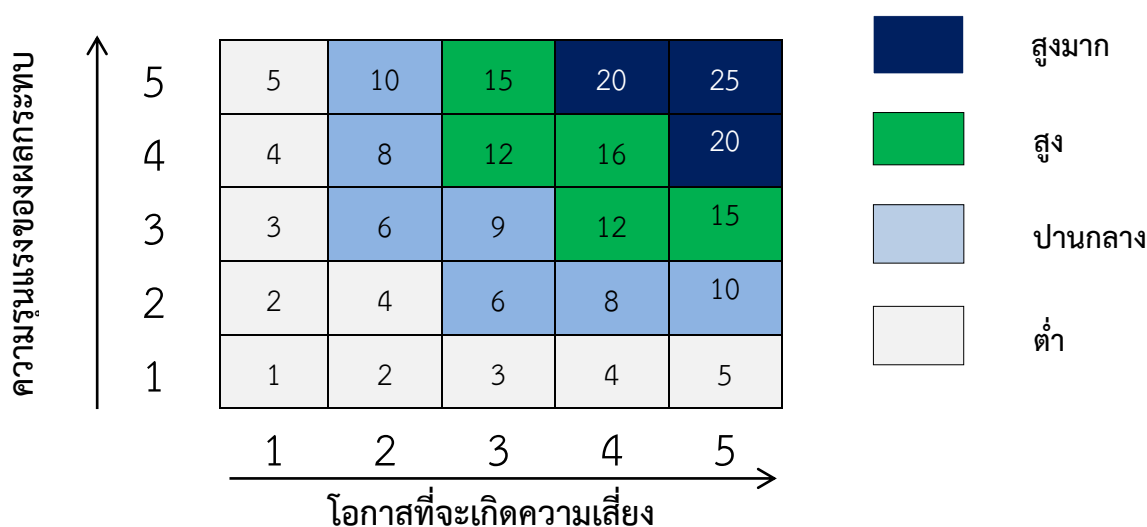
ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ ต่างๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น 4 ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น 4 ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

- 1) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง 1 –5 คะแนน โดยทั่วไปความ เสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถ ยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆเพิ่มเติม
- 2) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง 6 –10 คะแนน ยอมรับความเสี่ยง แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

3) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง 11–16 คะแนน ต้องมีแผนลด ความเสี่ยงเพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

4) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง 17–25 คะแนน ต้อง มีแผนลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



3. การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่ทั้งนี้วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย 4 แนวทางหลัก คือ

(1) การยอมรับ หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

(2) การลดหรือการควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้นหรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุมหรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับหน่วยงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

(3) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับ และต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงาน หรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

(4) การถ่ายโอนความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถถ่ายโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันภัย ประกันทรัพย์สินกับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย เป็นต้น

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงและสูงมากนั้นให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง รวมถึงให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ และต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

4. การรายงานและติดตาม

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามแผนคือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตามหรืออาจทำ Check List การติดตามพร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน 2 ลักษณะ คือ

1) การติดตามผลเป็นรายครั้ง เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก 3 เดือน 6 เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

2) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆตามปกติของหน่วยงาน

5. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องการจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้หน่วยงานมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมองค์การในการดำเนินงาน

6. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

ส่วนที่ 4

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

4.1 ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การประเมินโอกาสและผลกระทบและระดับความเสี่ยง ได้นำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. 2566 – 2570) แผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หรือข้อเสนอแนะจากรายงานผลการประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นและการวิเคราะห์ความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยงจากการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ร่วมพิจารณาในที่ประชุมโดยวิเคราะห์จากปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง 4 ด้าน ได้ดังนี้

- (1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
- (2) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)
- (3) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)
- (4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

5.2 การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน		
ยุทธศาสตร์ (1)	ขั้นตอน (กลยุทธ์) (2)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (เป้าหมาย) (3)
ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านโครงสร้างพื้นฐาน แหล่งน้ำ และการ บริการสาธารณะ	พัฒนาการให้บริการด้านโครงสร้างพื้นฐาน การ บริการสาธารณสุข โภค สาธารณูปการ ให้สามารถ รองรับการพัฒนาเมืองในระยะยาว	ประชาชนได้รับบริการด้าน โครงสร้างพื้นฐานให้มีความสะดวก รวดเร็ว และปลอดภัย
ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านเศรษฐกิจ การประกอบอาชีพ การท่องเที่ยวและการ ลงทุน	ส่งเสริมการสร้างรายได้ให้กับประชาชน และสร้าง ความเข้มแข็งให้ชุมชน โดยชุมชนเข้ามา มีส่วนร่วม ในกระบวนการพัฒนา และแก้ไขปัญหาชุมชนของ ตนเองได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นรูปธรรม มีการดำเนินชีวิตแบบวิถีชุมชนตามแนวพระราชดำริ เศรษฐกิจพอเพียง	ประชาชนมีศักยภาพมีรายได้ เพียงพอสามารถพึ่งตนเองได้
ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้านการพัฒนาสังคม สุขภาพอนามัยและ สิ่งแวดล้อม	1) ยกระดับคุณภาพชีวิตของประชาชนในเขต เทศบาลให้ดีขึ้น 2) ส่งเสริมการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและ จัดการสิ่งแวดล้อมที่เอื้อต่อการมีสุขภาพดี	1) ประชาชนที่มีความเป็นอยู่ที่ดี ปลอดภัย ปลอดภัย 2) มลภาวะและสิ่งแวดล้อมไม่เป็น พิษทำให้ชุมชนน่าอยู่อย่างยั่งยืน

