



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดเทศบาลตำบลแม่ยาว อำเภอเมืองเชียงราย

ที่ สป (วผ) ๐๒๐ / ๒๕๖๖

วันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแม่ยาว

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลแม่ยาว ที่ ๘๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ บริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว นั้น

ข้อเท็จจริง

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และตามหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เป็นต้นไป

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และระเบียบที่เกี่ยวข้อง จึงเห็นควรปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาล ตำบลแม่ยาว (รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย)

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๓. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

ข้อพิจารณา

เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานขององค์กร จึงขออนุมัติปรับปรุงคำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการ การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว และจักได้ดำเนินการเกี่ยวกับ การบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ของหน่วยงานของรัฐ ตามข้อเท็จจริงข้างต้น ทั้งนี้ หากพิจารณาแล้วเห็นชอบด้วยโปรดลงนาม หรือพิจารณาแล้ว มีความเห็นประการอื่นโปรดแจ้ง เพื่อจะได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ)

(นางอาภาพร จิระ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็น...

ความเห็นของหัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

เห็นชอบ
1

(ลงชื่อ)



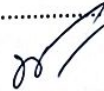
(นางณัฐชยา มาลัย)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

เห็นชอบ
1

(ลงชื่อ)



(นางทัชชกร สุวรรณจักร)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นของรองปลัดเทศบาล

เห็นชอบ
1

(ลงชื่อ)



(นางรัฐติกา พรหมแสน)

รองปลัดเทศบาลตำบลแม่ยาว

ความเห็นของปลัดเทศบาล

เห็นชอบ
1

(ลงชื่อ)



(นายทวีศักดิ์ นาทอง)

ปลัดเทศบาลตำบลแม่ยาว

ข้อสั่งการของนายกเทศมนตรี

อนุมัติ
1

(ลงชื่อ)



(นายอภิรักษ์ อินตะวัง)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่ยาว



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่อาย

ที่ ๒๖๗ / ๒๕๖๖

เรื่อง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ การบริหารจัดการความเสี่ยง
ของเทศบาลตำบลแม่อาย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

ตามที่ได้มีคำสั่งเทศบาลตำบลแม่อาย ที่ ๘๘/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้ง
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่อาย ลงวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๔ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลแม่อาย สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน มีประสิทธิภาพ
ประสิทธิผลยิ่งขึ้น และมีความมุ่งมั่นที่จะให้หน่วยงานมีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการบริหารและควบคุม
ปัจจัย กิจกรรม และกระบวนการดำเนินงานที่อาจเป็นมูลเหตุของความเสียหาย (ทั้งในรูปของตัวเงิน หรือมิใช่
ตัวเงิน และการฟ้องร้องจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือ
ความคุ้มค่า) เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่ยอมรับ
และควบคุมได้ โดยคำนึงถึงการเรียนรู้ของปัญหา รวมทั้งการมีแผนสำรองต่อภาวะฉุกเฉิน เพื่อให้มั่นใจว่า
ระบบงานต่าง ๆ มีความพร้อมใช้งานมีการปรับปรุงระบบอย่างต่อเนื่องและทันต่อการเปลี่ยนแปลง เพื่อการบรรลุ
เป้าหมายของหน่วยงานตามยุทธศาสตร์หรือกลยุทธ์เป็นสำคัญ ดังนั้น จึงปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ
การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่อาย ประกอบด้วย

๑. ปลัดเทศบาลตำบลแม่อาย	ประธานกรรมการ
๒. รองปลัดเทศบาลตำบลแม่อาย	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๗. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	เลขานุการ
๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ
๙. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

๑) กำกับดูแล และดำเนินการด้านการบริหารความเสี่ยง ให้เป็นไปตามกรอบนโยบาย และ
แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่อาย

๒) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้มีการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง ประเมิน
ความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องใน
ระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่อง
ที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

๔) จัดทำ...

๔) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้นายกเทศมนตรี
ตำบลแม่ยาว พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๕) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๖) ผลักดันให้มีการพัฒนาขีดความสามารถของบุคลากร การปรับเปลี่ยนวัฒนธรรมองค์กร
การปรับปรุงเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้พนักงานทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยง และ
การควบคุมความเสี่ยงของทุกหน่วยงาน

ให้ยกเลิกคำสั่งเทศบาลตำบลแม่ยาว ที่ ๘๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๔
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว โดยให้ใช้คำสั่งฯ ฉบับนี้แทน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป จนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลง

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๖



(นายอภิรักษ์ อินตะวัง)
นายกเทศมนตรีตำบลแม่ยาว



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่ยาว
ที่ ๘๔ / ๒๕๖๔
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ของเทศบาลตำบลแม่ยาว

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง และให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ ข้อ ๔ ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------|---------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลแม่ยาว | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. รองปลัดเทศบาลตำบลแม่ยาว | รองประธานคณะกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการการศึกษา | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข | กรรมการ |
| ๗. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่แต่งตั้งขึ้นมีหน้าที่รับผิดชอบ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ข้อ ๕ ดังนี้

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

<p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>

/ ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒๕ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔



(นายพงษ์พันธ์ ต๊ะดา)
นายกเทศมนตรีตำบลแม่ยาว



ประกาศเทศบาลตำบลแม่ยาว
เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว

เพื่อให้มีระบบในการบริหารความเสี่ยงที่เป็นรูปธรรมโดยการบริหารจัดการปัจจัย ควบคุม กระบวนการและกิจกรรมตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อลดปัจจัยเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กร ให้อยู่ในระดับยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ ภารกิจ การให้บริการสาธารณะแก่ประชาชน ในพื้นที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. บริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
๒. ให้ผู้บริหาร พนักงาน และเจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง
๓. ดำเนินการ/สนับสนุนให้การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้ทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด ให้เกิดประสิทธิภาพ เพื่อสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม
๔. ต้องนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับเข้าถึงสารสนเทศการบริหารความเสี่ยง
๕. ติดตามทบทวนความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสภาวะแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง
๖. ส่งเสริม/กระตุ้นให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมองค์กร โดยให้เจ้าหน้าที่ทุกคนตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง

วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อดำเนินการตามหลักการบริหารความเสี่ยงในการบ่งชี้ ประเมิน และการจัดการความเสี่ยงภายใต้สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกอย่างครอบคลุมครบถ้วน
๒. เพื่อบริหารจัดการให้ความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาวอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. เพื่อกำหนดมาตรการ แผนงาน โครงการ และกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๔. เพื่อให้บุคลากรของเทศบาลตำบลแม่ยาวมีส่วนร่วมในการรับรู้ ตระหนัก และดำเนินการ ตลอดจนให้ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว

องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

ดำเนินการบริหารความเสี่ยงขององค์กรอย่างเป็นระบบ มีองค์ประกอบ อาทิเช่น ตกลง ร่วมกันในรอบและวิธีการที่จะนำไปใช้ จัดทำคำสั่งผู้รับผิดชอบ ให้ความรู้ ดำเนินการตามกระบวนการจัดการ ความเสี่ยง ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง การจัดทำรายงานผลตามแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง และการพิจารณาทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑. สำนัก/กอง มีการดำเนินการตามมาตรการควบคุมภายในครบถ้วนราชการ
๒. พนักงานเทศบาล และพนักงานจ้าง รับทราบประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบแนวทางในการดำเนินงาน ให้ถือเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานปกติ
๓. วิเคราะห์กระบวนการ กิจกรรม โครงการ ที่สนับสนุนให้สำนัก/กอง ดำเนินงาน บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ หน้าที่ที่ได้รับผิดชอบ
๔. ดำเนินการจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
๕. กำหนดมาตรการควบคุมปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง สูงมาก โดยใช้หลักวิธี (การหลีกเลี่ยง ความเสี่ยง การลดความสูญเสีย การรับความเสี่ยงไว้เอง และการถ่ายโอนความเสี่ยง)
๖. การดำเนินการควบคุมความเสี่ยงตามมาตรการที่กำหนด
๗. ติดตามผลความเสี่ยง วิเคราะห์ข้อดีข้อเสีย ปัญหา อุปสรรค และทบทวนปรับปรุง การดำเนินการอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานให้ผู้บริหารทราบ
๘. รายงานสรุปผลความสำเร็จการดำเนินการบริหารความเสี่ยง เสนอผู้บริหาร และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๔ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายอภิรักษ์ อินตะวัง)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่ยาว



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดเทศบาลตำบลแม่ยาว อำเภอเมืองเชียงราย

ที่ สป (วผ) ๐๒๑ / ๒๕๖๖

วันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแม่ยาว/ปลัดเทศบาล/รองปลัดเทศบาล/หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกกอง

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งประกอบด้วย ฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๓. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

ข้อพิจารณา

เพื่อให้เทศบาลตำบลแม่ยาว มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามบทบัญญัติ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทางการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร จึงเห็นควรแจ้งสำนัก/กอง และผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามระเบียบฯ ทั้งนี้ หากพิจารณาแล้วเห็นชอบด้วยโปรดลงนาม หรือพิจารณาแล้ว มีความเห็นประการอื่นโปรดแจ้ง เพื่อจะได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางอาภาพร จิระ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็น...

K 23 2.7.66

നവം 23 2.7.66

23 2.7.66.

നവം 23 2.7.66

നവം 24 2.7.66

നവം 24 2.7.66

24/3/66

ความเห็นของหัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

เห็น ปรารถนาคณะและพิจารณา

(ลงชื่อ)



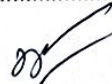
(นางณัฐชยา มาลัย)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

-เห็นไม่ขัดข้องและพิจารณา

(ลงชื่อ)



(นางทัชชกร สุวรรณจักร)

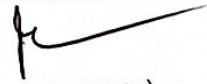
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นของรองปลัดเทศบาล

-เห็นไม่ขัดข้องพิจารณา

รองปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ)



(นางรัฐติกา พรหมเสน)

รองปลัดเทศบาลตำบลแม่ยาว

ความเห็นของปลัดเทศบาล

ขอความเห็นพิจารณา/เห็นชอบไม่ขัดข้อง

(ลงชื่อ)



(นายทวีศักดิ์ นาทอง)

ปลัดเทศบาลตำบลแม่ยาว

ข้อสั่งการของนายกเทศมนตรี

ดำเนินการ

(ลงชื่อ)



(นายอภีร์กษ์ อินต๊ะวัง)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่ยาว



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(Risk Management)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ของ

เทศบาลตำบลแม่ยาว
อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายอำนวยการ
งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
โทร. ๐ ๕๓๗๓ ๗๓๕๙ ต่อ ๑๑๒
โทรสาร ๐ ๕๓๗๓ ๗๓๓๑
www.maeyao.go.th

ก คำนำ

แผนการบริหารความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่เทศบาลตำบลแม่ยาวจัดทำตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญ และนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารจัดการสถานการณ์ ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลการดำเนินงานขององค์กรและเป็นแนวทางในการดำเนินงานจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้ยังถือเป็นโอกาสในการสร้างสรรค์มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรด้วยการพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วย

เทศบาลตำบลแม่ยาว เล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว จึงจัดให้มีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้มาตรฐานและเป็นไปตามหลักวิชาการ กรอบการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) ที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์ด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพในการจัดบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่และบริหารงานของเทศบาลตำบลแม่ยาวให้เป็นประโยชน์สูงสุด

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลแม่ยาว ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติทุกสำนัก/กอง มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานของเทศบาลตำบลแม่ยาว ต่อไป

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลแม่ยาว
ตุลาคม ๒๕๖๖

ข
สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ บทนำ	
๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒ วัตถุประสงค์	๑
๑.๓ เป้าหมาย	๒
๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
๑.๕ ความหมายและคำจำกัดความการบริหารความเสี่ยง	๓ - ๔
ส่วนที่ ๒ แนวทางการบริหารความเสี่ยง	
๒.๑ นโยบายการบริหารความเสี่ยง	๕
๒.๒ การบริหารความเสี่ยง	๕
๒.๓ การควบคุมภายใน	๖
๒.๔ แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยง	๗
๒.๕ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๘ - ๑๒
๒.๖ ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันการบริหารความเสี่ยง	๑๒ - ๑๓
๒.๗ กรอบการบริหารความเสี่ยง	๑๓
ส่วนที่ ๓ กระบวนการบริหารความเสี่ยง	
๓.๑ ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง	๑๔ - ๑๕
๓.๒ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๕ - ๑๖
๓.๓ ประเภทความเสี่ยง	๑๖
๓.๔ การประเมินความเสี่ยง	๑๖ - ๒๑
ส่วนที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
๔.๑ ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๒ - ๒๔
๔.๒ การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	๒๕ - ๓๑
๔.๓ การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง	๓๒ - ๓๘
๔.๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๓๙ - ๔๔
❖ การติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๔๕ - ๔๖
❖ กิจกรรมการควบคุม	๔๖
❖ สารสนเทศและการสื่อสาร	๔๖ - ๔๘
❖ การรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	
❖ ปรับปรุงทบทวนการบริหารความเสี่ยง	
❖ ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เทศบาลตำบลแม่ยาว จึงแต่งตั้งคณะทำงานผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลแม่ยาว เพื่อเพิ่มประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน การบรรลุเป้าหมาย ด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้เทศบาลตำบลแม่ยาว

การบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

เทศบาลตำบลแม่ยาว จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ (Enterprise Risk Management-Integrated Framework) ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ตามหลักเกณฑ์ (COSOERM)

๑.๒ วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) เพื่อดำเนินการตามหลักการบริหารความเสี่ยงในการบ่งชี้ ประเมิน และการจัดการความเสี่ยงภายใต้สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกอย่างครอบคลุมครบถ้วน

๒) เพื่อบริหารจัดการให้ความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาวอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) เพื่อกำหนดมาตรการ แผนงาน โครงการ และกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๔) เพื่อให้บุคลากรของเทศบาลตำบลแม่ยาวมีส่วนร่วมในการรับรู้ ตระหนัก และดำเนินการ ตลอดจนให้ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว

๑.๓ เป้าหมาย

๑) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กร
อย่างต่อเนื่อง

๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม
ทั่วทั้งองค์กร

๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑) เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

๒) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กร เข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน

๓) เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

๔) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๕) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง

๑.๕ ความหมายและคำจำกัดความการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Uncertainty) หมายถึง ความไม่แน่นอน ที่อาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมาย โดยผลกระทบดังกล่าวทำให้การดำเนินงานเบี่ยงเบนไปจากเป้าหมาย หรือความคาดหวัง โดยอาจวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงได้จากผลกระทบ (Consequences) ของเหตุการณ์และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง สาเหตุของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามขั้นตอนการดำเนินงานหลักที่กำหนดไว้ ทั้งที่เป็นปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง และการวิเคราะห์ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์กรโดยการประเมินจาก

๑) โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง

๒) ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๕ ระดับ คือ ความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงปานกลาง ความเสี่ยงต่ำ และความเสี่ยงน้อยมาก

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง การกำหนดนโยบายโครงสร้างและกระบวนการเพื่อให้คณะผู้บริหารและบุคลากรนำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์และปฏิบัติงานทั่วทั้งองค์กร โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้ องค์กรจะต้องสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ประเมินผลกระทบต่อองค์กร และกำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่าง ๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) หมายถึง กรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) มีแนวทางในการแจกแจงปัญหา และความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อย ๆ รวมถึงมีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรู้รับผิดชอบ ด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน

การบริหารความเสี่ยงโดยองค์กรรวม (Enterprise Risk Management : ERM) หมายถึง การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์กร รวมถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ โดยต้องพยายามที่จะลดสาเหตุของความเสี่ยงในแต่ละโอกาสที่เกิดขึ้นแล้วจะทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย โดยการทำให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น ทั้งในปัจจุบันและอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นสำคัญ

การจัดการความเสี่ยง หมายถึง แนวทางในการลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือความเสี่ยง หรือผลกระทบความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Tolerance)

การติดตามประเมินผล หมายถึง ระบบบริหารความเสี่ยงที่สมบูรณ์ หน่วยงานจะต้องมีการติดตามผลระหว่างดำเนินการตามแผน และทำการสอบทานว่าแผนจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ให้คงดำเนินการต่อไป เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้มีความเพียงพอเหมาะสม มีการปฏิบัติตามจริง ข้อบกพร่องที่พบได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา นอกจากนี้ควรกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงซ้ำอีกอย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อดูว่าความเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ยอมรับได้แล้วหรือมีความเสี่ยงใหม่เพิ่มขึ้นมาอีกหรือไม่

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ความเสี่ยงที่องค์กรต้องพยายามลดให้น้อยลงหรือหมดไป ได้แก่ ความเสี่ยงในด้านนโยบาย ความเสี่ยงในการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงด้านการเงิน และความเสี่ยงในด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ เป็นต้น

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นสิ่งที่อยู่นอกเหนือจากความรู้รับผิดชอบขององค์กร ซึ่งต้องพยายามหามาตรการที่จะลดผลกระทบในทางลบ ให้ได้มากที่สุด ได้แก่ ความเสี่ยงด้านภาวะเศรษฐกิจ ความเสี่ยงด้านการเมือง การปกครอง ความเสี่ยงด้านการแข่งขัน ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ความเสี่ยงด้านสังคมและพฤติกรรมผู้บริโภค ความเสี่ยงด้านกฎหมาย และความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ เป็นต้น

ส่วนที่ ๒

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๒.๑ นโยบายการบริหารความเสี่ยง

โดยความเห็นชอบของนายกเทศมนตรีตำบลแม่ยาว เทศบาลตำบลแม่ยาว ได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

- ๑) บริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๒) ให้ผู้บริหาร พนักงาน และเจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง
- ๓) ดำเนินการ/สนับสนุนให้การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้ทรัพยากรที่มีอย่างจำกัดให้เกิดประสิทธิภาพ เพื่อสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม
- ๔) ต้องนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับเข้าถึงสารสนเทศการบริหารความเสี่ยง
- ๕) ติดตามทบทวนความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสภาวะแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง
- ๖) ส่งเสริม/กระตุ้นให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมองค์กร โดยให้เจ้าหน้าที่ทุกคนตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความสัมพันธ์ของการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการองค์กรที่ดี คือ การติดตาม กำกับ ควบคุม และดูแลให้มีการจัดกระบวนการเพื่อให้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพ ตรงเป้าหมาย คุ่มค่าและประหยัด เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง โดย ๓ หลักการที่มีความสัมพันธ์กัน ดังนี้

๑. การบริหารความเสี่ยง
๒. การควบคุมภายใน
๓. การตรวจสอบภายใน

๒.๒ การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึงการกำหนดนโยบาย โครงสร้าง และกระบวนการเพื่อให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรขององค์กร นำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์ ปฏิบัติงานบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้ องค์กรจะต้องสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ประเมินผลกระทบต่อองค์กร และกำหนดวิธีจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่าง ๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ โดยวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงนั้นเป็นไปเพื่อให้ผลการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ รวมถึงเพื่อให้เกิดการรับรู้ตระหนักและเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กร กำหนดวิธีการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ รวมทั้งการสร้างกรอบแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรในองค์กรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการกรอบแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรในองค์กร เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรมตามภารกิจ และวัฒนธรรมองค์กรเข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