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน		
ยุทธศาสตร์ (1)	ขั้นตอน (กลยุทธ์) (2)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (เป้าหมาย) (3)
ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	1) พัฒนาคนให้มีความรู้ และส่งเสริมให้มี คุณธรรม จริยธรรม ดำรงตนอยู่ในสังคมปัจจุบัน อย่างรู้เท่าทัน และมีความสุขตามวิถีวัฒนธรรม ไทย 2) ส่งเสริม สืบสานประเพณี ศาสนาและ วัฒนธรรม อันดีงามให้คงอยู่กับท้องถิ่นตลอดไป	ประชาชนมีความรู้ควบคู่ และ บำรุงรักษาศิลปวัฒนธรรมอันดี งาม
ยุทธศาสตร์ที่ 5 ด้านการพัฒนาองค์กร และการบริหาร กิจการบ้านเมืองที่ดี	1) เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการองค์กร เทศบาลให้มีศักยภาพ มีการบริหารจัดการที่ดี ด้วยหลักธรรมาภิบาล บนพื้นฐานการมีส่วนร่วม ของประชาชน ด้วยความเป็นธรรมและโปร่งใส 2) พัฒนาระบบบริหารจัดการ การเงิน การคลัง การมีส่วนร่วมของประชาชนด้วยความธรรมและ โปร่งใส	ประชาชนได้รับบริการสาธารณะ ตามหลักธรรมาภิบาล

5.3 การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ของเทศบาลตำบลหนองหิน อำเภอเมืองสรวง จังหวัดร้อยเอ็ด

ยุทธศาสตร์ (1)	กลยุทธ์ (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	ประเภทความเสี่ยง (5)
ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านโครงสร้าง พื้นฐาน แหล่งน้ำและ การบริการสาธารณะ	พัฒนาการให้บริการด้าน โครงสร้างพื้นฐาน การ บริการสาธารณสุขปโภค สาธารณสุขการ ให้ สามารถรองรับการ พัฒนาเมืองในระยะยาว	<p>1. การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคารยังมี ผู้ยื่นขออนุญาตบางรายเตรียมเอกสาร ไม่ครบ ทำให้การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ดัดแปลงอาคารหรือรื้อถอน อาคารล่าช้าออกไป</p> <p>2. งานควบคุมงานก่อสร้างบุคลากรที่ ปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมงานก่อสร้าง ไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน บุคลากรหนึ่งคนต้องรับผิดชอบในการควบคุมงาน หลายโครงการในเวลาเดียวกัน</p> <p>3. การก่อสร้างงานที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง บางครั้งเกิดความบกพร่องในการสำรวจและออกแบบโครงการทำให้เกิดปัญหาการส่งมอบพื้นที่ก่อสร้างไม่ได้เมื่อมีการทำสัญญากับผู้รับจ้าง ผู้รับจ้างไม่ สามารถดำเนินการตามแบบแปลนในสัญญาได้เนื่องจากแบบแปลนไม่ สอดคล้องกับสภาพพื้นที่งานก่อสร้างจริง</p> <p>4. การสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะมีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับไฟฟ้า ทางสาธารณะเกิดอยู่บ่อยครั้ง</p>	<p><u>ปัจจัยภายนอก</u> การยื่นขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมาได้ไม่ครบถ้วน การประชาสัมพันธ์ไม่ครอบคลุมชัดเจน</p> <p><u>ปัจจัยภายใน</u> การปฏิบัติงานด้านการควบคุมการก่อสร้างขาดความคล่องตัว เกิดความล่าช้า</p>	ด้านการปฏิบัติงาน
			<p><u>ปัจจัยภายใน</u> บุคลากรและเจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบและความละเอียดในการ ประมาณการออกแบบก่อสร้างโครงการในหมวดที่ดินและสิ่งก่อสร้างทำให้องค์กรได้รับความเสียหาย</p>	ด้านการปฏิบัติงาน
			<p><u>ปัจจัยภายใน</u> บุคลากรเจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบและความเอาใจใส่ในการปฏิบัติหน้าที่ ทำให้การทำงานขาดประสิทธิภาพในการซ่อมแซมไฟฟ้า จนเกิดการชำรุดบ่อยครั้ง ประชาชนขาดความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน</p>	ด้านการปฏิบัติงาน