๑. การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยง ควรสอดคล้องกับภารกิจและพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์การตัดสินใจ และสามารถนำไปใช้กับองค์ประกอบอื่น ๆ ในการบริหารองค์กร

๒. การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งระดับโครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กรในปัจจุบันเสี่ยงด้านต่าง ๆ ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิดความเสียหาย ความไม่แน่นอนและโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๓. การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้าง และหากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารความเสี่ยง

๔. การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วมโดยทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง พื้นฐานของการบริหารความเสี่ยงที่ดีขององค์กรควรมีองค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยงครบถ้วน โดยจะเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและควรถูกปลูกฝังรวมกับกิจกรรมปกติขององค์กรเพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนดและบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรต้องการได้

๒.๓ การควบคุมภายใน (Internal Control)

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการคลัง งบประมาณ วินัยรายได้ รายจ่าย ทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลัง และหนี้สาธารณะ ดังนั้น จึงได้กำหนดพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประหยัดและช่วยป้องกัน หรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเสียของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต กระทรวงการคลังโดยกรมบัญชีกลางได้กำหนด “มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ” (Internal Control Standard for Government Agency) ตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission : COSO ๒๐๑๓ ซึ่งได้มีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนดประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ซึ่งจะทำให้การดำเนินงานและการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

การควบคุมภายใน หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหน่วยงานของรัฐต้องให้ความสำคัญกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่ละด้าน ดังนี้

๑) วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน รวมถึงการบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดของหน่วยงานของรัฐ ตลอดจนความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในหน่วยงานของรัฐ

๒) วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการรายงานทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงินที่ใช้ภายในและภายนอกหน่วยงานของรัฐ รวมถึงการรายงานที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓) วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๒.๔ แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลแม่ยาว ได้แต่งตั้งคณะผู้ทำงานผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลแม่ยาว และดำเนินการโดยมีขั้นตอนการดำเนินการ หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมินและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of The Tread Way Commission)

มาตรฐานที่จะนำมาใช้ในการกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยง เป็นกรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) มีแนวทางในการแจกแจง ปัญหา และความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อย ๆ รวมถึงการกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน

กรอบหลักการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) ดังกล่าว มีองค์ประกอบหลัก จำนวน ๘ องค์ประกอบ เพื่อเป็นกรอบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) ได้แก่ วัฒนธรรมขององค์กร นโยบาย ในการบริหารความเสี่ยง และมุมมองของผู้บริหาร ฯลฯ

๒) การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) เป็นกระบวนการกำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงขององค์กร โดยส่วนใหญ่จะสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ขององค์กร

๓) การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) เป็นการระบุปัจจัยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากภายนอก และภายในองค์กร โดยพิจารณาถึงสาเหตุของความเสี่ยงนั้น ๆ

๔) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการวิเคราะห์พิจารณาจากโอกาสในการเกิดขึ้นของความเสี่ยง และผลกระทบที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง

๕) การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดมาตรการที่จะรองรับและตอบสนองต่อความเสี่ยง ได้แก่ การลดโอกาสในการเกิดความเสี่ยง การถ่ายโอนความเสี่ยงจากลดผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงและการยอมรับความเสี่ยง ฯลฯ

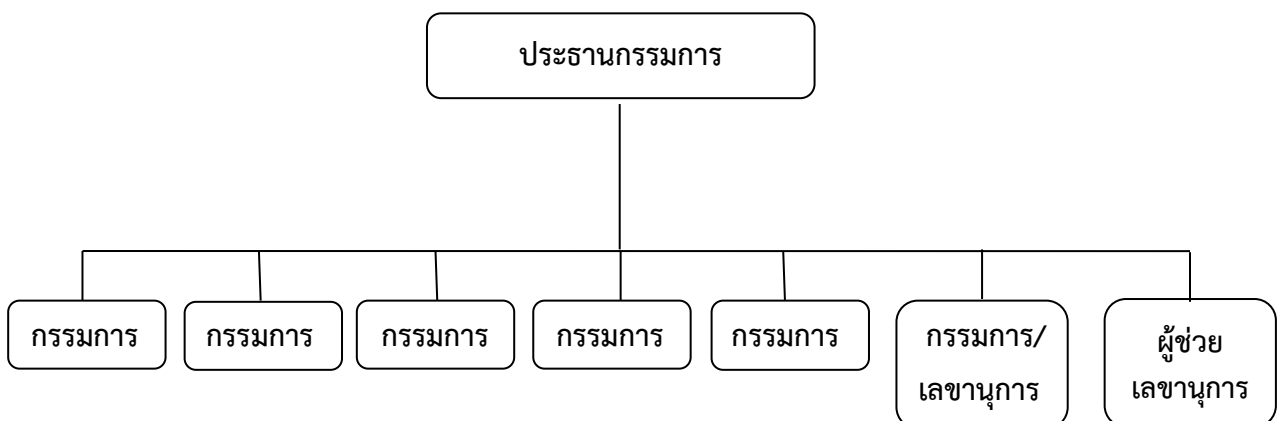
๖) กิจกรรมควบคุม (Control Activities) เป็นการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าจะมีการดำเนินการตามมาตรการตอบสนองความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้

๗) สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ได้แก่ การเก็บรวบรวมการบันทึกข้อมูล รูปแบบของเอกสาร วิธีในการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรต่าง ๆ ได้รับรู้ถึงข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารความเสี่ยง

๘) การติดตามผล (Monitoring) เป็นการติดตามผลในการบริหารความเสี่ยงว่าเมื่อดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานที่กำหนดแล้วได้ผลอย่างไรมีความเสี่ยงตกค้างหลงเหลืออยู่หรือไม่

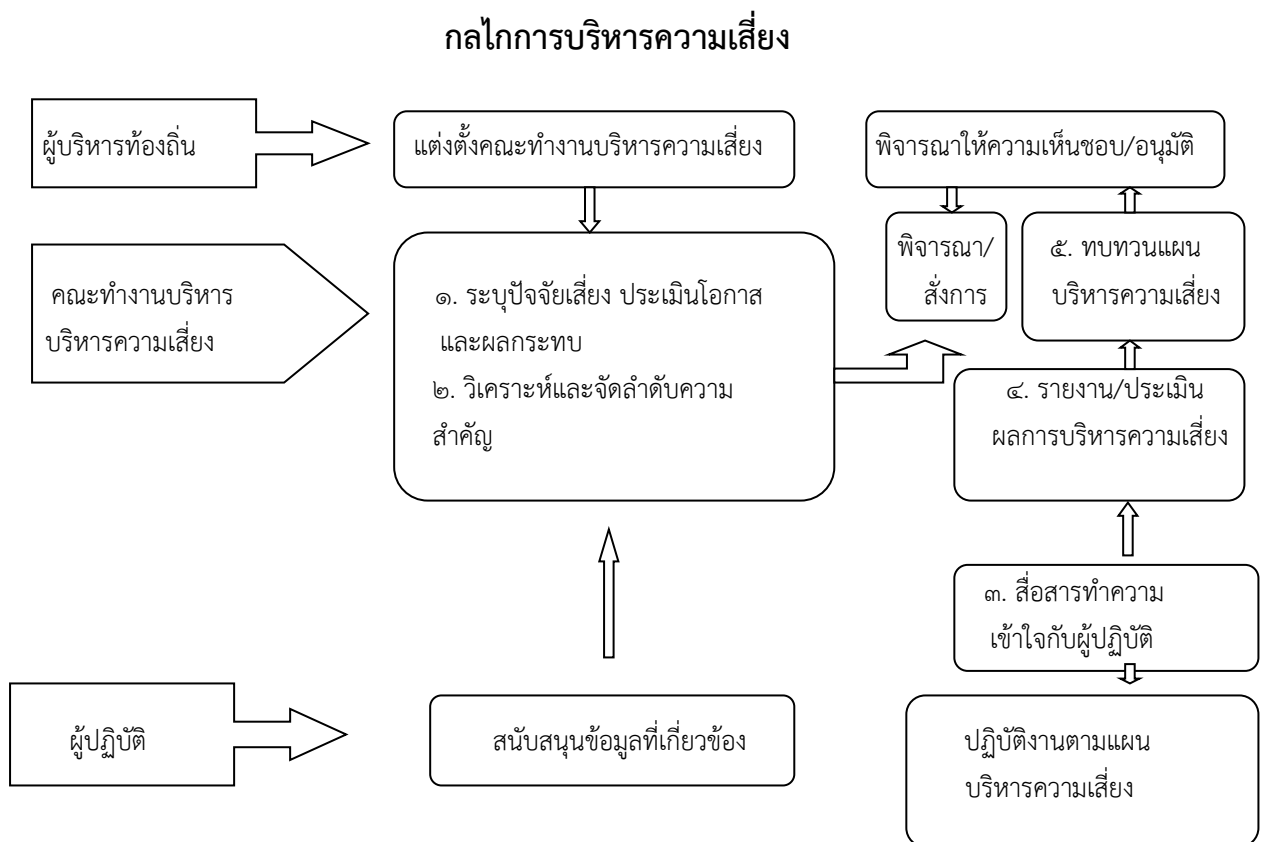
๒.๕ โครงสร้างการบริหารงานการจัดการความเสี่ยง

กำหนดภาระรับผิดชอบของคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ประสานงานสำนักต่าง ๆ ในการประเมินความเสี่ยง จัดวางระบบบริหารความเสี่ยง ติดตาม สอบทาน ประเมินความเพียงพอ ประสิทธิภาพและประสิทธิผล พัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง กำกับ ดูแล ทบทวน ให้คำแนะนำต่อผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบล และให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุง และบริหารความเสี่ยง ตลอดจนรายงานต่อผู้บริหาร



อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) กำกับดูแล และดำเนินการด้านการบริหารความเสี่ยง ให้เป็นไปตามกรอบ นโยบายและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว
- ๒) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้มีการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที
- ๔) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้นายกเทศมนตรีตำบลแม่ยาว พิจารณารายงานอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
- ๕) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๖) ผลักดันให้มีการพัฒนาขีดความสามารถของบุคลากร การปรับเปลี่ยนวัฒนธรรมองค์กร การปรับปรุงอย่างต่อเนื่องเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้พนักงานทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยง และการควบคุมความเสี่ยงของทุกหน่วยงาน



โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผน การดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลแม่ยาว
๒. ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

คณะกรรมการตรวจสอบและประเมิน

๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร
๒. รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว
๓. กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. สอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินรับทราบให้ข้อเสนอแนะ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
๒. ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
๓. รายงานและติดตามผลการดำเนินงานแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา

เจ้าหน้าที่กอง/สำนัก

๑. สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลแม่ยาว ได้มีการปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงตามคำสั่งเทศบาลตำบลแม่ยาว ที่ ๒๖๗/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๖ โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ดังนี้

องค์ประกอบ

- | | |
|------------------------------------------|-------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลแม่ยาว | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดเทศบาลตำบลแม่ยาว | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๗. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๙. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

มีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ดังต่อไปนี้

- ๑) กำกับดูแล และดำเนินการด้านการบริหารความเสี่ยง ให้เป็นไปตามกรอบนโยบายและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว
- ๒) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้มีการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที
- ๔) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้นายกเทศมนตรีตำบลแม่ยาว พิจารณารายงานอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
- ๕) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๖) ผลักดันให้มีการพัฒนาขีดความสามารถของบุคลากร การปรับเปลี่ยนวัฒนธรรมองค์กร การปรับปรุงอย่างต่อเนื่องเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้พนักงานทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยง และการควบคุมความเสี่ยงของทุกหน่วยงาน

๒.๖ ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การปฏิบัติตามกรอบบริหารความเสี่ยงขององค์กรประสบความสำเร็จ มี ๘ ประการ

๑. การสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง

การปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร จะประสบความสำเร็จเพียงใดขึ้นอยู่กับเจตนาธรรมณ์ การสนับสนุน การมีส่วนร่วม และความเป็นผู้นำของผู้บริหารระดับสูงในองค์กร ผู้บริหารระดับสูงต้องให้ความสำคัญและสนับสนุนให้ทุกคนในองค์กรเข้าใจความสำคัญในคุณค่าของการบริหารความเสี่ยงต่อองค์กร มิฉะนั้นแล้วการบริหารความเสี่ยงไม่สามารถจะเกิดขึ้นได้

๒. ความเข้าใจความหมายความเสี่ยงตรงกัน

การใช้คำนิยามเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงแบบเดียวกัน จะทำให้เกิดประสิทธิภาพในการกำหนดวัตถุประสงค์ นโยบาย กระบวนการเพื่อใช้ในการบ่งชี้และประเมินความเสี่ยง และกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ทำให้ผู้บริหารและหน้าที่ทุกระดับมีจุดหมายร่วมกันในการบริหารความเสี่ยง

๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยง ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

องค์กรทั่วไป จะประสบความสำเร็จในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้นั้น จะต้องนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและต้องกระทำอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ

๔. การบริหารการเปลี่ยนแปลง ต้องมีการชี้แจง

การนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติ องค์กรต้องมีการปรับวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้เข้ากับทุกระดับขององค์กร และต้องให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้ทราบถึงการเปลี่ยนแปลงของผลที่องค์กร และแต่ละบุคคลจะได้รับจากการเปลี่ยนแปลง

๕. การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ

การสื่อสารเกี่ยวกับกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง และวิธีปฏิบัติมีความสำคัญอย่างมาก เพราะการสื่อสารจะเน้นให้เห็นถึงการเชื่อมโยงระหว่างการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์องค์กร การชี้แจงทำความเข้าใจต่อพนักงานทุกคนถึงความรู้รับผิดชอบของแต่ละบุคคลต่อกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง จะช่วยให้เกิดการยอมรับในกระบวนการและนำมาซึ่งความสำเร็จในการพัฒนาการบริหารความเสี่ยง

๖. การวัดผลการบริหารความเสี่ยง

การวัดความเสี่ยงในรูปแบบผลกระทบและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น จะทำให้ผู้บริหารสามารถประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และดำเนินการให้กระบวนการทั้งหมดเกิดความสอดคล้องกันอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และเป็นการลดความแตกต่างระหว่างความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

๗. การให้ความรู้เรื่องการบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารและพนักงานทุกคนในองค์กร ควรต้องได้รับการฝึกอบรมเพื่อให้เข้าใจกรอบการบริหารความเสี่ยง และความรู้รับผิดชอบของแต่ละบุคคลในการจัดการความเสี่ยง เพื่อบรรลุความสำเร็จขององค์กร การสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง

๘. การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนสุดท้ายของปัจจัยสำคัญความสำเร็จของการบริหารความเสี่ยง คือการกำหนดวิธีที่เหมาะสมในการติดตามการบริหารความเสี่ยง

การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้

- การรายงานและสอบทานขั้นตอนติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ความชัดเจนและสม่ำเสมอของการมีส่วนร่วม และความมุ่งมั่นของผู้บริหารระดับสูง
- บทบาทของผู้นำในการสนับสนุน และติดตามการบริหารความเสี่ยง
- การประยุกต์ใช้เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

๒.๗ กรอบการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลแม่ยาว ดำเนินการเรื่องการบริหารความเสี่ยง โดยยึดกรอบการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) โดยมีองค์ประกอบสำคัญ คือ

๑. วัฒนธรรมองค์กร โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ นโยบาย เป้าหมายการดำเนินงาน และความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง มีคณะกรรมการเทศบาลตำบลแม่ยาว ในการกำกับการบริหารความเสี่ยง และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลแม่ยาว ทำหน้าที่วิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยผู้บริหารระดับสำนัก/กอง ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ

๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยง มีองค์ประกอบตั้งแต่การกำหนดวัตถุประสงค์ค้นหาและระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง การประเมินการควบคุมที่มีอยู่ การจัดการความเสี่ยง การติดตามประเมินผล และจัดทำรายงานตามแผนดังกล่าว

๔. ปัจจัยพื้นฐาน ได้แก่ โครงสร้างและระบบบริหารความเสี่ยง วิธีการดำเนินงาน/เครื่องมือที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง รวมถึงข้อมูลและการสื่อสารภายในองค์กร

ส่วนที่ ๓

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

๓.๑ ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง

ในการพัฒนาและทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่ยาว จะนำหลักการของมาตรฐาน COSO ซึ่งมีการดำเนินงานที่สำคัญประกอบไปด้วย ๘ ขั้นตอน

๑. ทบทวนการดำเนินงานของเทศบาลตำบลแม่ยาว (Establishing the Context) เป็นการทบทวนทิศทางและสภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) ภารกิจและกิจกรรมภายใน ทบทวนนโยบาย (Policy) และเป้าหมาย (Objective) ในการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๒. การระบุประเด็นความเสี่ยง (Risk Identification) เป็นการกำหนดประเด็นความเสี่ยงที่มีความสัมพันธ์สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ของเทศบาลตำบลแม่ยาว โดยแบ่งออกเป็น ๔ ด้าน คือ ความเสี่ยงด้านนโยบาย (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านกฎ ระเบียบ (Compliance Risk) พร้อมกำหนดเจ้าภาพในการบริหารความเสี่ยง (Risk Owner) ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และระดับความเบี่ยงเบนที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) ของแต่ละประเด็นความเสี่ยง

๓. การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง (Risk Analysis) เป็นการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงที่มี (Risk Factor) และการค้นหาสาเหตุของความเสี่ยง (Risk Cause / Root Cause) ที่มีความสัมพันธ์กับแต่ละปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการกำหนดเกณฑ์ในการประเมินโอกาสในการเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ทั้งระดับในปัจจุบันและระดับที่ต้องการ

๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Evaluation) เป็นการระบุระดับของโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ในแต่ละสาเหตุความเสี่ยง (Risk Cause /Root Cause) ทั้งระดับในปัจจุบันและระดับที่ต้องการ

๕. การกำหนดมาตรการในการตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดค่าระดับความรุนแรงที่จะเป็นต้องดำเนินการวางแผนในการตอบสนองความเสี่ยง โดยจะกำหนดมาตรการในการรองรับความเสี่ยง สำหรับปัจจัยเสี่ยงที่มีค่าระดับความรุนแรงของความเสี่ยงในระดับสูงมาก (Very high) และระดับสูง (High) ซึ่งจะประเมินทางเลือกที่เหมาะสมในการตอบสนองความเสี่ยง ได้แก่ การยอมรับความเสี่ยง (Take) การลดโอกาสในการเกิดและผลกระทบของแต่ละความเสี่ยง (Treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) และการถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)

๖. การจัดทำแผนที่ความเสี่ยง (Risk Map) เป็นการเชื่อมโยงสาเหตุและปัจจัยความเสี่ยงเข้ากับยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ขององค์กร

๗. การทบทวนและสอบทานตัวชี้วัดความเสี่ยง (key Risk Indicator : KRI) เป็นการกำหนดดัชนีชี้วัดของความเสี่ยงหลัก เพื่อเป็นปัจจัยในการพิจารณาทิศทางของความเสี่ยงว่ามีแนวโน้มเพิ่มขึ้นหรือลดลง และเป็นสัญญาณเตือนให้องค์กรสามารถรับรู้ และสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ทันต่อเหตุการณ์รวมทั้งช่วยสนับสนุนกิจกรรมควบคุมภายใน

๘. การจัดทำคู่มือและแผนในการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Plan and Manual) แบ่งออกเป็น ๒ ส่วน คือ (๑) คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประกอบไปด้วยหลักการและแนวทางในการบริหารความเสี่ยง ประเด็นความเสี่ยงหลัก ปัจจัยเสี่ยง สาเหตุหลักของความเสี่ยงเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ใช้ในการประเมินระดับของโอกาสในการเกิดความเสี่ยง และระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง การจัดทำแผนที่ความเสี่ยง การทบทวนและสอบทานตัวชี้วัดความเสี่ยง และ (๒) แผนการบริหารความเสี่ยง ประกอบไปด้วยมาตรการที่จะตอบสนองต่อความเสี่ยงในแต่ละปัจจัยเสี่ยง แผนในการดำเนินการตามมาตรการและแผนการติดตามควบคุมความเสี่ยง

๓.๒ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลตำบลแม่ยาว มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุไว้ได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยหลักเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

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

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหาร ความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหาร ความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

๓.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมาย ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ ประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ เชิงกลยุทธ์ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน โดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและ ควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจาก ปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสีย การป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่น ๆ

๓.๔ การประเมินความเสี่ยง

ในการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์เพื่อวัดระดับโอกาสหรือ ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงและวัดระดับผลกระทบของความเสี่ยงนั้น ๆ โดยนำเหตุการณ์ความเสี่ยงและปัจจัย เสี่ยงที่มีการค้นพบหรือระบุได้มาทำการวัดหรือประเมินระดับความรุนแรง กับความถี่หรือโอกาสที่จะเป็นไปได้ เพื่อระบุระดับความสำคัญของความเสี่ยง ซึ่งมีองค์ประกอบหลักในการพิจารณาอยู่ ๒ ประการ คือ โอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดและผลกระทบ (Impact) ที่เกิดขึ้น โดยโอกาสที่จะเกิด คือ ความเป็นไปได้ที่จะเกิด เหตุการณ์นั้น ๆ ในช่วงเวลาหนึ่งและผลกระทบที่เกิดขึ้นคือความเสียหายที่เกิดขึ้น และมีผลกระทบต่อองค์กร หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ทั้งนี้ จะต้องมีการกำหนดระดับของโอกาสที่จะเกิด และระดับของผลกระทบ ที่จะเกิดเพื่อให้สามารถกำหนดหรือจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงได้

พิจารณาโอกาสในการเกิดความเสียหาย จากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยจัดระดับของการเกิดความเสียหายเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก แทนด้วยตัวเลข ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ ตามลำดับ ใช้หลักเกณฑ์การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดซึ่งกำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและความรุนแรงของผลกระทบ

๑. โอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่ หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสียหายซึ่งจำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสียหาย

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ(ความถี่ที่เกิดขึ้น)
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	มากกว่า ๘๐ % หรือมากกว่า ๑ ครั้ง/เดือน
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ	๖๑-๘๐ % หรือ ๑-๖ เดือน/ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	๔๑-๖๐ % หรือ ๖-๑๒ เดือน/ครั้ง
๒	ต่ำ	อาจมีโอกาสดังกล่าวแต่ไม่บ่อย ๆ	๒๑-๔๐ % หรือ ๑ ปี/ครั้ง
๑	ต่ำมาก	มีโอกาสเกิดในกรณีฉุกเฉิน	น้อยกว่า ๒๐% หรือมากกว่า ๕ ปี/ครั้ง

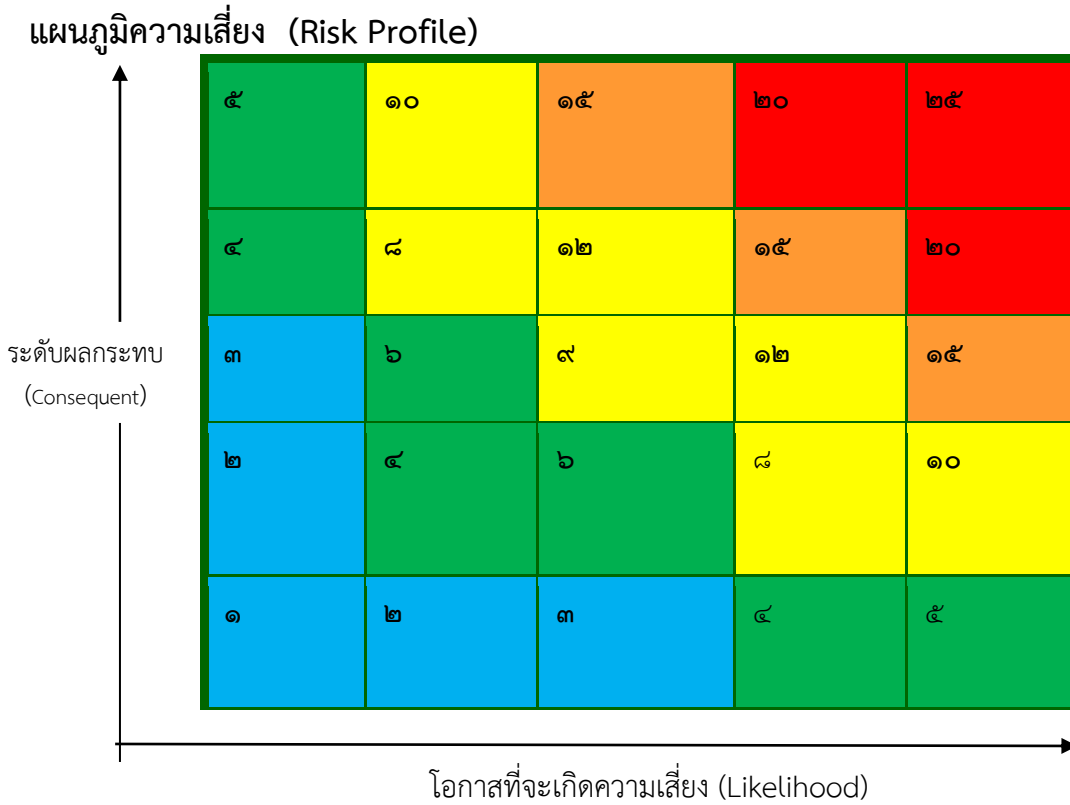
๒. ผลกระทบ (Impact : I) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสียหาย จำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ






พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสียหายหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสียหายที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสียหาย การจัดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสียหายเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำและต่ำมาก แทนด้วยตัวเลข ๕ ๔ ๓ ๒ ๑ ตามลำดับ ซึ่งการกำหนดระดับของผลกระทบนั้น จะต้องพิจารณาถึงความเสียหาย หากความเสียหายนั้น เกิดขึ้นโดยอาจแบ่งผลกระทบออกเป็นผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สินการดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์บุคลากร ฯลฯ การกำหนดวิเคราะห์ผลกระทบซึ่งกำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ คือ

การวิเคราะห์ผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสียหาย

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ส่งผลกระทบต่อประชาชน
๔	สูง	ส่งผลกระทบต่อองค์กรอื่นที่ปฏิบัติงานร่วมกัน
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อเทศบาล
๒	ต่ำ	ส่งผลกระทบต่อสำนัก/กอง
๑	ต่ำมาก	ส่งผลกระทบต่องานตนเอง

๓. ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสียหายที่ได้จากการประเมินโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และต่ำมาก ในรูปแบบของแผนภูมิความเสี่ยง (Risk profile)



-  ระดับความเสี่ยงต่ำมาก ค่าคะแนน ระหว่าง ๑ - ๓
-  ระดับความเสี่ยงต่ำ ค่าคะแนน ระหว่าง ๔ - ๗
-  ระดับความเสี่ยงปานกลาง ค่าคะแนน ระหว่าง ๘ - ๑๔
-  ระดับความเสี่ยงสูง ค่าคะแนน ระหว่าง ๑๕ - ๑๙
-  ระดับความเสี่ยงสูงมาก ค่าคะแนน ระหว่าง ๒๐ - ๒๕

การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เทศบาลตำบลแม่ยาว ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และระดับผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยแล้วนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบว่าจะเกิดความเสี่ยงในระดับใด (ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ x ผลกระทบที่จะเกิดความเสียหาย) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับความเสี่ยง คือ

๑. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๒ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๓ - ๙ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นไป อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้

๓. ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยงเท่ากับ ๑๐ - ๑๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๖ - ๒๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

ประเภทความเสี่ยง

Strategic Risk : S	=	ด้านกลยุทธ์
Operational Risk : O	=	ด้านการดำเนินงาน
Financial Risk : F	=	ด้านการเงิน
Compliance Risk : C	=	ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายแนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้

๑. การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๒. การควบคุมเพื่อให้อัปเดต (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอดการตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี การประกาศเกียรติคุณ ฯลฯ

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

การจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้น ต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบของความเสี่ยงทางเลือกหรือยุทธศาสตร์ในการจัดการความเสี่ยง โดยเทศบาลตำบลแม่ยาว มีวิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง ๔ แนวคิดหลัก โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป (กรมบัญชีกลาง)	แนวคิด ๔T
๑. การยอมรับความเสี่ยง หมายถึง การตกลงกันที่จะยอมรับ เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการหรือป้องกัน แต่การเลือกบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีนี้ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังอย่างสม่ำเสมอ	Risk Acceptance (Accept)	Take
๒. การลด/การควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การปรับปรุงระบบการทำงาน หรือออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจากความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมพนักงาน การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	Risk Reduction (Control)	Treat
๓. กระจายความเสี่ยง หรือโอนความเสี่ยง หมายถึง กระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่น ช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป	Risk Sharing (Transfer)	Transfer

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป (กรมบัญชีกลาง)	แนวคิด ๔T
เช่น การทำประกันภัยกับบริษัทภายนอก หรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)		
๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง การจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้นไป	Risk Ad voidance (Advoid)	Terminate

ส่วนที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๔.๑ ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. การประเมินโอกาสและผลกระทบและระดับความเสี่ยง

ได้มีการนำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) แผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จุดอ่อน และ/หรือ ข้อเสนอแนะจากรายงานผลการประเมินแผนพัฒนาท้องถิ่น และการวิเคราะห์ ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงจากการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ร่วมพิจารณาในที่ประชุม โดยวิเคราะห์จากปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ๔ ด้าน ได้ดังนี้

- ๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
- ๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)
- ๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)
- ๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย (Compliance Risk)

ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ดำเนินการประเมินโอกาสและผลกระทบ ของความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน		
ยุทธศาสตร์ (๑)	ขั้นตอน (กลยุทธ์) (๒)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (เป้าหมาย) (๓)
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐาน	๑. ก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษา ถนน ทางเท้า รางระบายน้ำ และสิ่งอำนวยความสะดวกให้ได้มาตรฐาน สะดวกปลอดภัย ๒. ปรับปรุง ดูแลรักษาแหล่งน้ำธรรมชาติ แหล่งน้ำเพื่อการเกษตร เพื่อให้มีน้ำเพียงพอต่อการเกษตรและการอุปโภค บริโภค ตลอดจนการบริหารจัดการน้ำแบบบูรณาการ	๑. พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการ ให้ได้มาตรฐาน ครอบคลุมและทั่วถึงอย่างมีประสิทธิภาพ
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาคุณภาพชีวิต และการป้องกันบรรเทา สาธารณภัย	๑. ส่งเสริมงานด้านสวัสดิการสังคม การสังคมสงเคราะห์ การพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี เยาวชน ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาส ๒. ส่งเสริมและพัฒนาการจัดระเบียบชุมชน การรักษาความสงบเรียบร้อย การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑. ส่งเสริมการประกอบอาชีพให้แก่ประชาชน กลุ่มอาชีพ และผู้ด้อยโอกาส ๒. ส่งเสริมงานด้านสวัสดิการสังคม การสังคมสงเคราะห์ การพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี เยาวชน ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาส

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน		
ยุทธศาสตร์ (๑)	ขั้นตอน (กลยุทธ์) (๒)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (เป้าหมาย) (๓)
	การรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน ตลอดจนการให้ความสำคัญกับระบบเตือนภัยที่เกิดจากภัยธรรมชาติและภัยพิบัติในท้องถิ่น	๓. ส่งเสริมและพัฒนากิจการระเบียบชุมชน การรักษาความสงบเรียบร้อย การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน ตลอดจนการให้ความสำคัญกับระบบเตือนภัยที่เกิดจากภัยธรรมชาติและภัยพิบัติในท้องถิ่น
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว	๑. ส่งเสริมและพัฒนากิจการเกษตรตามแนวทางปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง พัฒนาอาชีพสนับสนุนการส่งเสริมอาชีพและฝึกอาชีพให้กับประชาชน ส่งเสริมและพัฒนากิจการท่องเที่ยว วิถีชีวิตและอัตลักษณ์ของคนในชุมชน	๑. ส่งเสริมและพัฒนาผลิตภัณฑ์ชุมชน เช่น สินค้า OTOP ๒. ปรับปรุงแหล่งท่องเที่ยวเดิม พัฒนาแหล่งท่องเที่ยวใหม่ ให้มีคุณภาพและดึงดูดนักท่องเที่ยวให้มาเยือน ๓. ส่งเสริมและจัดให้มีตลาดกลางทางการเกษตร ๔. จัดให้มีศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีทางการเกษตร เพื่อเป็นแหล่งเรียนรู้ให้แก่เกษตรกร
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาการศึกษาและการสาธารณสุข	๑. ส่งเสริมและพัฒนาเด็กและเยาวชนในท้องถิ่น ตลอดจนให้ความสำคัญกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้รับอาหารเสริมนมและอาหารกลางวันอย่างครบถ้วนและเป็นธรรม ๒. ส่งเสริมการบำรุงรักษาศิลปะ ศาสนา จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่น ๓. ส่งเสริมและสนับสนุน การพัฒนาคุณภาพมาตรฐานการศึกษาทั้งในระบบ นอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย ให้มีคุณภาพและตามเกณฑ์มาตรฐาน สร้างโอกาสและทางเลือกสำหรับเด็ก เยาวชนและประชาชนเข้าถึงการบริการ การศึกษาและแหล่งเรียนรู้ที่มีความหลากหลายนำไปสู่สังคมแห่งการเรียนรู้ตลอดชีวิต	๑. ส่งเสริมและพัฒนาเด็กและเยาวชนในท้องถิ่น ตลอดจนให้ความสำคัญกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้ได้รับอาหารเสริมนมและอาหารกลางวันอย่างครบถ้วนและเป็นธรรม ๒. ส่งเสริมและสนับสนุนการกีฬาและนันทนาการให้กับเด็ก เยาวชน และประชาชนทุกระดับ ๓. ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการศึกษาที่มีคุณภาพในระดับ ทั้งในและนอกระบบ ๔. การส่งเสริมและพัฒนาด้านสาธารณสุขให้มีคุณภาพและบริการอย่างทั่วถึง ๕. อนุรักษ์ ฟื้นฟู และสืบสานวัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่น และชนเผ่า

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน		
ยุทธศาสตร์ (๑)	ขั้นตอน (กลยุทธ์) (๒)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (เป้าหมาย) (๓)
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมให้สมบูรณ์ และยั่งยืน	๑. สร้างจิตสำนึกในการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เพิ่มพื้นที่สีเขียว แหล่งน้ำสาธารณะ การบริหารจัดการขยะ มลภาวะทาง อากาศ คุกหลักสุขภาพ	๑. อนุรักษ์ฟื้นฟูแหล่ง ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ดิน น้ำ ป่า ให้อุดมสมบูรณ์ เช่น มีฝาย ชะลอน้ำทุกหมู่บ้าน แนวป้องกันตลิ่ง ที่คงทนถาวร ๒. เพิ่มประสิทธิภาพการจัดการด้าน สิ่งแวดล้อม ด้านการบริหารจัดการ ขยะมูลฝอย และสิ่งปฏิกูล ๓. ส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรม ให้แก่เด็กและเยาวชนมีจิตสำนึกรักษ์ สิ่งแวดล้อม
ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการเมือง การบริหาร	๑. พัฒนาระบบการบริหารให้มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มุ่ง สนองต่อการแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนของประชาชน	๑. พัฒนาศักยภาพความสามารถ ทำงาน ของบุคลากรให้เกิด กระบวนการเรียนรู้และพัฒนาอย่าง ต่อเนื่อง ๒. พัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศและ นวัตกรรมในการทำงาน โดยใช้ เทคโนโลยีทันสมัย ๓. ส่งเสริมประชาธิปไตยและการมี ส่วนร่วมของประชาชน ๔. พัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพการ ให้บริการที่ทันสมัย รวดเร็ว ตอบสนอง ความต้องการของประชาชนอย่าง แท้จริง

๔.๒ การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
<p>ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน</p>	<p>๑. ก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษา ถนน ทางเท้า รางระบายน้ำ และสิ่งอำนวยความสะดวกให้ได้มาตรฐาน สะดวกปลอดภัย</p> <p>๒. ปรับปรุง ดูแลรักษาแหล่งน้ำธรรมชาติ แหล่งน้ำเพื่อการเกษตร เพื่อให้มีน้ำเพียงพอต่อการเกษตรและการอุปโภคบริโภค ตลอดจนการบริหารจัดการน้ำแบบบูรณาการ</p>	<p>การก่อสร้าง และการซ่อมบำรุงสาธารณูปการของเทศบาลตำบลแม่ยาว ด้วยพื้นที่ที่กว้างงบประมาณที่จำกัด และเป็นเขตป่า ประชาชนมีหลายชนเผ่า และยังมีขาดแคลนระบบสาธารณูปการ ต่าง ๆ ที่จำเป็นอย่างมาก</p>	<p><u>ปัจจัยภายนอก</u> มีพื้นที่ที่กว้าง และเป็นเขตป่าที่ไม่สามารถเข้าดำเนินการด้านสาธารณูปการที่จำเป็นจะต้องขออนุญาตจากทางป่าไม้ และหมู่บ้านในเขตตำบล จำนวนร้อยละ ๗๐ เป็นพื้นที่ป่าไม้</p>	<p>- ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) - ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)</p>

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
<p>ยุทธศาสตร์ที่ ๒</p> <p>การพัฒนาคุณภาพชีวิตและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>๑. ส่งเสริมงานด้านสวัสดิการสังคม การสังคมสงเคราะห์ การพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี เยาวชน ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาส</p> <p>๒. ส่งเสริมและพัฒนาระบบระเบียบชุมชน การรักษาความสงบเรียบร้อย การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน ของประชาชน ตลอดจนการให้ความสำคัญกับระบบเตือนภัยที่เกิดจากภัยธรรมชาติและภัยพิบัติในท้องถิ่น</p>	<p>พื้นที่ตำบลแม่ยาว ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ป่าและภูเขาสูงสลับที่ราบ ทำให้เกิดภัยดินโคลนสไลด์ในฤดูฝน ซึ่งกลุ่มชาติพันธุ์มีบ้านพักอาศัยในเขตป่า</p>	<p>ปัจจัยภายนอก</p> <p>เกิดปัญหาดินสไลด์เสี่ยงต่อชีวิต และทรัพย์สิน การเดินทางของประชาชนที่จะต้องเดินทางสัญจรเพื่อดำเนินชีวิตประจำวัน</p>	<p>- ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)</p> <p>- ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)</p>