ยุทธศาสตร์ (1)	กลยุทธ์ (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	ประเภทความเสี่ยง (5)
ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านเศรษฐกิจ การประกอบอาชีพ การท่องเที่ยวและ การลงทุน	ส่งเสริมการสร้างรายได้ให้กับประชาชน และสร้างความเข้มแข็งให้ชุมชน โดยชุมชน เข้ามา มีส่วนร่วมในกระบวนการพัฒนา และแก้ไขปัญหาชุมชนของตนเองได้อย่าง มีประสิทธิภาพ และเป็นรูปธรรม มีการ ดำเนินชีวิตแบบวิถีชุมชนตามแนว พระราชดำริเศรษฐกิจพอเพียง	1. กิจกรรมส่งเสริมอาชีพแก่ชุมชนมีการ จำหน่ายสินค้าได้ปริมาณน้อย ไม่มีตลาด รองรับสินค้าของกลุ่มอาชีพ เกิดการ ขาดทุน 2. ประชาชนไม่มีการขยายเครือข่ายใน การพัฒนาของกลุ่มอาชีพ ไม่มีความรู้ในการ บริหารจัดการกลุ่มอาชีพ/กลุ่มวิสาหกิจ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ประชาชนในชุมชน ขาดศักยภาพในการบริหารจัดการ ทำให้ผลการดำเนินงานไม่บรรลุ วัตถุประสงค์และล้มเลิกไป <u>ปัจจัยภายนอก</u> ประชาชนในชุมชน ขาดการพัฒนาความรู้เรื่องการขยาย เครือข่าย และการบริหารจัดการ กลุ่มอาชีพ/กลุ่มวิสาหกิจ	ด้านกลยุทธ์ ด้านกลยุทธ์
ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้านการพัฒนาสังคม สุขภาพอนามัยและ สิ่งแวดล้อม	1. ยกระดับคุณภาพชีวิตของประชาชน ในเขตเทศบาลให้ดีขึ้น	1.1 การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คน พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ไม่เป็นไปตาม สถานะความเป็นจริง ก่อให้เกิดความ เสียหายทางการเงิน/บัญชี 1.2 การป้องกันและช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดต่อ โรคระบาดต่างๆ ยังไม่ ครอบคลุม	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ที่เสียชีวิตทั้งในและ นอกพื้นที่แล้วญาติไม่ได้แจ้งให้ เจ้าหน้าที่ทราบ หรือเปลี่ยนแปลงที่ อยู่แล้วไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้แก้ไขข้อมูลใน ระบบ เกิดการจ่ายเงินผิดพลาด <u>ปัจจัยภายนอก</u> ประชาชนขาด ความรู้ที่ถูกต้องเกี่ยวกับวิธีการ ป้องกัน และแก้ไขโรคติดต่อ โรค ระบาดต่างๆ มีการเสพยาจาก อินเทอร์เน็ตมากเกินไป	ด้านการเงิน ด้านกลยุทธ์

ยุทธศาสตร์ (1)	กลยุทธ์ (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	ประเภทความเสี่ยง (5)
	2. ส่งเสริมการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและจัดการสิ่งแวดล้อมที่เอื้อต่อการมีสุขภาพดี	2.1 การบริหารจัดการขยะยังไม่ได้รับความร่วมมือครอบคลุมทุกหมู่บ้าน 2.2 กิจกรรมการลดภาวะโลกร้อน จากกิจกรรมที่เป็นอันตรายต่อ สุขภาพเช่น การเผาถ่านของประชาชน ไม่ถูกวิธีทำให้เกิดปัญหาหมอกควันและเกิดมลพิษก่อความรำคาญให้กับประชาชนผู้ที่อยู่ใกล้เคียง	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ประชาชนยังยึดวิถีชีวิตแบบเดิมๆ ไม่ยอมรับการเปลี่ยนแปลง ทำให้การบริหารจัดการขยะของเทศบาลไม่ประสบความสำเร็จ/ไม่ครอบคลุมพื้นที่ <u>ปัจจัยภายใน</u> เจ้าหน้าที่ไม่ได้สำรวจและลงพื้นที่ให้คำแนะนำวิธีการ ข้อปฏิบัติ กฎหมายที่เกี่ยวข้องที่ชัดเจน แก่ผู้ประกอบการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	1. พัฒนาคอนให้มีความรู้ และส่งเสริมให้มีคุณธรรม จริยธรรม ดำรงตนอยู่ในสังคมปัจจุบัน อย่างรู้เท่าทัน และมีความสุขตามวิถีวัฒนธรรมไทย 2. ส่งเสริม สืบสานประเพณี ศาสนาและวัฒนธรรม อันดีงามให้คงอยู่กับท้องถิ่นตลอดไป	1. มีการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) จึงกระทบต่อการจัดงานเฉลิมฉลองเนื่องในวันเด็กแห่งชาติและกิจกรรมสำหรับเด็กในเขตเทศบาล 2. เนื้อหาและหัวข้อการฝึกอบรม/พัฒนาคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดเทศบาลตัวแทนเครือข่ายพัฒนาการศึกษา ไม่สอดคล้องและเหมาะสมกับพื้นที่	<u>ปัจจัยภายนอก</u> สถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) <u>ปัจจัยภายนอก</u> ไม่สามารถนำความรู้จากการพัฒนา/ฝึกอบรมไปปรับใช้ได้	ด้านการปฏิบัติงาน ด้านกลยุทธ์