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านเศรษฐกิจและ การท่องเที่ยว	๑. การส่งเสริมและพัฒนาการ เกษตรตามแนวทางปรัชญา เศรษฐกิจพอเพียง ๒. การส่งเสริมและพัฒนาการ ประกอบอาชีพและฝึกอาชีพ ให้กับประชาชน ๓. การส่งเสริมและพัฒนาการ ท่องเที่ยว วิถีชีวิต และ อัตลักษณ์ของคน ในชุมชน	๑. ด้านงานการเกษตร การส่งเสริมพัฒนาด้าน การเกษตรประชาชนส่วนใหญ่ ดำเนินอาชีพเกษตรกรรมและยัง นิยมใช้สารเคมี ซึ่งเป็นอันตราย ต่อชีวิตและสิ่งแวดล้อม	ปัจจัยภายนอก ๑. คุณภาพชีวิตประชาชนที่ เสี่ยงต่อการได้รับสารพิษและ สิ่งแวดล้อม ๒. มีการแพร่ระบาดของโรค ต่าง ๆ ๓. ผลผลิตทางการเกษตรตกต่ำ	- ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)
		๒. ด้านงานส่งเสริม การท่องเที่ยว	ปัจจัยภายใน - ไม่มีบุคลากรปฏิบัติงาน ด้านการส่งเสริมการท่องเที่ยว โดยตรง ปัจจัยภายนอก มีการแพร่ระบาดของโรคต่าง ๆ	- ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
<p>ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาการศึกษา และการสาธารณสุข</p>	<p>๑. ส่งเสริมและพัฒนาเด็กและเยาวชนในท้องถิ่น ตลอดจนให้ความสำคัญกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้รับอาหารเสริมนมและอาหารกลางวันอย่างครบถ้วนและเป็นธรรม</p> <p>๒. ส่งเสริมการบำรุงรักษาศิลปศาสตร์ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่น</p> <p>๓. ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพมาตรฐานการศึกษาทั้งในระบบ นอกระบบ และการศึกษาตามอัธยาศัยให้มีคุณภาพและตามเกณฑ์มาตรฐาน สร้างโอกาสและทางเลือกสำหรับเด็กเยาวชนและประชาชนเข้าถึงการบริการการศึกษาและแหล่งเรียนรู้ที่มีความหลากหลายนำไปสู่สังคมแห่งการเรียนรู้ตลอดชีวิต</p>	<p><u>ด้านการศึกษา</u></p> <p>การบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ด้านสถานที่ และระบบอินเทอร์เน็ต เพื่อพัฒนาการเรียนการสอน</p>	<p><u>ปัจจัยภายนอก</u></p> <p>อาคารสถานที่ ที่ไม่เหมาะสมกับสภาพ การเรียน การสอน การติดต่อสื่อสาร และการพัฒนาการเรียนการสอนต่อเด็กนักเรียนปฐมวัย</p>	<p>- ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)</p>

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาการศึกษา และการสาธารณสุข (ต่อ)	๑. การพัฒนาคุณภาพชีวิตให้แก่ประชาชน	<u>ด้านการสาธารณสุข</u> ๑. ประชาชนมีความรู้และความเข้าใจในการป้องกันและบรรเทาโรคติดต่อไม่เพียงพอ ๒. ปัญหาขยะในหมู่บ้านไม่มีที่ทิ้งหรือการกำจัดที่ถูกต้อง	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ๑. การแพร่ระบาดของโรคติดต่อที่มีการแพร่กระจายอย่างกว้างขวางและรวดเร็ว ๒. การขาดความระมัดระวังในการปฏิบัติตัวของประชาชนในการแพร่ระบาดของโรคเกิดโรคติดต่อ ๓. การกำจัดขยะไม่ถูกวิธีทำให้เกิดความสกปรก แหล่งเพาะเชื้อโรค ปัญหาสิ่งแวดล้อม	- ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
<p>ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมให้สมบูรณ์และยั่งยืน</p>	<p>สร้างจิตสำนึกในการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม เพิ่มพื้นที่สีเขียว แหล่งน้ำสาธารณะ การบริหาร จัดการขยะ มลภาวะทางอากาศ ถูกหลักสุขาภิบาล</p>	<p>การอนุรักษ์น้ำด้วยในช่วงฤดูแล้ง จะเกิดปัญหาภัยแล้งในพื้นที่ ตำบลจะต้องจัดหาน้ำใช้เพื่อ อุปโภคบริโภคให้แก่ชาวบ้าน</p>	<p>ปัจจัยภายนอก ๑. ประชาชนในพื้นที่ไม่ให้ ความสำคัญต่อสิ่งแวดล้อม ๒. การขาดแคลนน้ำดื่มน้ำใช้ ในช่วงฤดูแล้ง</p>	<p>- ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)</p>

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
<p>ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการเมือง การบริหาร</p>	<p>๑. พัฒนาระบบการบริหารให้มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มุ่งสนองต่อการแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของประชาชน ๒. การบริหารงานตามหลัก ธรรมาภิบาล ๓. พัฒนาบุคลากร สร้างขวัญ กำลังใจ ๔. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมใน การพัฒนาการเมืองและการ บริหาร ๕. ส่งเสริม และ ปกป้องกัน การทุจริตคอร์ปชั่นทั้งภาครัฐ และการเมือง</p>	<p>๑. การจัดทำประชาคมเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. การตรวจฎีกาก่อนการเบิก จ่ายเงินงบประมาณ ๓. การดำเนินงานด้านพัสดุ</p>	<p>ปัจจัยภายใน</p> <p>๑. เอกสารประกอบฎีกาไม่ ครบถ้วน ๒. การปฏิบัติงานด้านพัสดุมี ข้อบกพร่องเป็นบางครั้ง ๓. การปฏิบัติตามกฎระเบียบ ในส่วนของกองคลังที่ใหม่และ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา</p> <p>ปัจจัยภายนอก</p> <p>๑. ประชาชนไม่เข้าใจระบบ บริหารงานของเทศบาลตำบล ทำให้เกิดความเข้าใจผิดในการ ติดต่อประสานงานอยู่บ่อยครั้ง ๒. ประชาชนไม่เข้าใจ กระบวนการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p>	<p>- ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) - ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)</p>

๔.๓ การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความ เสี่ยง (๘)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนา โครงสร้าง พื้นฐาน	๑. ก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษา ถนน ทางเท้า รางระบายน้ำ และสิ่ง อำนวยความสะดวกให้ได้ มาตรฐาน สะดวก ปลอดภัย ๒. ปรับปรุง ดูแลรักษา แหล่งน้ำธรรมชาติ แหล่ง น้ำเพื่อการเกษตร เพื่อให้ มีน้ำเพียงพอ ต่อ การเกษตรและการ อุปโภค บริโภค ตลอดจน การบริหารจัดการน้ำแบบ บูรณาการ	การก่อสร้าง และ การซ่อมบำรุง สาธารณูปการของ เทศบาลตำบลแม่ยาว ด้วยพื้นที่ที่กว้าง งบประมาณที่จำกัด และเป็นเขตป่า ประชาชนมีหลายชน เผ่า และยังขาด แคลนระบบ สาธารณูปการ ต่าง ๆ ที่จำเป็น อย่างมาก	<u>ปัจจัยภายนอก</u> มีพื้นที่ที่กว้าง และเป็นเขต ป่าที่ไม่สามารถเข้าดำเนิน การด้านสาธารณูปการ ที่จำเป็นจะต้องขออนุญาต จากทาง ป่าไม้ และหมู่บ้าน ในเขตตำบล จำนวนร้อยละ ๗๐ เป็นพื้นที่ป่าไม้	- ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) - ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)	๓	๓	๒	๒

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความ เสี่ยง (๘)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนา คุณภาพชีวิต และการป้องกัน บรรเทา สาธารณภัย	๑. ส่งเสริมงานด้านสวัสดิการ สังคม การสังคมสงเคราะห์ การพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี เยาวชน ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาส ๒. ส่งเสริมและพัฒนาการจัด ระเบียบชุมชน การรักษา ความสงบเรียบร้อย การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย การรักษา ความปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สินของประชาชน ตลอดจนการให้ความสำคัญ กับระบบเตือนภัยที่เกิดจาก ภัยธรรมชาติและภัยพิบัติ ในท้องถิ่น	พื้นที่ตำบลแม่ยาว ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ป่า และภูเขาสูงสลับที่ ราบ ทำให้เกิดภัยดิน โคลนสไลด์ในฤดูฝน ซึ่งกลุ่มชาติพันธุ์มี บ้านพักอาศัยในเขต ป่า	<u>ปัจจัยภายนอก</u> เกิดปัญหาดินสไลด์เสี่ยง ต่อชีวิต และทรัพย์สิน การเดินทางของประชาชน ที่จะต้องเดินทางสัญจร เพื่อดำเนินชีวิตประจำวัน	- ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) - ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)	๓	๕	๓	๒

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความ เสี่ยง (๘)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้าน เศรษฐกิจและ การท่องเที่ยว	๑. การส่งเสริม และ พัฒนาการเกษตรตาม แนวทางปรัชญาเศรษฐกิจ พอเพียง ๒. การส่งเสริม และ พัฒนาการประกอบอาชีพ และฝึกอาชีพให้กับ ประชาชน ๓. การส่งเสริม และ พัฒนาการท่องเที่ยว วิถี ชีวิต และอัตลักษณ์ของ คน ในชุมชน	๑. ด้านงาน การเกษตร การส่งเสริมพัฒนา ด้านการเกษตร ประชาชนส่วนใหญ่ ดำเนินอาชีพ เกษตรกรรมและยัง นิยมใช้สารเคมี ซึ่ง เป็นอันตรายต่อชีวิต และสิ่งแวดล้อม	ปัจจัยภายนอก ๑. คุณภาพชีวิตประชาชนที่ เสี่ยงต่อการได้รับสารพิษและ สิ่งแวดล้อม ๒. มีการแพร่ระบาดของโรค ต่าง ๆ ๓. ผลผลิตทางการเกษตร ตกต่ำ	- ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)	๒	๕	๓	๓
		๒. ด้านงานส่งเสริม การท่องเที่ยว	ปัจจัยภายใน - ไม่มีบุคลากรปฏิบัติงาน ด้านการส่งเสริมการท่องเที่ยว โดยตรง ปัจจัยภายนอก มีการแพร่ระบาดของโรคต่าง ๆ	- ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)	๒	๓	๒	๔

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความ เสี่ยง (๘)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาศึกษา และการสาธารณสุข	<p>๑. ส่งเสริมและพัฒนาเด็กและเยาวชนในท้องถิ่น ตลอดจนให้ความสำคัญกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้รับอาหารเสริมนมและอาหารกลางวันอย่างครบถ้วนและเป็นธรรม</p> <p>๒. ส่งเสริมการบำรุงรักษา ศิลปะ ศาสนา จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่น</p> <p>๓. ส่งเสริมและสนับสนุน การพัฒนาคุณภาพมาตรฐาน การศึกษาทั้งในระบบ นอก ระบบ และ การศึกษาตาม อริยาไคยให้มีคุณภาพและตาม เกณฑ์มาตรฐานสร้างโอกาส และทางเลือกสำหรับ เด็ก เยาวชนและประชาชนเข้าถึง การบริการการศึกษาและแหล่ง เรียนรู้ที่มีความหลากหลาย นำไปสู่สังคมแห่งการเรียนรู้ ตลอดชีวิต</p>	ด้านการศึกษา การบริหารงาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ด้านสถานที่ และ ระบบอินเทอร์เน็ต เพื่อพัฒนาการเรียน การสอน	ปัจจัยภายนอก อาคารสถานที่ ที่ไม่เหมาะสม กับสภาพการเรียนการสอน การติดต่อสื่อสาร และการ พัฒนาการเรียนการสอนต่อ เด็กนักเรียนปฐมวัย	- ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)	๒	๒	๒	๔

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความ เสี่ยง (๘)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนา การศึกษา และ การสาธารณสุข (ต่อ)	๑. การพัฒนาคุณภาพ ชีวิตให้แก่ประชาชน	ด้านการสาธารณสุข ๑. ประชาชนมี ความรู้และความ เข้าใจในการป้องกัน และบรรเทา โรคติดต่อไม่เพียงพอ ๒. ปัญหาขยะใน หมู่บ้านไม่มีที่ทิ้ง หรือ การจัดที่ถูกต้อง	ปัจจัยภายนอก ๑. การแพร่ระบาดของ โรคติดต่อที่มีการแพร่กระจาย อย่างกว้างขวางและรวดเร็ว ๒. การขาดความระมัดระวัง ในการปฏิบัติตัวของ ประชาชนในการแพร่ระบาด ของการเกิดโรคติดต่อ ๓. การกำจัดขยะไม่ถูกวิธี ทำให้เกิดความสกปรก แหล่งเพาะเชื้อโรค ปัญหา สิ่งแวดล้อม	- ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)	๔	๕	๔	๑

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความ เสี่ยง (๘)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมให้ สมบูรณ์และยั่งยืน	สร้างจิตสำนึกในการ อนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม เพิ่มพื้นที่สีเขียว แหล่งน้ำสาธารณะ การบริหารจัดการขยะ มลภาวะทางอากาศ ถูกหลักสุขาภิบาล	การอนุรักษ์น้ำด้วย ในช่วงฤดูแล้งจะเกิด ปัญหาภัยแล้งใน พื้นที่ต่ำบลงจะต้อง จัดหาน้ำใช้เพื่อ อุปโภคบริโภคให้แก่ ชาวบ้าน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ๑. ประชาชนในพื้นที่ไม่ให้ความสำคัญต่อสิ่งแวดล้อม ๒. การขาดแคลนน้ำดื่ม น้ำใช้ ในช่วงฤดูแล้ง	- ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)	๒	๒	๒	๔

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความ เสี่ยง (๘)	ลำดับ ความ เสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้าน การเมือง การบริหาร	<p>๑. พัฒนาระบบการบริหารให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลมุ่งสนองตอบต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน</p> <p>๒. การบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๓. พัฒนาบุคลากร สร้างขวัญ กำลังใจ</p> <p>๔. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการพัฒนาการเมืองและการบริหาร</p> <p>๕. ส่งเสริมและป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันทั้งภาครัฐและการเมือง</p>	<p>๑. การจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. การตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>๓. การดำเนินงานด้านพัสดุ</p>	<p>ปัจจัยภายใน</p> <p>๑. เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีข้อบกพร่องเป็นบางครั้ง</p> <p>๓. การปฏิบัติตามกฎระเบียบในส่วนของกองคลังที่ใหม่และเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา</p> <p>ปัจจัยภายนอก</p> <p>๑. ประชาชนไม่เข้าใจระบบบริหารงานของเทศบาลตำบลทำให้เกิดความเข้าใจผิดในการติดต่อประสานงานอยู่บ่อยครั้ง</p> <p>๒. ประชาชนไม่เข้าใจกระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>- ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)</p> <p>- ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)</p>	๓	๓	๒	๓

๔.๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
เทศบาลตำบลแม่ยาว อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความ เสี่ยง (๓)	ประเภทความเสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
การก่อสร้าง และ การซ่อมบำรุง สาธารณูปการของเทศบาลตำบลแม่ยาว ด้วยพื้นที่ที่กว้าง งบประมาณที่จำกัด และเป็นเขตป่า ประชาชนมีหลายชนเผ่า และยังขาดแคลนระบบสาธารณูปการต่าง ๆ ที่จำเป็นอย่างมาก	ปัจจัยภายนอก มีพื้นที่ที่กว้าง และเป็นเขตป่าที่ไม่สามารถเข้าดำเนินการด้านสาธารณูปการที่จำเป็นจะต้องขออนุญาตจากทางป่าไม้ และหมู่บ้านในเขตตำบล จำนวนร้อยละ ๗๐ เป็นพื้นที่ป่าไม้	๒	- ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) - ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)	๑. ก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษา ถนน ทางเท้า รางระบายน้ำ และสิ่งอำนวยความสะดวกให้ได้มาตรฐาน สะดวก ปลอดภัย ๒. ปรับปรุง ดูแลรักษาแหล่งน้ำธรรมชาติ แหล่งน้ำเพื่อการเกษตร เพื่อให้มีน้ำเพียงพอต่อการเกษตร และการอุปโภค บริโภค ตลอดจนการบริหารจัดการน้ำแบบบูรณาการ	๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	กองช่าง

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความ เสี่ยง (๓)	ประเภทความเสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
พื้นที่ตำบลแม่ยาว ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ป่า และภูเขาสูงสลับที่ราบ ทำให้เกิดภัยดินโคลน สไลด์ในฤดูฝน ซึ่งกลุ่ม ชาติพันธุ์มีบ้านพัก อาศัยในเขตป่า	ปัจจัยภายนอก เกิดปัญหาดินสไลด์เสี่ยง ต่อชีวิต และทรัพย์สิน การเดินทางของประชาชน ที่จะต้องเดินทางสัญจร เพื่อดำเนินชีวิตประจำวัน	๓	- ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) - ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)	ส่งเสริมและพัฒนาการจัดระเบียบ ชุมชน การรักษาความสงบเรียบร้อย การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การรักษาความปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สินของประชาชน ตลอดจน การให้ความสำคัญกับระบบเตือนภัย ที่เกิดจากภัยธรรมชาติและภัยพิบัติ ในท้องถิ่น	๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	สำนักปลัด
๑. ด้านงาน การเกษตร การส่งเสริมพัฒนาด้าน การเกษตรประชาชน ส่วนใหญ่ดำเนินอาชีพ เกษตรกรรมและยัง นิยมใช้สารเคมี ซึ่งเป็น อันตรายต่อชีวิตและ สิ่งแวดล้อม	ปัจจัยภายนอก ๑. คุณภาพชีวิตประชาชน ที่เสี่ยงต่อการได้รับสารพิษ และสิ่งแวดล้อม ๒. มีการแพร่ระบาดของ โรค ต่าง ๆ ๓. ผลผลิตทางการเกษตร ตกต่ำ	๓	- ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)	๑. การส่งเสริมและพัฒนาการ เกษตรตามแนวทางปรัชญา เศรษฐกิจพอเพียง ๒. การส่งเสริมและพัฒนาการ ประกอบอาชีพและฝึกอาชีพให้กับ ประชาชน	๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	สำนักปลัด

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความ เสี่ยง (๓)	ประเภทความเสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๒. ด้านงานส่งเสริม การท่องเที่ยว	ปัจจัยภายใน - ไม่มีบุคลากรปฏิบัติงาน ด้านการส่งเสริมการ ท่องเที่ยวโดยตรง ปัจจัยภายนอก มีการแพร่ระบาดของโรค ต่าง ๆ	๓	- ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)	การส่งเสริมและพัฒนาการท่องเที่ยว วิถีชีวิต และอัตลักษณ์ของคน ในชุมชน	๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	สำนักปลัด
ด้านการศึกษา การบริหารงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ด้าน สถานที่ และระบบ อินเทอร์เน็ต เพื่อ พัฒนาการเรียนการสอน	ปัจจัยภายนอก อาคารสถานที่ที่ไม่ เหมาะสมกับสภาพการ เรียนการสอน การ ติดต่อสื่อสาร และการ พัฒนาการเรียนการสอน ต่อเด็กนักเรียนปฐมวัย	๒	- ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)	๑. ส่งเสริมและพัฒนาเด็กและเยาวชนในท้องถิ่น ตลอดจนให้ความสำคัญกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ ได้รับอาหารเสริมนมและอาหารกลางวันอย่าง ครบถ้วน และเป็นธรรม ๒. ส่งเสริมการบำรุงรักษาศิลปะ ศาสนา จารีต ประเพณีภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดี งามของท้องถิ่น ๓. ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพ มาตรฐานการศึกษาทั้งในระบบ นอกระบบและ การศึกษาตามอัธยาศัยให้มีคุณภาพและตาม เกณฑ์มาตรฐานสร้างโอกาสและทางเลือกสำหรับ เด็กเยาวชนและประชาชนเข้าถึงการบริการ การศึกษาและแหล่งเรียนรู้ที่มีความหลากหลาย นำไปสู่สังคมแห่งการเรียนรู้ตลอดชีวิต	๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	กองการศึกษาฯ

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความ เสี่ยง (๓)	ประเภทความเสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
<u>ด้านการสาธารณสุข</u> ๑. ประชาชนมีความรู้ และความเข้าใจในการ ป้องกันและบรรเทา โรคติดต่อไม่เพียงพอ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ๑. การแพร่ระบาดของ โรคติดต่อที่มีการ แพร่กระจายอย่าง กว้างขวางและรวดเร็ว ๒. การขาดความ ระมัดระวังในการปฏิบัติ ตัวของประชาชนในการ แพร่ระบาดของเกิดการเกิด โรคติดต่อ	๔	- ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมให้ ความรู้กับประชาชนและอันตราย ของโรคติดต่อ ๒. ควบคุมเฝ้าระวังการแพร่ระบาด ของโรค ๓. จัดให้มีมาตรการการป้องกันและ ควบคุมโรค ๔. จัดฝึกอบรมเกี่ยวกับการป้องกัน โรคระบาด การสุขาภิบาล และ สุขอนามัย ๕. ให้ความร่วมมือ/ประสานงานกับ หน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง	๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	กองสาธารณสุขฯ
๒. ปัญหาขยะในหมู่บ้าน ไม่มีที่ทิ้ง หรือการจัดที่ ถูกวิธี	<u>ปัจจัยภายนอก</u> การกำจัดขยะไม่ถูกวิธี ทำให้เกิดความสกปรก แหล่งเพาะเชื้อโรค ปัญหา สิ่งแวดล้อม	๓	- ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมให้ ความรู้กับประชาชนในการบริหาร จัดการขยะในครัวเรือน ชุมชน ๒. จัดฝึกอบรมให้ความรู้การบริหาร จัดการขยะ	๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	กองสาธารณสุขฯ

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความ เสี่ยง (๓)	ประเภทความเสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
การอนุรักษ์น้ำด้วย ในช่วงฤดูแล้งจะเกิด ปัญหาภัยแล้งในพื้นที่ ตำบลจะต้องจัดหาน้ำใช้ เพื่ออุปโภคบริโภคให้แก่ ชาวบ้าน	ปัจจัยภายนอก ๑. ประชาชนในพื้นที่ ไม่ให้ความสำคัญต่อ สิ่งแวดล้อม ๒. การขาดแคลนน้ำดื่ม น้ำใช้ในช่วงฤดูแล้ง	๒	- ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)	๑. ปลุกฝังจิตสำนึกของประชาชนให้ เล็งเห็นถึงความสำคัญและโทษของ สิ่งแวดล้อม ๒. จัดกิจกรรมรณรงค์ในเรื่องการ ปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวในชุมชน และประชาสัมพันธ์ให้ทราบถึง ผลกระทบที่มีต่อธรรมชาติ	๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	สำนักปลัด
๑. การจัดทำประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	ปัจจัยภายนอก ประชาชนไม่เข้าใจ กระบวนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	๒	- ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ ทราบถึงความสำคัญของการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ กระบวนการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	สำนักปลัด

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความ เสี่ยง (๓)	ประเภทความเสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๒. การตรวจฎีกาก่อน การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ	ปัจจัยภายใน เอกสารประกอบฎีกา ไม่ครบถ้วน ปัจจัยภายนอก การเปลี่ยนแปลง กฎระเบียบ ข้อบังคับ	๒	- ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานควรหมั่น ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมอยู่ ตลอดเวลาเพื่อรองรับการเปลี่ยน ของกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา	๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	กองคลัง
๔. การดำเนินงานด้าน พัสดุ	ปัจจัยภายใน การเปลี่ยนแปลง กฎระเบียบ ข้อบังคับ	๒	- ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้ที่มีส่วน เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุ ควรศึกษาถึงความเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ตลอดจนหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ	๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖	กองคลัง

๕. การติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว กำหนดให้ต้องรับการติดตามประเมินผล เนื่องจากความเสี่ยงอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป การจัดการความเสี่ยงที่เคยมีประสิทธิผลอาจเปลี่ยนเป็นกิจกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมการควบคุมอาจมีประสิทธิผลน้อยลง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายของเทศบาลตำบลแม่ยาว ดังนั้น การติดตามความเสี่ยงก็เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าแผนการบริหารความเสี่ยงได้มีการดำเนินงานเป็นไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม ตลอดจนการบริหารความเสี่ยงที่เทศบาลตำบลแม่ยาวได้ดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ การติดตามประเมินผลโดยทั่วไปอาจจะดำเนินการโดยฝ่ายบริหารและคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

อนึ่งการติดตามประเมินผล สามารถกำหนดตามความเหมาะสมกับภารกิจขององค์กร โดยเทศบาลตำบลแม่ยาววางแผนดำเนินการ ดังนี้

๑) การติดตามผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงรายไตรมาส : โดยเทศบาลตำบลแม่ยาว สามารถนำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ไปใช้ในการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ โดยสรุปผลเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อรับทราบและให้ข้อเสนอแนะ

๒) การติดตามผลโดยผู้ตรวจสอบภายใน : โดยผู้ตรวจสอบภายในสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อแลกเปลี่ยนความรู้และข้อมูลความเสี่ยงที่มีผลกระทบหรืออาจมีผลกระทบต่อองค์กร และนำเอาแนวทางการเสี่ยงไปดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบเพื่อให้มีความสำคัญกับส่วนงานที่มีความเสี่ยงสูงอย่างเหมาะสม นอกจากนั้น ผู้ตรวจสอบภายในสามารถสอบทานและรายงานคณะกรรมการต่อประสิทธิผลการจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการโดยฝ่ายบริหารนั้นได้เช่นกัน

๓) การติดตามควบคุมประเด็นความเสี่ยงที่มีผลการประเมินในระดับต่ำ : แม้ว่าผลการประเมินของประเด็นความเสี่ยงในครั้งนี้อยู่ในระดับต่ำ เนื่องจากเทศบาลตำบลแม่ยาวมีกิจกรรมการควบคุมที่คาดว่าจะมีประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้อาจเกิดความเสี่ยงและผลกระทบที่เป็นอยู่ในปัจจุบันต่ำ หากในอนาคตภารกิจงานของเทศบาลตำบลแม่ยาว ออกสู่สาธารณชนอย่างกว้างขวาง อาจทำให้สถานการณ์เปลี่ยนไปกิจกรรมควบคุมที่เคยมีประสิทธิผลก็อาจไม่ได้ผล หรืออาจมีสาเหตุอื่น ๆ เพิ่มเติมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงขึ้น ซึ่งเทศบาลตำบลแม่ยาวควรมีการติดตามและรวบรวมข้อมูลที่เป็นประโยชน์ที่จะนำมาใช้ในการจัดการความเสี่ยงต่อไป

นอกจากนั้น เทศบาลตำบลแม่ยาว จัดให้มีการประชุมติดตามเฉพาะกิจ เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องได้แสดงความคิดเห็น กรณีที่คณะกรรมการ/ผู้บริหาร/พนักงาน เห็นว่ามีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของเทศบาลตำบลแม่ยาว ก็สามารถรายงานความเสี่ยงได้ทันที เพื่อให้สามารถแก้ไขได้อย่างทันเวลาเพื่อลดความเสียหายที่จะเกิดขึ้น

๖. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมการควบคุม เป็นนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าแผนการจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาวได้มีการดำเนินการอย่างเหมาะสม และทันเวลา โดยกิจกรรมการควบคุม เช่น การอนุมัติ การแบ่งแยกหน้าที่ การกำหนดขั้นตอนการตรวจสอบเพิ่มเติม เป็นต้น ทั้งนี้ แต่ละกิจกรรม แผนงานเพื่อตอบสนองความเสี่ยง อาจมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมที่แตกต่างกัน ซึ่งเทศบาลตำบลแม่ยาว จะต้องมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม ในการดำเนินการเพื่อให้แผนบริหารความเสี่ยงนำไปสู่การปฏิบัติ

อนึ่ง กิจกรรมการควบคุมเป็นปัจจัยสำคัญประการหนึ่ง แม้การกำหนดแผนบริหารความเสี่ยง จะสามารถตอบสนองหรือจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม แต่หากขาดกิจกรรมการควบคุมที่ดีและเหมาะสม ก็อาจทำให้การบริหารความเสี่ยงล้มเหลว ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้

การกำหนดกิจกรรมการควบคุมของเทศบาลตำบลแม่ยาว ได้มีการแต่งตั้งกรรมการควบคุม ภายในและคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น เพื่อติดตามและควบคุมความเสี่ยงตามที่ผู้บริหารกำหนด โดยมุ่งเน้นการแก้ไขปัญหาและป้องกันความเสี่ยงและเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้น ทั้งนี้ หากนำโครงการและกิจกรรมการควบคุมไปสู่การปฏิบัติแล้ว และมีการสื่อสารให้พนักงาน ในเทศบาลตำบลแม่ยาวได้ทราบเพื่อให้ทุกคนได้เข้าใจ ตระหนักถึงความจำเป็นและยอมรับการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน นอกจากนี้ เทศบาลตำบลแม่ยาวมีมาตรการป้องกันและดูแลทรัพย์สิน โดยมีการแบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหาย นอกจากนี้ เพื่อแสดงถึงนโยบาย ด้านการบริหารจัดการอย่างโปร่งใส

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร

สารสนเทศและการสื่อสารเป็นเครื่องมือที่สำคัญ ที่จะทำให้การบริหารความเสี่ยง มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยเทศบาลตำบลแม่ยาวต้องมีการตระหนักและดำเนินการโดยการกำหนดไว้ในนโยบายการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีขอบเขตการดำเนินงาน ดังนี้

มีการเก็บข้อมูลสารสนเทศด้านความเสี่ยง

๑) การจัดเก็บข้อมูลความเสียหายที่เกิดขึ้น เพื่อเป็นหลักฐานและใช้อ้างอิงในการประเมินและกำหนดระดับของความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การประเมินความเสี่ยงมีความถูกต้องแม่นยำมากขึ้นกว่าการใช้ดุลยพินิจในการกำหนดระดับความเสี่ยง

๒) มีการปรับปรุงข้อมูลความเสี่ยงจากการประเมินสิ่งที่เคยเกิดขึ้นแล้ว มาเป็นการประมาณการ การตั้งสมมติฐาน หรือการพยากรณ์ข้อมูลความเสี่ยงที่มีโอกาสจะเกิดขึ้นในอนาคตมากขึ้น เพื่อให้ข้อมูลความเสี่ยงมีลักษณะเป็นแนวทางในการสร้างสัญญาณเตือนล่วงหน้า เพื่อใช้ป้องกันการเพิ่มขึ้นของสถานะความเสี่ยงเกินกว่าระดับที่ยอมรับได้

๓) ให้ความสำคัญกับข้อมูลความเสี่ยงที่ครบถ้วนทั้งปัจจัยภายในและภายนอก และเป็นข้อมูลทั้งด้านลบและด้านบวก โดยไม่ควรพิจารณาหรือให้ความสำคัญเฉพาะข้อมูลปัญหาหรืออุปสรรคที่เป็นด้านลบอย่างเดียว แต่ควรให้ความสำคัญกับโอกาส หรือจุดแข็งขององค์กรที่เป็นด้านบวกเพื่อให้ทราบว่าหากไม่หิบบนยก็จะมีความเสี่ยงให้พลาดโอกาสไป

การสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับอย่างทั่วถึง

การสื่อสารเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรมีประสิทธิภาพจะช่วยป้องกันความเสี่ยงต่าง ๆ ไม่ให้เกิดขึ้น หรือลดความรุนแรงของความเสี่ยงต่าง ๆ ลงได้ โดยผู้บริหารมีส่วนสำคัญในการกำหนดนโยบายและผลักดันให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งเจ้าหน้าที่ทุกคนได้เข้ามามีส่วนร่วมในการนำแผนบริหารความเสี่ยงไปเป็นกรอบแนวทางในการจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน โดยเทศบาลตำบลแม่ยาวได้ดำเนินการดังนี้

๑) ผู้บริหารประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงให้บุคลากรในองค์กรได้ทราบ

๒) ถ่ายทอดความรู้หลักการและแนวทางการปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงผ่านทางหอกระจายข่าวและสารสนเทศต่าง ๆ ได้แก่ เว็บไซต์ , line, Facebook ฯลฯ

๓) ถ่ายทอดแผนบริหารการจัดการความเสี่ยงสู่การปฏิบัติ มีวิธีการดำเนินงานดังนี้

* กำหนดผู้รับผิดชอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เพื่อให้เกิดการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

* ดำเนินการส่งแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กรไปยังหน่วยงานทุกหน่วยในเทศบาล เพื่อให้หน่วยงานจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาล โดยอาจใช้ช่องทางหรือแนวทางการสื่อสารตามความเหมาะสมของเทศบาล เช่น การแจ้งเวียนเป็นหนังสือ ลายลักษณ์อักษร การประชาสัมพันธ์ลงในเว็บไซต์, line กลุ่มเทศบาล, การประชุมประจำเดือน ฯลฯ

นอกจากนั้น การสร้างความเข้าใจให้บุคลากรได้ทราบ เห็นความเชื่อมโยงและทำให้ข้อมูลความเสี่ยงมีความสอดคล้องกัน จะทำให้การวิเคราะห์จัดการความเสี่ยงในประเด็นความเสี่ยงเดียวกันที่เกิดขึ้นภายในองค์กรมีการดำเนินการไปในทิศทางเดียวกัน รวมทั้งต้องมีความร่วมมือในการป้องกันและจัดการความเสี่ยงจะทำให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้น

๘. การรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตาม ประสานงาน รวบรวมความเสี่ยง ผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงและรายงานที่เกี่ยวข้อง เช่น รายงานสถานะความเสี่ยงองค์กร เพื่อให้มั่นใจว่ากรอบการดำเนินการบริหารความเสี่ยงสามารถยึดถือปฏิบัติและสอดคล้องกับนโยบาย ยุทธศาสตร์ อำนาจหน้าที่ และสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก และนำเสนอต่อผู้บริหารเป็นประจำต่อเนื่องราย ๖ เดือน โดยระบุประเด็นความเสี่ยง แผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ได้ข้อเสนอแนะในการดำเนินงานต่อไป

๙. ปรับปรุง ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ปรับปรุง ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง จากข้อเสนอแนะของผู้บริหาร เพื่อนำผลและข้อเสนอแนะไปสู่การตัดสินใจที่เหมาะสม ความพอเพียง และประสิทธิผลของมาตรการควบคุมภายในและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ รวมถึงทบทวนกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยจะมีการทบทวนความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่/ความเสี่ยงใหม่ที่ค้นพบ ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เป็นต้นไป เพื่อหาแนวทางจัดการความเสี่ยงต่อไปโดยผ่านคณะกรรมการบริหารจัดการ ความเสี่ยงชุดต่าง ๆ

๑๐. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิด หรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่จะได้รับจากการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

๑. ช่วยสร้างโอกาสและเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารงาน
๒. ตระหนักถึงภัยคุกคามที่ยังมาไม่ถึง และลดการสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นได้
๓. ช่วยปกป้องการปฏิบัติงาน ปรับปรุงระบบงาน และการวางแผน
๔. สร้างฐานข้อมูลความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหาร และการปฏิบัติงานในองค์กร
๕. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญขององค์กรได้ทั้งหมด
๖. สร้างคุณค่าให้การทำงาน และสร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้องค์กร
๗. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงานและช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๘. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล
๙. สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหารและมองเป้าหมายในภาพรวม
๑๐. ช่วยให้องค์กรสามารถบรรลุเป้าหมาย ในขณะที่ลดอุปสรรค หรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจเกิดขึ้นทั้งในการป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กร และสร้างความมั่นใจในการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดเทศบาลตำบลแม่ยาว อำเภอเมืองเชียงราย

ที่ สป (วผ) ๑๐๒ / ๒๕๖๖

วันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอเชิญประชุมคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลแม่ยาว

เรียน คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลแม่ยาว

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลแม่ยาว ที่ ๒๖๗/๒๕๖๖ เรื่อง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว เพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนดที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง เกิดประสิทธิภาพตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงเรียนเชิญท่านเข้าร่วมประชุมหารือเพื่อกำหนดแนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ในวันอังคาร ที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ เวลา ๐๙.๓๐ น. ณ ห้องประชุมอาคาร ๒๔๘ อนุสรณ์ เทศบาลตำบลแม่ยาว รายละเอียดตามระเบียบวาระการประชุมที่แนบมาพร้อมนี้

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๓. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

ข้อพิจารณา

เห็นควรดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ตามข้อเท็จจริงข้างต้น ทั้งนี้ หากพิจารณาแล้วเห็นชอบด้วยโปรดลงนาม หรือพิจารณาแล้วมีความเห็นประการอื่นโปรดแจ้ง เพื่อจะได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงแจ้งมาเพื่อทราบและเข้าร่วมประชุมตามวัน เวลา ดังกล่าว

(ลงชื่อ)


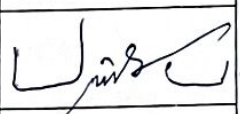

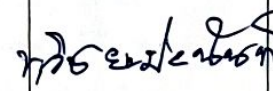


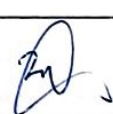
(นางรัฐติกา พรหมเสน)

รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลแม่ยาว

ระเบียบวาระการประชุม
คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลแม่ยาว
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖
วันอังคาร ที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖
ณ ห้องประชุม อาคาร ๒๔๘ อนุสรณ์ เทศบาลตำบลแม่ยาว

- ระเบียบวาระที่ ๑** เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ
- ๑.๑
๑.๒
๑.๓
- ระเบียบวาระที่ ๒** เรื่องรับรองรายงานการประชุม
- ไม่มี
- ระเบียบวาระที่ ๓** เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ
- ๓.๑ กำหนดแนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- ระเบียบวาระที่ ๔** เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา
- ๔.๑ พิจารณาคัดเลือกโครงการเพื่อบรรจุลงในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- ระเบียบวาระที่ ๕** เรื่องอื่น ๆ
- ๕.๑
๕.๒
๕.๓

รายงานการประชุม
คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลแม่ยาว
วันอังคาร ที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เวลา ๐๙.๓๐ น.
ณ ห้องประชุม อาคาร ๒๔๘ เทศบาลตำบลแม่ยาว

ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นางรัฐติกา พรหมเสน	- รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลแม่ยาว - รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง ประธานกรรมการ	
๒	นางปณิดา เนตรสุวรรณ	ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ	
๓	นางสาวนฤมล อุ่นคำ	หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา กรรมการ	
๔	นายวิษ ยะปะนันท์	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม กรรมการ	
๕	นางทัชชกร สุวรรณจักร	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล เลขานุการ	
๖	นางอาภาพร จิระ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ ผู้ช่วยเลขานุการ	
๗	นางวารุณี กำแพงคำ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ ผู้ช่วยเลขานุการ	

เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๓๐ น.