ยุทธศาสตร์ (1)	กลยุทธ์ (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	ประเภทความเสี่ยง (5)
		3. จำนวนนักเรียนไม่สอดคล้องกับ ปีงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทำให้การ เบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามที่ กระทรวงกำหนด 4. จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการที่ไม่แน่นอน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> จำนวนนักเรียนมี การเปลี่ยนแปลงตามปีการศึกษาซึ่ง ไม่สอดคล้องกับปีงบประมาณ	ด้านการเงิน
ยุทธศาสตร์ที่ 5 ด้านการพัฒนา องค์กรและการ บริหารกิจการ บ้านเมืองที่ดี	1. เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการ องค์กรเทศบาลให้มีศักยภาพ มีการ บริหารจัดการที่ดี ด้วยหลักธรรมาภิบาล บนพื้นฐานการมีส่วนร่วมของประชาชน ด้วยความเป็นธรรมและโปร่งใส 2. พัฒนาระบบบริหารจัดการ การเงิน การคลัง การมีส่วนร่วมของประชาชน ด้วยความธรรมและโปร่งใส	1. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน พระมหากษัตริย์สร้างความปรองดอง สมานฉันท์ ประชาชนบางกลุ่มได้รับ ข้อมูลข่าวสารที่คลาดเคลื่อนและเกิด การขัดแย้งในชุมชน 2. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ประชาชนได้รับข้อมูล ข่าวสารที่คลาดเคลื่อน หรือมีการเสพ ข่าว/ความรู้จากอินเทอร์เน็ตมากเกินไป <u>ปัจจัยภายใน</u> มีการเปลี่ยนแปลง การสำรวจฐานข้อมูลภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	ด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน

5.4 การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ของเทศบาลตำบลหนองหิน อำเภอเมืองสรวง จังหวัดร้อยเอ็ด

ยุทธศาสตร์ (1)	กลยุทธ์ (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	ประเภทความเสี่ยง (5)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (6)	ผลกระทบ (7)	ระดับความเสี่ยง (8)	ลำดับความเสี่ยง (9)
ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านโครงสร้างพื้นฐาน แหล่งน้ำ และการบริการสาธารณะ	พัฒนาการให้บริการด้านโครงสร้างพื้นฐาน การบริการสาธารณูปโภค สาธารณูปการ ให้สามารถรองรับการพัฒนาเมืองในระยะยาว	1. การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคารยังมี ผู้ยื่นขออนุญาตบางราย เตรียมเอกสาร ไม่ครบ ทำให้การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ตัดแปลงอาคารหรือรื้อถอน อาคารล่าช้าออกไป 2. งานควบคุมงานก่อสร้าง บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมงานก่อสร้าง ไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน บุคลากรหนึ่งคนต้องรับผิดชอบในการควบคุมงาน หลายโครงการในเวลาเดียวกัน	ปัจจัยภายนอก การยื่นขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร ผู้ยื่นขออนุญาตเตรียมเอกสารมาได้ไม่ครบถ้วน การประชาสัมพันธ์ไม่ครอบคลุมชัดเจน	ด้านการปฏิบัติงาน	3	3	9	3
			ปัจจัยภายใน การปฏิบัติงานด้านการควบคุมการก่อสร้างขาดความคล่องตัว เกิดความล่าช้า	ด้านการปฏิบัติงาน	4	4	16	2

ยุทธศาสตร์ (1)	กล ยุทธ์ (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	ประเภท ความเสี่ยง (5)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (6)	ผลกระทบ (7)	ระดับความ เสี่ยง (8)	ลำดับความ เสี่ยง (9)
ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านโครงสร้าง พื้นฐาน แหล่งน้ำ และการบริการ สาธารณะ (ต่อ)	พัฒนาการให้บริการ ด้านโครงสร้าง พื้นฐาน การบริการ สาธารณสุขภาค สาธารณสุขการ ให้ สามารถรองรับการ พัฒนาเมืองในระยะ ยาว (ต่อ)	3. การก่อสร้างงานที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างบางครั้ง เกิดความบกพร่องในการ สำรวจและออกแบบ โครงการทำให้เกิดปัญหา การส่งมอบพื้นที่ก่อสร้าง ไม่ได้เมื่อมีการทำสัญญา กับผู้รับจ้าง ผู้รับจ้างไม่ สามารถดำเนินการตาม แบบแปลนในสัญญาได้ เนื่องจากแบบแปลนไม่ สอดคล้องกับสภาพพื้นที่ งานก่อสร้างจริง 4. การสำรวจและ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะมีข้อร้องเรียน เกี่ยวกับไฟฟ้า ทาง สาธารณะเกิดอยู่บ่อยครั้ง	<u>ปัจจัยภายใน</u> บุคลากรและเจ้าหน้าที่ ขาดความ รอบคอบและ ความละเอียดในการ ประมาณการออกแบบ ก่อสร้างโครงการในหมวด ที่ดินและสิ่งก่อสร้างทำให้อ องค์กรได้รับความเสียหาย <u>ปัจจัยภายใน</u> บุคลากร เจ้าหน้าที่ขาดความ รอบคอบและความเอาใจ ใส่ในการปฏิบัติหน้าที่ทำ ให้การทำงานขาด ประสิทธิภาพในการ ซ่อมแซมไฟฟ้า จนเกิด การชำรุดบ่อยครั้ง ประชา ชนขาดความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	ด้านการ ปฏิบัติงาน	4	4	16	2
				ด้านการ ปฏิบัติงาน	4	4	16	2