นางรัฐติกา พรหมเสน ประธานกล่าวเปิด

ประธานฯ สวัสดิ์คณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงทุกท่าน
ดีฉัน นางรัฐติกา พรหมเสน ขอขอบคุณกรรมการทุกท่านที่เข้าร่วมประชุมวางแผน
ดำเนินงานและการบริหารความเสี่ยง ในครั้งนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นางรัฐติกา พรหมเสน สืบเนื่องจากพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการบริหารกิจการ
บ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่มีวัตถุประสงค์หลัก
ให้ส่วนราชการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประโยชน์สุขและผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจ
เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่า โดยคำนึงถึงความเป็นไปได้ของ
ภารกิจหรือโครงการที่ส่วนราชการดำเนินการ การบริหารจัดการความเสี่ยง

จึงเป็น...

จึงเป็นวิธีการคาดการณ์เหตุการณ์ และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหา และอุปสรรคที่ทำให้ไม่สามารถบรรลุตามเป้าหมาย และส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายเพื่อผลักดันให้หน่วยงานของรัฐ มีการปรับปรุงการทำงาน ยกกระตือรือร้น การบริหารจัดการอย่างต่อเนื่อง และกำหนดเป็นตัวชี้วัดระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ โดยนำเครื่องมือทางการบริหารต่าง ๆ มาผนวกไว้ในประเด็นการประเมิน ตามเกณฑ์ฯ ในหมวดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องสำหรับหมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ กำหนดให้ส่วนราชการต้องมี การวิเคราะห์ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงมีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะป้องกันและควบคุมปัญหาในด้านต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติราชการเทศบาลตำบลแม่ยาว ดังนั้น เพื่อให้เทศบาลตำบลแม่ยาว มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว โดยให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนดว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีหน้าที่

๑. ให้ความเห็นชอบกำหนดยุทธศาสตร์และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสามารถประเมินติดตามและดูแลปริมาณความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม

๒. ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้แนวทางและนโยบายที่ได้รับอนุมัติจากนายกเทศมนตรีตำบลแม่ยาว

เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ตามแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ได้ให้ความสำคัญกับ “การบริหารความเสี่ยง” ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ เป็นองค์กรที่ดี มีสมรรถนะสูง (High Performance Organization : HPO)

และเป็น...

และเป็นกระบวนการที่สำคัญในการเน้นความสำคัญหรือชี้ให้เห็นความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์กรต้องดำเนินการให้บรรลุตามเป้าประสงค์และประเด็นยุทธศาสตร์ที่วางไว้

การบริหารความเสี่ยงที่ดี คือ บุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายภายในองค์กรได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ รวมทั้งร่วมกันวางแผนป้องกันและควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจ เพื่อลดสภาพปัญหาหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและสร้างความเสียหายหรือความสูญเสียให้กับองค์กรได้ ประกอบกับได้มีข้อกำหนดพระราชบัญญัติการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ในมาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยถือ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่พระราชบัญญัติการเงินการคลังฯ กำหนด ทั้งนี้ ในปัจจุบันการบริหารความเสี่ยงจำเป็นจะต้องดำเนินการให้ครอบคลุมตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี หรือหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) อันประกอบด้วย ๑๐ หลัก คือ

- ๑) หลักการตอบสนอง (Responsiveness)
- ๒) หลักประสิทธิผล (Effectiveness)
- ๓) หลักประสิทธิภาพ/คุ้มค่า (Efficiency/Value for money)
- ๔) หลักความเสมอภาค (Equity)
- ๕) หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)
- ๖) หลักการตรวจสอบได้/มีภาระรับผิดชอบ (Accountability)
- ๗) หลักเปิดเผย/โปร่งใส (Transparency)
- ๘) หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)
- ๙) หลักการมีส่วนร่วม (Participation)
- ๑๐) หลักนิติธรรม (Rule of Law)

ที่ประชุม	รับทราบ	
นางรัฐติกาล พรมเสน	เชิญหัวหน้าสำนักปลัด อธิบายรายละเอียดต่าง ๆ เพิ่มเติมให้แก่	
ประธานฯ	คณะกรรมการในที่ประชุมทราบ เชิญค่ะ	
นางทัชชกร สุวรรณจักร	สวัสดิ์ท่านนายกและคณะกรรมการทุกท่าน ดิฉัน นางทัชชกร สุวรรณจักร	
เลขานุการฯ	ขอแจ้งรายชื่อและหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว ดังนี้	
	๑. ปลัดเทศบาลตำบลแม่ยาว	ประธานคณะกรรมการ
	๒. รองปลัดเทศบาลตำบลแม่ยาว	กรรมการ
	๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
	๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
		๕. ผู้อำนวยการ...

- | | |
|------------------------------------------|------------------|
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๗. หัวหน้าสำนักปลัด | เลขานุการ |
| ๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๙. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

หน้าที่ของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. กำกับดูแล และดำเนินการด้านการบริหารความเสี่ยง ให้เป็นไปตามกรอบนโยบายและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว
๒. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้มีการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที
๔. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้นายกเทศมนตรีตำบลแม่ยาว พิจารณาน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๕. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๖. ผลักดันให้มีการพัฒนาขีดความสามารถของบุคลากร การปรับเปลี่ยนวัฒนธรรมองค์กร การปรับปรุงอย่างต่อเนื่องเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้พนักงานทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยง และการควบคุมความเสี่ยงของทุกหน่วยงาน

ที่ประชุม

นางรัฐติกา พรหมเสน
ประธาน

รับทราบ

ดังนั้น เพื่อให้มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพจึงควรกำหนดผู้รับผิดชอบให้เป็นไปตามข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์ และบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ เพื่อดำเนินการตามหน้าที่ที่กำหนดไว้ตามข้อ ๕ ของหลักเกณฑ์ดังกล่าว ประกอบด้วย การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง การจัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารความเสี่ยง และการพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย และวิสัยทัศน์ ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้ทุกระดับการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ในปัจจุบันการบริหารจัดการความเสี่ยงจำเป็นจะต้องดำเนินการให้ครอบคลุมตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี หรือหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) อันประกอบด้วย ๑๐ หลัก คือ

๑. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)
๒. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)
๓. หลักประสิทธิภาพ/คุ้มค่า (Efficiency/Value for money)
๔. หลักความเสมอภาค (Equity)
๕. หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)
๖. หลักการตรวจสอบได้/มีภาระรับผิดชอบ (Accountability)
๗. หลักเปิดเผย/โปร่งใส (Transparency)
๘. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)
๙. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)
๑๐. หลักนิติธรรม (Rule of Law)

เป็นหลักที่นำมาใช้ บริหารงานในปัจจุบันอย่างแพร่หลาย ช่วยส่งเสริมให้องค์กรดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ สร้างศรัทธาและความเชื่อมั่นองค์กรให้แก่บุคคลภายนอกและทำให้เกิดการพัฒนาองค์กรอย่างต่อเนื่อง อันจะส่งผลให้การปฏิบัติงานตามโครงการและภารกิจบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงยังมีส่วนช่วยให้เกิดการพัฒนาความสัมพันธ์ระหว่างองค์กรและภายในองค์กรนำมาซึ่งการประสานการทำงาน การติดต่อแลกเปลี่ยนข้อมูลและความร่วมมือ ในการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายในการบริหารราชการแผ่นดินต่อไป

ที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุม
ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

นางทัศนกร สุวรรณจักร เรียนท่านประธาน และคณะกรรมการในที่ประชุมทุกท่าน ตามที่ท่านประธานได้
เลขานุการฯ แจ้งในเบื้องต้นแล้วนั้นว่า การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับ
ของหน่วยงานของรัฐ และอย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง
การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง โดยหน่วยงานของรัฐต้อง
จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการ
ความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง
และทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และมีการรายงาน
การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง

ประกอบด้วย...

ประกอบด้วย

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

สำหรับรายละเอียด ดิฉัน ขอให้คณะกรรมการได้รับฟังจากผู้รับผิดชอบในแต่ละกระบวนการ โดยเริ่มจาก **หัวข้อที่ ๑ การวิเคราะห์องค์กร** เชิญค่ะ

นางอภาพร จิระ
ผู้ช่วยเลขานุการฯ

เรียน ประธาน และ คณะกรรมการ ในที่ประชุมทุกท่าน
สำหรับเรื่องของการวิเคราะห์องค์กร นั้น ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว ได้ใช้การวิเคราะห์ SWOT Analysis /Demand (Demand Analysis) Global Demand และ Trend ปัจจัย และสถานการณ์ การเปลี่ยนแปลงที่มีผลต่อการพัฒนา อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การวิเคราะห์ ศักยภาพด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

การวิเคราะห์ SWOT Analysis การวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค
จุดแข็ง (S : Strengths) คือ การมองหาจุดเด่น ข้อดีภายในตำบลแม่ยาว
จุดอ่อน (W : Weakness) คือ การมองหาจุดด้อย ข้อเสียภายในตำบลแม่ยาว
โอกาส (O : Opportunities) คือ ปัจจัยภายนอกที่เป็นโอกาสในการพัฒนา ตำบลแม่ยาว

อุปสรรค (T : Treats) คือ ปัจจัยภายนอกที่เป็นอุปสรรคในการพัฒนา ตำบลแม่ยาว

ผลการวิเคราะห์ศักยภาพภายในชุมชนเพื่อประเมินสถานการณ์การพัฒนาในปัจจุบัน และโอกาสการพัฒนาในอนาคต ด้วยเทคนิค SWOT Analysis ซึ่งพิจารณาจาก สภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกองค์กร ได้แก่ สภาพแวดล้อมด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม ด้านการเมืองการปกครอง และด้านทรัพยากรธรรมชาติ ผลปรากฏดังนี้

จุดแข็ง (S : Strengths)

๑. มีเส้นทางคมนาคมที่เชื่อมต่อกันทั่วถึงทั้งตำบล เป็นโครงข่ายครอบคลุมเชื่อมต่อระหว่างถนนหลัก ถนนรอง ทำให้ประชาชนสามารถติดต่อถึงกันได้ง่าย
๒. มีการก่อสร้างสาธารณูปโภคต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องเพื่อให้ครอบคลุมพื้นที่อย่างทั่วถึงทุกหมู่บ้าน
๓. มีกลุ่มเครือข่ายต่าง ๆ ในชุมชน
๔. มีโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพ และเจ้าหน้าที่ส่งเสริมสุขภาพของเทศบาล และมีกองทุน สปสช. สามารถบริการด้านสุขภาพแก่ประชาชนในตำบลแม่ยาว

๕. มี อปพร....

๕. มี อปพร.ประจำหมู่บ้าน สามารถช่วยเหลือประชาชนด้านงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัยได้ และมีระบบการแพทย์ฉุกเฉินบริการประชาชน
๖. มีการพัฒนาการกีฬาและนันทนาการในชุมชนอย่างต่อเนื่อง
๗. ครูและผู้ดูแลเด็กได้รับการพัฒนา ส่งเสริมให้มีความรู้ความสามารถเพิ่มขึ้น ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นให้การสนับสนุนเรื่องการศึกษาของผู้ดูแลเด็ก
๘. มีแหล่งท่องเที่ยวที่หลากหลาย และมีชื่อเสียง เช่น น้ำตกห้วยแม่ซ้าย ทั่วช้างกะเหรี่ยงรวมมิตร, โบราณสถานถ้ำพระ จุดชมวิวยะเลหมอกยะฟู ฯลฯ
๙. มีเส้นทางคมนาคมเข้าสู่สถานที่ท่องเที่ยวที่ดีพอสมควร ทำให้การสัญจรได้อย่างรวดเร็ว และสามารถสัญจรได้ทั้งทางบกและทางน้ำ ทำให้นักท่องเที่ยวได้ชมความงดงามของธรรมชาติได้อย่างหลากหลาย
๑๐. ตำบลแม่ยาวมีสภาพทางกายภาพ เป็นที่ราบระหว่างภูเขา มีแม่น้ำสำคัญไหลผ่าน เช่น แม่น้ำกก ลำน้ำแม่ยาว ทำให้สามารถทำการเกษตรได้ตลอดปี
๑๑. ด้านการบริหารจัดการ ผู้บริหารท้องถิ่นสนับสนุนแนวคิดและกำหนดนโยบายด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิต สังคม สาธารณสุข การศึกษา การเมือง และการบริหารชัดเจน
๑๒. ทรัพยากรธรรมชาติ มีความอุดมสมบูรณ์ มีพื้นที่ป่าชุมชนของหมู่บ้าน ประชาชนมีส่วนร่วมในการรักษาป่าชุมชน มีการออกระเบียบเกี่ยวกับป่าชุมชน

จุดอ่อน (W : Weaknesses)

๑. มีพื้นที่กว้าง และเป็นพื้นที่สูง เส้นทางคมนาคมหลายเส้นทาง ส่วนใหญ่เป็นลูกรัง ทำให้การพัฒนาอย่างไม่ทั่วถึง งบประมาณมีอยู่อย่างจำกัด
๒. หลายหมู่บ้านมีพื้นที่ติดกับแม่น้ำกก น้ำแม่ยาว ในฤดูน้ำหลากเกิดปัญหาน้ำกัดเซาะตลิ่งพัง และเกิดปัญหาน้ำท่วมขัง
๓. ราษฎรในหมู่บ้านให้ความสำคัญด้านสุขภาพอนามัยในระดับน้อย
๔. ประชาชนบางส่วนไม่มีสัญชาติไทย
๕. ที่ดินทำกินยังไม่มีเอกสารสิทธิ์ ทำให้ไม่สามารถนำไปแปลงเป็นสินทรัพย์เพื่อการลงทุน
๖. การว่างงานนอกฤดูทำการเกษตร
๗. งบประมาณที่ได้รับจากต้นสังกัด มีไม่เพียงพอต่อการพัฒนา
๘. ประชาชนบางส่วนที่ไม่สามารถอ่านเขียนภาษาไทยได้ โดยเฉพาะผู้สูงอายุที่เป็นชนเผ่าต่าง ๆ
๙. ขาดงบประมาณสำหรับปรับปรุงภูมิทัศน์แหล่งท่องเที่ยวให้สวยงาม และงบประมาณสำหรับสิ่งก่อสร้างเพื่ออำนวยความสะดวกแก่นักท่องเที่ยว
๑๐. ขาดแคลนน้ำสำหรับทำเกษตรกรรมในช่วงฤดูแล้ง
๑๑. ต้นทุนการผลิตสินค้าด้านเกษตรสูง เช่น ปุ๋ยมีราคาแพง เครื่องจักรราคาแพง
๑๒. ประชาชนยังมีส่วนร่วมน้อยในบางกิจกรรม เช่น กระบวนการจัดทำแผนพัฒนาการตรวจสอบผลการดำเนินงาน

๑๓. ไม่มีสถานที่สำหรับกำจัดขยะของตำบล
๑๔. การใช้สารเคมีในการเกษตร ทำให้ทรัพยากรดินเสื่อมโทรม และเกิดสารพิษในแม่น้ำ
๑๕. มีการเผาป่า พื้นที่เกษตร และเผาขยะ ทำให้เกิดหมอกควัน
๑๖. ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในการอนุรักษ์ป่าธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๑๗. มีข้อจำกัดด้านอำนาจหน้าที่ของเทศบาลตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

โอกาส (O : Opportunities)

๑. นโยบายของรัฐบาลและการให้การสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง
๒. นโยบายผู้บริหารที่ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐาน
๓. การกระจายอำนาจให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพึ่งตนเองและตัดสินใจในกิจการของท้องถิ่นได้เอง การถ่ายโอนงานต่าง ๆ ทำให้เทศบาลบริหารงานได้สะดวก รวดเร็ว
๔. นโยบายของรัฐบาลที่ ส่งเสริมด้านสวัสดิการ เช่น การให้เบี้ยยังชีพ คนชรา ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ การส่งเสริมอาชีพ การช่วยเหลือผู้ประสบภัย ผู้ด้อยโอกาส ฯลฯ นโยบายการยกระดับคุณภาพชีวิต ด้านสาธารณสุขและสุขภาพของประชาชน
๕. นโยบายของ ผู้บริหารที่ให้ความสำคัญกับการพัฒนาคุณภาพชีวิต
๖. นโยบายของผู้บริหารที่ให้ความสำคัญต่อเด็ก เยาวชน ทำให้โรงเรียนในเขตเทศบาลได้รับการอุดหนุนงบประมาณอย่างต่อเนื่อง
๗. นโยบายส่งเสริมเศรษฐกิจพอเพียง ช่วยกระตุ้นให้ประชาชนอยู่อย่างพอเพียง ทำการเกษตรแบบพอเพียง
๘. นโยบายส่งเสริมการท่องเที่ยว ทำให้แหล่งท่องเที่ยวในตำบลแม่อาย มีโอกาสได้รับการพัฒนา เช่น การได้รับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่น
๙. การปกครองระบอบประชาธิปไตย ส่งผลให้ประชาชนสามารถแสดงความคิดเห็นได้ทุกเรื่อง ที่ไม่ขัดต่อกฎหมายและประชาชนมีสิทธิในการเลือกตั้งทุกระดับ
๑๐. กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น มีการฝึกอบรมข้าราชการ พนักงานให้มีความรู้ ประสบการณ์ในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
๑๑. นโยบายรัฐบาล ที่สนับสนุนให้มีการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เช่น ส่งเสริมการสร้างฝายชะลอน้ำ ส่งเสริมการป้องกันไฟป่า

อุปสรรค (T:Threats)

๑. การถ่ายโอนภารกิจ บางภารกิจ ยังไม่สามารถถ่ายโอนมายังท้องถิ่นได้ เช่น ถนน บางสาย และสิ่งก่อสร้างบางอย่างไม่ได้อยู่ในความรับผิดชอบของเทศบาล ทำให้เมื่อเกิดปัญหา เช่น เกิดการชำรุดทำให้เทศบาลไม่สามารถเข้าไปดำเนินการกับสิ่งก่อสร้างนั้นโดยตรง เนื่องจากไม่ใช่ทรัพย์สินของเทศบาล
๒. พื้นที่ตำบลแม่อายส่วนใหญ่เป็นเขตป่าสงวนแห่งชาติ สภาพชำรุดเสียหาย หลายเส้นทางหากทำการก่อสร้างหรือซ่อมแซมต้องแจ้งขออนุมัติหรือขออนุญาตก่อน ดำเนินการจากหน่วยงานที่รับผิดชอบส่งผลให้เกิดความล่าช้า