ยุทธศาสตร์ (1)	กลยุทธ์ (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	ประเภทความเสี่ยง (5)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (6)	ผลกระทบ (7)	ระดับความเสี่ยง (8)	ลำดับความเสี่ยง (9)
ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านเศรษฐกิจ การประกอบอาชีพ การท่องเที่ยวและการลงทุน	ส่งเสริมการสร้างรายได้ให้กับประชาชน และสร้างความเข้มแข็งให้ชุมชน โดยชุมชนเข้ามามีส่วนร่วมในกระบวนการพัฒนา และแก้ไขปัญหาชุมชนของตนเองได้อย่าง มีประสิทธิภาพ และเป็นรูปธรรม มีการดำเนินชีวิตแบบวิถีชุมชนตามแนวพระราชดำริเศรษฐกิจพอเพียง	1. กิจกรรมส่งเสริมอาชีพแก่ชุมชนมีการจำหน่ายสินค้าได้ปริมาณน้อย ไม่มีตลาดรองรับสินค้าของกลุ่มอาชีพ เกิดการขาดทุน 2. ประชาชนไม่มีการขยายเครือข่ายในการพัฒนากลุ่มอาชีพ ไม่มีความรู้ในการบริหารจัดการกลุ่มอาชีพ/กลุ่มวิสาหกิจ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ประชาชนในชุมชนขาดศักยภาพในการบริหารจัดการทำให้ผลการดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์และล้มเลิกไป	ด้านกลยุทธ์	3	3	9	3
			<u>ปัจจัยภายนอก</u> ประชาชนในชุมชนขาดการพัฒนาความรู้เรื่อง การขยายเครือข่าย และการบริหารจัดการกลุ่มอาชีพ/กลุ่มวิสาหกิจ	ด้านกลยุทธ์	3	3	9	3

ยุทธศาสตร์ (1)	กลยุทธ์ (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	ประเภทความเสี่ยง (5)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (6)	ผลกระทบ (7)	ระดับความเสี่ยง (8)	ลำดับความเสี่ยง (9)
ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้านการพัฒนา สังคม สุขภาพ อนามัยและ สิ่งแวดล้อม	1. ยกระดับคุณภาพ ชีวิตของประชาชนใน เขตเทศบาลให้ดีขึ้น	1.1 การเบิกจ่ายเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ คน พิการ และผู้ป่วย เอดส์ ไม่เป็นไปตาม สถานะความเป็นจริง ก่อให้เกิดความ เสียหายทางด้าน การเงิน/บัญชี	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ที่เสียชีวิตทั้งในและนอก พื้นที่แล้วญาติไม่ได้แจ้ง ให้เจ้าหน้าที่ทราบ หรือ เปลี่ยนแปลงที่อยู่แล้ว ไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ ทราบ ทำให้เจ้าหน้าที่ ไม่ได้แก้ไขข้อมูลในระบบ เกิดการจ่ายเงินผิดพลาด	ด้านการเงิน	4	5	20	1
		1.2 การป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดต่อ โรค ระบาดต่างๆ ยังไม่ ครอบคลุม	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ประชาชนขาดความรู้ที่ ถูกต้องเกี่ยวกับวิธีการ ป้องกัน และแก้ไข โรคติดต่อ โรคระบาด ต่างๆ มีการเสพข่าวจาก อินเทอร์เน็ตมากเกินไป	ด้านกลยุทธ์	4	4	16	2

ยุทธศาสตร์ (1)	กลยุทธ์ (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	ประเภทความเสี่ยง (5)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (6)	ผลกระทบ (7)	ระดับความเสี่ยง (8)	ลำดับความเสี่ยง (9)
ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้านการพัฒนา สังคม สุขภาพ อนามัยและ สิ่งแวดล้อม (ต่อ)	2. ส่งเสริมการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและจัดการ สิ่งแวดล้อมที่เอื้อต่อ การมีสุขภาพดี	2.1 การบริหารจัดการ ขยะยังไม่ได้รับความ ร่วมมือครอบคลุมทุก หมู่บ้าน 2.2 กิจกรรมการลด ภาวะโลกร้อน จาก กิจการที่เป็นอันตราย ต่อสุขภาพ เช่น การ เผาถ่านของประชาชน ไม่ถูกวิธีทำให้เกิด ปัญหาหมอกควันและ เกิดมลพิษก่อความ รำคาญให้กับประชาชน ผู้ที่อยู่ใกล้เคียง	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ประชาชนยังยึดวิถีชีวิต แบบเดิมๆ ไม่ยอมรับ การเปลี่ยนแปลง ทำให้ การบริหารจัดการขยะ ของเทศบาลไม่ประสบ ผลสำเร็จ/ไม่ครอบคลุม พื้นที่	ด้านการ ปฏิบัติงาน	3	3	9	3
			<u>ปัจจัยภายใน</u> เจ้าหน้าที่ ไม่ได้สำรวจและลง พื้นที่ให้คำแนะนำ วิธีการ ข้อปฏิบัติ กฎหมายที่เกี่ยวข้องที่ ชัดเจนแก่ผู้ประกอบการ กิจการที่เป็นอันตราย ต่อสุขภาพ	ด้านการ ปฏิบัติงานตาม กฎหมาย	4	4	16	2

ยุทธศาสตร์ (1)	กลยุทธ์ (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	ประเภทความเสี่ยง (5)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (6)	ผลกระทบ (7)	ระดับความเสี่ยง (8)	ลำดับความเสี่ยง (9)
ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	1. พัฒนาคนให้มี ความรู้ และส่งเสริม ให้มี คุณ ธรรม จริยธรรม ดำรงตนอยู่ ใน สังคม ป้ จ จุ บั น อย่างรู้เท่าทัน และมี ความ สุข ตาม วิ ธี วัฒนธรรมไทย 2. ส่งเสริม สืบสาน ประเพณี ศาสนาและ วัฒนธรรม อันดีงาม ให้คงอยู่กับท้องถิ่น ตลอดไป	1. การจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษา แผนพัฒนาการศึกษา ไม่ แล้วเสร็จตาม ระยะเวลาที่กำหนด 2. การเข้าร่วมงาน ประเพณีท้องถิ่น ส่วนมากเป็นกลุ่ม ผู้สูงอายุและเด็ก ทำให้ การสืบสานประเพณี ท้องถิ่นมีน้อยลง	<u>ปัจจัยภายใน</u> บุคลากร และเจ้าหน้าที่จัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ล่าช้า <u>ปัจจัยภายนอก</u> ประชาชนกลุ่มวัยรุ่น/ วัยทำงาน ออกจาก พื้นที่ไปเรียน/ไปทำงาน ต่างถิ่น	ด้านการ ปฏิบัติงาน	3	3	9	3
				ด้านกลยุทธ์	5	4	20	1

ยุทธศาสตร์ (1)	กลยุทธ์ (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	ประเภทความเสี่ยง (5)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (6)	ผลกระทบ (7)	ระดับความเสี่ยง (8)	ลำดับความเสี่ยง (9)
ยุทธศาสตร์ที่ 5 ด้านการพัฒนา องค์กรและการ บริหารกิจการ บ้านเมือง ที่ดี	1. เพิ่มประสิทธิภาพ การบริหารจัดการ องค์กรเทศบาลให้มี ศักยภาพ มีการ บริหารจัดการที่ดี ด้วยหลักธรรมาภิบาล บนพื้นฐานการมีส่วนร่วม ของประชาชน ด้วยความเป็นธรรม และโปร่งใส 2. พัฒนาระบบ บริหารจัดการ การเงิน การคลัง การ มีส่วนร่วมของ ประชาชนด้วยความ ธรรมและโปร่งใส	1. กิจกรรมปกป้อง เทิดทูนสถาบัน พระมหากษัตริย์สร้าง ความปรองดอง สมานฉันท์ ประชาชน บางกลุ่มได้รับ ข้อมูล ข่าวสารที่คลาดเคลื่อน และเกิด การขัดแย้งในชุมชน 2. กิจกรรมงานแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินข้อมูลแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่เป็น ปัจจุบัน	ปัจจัยภายนอก ประชาชนได้รับข้อมูล ข่าวสารที่คลาดเคลื่อน หรือมีการเสพข่าว/ ความรู้จากอินเทอร์เน็ต มากไป	ด้านกลยุทธ์	5	4	20	1
			ปัจจัยภายใน มีการ เปลี่ยนแปลงการ สำรวจฐานข้อมูล ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง	ด้านการ ปฏิบัติงาน	4	4	16	2

5.5 แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ของเทศบาลตำบลหนองหิน อำเภอเมืองสรวง จังหวัดร้อยเอ็ด

ความเสี่ยง (1)	ปัจจัยเสี่ยง (2)	ระดับความเสี่ยง (3)	ประเภทความเสี่ยง (4)	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/แนวทางแก้ไข (5)	ระยะเวลาดำเนินการ (6)	ผู้รับผิดชอบ (7)
1. การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคารยังมี ผู้ยื่นขออนุญาตบางรายเตรียมเอกสารไม่ครบ ทำให้การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ดัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคารล่าช้าออกไป	<u>ปัจจัยภายนอก</u> การยื่นขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมาได้ไม่ครบถ้วน การประชาสัมพันธ์ไม่ครอบคลุมชัดเจน	9	ด้านการปฏิบัติงาน	-ให้คำแนะนำแก่ประชาชนผู้มาขอรับบริการ -ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อออนไลน์ และจัดทำขั้นตอนการดำเนินงานพร้อมเอกสารประกอบ ณ สถานที่ให้บริการให้ประชาชนเห็นได้ชัดเจน	ม.ค. - ก.ย. 66	กองช่าง
2. งานควบคุมงานก่อสร้างบุคลากรที่ ปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมงานก่อสร้าง ไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน บุคลากรหนึ่งคนต้องรับผิดชอบในการควบคุมงานหลายโครงการในเวลาเดียวกัน	<u>ปัจจัยภายใน</u> การปฏิบัติงานด้านการควบคุมการก่อสร้างขาดความคล่องตัว เกิดความล่าช้า	16	ด้านการปฏิบัติงาน	-กำชับเจ้าหน้าที่ให้ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการอย่างรอบคอบ รัดกุมและเป็นระบบ โดยจัดลำดับความสำคัญของงานก่อสร้าง -ปรับเกลี่ยอัตรากำลังภายในของกองช่าง	ม.ค. - ก.ย. 66	กองช่าง