๓. ภัยธรรมชาติ เช่น อุทกภัย แผ่นดินไหว ทำให้ถนนหลายสาย ชำรุด ตลิ่งพัง ดินสไลด์
๔. ระเบียบ กฎหมาย บางอย่าง ทำให้ไม่สามารถ ช่วยเหลือประชาชนได้ เช่น เบี้ยยังชีพ การสงเคราะห์ราษฎร การรักษาพยาบาลฟรี หากไม่มีสัญชาติไทย ก็ไม่สามารถใช้ความช่วยเหลือได้ เป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาด้านสังคม คุณภาพชีวิต
๕. ค่าครองชีพที่สูงขึ้น รายได้ไม่เพียงพอต่อค่าใช้จ่าย เป็นอุปสรรคต่อการแก้ไข ปัญหาความยากจน
๖. ระเบียบกฎหมาย ที่กำหนดให้คนที่มีสัญชาติไทย มีสิทธิรับการบริการขั้นพื้นฐาน จากรัฐ ประชาชนตำบลแม่ยาวส่วนหนึ่งยังไม่มีสัญชาติไทย จึงเป็นอุปสรรคต่อ การศึกษา
๗. สภาวะการณ์เศรษฐกิจในระดับโลก ระดับประเทศรวมถึงระดับภูมิภาคตกต่ำ ส่งผลต่อการพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากงบประมาณที่ได้รับไม่เพียงพอที่จะพัฒนาให้ได้ พร้อมกันในทุกด้าน
๘. ระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ยุ่งยากสลับซับซ้อน หลายขั้นตอน ทำให้การดำเนินงานไม่คล่องตัว เกิดความล่าช้าในการพัฒนาด้านการเกษตรและ เศรษฐกิจในพื้นที่
๙. ความทันสมัยและกระแสวัตถุนิยม ทำให้ประชาชนในท้องถิ่นให้ความสำคัญกับ สิ่งที่เป็นรูปธรรมมากเกินไป
๑๐. ปัญหาภัยแล้งและขาดแคลนปริมาณน้ำจากแหล่งน้ำตามธรรมชาติ ที่ไม่เพียงพอ ทำให้ผลผลิตทางการเกษตรตกต่ำ
๑๑. งบประมาณมีจำนวนจำกัดในการปรับปรุง พัฒนาแหล่งท่องเที่ยว ทางธรรมชาติในพื้นที่
๑๒. ระเบียบกฎหมายต่าง ๆ เป็นอุปสรรคต่อการบริหารงาน การจัดกิจกรรม/ โครงการ ทุกโครงการต้องอยู่ในระเบียบ หนังสือ สั่งการเท่านั้น จึงจะสามารถทำได้
๑๓. การประสานงานเพื่อขอรับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เกิดความซ้ำซ้อนของงบประมาณทำให้เสียโอกาสพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
๑๔. งบประมาณมีจำนวนจำกัดในการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

ที่ประชุม

รับทราบ

นางทัชชกร สุวรรณจักร ลำดับต่อไป หัวข้อที่ ๒ การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
เลขานุการฯ

ดิฉัน จะเป็นผู้ชี้แจงรายละเอียดต่อไปค่ะ

การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว
มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม
๒. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากลเพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่อาจส่งผลกระทบต่อดำเนินงานของเทศบาลตำบลแม่ยาว อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนา และมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงานและการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างเทศบาลตำบลแม่ยาว รวมถึงมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงาน และสร้างความเชื่อมั่นของผู้ที่เกี่ยวข้อง
๓. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานเทศบาลตำบลแม่ยาว เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นได้ รวมถึงการติดตามและประเมินผล การบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดเทศบาล รองปลัดเทศบาล ผู้ตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ที่ประชุม

นางอภาพร จิระ
ผู้ช่วยเลขานุการฯ

รับทราบ

ต่อไป หัวข้อที่ ๓ การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงในกระบวนการปฏิบัติงาน หรือกิจกรรมเป็นการพิจารณาว่า มีสิ่งใดหรือเหตุการณ์ใดที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรค ซึ่งอาจทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของงานกิจกรรมและกระบวนการที่ได้ปฏิบัติอยู่ ทั้งในส่วนของงานตามภารกิจประจำ งานตามนโยบาย ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ และภารกิจของหน่วยงาน รวมถึงผลคาดคะเน ผลผลิต และผลลัพธ์ของแต่ละงานกิจกรรมว่าจะเกิดผลในทางใดโดยพิจารณาได้จากกระบวนการหรือกิจกรรมที่มีความสำคัญของข้อมูลสถิติของความเสี่ยงที่เกิดขึ้นหรืออาจเกิดขึ้นในอนาคตและจากการระดมความคิดเห็นของบุคลากรในหน่วยงาน จากนั้นระบุปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง

ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ในการระบุความเสี่ยงจะต้องพิจารณาแหล่งที่มาของปัจจัยเสี่ยงทั้ง ๒ ด้าน คือ ปัจจัยเสี่ยงภายใน และปัจจัยเสี่ยงภายนอก

ปัจจัยเสี่ยงภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น โครงสร้างองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการกระบวนการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถและทักษะของบุคลากร ความเพียงพอของข้อมูลและเทคโนโลยีสำหรับการให้บริการ เป็นต้น

ปัจจัยเสี่ยงภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น สภาพการณ์การแข่งขัน กระแสสังคม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี การเมือง สถานะเศรษฐกิจ สังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม เป็นต้น

แนวทางในการระบุความเสี่ยง

๑. ศึกษาและพิจารณาถึงเหตุการณ์ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ต่าง ๆ โดยพิจารณาทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้วหรือคาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต
๒. พิจารณาถึงผลที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง สรุปประเด็นเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และสาเหตุของเหตุการณ์หรือความเสี่ยงดังกล่าว ให้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อหารือร่วมกันหากเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงลบถือเป็นความเสี่ยงที่ต้องประเมินและจัดการความเสี่ยงนั้น สำหรับเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงบวกเป็นโอกาส ซึ่งควรนำไปพิจารณาอีกครั้งในกระบวนการกำหนดวัตถุประสงค์ และกลยุทธ์ในการดำเนินงานต่อไป ทั้งนี้ต้องระบุนสาเหตุของความเสี่ยงด้วยทุกครั้ง โดยระบุให้ครบทุกสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสียดังกล่าวเพื่อให้สามารถกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงให้ได้ตรงกับสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสียดังกล่าว และสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๓. พิจารณาประเภทความเสี่ยง

๓.๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อทิศทาง หรือภารกิจหลักขององค์กร หรือมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เนื่องมาจากการเมือง เศรษฐกิจ ความเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ภายนอก ผู้ใช้บริการ ฯลฯ หรือความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ผิดพลาด รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงานและนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร

๓.๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงเนื่องจากการปฏิบัติงานภายในองค์กร อันเกิดจากกระบวนการบุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์กร เช่น ขาดการบริหารโครงการที่ดี ขาดบุคลากรที่มีคุณภาพ การใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่เต็มประสิทธิภาพ เป็นต้น

๓.๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับสถานะและการดำเนินงานทางการเงิน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณผูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง จนกระทบการดำเนินงานขององค์กรในการบรรลุเป้าหมายตามพันธกิจ เนื่องมาจากการขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารการเงินได้อย่างถูกต้อง เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์ซึ่งส่งผลต่อการตัดสินใจทางการเงิน หรือการบริหารงบประมาณที่ผิดพลาดส่งผลกระทบต่อสถานะการเงินขององค์กร

๓.๔) ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ข้อสัญญา และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กร เช่น การทุจริต การไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญา การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับผลกระทบต่อแวดล้อม

นอกจากนี้ องค์กรสามารถแบ่งประเภทของความเสี่ยงเพิ่มเติมได้ตามความเหมาะสม เช่น ด้านการทุจริต/คอร์รัปชัน ด้านความหยุดชะงักของการดำเนินงาน ด้านการเปลี่ยนแปลงจากสภาพอากาศ ด้านสิ่งแวดล้อม ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น

ที่ประชุม
นางอภาพร จิระ
ผู้ช่วยเลขานุการฯ

รับทราบ

หัวข้อที่ ๔ การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง (ความรุนแรง/ความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) โดยพิจารณาถึงผลกระทบทางด้านชื่อเสียงขององค์กร ด้านผู้รับบริการ ด้านบุคลากร ด้านเวลา ด้านความสำเร็จของงาน/กิจกรรม ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน การให้หรือรับสินบน เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

๔.๑) กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน กำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) คือความเป็นไปได้ หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) คือ ระดับของความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายตามภารกิจ เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงของมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับและระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) โดยกำหนดเกณฑ์ในประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมในการดำเนินงานและลักษณะของผลจากการดำเนินงาน ซึ่งสามารถกำหนดได้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ (ความถี่ที่เกิดขึ้น)
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	มากกว่า ๘๐ % หรือมากกว่า ๑ ครั้ง/เดือน
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ	๖๑-๘๐ % หรือ ๑-๖ เดือน/ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	๔๑-๖๐ % หรือ ๖-๑๒ เดือน/ครั้ง
๒	ต่ำ	อาจมีโอกาสเกิดแต่นาน ๆ ครั้ง	๒๑-๔๐ % หรือ ๑ ปี/ครั้ง
๑	ต่ำมาก	มีโอกาสเกิดในกรณียกเว้น	น้อยกว่า ๒๐% หรือมากกว่า ๕ ปี/ครั้ง

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ส่งผลกระทบต่อประชาชน
๔	สูง	ส่งผลกระทบต่อองค์กรอื่นที่ปฏิบัติงานร่วมกัน
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อเทศบาล
๒	ต่ำ	ส่งผลกระทบต่อสำนัก/กอง
๑	ต่ำมาก	ส่งผลกระทบต่องานตนเอง

ในการประเมินความเสี่ยงควรระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบในการประเมินระดับเกณฑ์ดังกล่าว เพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุนต่อการเลือกระดับความเสี่ยง และใช้เป็นข้อมูลเปรียบเทียบในการประเมินความเสี่ยงภายหลังการจัดการความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินระดับของความเสี่ยงทั้งในโอกาสและความรุนแรงที่เกิดขึ้นแล้ว ทำให้การคำนวณระดับของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ด้วยสูตรการคำนวณ ดังนี้

ลำดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี (Zone)
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๒๐ - ๒๕ คะแนน	แดง
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๕ - ๑๙ คะแนน	ส้ม
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๘ - ๑๔ คะแนน	เหลือง
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๔ - ๗ คะแนน	เขียว
๕	ความเสี่ยงระดับต่ำมาก (Least Risk : L)	๑ - ๓ คะแนน	ฟ้า

๔.๒) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงาน

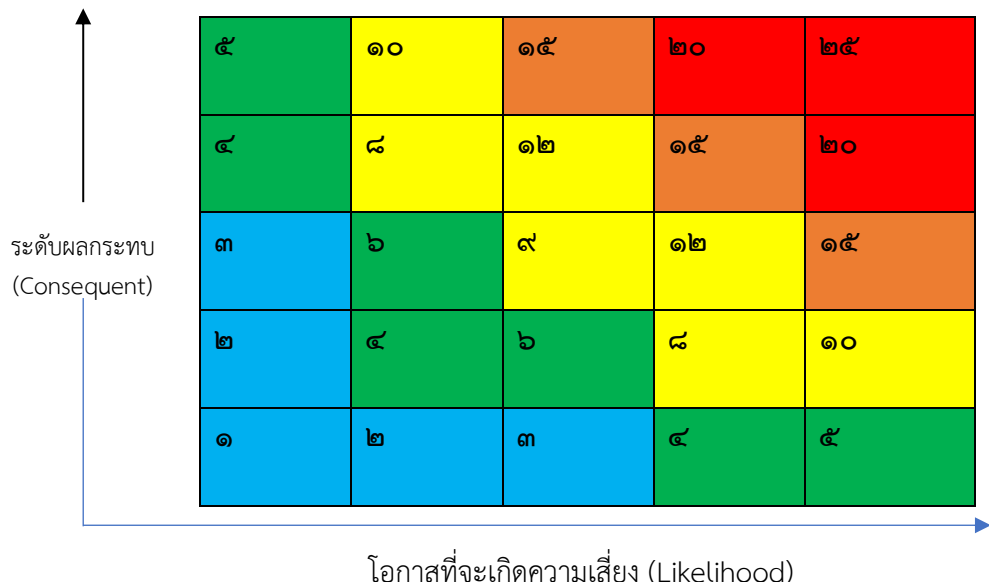
สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยมาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น

ขั้นตอนในการประเมินโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยง






- พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด
- พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๔.๓) การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงจากผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

๔.๔) การจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยง เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว นำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อพิจารณากำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ความรุนแรง/ความเสียหายที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน ที่ประเมินได้โดยจัดเรียงลำดับจากระดับต่าง ๆ จากระดับความเสี่ยงน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก และเลือกความเสี่ยงตามที่กำหนดมาจัดลำดับความสำคัญในการจัดการความเสี่ยงภายหลังจากที่ได้ประเมินความเสี่ยงมาแล้ว เช่น ความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูง มาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง **แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)**



จากแผนภูมิความเสี่ยงจะเห็นได้ว่า ได้มีการจัดระดับความเสี่ยงตามเขตสี (Zone) ซึ่งแบ่งเป็น ๕ ระดับ ซึ่งจะได้เชื่อมโยงไปสู่การควบคุม/การจัดการความเสี่ยงทั้งในปัจจุบัน และที่จะได้มีการกำหนดเพิ่มเติมตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

-  ระดับความเสี่ยงต่ำมาก ค่าคะแนน ระหว่าง ๑ - ๓
-  ระดับความเสี่ยงต่ำ ค่าคะแนน ระหว่าง ๔ - ๗
-  ระดับความเสี่ยงปานกลาง ค่าคะแนน ระหว่าง ๘ - ๑๔
-  ระดับความเสี่ยงสูง ค่าคะแนน ระหว่าง ๑๕ - ๑๙
-  ระดับความเสี่ยงสูงมาก ค่าคะแนน ระหว่าง ๒๐ - ๒๕

ที่ประชุม...

ที่ประชุม

นางอภาพร จิระ
ผู้ช่วยเลขานุการฯ

รับทราบ

หัวข้อที่ ๕ การตอบสนองความเสี่ยง

๑. การประเมินผลการจัดการความเสี่ยง การควบคุมที่มีอยู่เป็นการประเมินกิจกรรมที่กำหนดขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยควบคุมความเสี่ยงหรือปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร/หน่วยงาน ซึ่งกิจกรรมการควบคุมดังกล่าวหมายถึง กระบวนการ วิธีการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่จะทำให้นั่นใจได้ว่าผู้รับผิดชอบแต่ละกิจกรรมได้ดำเนินการสอดคล้องกับทิศทางที่ต้องการ สามารถช่วยป้องกันและชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ได้

หลังจากประเมินความเสี่ยงและการจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไปคือ การวิเคราะห์การจัดการความเสี่ยงหรือการควบคุมเดิมที่มีอยู่ก่อนว่าได้มีการจัดการควบคุมเพื่อช่วยลดความเสี่ยงไว้อย่างไร รวมทั้งพิจารณาด้วยว่าการจัดการหรือควบคุมที่ได้กำหนดไว้แล้วนั้น ได้มีการนำมาปฏิบัติด้วยหรือไม่ และได้ผลเป็นอย่างไรซึ่งการดำเนินการดังกล่าวจะดำเนินการภายหลังจากการที่ได้ระบุระดับความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ให้นำความเสี่ยงมาประเมินผลการควบคุมและการจัดการที่มีอยู่ว่ามีประสิทธิผลเพียงพอหรือไม่ และสามารถลดหรือควบคุมความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ต้องปรับปรุง ดังนี้

- กรณีเพียงพอ หมายถึง ลด/ควบคุมความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้

- กรณีต้องปรับปรุง หมายถึง ไม่สามารถลด/ควบคุมความเสี่ยงได้

๒. การจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยพิจารณาต้นทุนการจัดการความเสี่ยง และผลประโยชน์ที่จะได้รับ โดยมีทางเลือกที่จะจัดการกับความเสี่ยงอยู่ด้วยกัน ๔ วิธี

- กรณียอมรับความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับให้มีความเสี่ยงได้เพราะต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงอาจไม่คุ้มกับผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้นหรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนือการควบคุมและไม่อาจเลือกใช้วิธีอื่นได้ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่เกิดขึ้น หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- กรณีหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ มีผลกระทบกับองค์กรแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม หรือกระบวนการอย่างสูง ซึ่งไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีอื่น โดยอาจควบคุมได้ด้วยการยกเลิก/ปรับเปลี่ยนเป้าหมาย/โครงการ/งานหรือกิจกรรม

- กรณี...

- กรณีถ่ายโอนความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องดำเนินการถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่น เช่น จ้างบุคคลภายนอก เป็นต้น โดยอาจเป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีขนาดความรุนแรงมาก เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับภัยธรรมชาติ/วินาศภัย ความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการในเรื่องที่ไม่มีความชำนาญ ความเสี่ยงที่ต้องปฏิบัติงานที่มีปริมาณมากในเวลาอันจำกัด เป็นต้น

- กรณีควบคุม/ลดความเสี่ยง หมายถึง เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ ต้องดำเนินแนวทางการควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายในและอยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ การควบคุมภายใน หรือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ต้องหาแนวทางการควบคุมทั้งโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและมีได้อยู่ภายใต้การควบคุมขององค์กร ได้แก่ แผนรองรับ/มาตรการ

ที่ประชุม

รับทราบ

นางอภาพร จิระ
ผู้ช่วยเลขานุการฯ

หัวข้อที่ ๖ การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวน ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้ง ปัญหา/อุปสรรคและแนวทางการแก้ไข โดยอาจติดตามเป็นรายไตรมาส ติดตามเป็นรอบ ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน ตามที่องค์กรเห็นความเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการบริหารความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ รวมทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายในการจัดการ มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

๑. เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมกับวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่

๒. เป็นการติดตามความคืบหน้าของมาตรการที่เป็นการทำเพิ่มเติมมาแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ วิธีการจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ผู้บริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้จัดทำโดยกำหนดติดตามในการรายงาน นอกจากนี้จะรายงานตามแบบฟอร์มที่กำหนดแล้ว ต้องมีการติดตามผลจากการปฏิบัติงานและการบริหารงานตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดด้วย

๓. เป็นการ...