ความเสี่ยง (1)	ปัจจัยเสี่ยง (2)	ระดับความเสี่ยง (3)	ประเภทความเสี่ยง (4)	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/ แนวทางแก้ไข (5)	ระยะเวลาดำเนินการ (6)	ผู้รับผิดชอบ (7)
3. การก่อสร้างงานที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบางครั้งเกิดความบกพร่องในการสำรวจและออกแบบโครงการทำให้เกิดปัญหาการส่งมอบพื้นที่ก่อสร้างไม่ได้เมื่อมีการทำสัญญากับผู้รับจ้าง ผู้รับจ้างไม่สามารถดำเนินการตามแบบแปลนในสัญญาได้เนื่องจากแบบแปลนไม่สอดคล้องกับสภาพพื้นที่งานก่อสร้างจริง	ปัจจัยภายใน บุคลากรและเจ้าหน้าที่ขาดความ รอบคอบ และความละเอียดในการประมาณการออกแบบก่อสร้างโครงการในหมวดที่ดินและสิ่งก่อสร้างทำให้องค์กรได้รับความเสียหาย	16	ด้านการปฏิบัติงาน	ผู้บังคับบัญชาต้องกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ทำงานด้วยความรอบคอบ รัดกุม และเป็นระบบ พร้อมทั้งให้รายงานผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ และมีบทลงโทษแก่ผู้ที่ทำผิดหรือทำให้เกิดข้อผิดพลาดอย่างสมเหตุผล ในขณะที่เดียวกันหากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้ผลดีมีประสิทธิภาพก็มีการให้คุณหรือขวัญกำลังใจเป็นการตอบแทน	ม.ค. - ก.ย. 66	กองช่าง
4. การสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะมีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับไฟฟ้า ทางสาธารณะเกิดอยู่บ่อยครั้ง	ปัจจัยภายใน บุคลากรเจ้าหน้าที่ขาดความ รอบคอบ และความเอาใจใส่ในการปฏิบัติหน้าที่ทำให้การทำงานขาดประสิทธิภาพในการซ่อมแซมไฟฟ้า จนเกิดการชำรุดบ่อยครั้ง ประชาชนขาดความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	16	ด้านการปฏิบัติงาน	-กำชับให้เจ้าหน้าที่มีการวางแผนสำรวจ และซ่อมแซมไฟฟ้าทางสาธารณะอย่าง เป็นระบบ -กำกับตรวจสอบผลการทำงานของ เจ้าหน้าที่เป็นระยะ พร้อมทั้งให้ประชาชน ได้มีช่องทางในการแสดงความคิดเห็น เกี่ยวกับการให้บริการซ่อมไฟฟ้าทางสาธารณะทุกช่องทาง เพื่อตรวจสอบการทำงานอีกทางหนึ่งด้วย	ม.ค. - ก.ย. 66	กองช่าง

ความเสี่ยง (1)	ปัจจัยเสี่ยง (2)	ระดับความเสี่ยง (3)	ประเภทความเสี่ยง (4)	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/แนวทางแก้ไข (5)	ระยะเวลาดำเนินการ (6)	ผู้รับผิดชอบ (7)
5. กิจกรรมส่งเสริมอาชีพแก่ชุมชนมีการจำหน่ายสินค้าได้ปริมาณน้อย ไม่มีตลาดรองรับสินค้าของกลุ่มอาชีพ เกิดการขาดทุน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ประชาชนในชุมชนขาดศักยภาพในการบริหารจัดการทำให้ผลการดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์และล้มเลิกไป	9	ด้านกลยุทธ์	-นำสินค้าที่จะจำหน่ายลงเว็บไซต์หน่วยงาน เพื่อส่งเสริมการขายและการตลาด -ขยายฐานลูกค้า -เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์และมีการขายผ่านสื่อออนไลน์	ม.ค. - ก.ย. 66	สำนักปลัด
6. ประชาชนไม่มีการขยายเครือข่ายในการพัฒนากลุ่มอาชีพ ไม่มีความรู้ในการบริหารจัดการกลุ่มอาชีพ/กลุ่มวิสาหกิจ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ประชาชนในชุมชนขาดการพัฒนาความรู้เรื่องการขยายเครือข่าย และการบริหารจัดการกลุ่มอาชีพ/กลุ่มวิสาหกิจ	9	ด้านกลยุทธ์	-ให้เจ้าหน้าที่จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพในการบริหารจัดการกลุ่มอาชีพ และการขยายเครือข่าย	ก.พ. - พ.ค. 66	สำนักปลัด
7. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ไม่เป็นไปตามสถานะความเป็นจริง ก่อให้เกิดความเสียหายทางด้านการเงิน/บัญชี	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ที่เสียชีวิตทั้งในและนอกพื้นที่ญาติไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่แล้วไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้แก้ไขข้อมูลในระบบ เกิดการจ่ายเงินผิดพลาด	20	ด้านการเงิน	-ตรวจสอบข้อมูลกับระบบสารสนเทศที่สามารถเชื่อมโยงข้อมูลกับข้อมูลทะเบียนราษฎร	ม.ค. - ก.ย. 66	สำนักปลัด

ความเสี่ยง (1)	ปัจจัยเสี่ยง (2)	ระดับความเสี่ยง (3)	ประเภทความเสี่ยง (4)	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/ แนวทางแก้ไข (5)	ระยะเวลาดำเนินการ (6)	ผู้รับผิดชอบ (7)
8. การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ โรคระบาดต่างๆ ยังไม่ครอบคลุม	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ประชาชนขาดความรู้ที่ถูกต้องเกี่ยวกับวิธีการป้องกัน และแก้ไขโรคติดต่อโรคระบาดต่างๆ มีการเสพข่าวจากอินเทอร์เน็ตมากเกินไป	16	ด้านกลยุทธ์	-รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงวิธีการป้องกันและควบคุมโรคที่ถูกต้อง -สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรู้จักป้องกันตนเองและให้ความสำคัญกับการป้องกันโรคติดต่อ โรคระบาดต่างๆ -จัดประกวดชุมชนรักสุขภาพ	ม.ค. - ก.ย. 66	สำนักปลัด
9. การบริหารจัดการขยะ ยังไม่ได้รับความร่วมมือครอบคลุมทุกหมู่บ้าน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ประชาชนยังยึดวิถีชีวิตแบบเดิมๆ ไม่ยอมรับการเปลี่ยนแปลง ทำให้การบริหารจัดการขยะของเทศบาลไม่ประสบผลสำเร็จ/ไม่ครอบคลุมพื้นที่	9	ด้านการปฏิบัติงาน	-จัดอบรมให้ความรู้ และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความเข้าใจถึงหลักการบริหารจัดการขยะอย่างครอบคลุมทุกหมู่บ้าน -จัดกิจกรรมส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการจัดการขยะทุกครัวเรือน	พ.ค. - ก.ค. 66	สำนักปลัด
10. กิจกรรมการลดภาวะโลกร้อน จากกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ เช่น การเผาถ่านของประชาชน ไม่ถูกวิธีทำให้เกิดปัญหาหมอกควันและเกิดมลพิษก่อความรำคาญให้กับประชาชนผู้ที่อยู่ใกล้เคียง	<u>ปัจจัยภายใน</u> เจ้าหน้าที่ไม่ได้สำรวจและลงพื้นที่ให้คำแนะนำวิธีการ ข้อปฏิบัติ กฎหมายที่เกี่ยวข้องที่ชัดเจนแก่ผู้ประกอบการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	16	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย	-จัดเจ้าหน้าที่ลงพื้นที่เพื่อให้ความรู้ คำแนะนำ วิธีการ ข้อปฏิบัติ กฎหมายที่เกี่ยวข้องที่ชัดเจนแก่ผู้ประกอบการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ -ติดตามผลการดำเนินงานหลังลงพื้นที่ว่าไม่มีเรื่องร้องเรียนจากปัญหาของการประกอบกิจการที่เป็นอันตราย	มี.ค. - พ.ค. 66	สำนักปลัด

ความเสี่ยง (1)	ปัจจัยเสี่ยง (2)	ระดับความเสี่ยง (3)	ประเภทความเสี่ยง (4)	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/ แนวทางแก้ไข (5)	ระยะเวลาดำเนินการ (6)	ผู้รับผิดชอบ (7)
11. การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา แผนพัฒนาการศึกษาไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด	<u>ปัจจัยภายใน</u> บุคลากรและเจ้าหน้าที่จัดทำแผนพัฒนาการศึกษาล่าช้า	9	ด้านการปฏิบัติงาน	- กำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ เร่งรัดและเข้าใจใสในการจัดทำแผน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ ให้เพิ่มตัวชี้วัดการทำแผนการศึกษาในแบบประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของเจ้าหน้าที่ด้วย	เม.ย. - มิ.ย. 66	กองการศึกษา
12. การเข้าร่วมงานประเพณีท้องถิ่นส่วนมากเป็นกลุ่มผู้สูงอายุและเด็ก ทำให้การสืบสานประเพณีท้องถิ่นมีน้อยลง	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ประชาชนกลุ่มวัยรุ่น/วัยทำงาน ออกจากพื้นที่ไปเรียน/ไปทำงานต่างถิ่น	20	ด้านกลยุทธ์	- ประชาสัมพันธ์ สร้างการรับรู้ให้กลุ่มวัยรุ่น/วัยทำงาน เกิดความตระหนักสำนึกรักในความเป็นวัฒนธรรมท้องถิ่น - จัดหาอาชีพเสริมให้แก่กลุ่มคนว่างงานหรือกลุ่มวัยรุ่นที่ยังไม่ได้ไปทำงานต่างถิ่น	เม.ย. - ก.ย. 66	กองการศึกษา
13. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน พระมหากษัตริย์สร้างความปลอดภัย สมานฉันท์ประชาชนบางกลุ่มได้รับ ข้อมูลข่าวสารที่คลาดเคลื่อนและเกิดการขัดแย้งในชุมชน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสารที่คลาดเคลื่อน หรือมีการเสพข่าว/ความรู้จากอินเทอร์เน็ตมากไป	20	ด้านกลยุทธ์	- ประชาสัมพันธ์ สร้างการรับรู้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง ชัดเจน ในทุกๆ ด้าน เพื่อให้ประชาชนเกิดการรับที่ตรงกัน - จัดกิจกรรมเพื่อสร้างความปลอดภัย สมานฉันท์ในชุมชน เช่น การแข่งขันกีฬา งานประเพณีต่างๆ	ม.ค. - ก.ย. 66	ทุกกอง

ความเสี่ยง (1)	ปัจจัยเสี่ยง (2)	ระดับความเสี่ยง (3)	ประเภทความเสี่ยง (4)	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/ แนวทางแก้ไข (5)	ระยะเวลาดำเนินการ (6)	ผู้รับผิดชอบ (7)
14. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สินข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน	ปัจจัยภายใน มีการเปลี่ยนแปลงการสำรวจฐานข้อมูลภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	16	ด้านการปฏิบัติงาน	- กำชับเจ้าหน้าที่จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบถ้วนทุกราย - เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น - จัดให้มีบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่	ม.ค. - พ.ค. 66	กองคลัง