๓. เป็นการทบทวนแผนและรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกิจกรรมหรือการจัดการที่ได้มีการดำเนินการในงวดที่ผ่านมาว่ามีประสิทธิผลหรือไม่ ถ้ายังมีความเสี่ยงเหลืออยู่ หรือพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เช่น จากการปรับเปลี่ยนสภาพแวดล้อม วิธีการปฏิบัติงาน เป็นต้น เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในงวดถัดไป

ที่ประชุม

รับทราบ

นางอาภาพร จิระ

หัวข้อที่ ๗ การสื่อสารและการรายงาน

ผู้ช่วยเลขานุการฯ

การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการกำหนดเกณฑ์เพื่อใช้ในการพิจารณาข้อมูลที่จะนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งการพิจารณาถึงวัตถุประสงค์ที่ชัดเจน และสอดคล้องกัน ทั้งวัตถุประสงค์ในแต่ละระดับ และการดำเนินงานต่าง ๆ ขององค์กร ทั้งนี้สามารถเตรียมข้อมูลต่าง ๆ ได้หลายวิธีการ โดยตามตัวอย่างนี้จะขอยกตัวอย่างเพียงวิธีการหนึ่งในการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพอสังเขป ดังนี้

๑. พิจารณาข้อมูลกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรในแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. พิจารณาวางโครงการที่จัดทำขึ้นในปีงบประมาณตอบสนองยุทธศาสตร์ใด กลยุทธ์ แผนงาน แนวทางการพัฒนาใดตามที่กำหนดในข้อบัญญัติในปีงบประมาณ

๓. พิจารณางานประจำตามหน้าที่ โครงการและภารกิจของสำนัก/กองที่กำหนดในแผนปฏิบัติราชการของหน่วยงานตามที่ ปรากฏในข้อบัญญัติในปีงบประมาณ

๔. พิจารณาถึงวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมตัวชี้วัด (ถ้ามี) และเป้าหมายของการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมที่สนับสนุนยุทธศาสตร์

๕. ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละประเภทตามที่กำหนดและปัจจัยเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยงว่าอยู่ระดับใดตามที่ได้กำหนด

๖. กำหนดวิธีการตอบสนองความเสี่ยงตามความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้

๗. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับความเสี่ยงที่ยังยอมรับไม่ได้หรือต้องการพัฒนาให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยกำหนดเป็นแผนงาน/กิจกรรม/

ขั้นตอน...

ขั้นตอน/การปฏิบัติงาน โดยกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาการดำเนินงาน

๘. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ความคืบหน้า ปัญหา อุปสรรคและแนวทางการแก้ไขปัญหา (ถ้ามี) ตามที่ได้กำหนดนโยบายการติดตามไว้ เช่น รายไตรมาส เป็นต้น

๙. รายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารให้รับทราบ

๑๐. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสรุปผลการดำเนินงานภายหลังจากที่ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว ว่าระดับความเสี่ยงปัจจุบันอยู่ในระดับใด จำเป็นจะต้องนำไปดำเนินการในเชิงปริมาณต่อไปหรือไม่อย่างไร

๑๑. รายงานสรุปผลต่อผู้บริหารให้รับทราบ

ที่ประชุม

รับทราบ

นางรัฐติกา พรมเสนา
ประธานฯ

ขอบคุณมากค่ะ ในส่วนนี้ดิฉันขอเพิ่มเติมว่าการพิจารณาแผนงาน โครงการ ภารกิจ งาน กิจกรรม ก่อนการดำเนินการอาจพิจารณาแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ตามภารกิจที่มีความสำคัญโดยกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาเพื่อพิจารณาคัดเลือก แผนงาน/โครงการ เพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จาก ความสำคัญของแผนงาน/โครงการ เช่น โครงการเชิงยุทธศาสตร์, โครงการ ตามนโยบายที่สำคัญ,โครงการที่มีงบประมาณสูง ฯลฯ โดยการกำหนดหลักเกณฑ์ การพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการที่สำคัญ เช่น ความสอดคล้องกับกลยุทธ์ ในประเด็นยุทธศาสตร์ การส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของนโยบาย (แผนงาน/โครงการสำคัญ) ตามยุทธศาสตร์องค์กร จำนวนวงเงินงบประมาณ ฯลฯ เพื่อคัดกรอง เฉพาะเรื่องที่สำคัญในขั้นต้นก่อน แต่ทั้งนี้หากดำเนินการเช่นนี้ แผนงาน/โครงการ ภารกิจงาน กิจกรรมอื่น ๆ ที่ไม่เข้าหลักเกณฑ์การพิจารณาจะต้องดำเนินการให้อยู่ ในระบบประเมินผลการควบคุมภายในด้วย เพื่อให้ครอบคลุมในการพิจารณา ถึงความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร และเรามาเริ่มในระเบียบวาระต่อไป วาระที่ ๔ ค่ะ

นางรัฐติกา พรมเสนา
ประธานฯ

เทศบาลตำบลแม่ยาว อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย ได้วิเคราะห์ ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยจากรายประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนา ท้องถิ่นของเทศบาลตำบลแม่ยาว ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ หมวด ๒ มาตรา ๑๖ (๑) ประกอบกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ แผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

โดย...

โดยคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น ส่วนราชการและ
รัฐวิสาหกิจที่เกี่ยวข้อง เพื่อแจ้งแนวทางพัฒนาท้องถิ่น รับทราบปัญหาความต้องการ
ประเด็นการพัฒนาและประเด็นที่เกี่ยวข้องตลอดจนความช่วยเหลือทางวิชาการและ
แนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับสภาพพื้นที่เพื่อนำมากำหนดแนวทางการจัดทำ
แผนพัฒนาท้องถิ่น โดยให้นำข้อมูลพื้นฐานในการพัฒนาจากหน่วยงานต่าง ๆ มา
พิจารณาประกอบ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหาร
จัดการตามอำนาจหน้าที่และพร้อมที่จะนำไปสู่การปฏิบัติและสามารถใช้ในการ
ประสานแผนการพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามนโยบาย
ที่คณะผู้บริหารหวังที่จะทำให้เกิดการพัฒนาในท้องถิ่นและวิเคราะห์ความเสี่ยงและ
การจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนซึ่งเป็นความเสี่ยงที่มีระดับ
ความสำคัญและมีผลกระทบสูงต่อการบริหารราชการ การวิเคราะห์ความเสี่ยงราย
ประเด็นยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลแม่ยาว ที่ส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายทาง
ยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลแม่ยาว รายละเอียดการวิเคราะห์ ประกอบด้วย ๕
ประเด็นยุทธศาสตร์ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การพัฒนาคุณภาพชีวิตและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาด้านเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : การพัฒนาการศึกษาและการสาธารณสุข

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ : การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้
สมบูรณ์และยั่งยืน

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ : การพัฒนาด้านการเมืองการบริหาร

ในส่วนของรายละเอียดเพิ่มเติม เชิญกรรมการและเลขานุการชี้แจงค่ะ

นางอภาพร จิระ
ผู้ช่วยเลขานุการฯ

ขอบคุณท่านประธานค่ะ ในส่วนของการจัดทำร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลแม่ยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ นี้ ดิฉันจะต้องขอความ
คิดเห็นเพิ่มเติมจากทุกท่านในที่ประชุมในครั้งนี้นะคะ

กรอบแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

การพิจารณาความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ที่อาจส่งผลกระทบต่อบริหาร
ราชการของเทศบาลตำบลแม่ยาว

การพิจารณาความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม
ตามภารกิจที่มีความสำคัญ โดยกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/
โครงการ เพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากความ
สำคัญของโครงการ เช่น โครงการเชิงยุทธศาสตร์, โครงการตามนโยบายที่สำคัญ,
โครงการที่มีงบประมาณสูง ฯลฯ

โดย...

โดยเราจะเริ่มจากการกำหนดเป้าหมาย/วัตถุประสงค์ ขอบเขตความ
รับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลแม่ยาว

ในส่วนของโครงการต่าง ๆ ในแต่ละยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลแม่ยาว
นั้น ก็คือโครงการที่มีอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) จากนั้นก็ได้
นำมาจัดทำเป็นเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
และได้ดำเนินการจัดทำแผนการดำเนินงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว
แล้วนั้น มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กระบวนการ กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	งบประมาณ	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
๑. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ ๔ บ้านริมกก	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๒๑๘,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๒. ปรับปรุงราง ระบายน้ำคอนกรีต เสริมเหล็กพร้อมฝาปิด หมู่ที่ ๘ บ้านทรายมูล	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๒๑๘,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๓. ขยายไหล่ทางถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ซอย ๑๐ หมู่ที่ ๑๗ บ้านดงเจริญ	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๒๐๐,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๔. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านสองแควพัฒนา (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๑๐ บ้านห้วยขมนอก	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ประชาชน	๑๒๐,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๕. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านขุนน้ำแม่ยาว (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๑๐ บ้านห้วยขมนอก	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ประชาชน	๑๒๐,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐

โครงการ/กระบวนงาน กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	งบประมาณ	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
๖. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านห้วยปุเจริญ (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๑๗ บ้านดงเจริญ	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก ประชาชน	๑๑๙,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๗. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ภายในหมู่บ้าน ซอย ๑๑ หมู่ที่ ๒ บ้านรวมมิตร	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก ประชาชน	๓๕๐,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๘. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ภายในหมู่บ้าน ซอย ๒ บ้านเขื่อนแก้ว (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๓ บ้านห้วยทรายขาว	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก ประชาชน	๑๒๐,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๙. ก่อสร้างถนนคอนกรีต เสริมเหล็กภายในหมู่บ้าน ซอย ๔ บ้านห้วยหลุหลวง (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๑๓ บ้านพนาสวรรค์	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก ประชาชน	๑๑๙,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๑๐. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ภายในหมู่บ้าน ซอย ๙ หมู่ที่ ๑๔ บ้านศิริราษฎร์	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก ประชาชน	๒๑๙,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๑๑. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ภายในหมู่บ้าน บ้านดอยยาว (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๖ บ้านสันป่ายาง	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก ประชาชน	๑๒๐,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๑๒. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ภายในหมู่บ้าน บ้านลอบือ (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๑๓ บ้านพนาสวรรค์	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก ประชาชน	๓๖๐,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐

โครงการ/กระบวนงาน กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	งบประมาณ	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
๑๓. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ภายในหมู่บ้าน บ้านสามแยกบงแดง (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๓ บ้านห้วยทรายขาว	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๑๒๐,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๑๔. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ภายในหมู่บ้าน บ้านสุขเกษม (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๑๐ บ้านห้วยขมนอก	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๑๒๐,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๑๕. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ภายในหมู่บ้าน บ้านสุขใจ (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๗ บ้านกลางทุ่ง	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๑๒๐,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๑๖. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ภายในหมู่บ้าน หมู่ที่ ๑๓ บ้านพนาสวรรค์	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๒๑๙,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๑๗. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ภายในหมู่บ้าน หมู่ที่ ๑๕ บ้านออบเสื่อแหวน	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๒๕๙,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๑๘. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ภายในหมู่บ้าน หมู่ที่ ๖ บ้านสันป่ายาง	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๒๑๙,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๑๙. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็กบ้าน ห้วยขมภู (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๑๐ บ้านห้วยขมนอก	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๑๑๙,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐

โครงการ/กระบวนงาน กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	งบประมาณ	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
๒๐. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ภายในหมู่บ้าน บ้านดอยบ่อ (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๒ บ้านรวมมิตร	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๑๒๐,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๒๑. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ภายในหมู่บ้าน บ้านยะฟู (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๑๑ บ้านห้วยแม่ซ้าย	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๑๑๙,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๒๒. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ภายในหมู่บ้าน หมู่ที่ ๑๑ บ้านห้วยแม่ซ้าย	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๒๑๙,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๒๓. ติดตั้งระบบ หอกกระจายข้าวประจำ หมู่บ้าน หมู่ที่ ๑๘ บ้านโป่งผ่าพัฒนา	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๖๐,๐๐๐	ระบบหอกกระจายข้าว ใช้งานได้ดีเป็นไปตาม มาตรฐาน ร้อยละ ๘๐
๒๔. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ภายในหมู่บ้าน ซอย ๔ บ้านสันเจริญ (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๑๗ บ้านดงเจริญ	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๑๑๙,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๒๕. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ภายในหมู่บ้าน หมู่ที่ ๑๘ บ้านโป่งผ่าพัฒนา	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๑๔๒,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๒๖. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ภายในหมู่บ้าน บ้านห้วยสักกอง (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๑๓ บ้านพนาสวรรค์	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๑๑๙,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ประชาชนมีความพึงพอใจ ร้อยละ ๘๐

โครงการ/กระบวนงาน กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	งบประมาณ	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
๒๗. ก่อสร้างวาง ระบายน้ำคอนกรีต เสริมเหล็ก พร้อมฝาปิด บ้านใหม่พัฒนา (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๑๓ บ้านพนาสวรรค์	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก ประชาชน	๑๑๘,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๒๘. ก่อสร้างวาง ระบายน้ำคอนกรีต เสริมเหล็ก พร้อมฝาปิด หมู่ที่ ๑๖ บ้านท่าหลุก	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก ประชาชน	๒๐๐,๐๐๐	วางระบายน้ำ คสล. ใช้งานได้ดี ประชาชน มีความพึงพอใจ ร้อยละ ๘๐
๒๙. ก่อสร้างวาง ระบายน้ำคอนกรีต เสริมเหล็ก พร้อมฝาปิด บ้านหนองผักหนาม (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๑๐ บ้านห้วยขมนอก	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก ประชาชน	๒๑๙,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๓๐. ก่อสร้างวาง ระบายน้ำคอนกรีต เสริมเหล็ก พร้อมฝาปิด หมู่ที่ ๑๒ บ้านแคววัวดำ	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก ประชาชน	๑๙๗,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี เป็นไปตามมาตรฐานร้อย ละ ๘๐
๓๑. ก่อสร้างวาง ระบายน้ำคอนกรีต เสริมเหล็ก พร้อมฝาปิด หมู่ที่ ๓ บ้านห้วยทรายขาว	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก ประชาชน	๒๑๙,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี เป็นไปตามมาตรฐาน ร้อยละ ๘๐
๓๒. ก่อสร้างลาน คอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านห้วยน้ำริน (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๓ บ้านห้วยทรายขาว	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก ประชาชน	๑๑๙,๐๐๐	มีลาน คสล.ใช้งานได้ดี เป็นไปตามมาตรฐาน ร้อยละ ๘๐
๓๓. ก่อสร้างอาคาร อเนกประสงค์ ประจำหมู่บ้าน บ้านห้วยสาغرณ (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๓ บ้านห้วยทรายขาว	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก ประชาชน	๑๒๕,๖๐๐	อาคารใช้งานได้ดี เป็นไปตามมาตรฐาน ร้อยละ ๘๐

โครงการ/กระบวนงาน กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	งบประมาณ	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
๓๔. ก่อสร้างอาคาร อเนกประสงค์ ประจำหมู่บ้าน บ้านจะฟูจะกา (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๑๘ บ้านโป่งผ่าพัฒนา	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๓๒๑,๐๐๐	อาคารใช้งานได้ดี เป็นไปตามมาตรฐาน ร้อยละ ๘๐
๓๕. ปรับปรุงถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก พร้อมวางระบายน้ำ คอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ ๑๐ บ้านห้วยขมนอก	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๒๑๗,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๓๖. ปรับปรุงอาคาร อเนกประสงค์หมู่บ้าน บ้านอาดี (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๑๓ บ้านพนาสวรรค์	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๑๖๕,๔๐๐	อาคารใช้งานได้ดี เป็นไปตามมาตรฐาน ร้อยละ ๘๐
๓๗. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ทางเข้าหมู่บ้าน บ้านป่าแล (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๑๓ บ้านพนาสวรรค์	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๑๑๙,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๓๘. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ทางเข้าหมู่บ้าน บ้านอาเกอะ ๑ (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๑๓ บ้านพนาสวรรค์	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๑๒๐,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๓๙. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านจะสอป่า (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๑๓ บ้านพนาสวรรค์	เพื่อรองรับการบริหาร งบประมาณงานก่อสร้าง	๑๑๙,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐

โครงการ/กระบวนงาน กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	งบประมาณ	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
๔๐. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ภายในหมู่บ้าน บ้านจะแล (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๑๑ บ้านห้วยแม่ซ้าย	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๑๑๗,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๔๑. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ภายในหมู่บ้าน บ้านปูเขาะ (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๑๑ บ้านห้วยแม่ซ้าย	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๑๒๐,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๔๒. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ภายในหมู่บ้าน บ้านอาตุ (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๑๑ บ้านห้วยแม่ซ้าย	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๑๑๘,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๔๓. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ภายในหมู่บ้าน บ้านอาผ่า (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๑๑ บ้านห้วยแม่ซ้าย	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๑๑๙,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๔๔. ก่อสร้างราง ระบายน้ำคอนกรีต เสริมเหล็ก พร้อมฝาปิด หมู่ที่ ๑ บ้านห้วยขมใน	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๒๑๙,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๔๕. ปรับปรุงระบบ ประปาภูเขา บ้านหมอผี (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๑๓ บ้านพนาสวรรค์	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๑๒๖,๓๐๐	ระบบประปาใช้งานได้ดี เป็นไปตามมาตรฐาน ร้อยละ ๘๐
๔๖. ปรับปรุงอาคาร อเนกประสงค์ ประจำหมู่บ้าน บ้านอาจำ (บ้านบริวาร) หมู่ที่ ๑๑ บ้านห้วยแม่ซ้าย	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชน	๑๒๓,๐๐๐	อาคารใช้งานได้ดี เป็นไปตามมาตรฐาน ร้อยละ ๘๐

โครงการ/กระบวนงาน กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	งบประมาณ	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
๔๗. ปรับปรุงระบบ ประปาศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเทศบาล ตำบลแม่ยาว	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวกให้แก่ ประชาชน	๓๐,๐๐๐	ระบบประปาใช้งานได้ดี เป็นไปตามมาตรฐาน ร้อยละ ๘๐
๔๘. ติดตั้งระบบ หอกระจายข้าวหมู่บ้าน หมู่ที่ ๙ บ้านทุ่งหลวง	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวกให้แก่ ประชาชน	๑๕๒,๐๐๐	ระบบหอกระจายข้าว ใช้งานได้ดีเป็นไปตาม มาตรฐาน ร้อยละ ๘๐
๔๙. ก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ภายในหมู่บ้าน ซอย ๔ หมู่ที่ ๙ บ้านทุ่งหลวง	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวกให้แก่ ประชาชน	๖๘,๐๐๐	มีถนน คสล.ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
๕๐. ปรับปรุงถนน แอสฟัลท์ติกคอนกรีต สายทางบ้านป่าอ้อ หมู่ที่ ๕ - โบราณสถาน ถ้าพระตำบลแม่ยาว	เพื่อพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐานและอำนวยความสะดวกให้แก่ ประชาชน	๒,๘๒๑,๕๐๐	มีถนนแอสฟัลท์ติก คอนกรีต ใช้งานได้ดี ร้อยละ ๘๐
รวม ๕๐ โครงการ		๑๐,๖๓๐,๘๐๐	

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาคุณภาพชีวิตและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

โครงการ/กระบวนงาน กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	งบประมาณ	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
๑. ฝึกทบทวน อปพร. ตำบลแม่ยาว	เพื่อจัดกิจกรรมสร้างขวัญ กำลังใจ อปพร.ที่มี ความเสียสละ ความสมัครสมานสามัคคี	๑๐๐,๐๐๐	อปพร.ตระหนักรู้ถึง บทบาทหน้าที่มากกว่า ร้อยละ ๘๐
๒. รณรงค์ป้องกันและ ลดอุบัติเหตุทางถนน ช่วงเทศกาลปีใหม่	เพื่อลดอัตราการบาดเจ็บ และการสูญเสีย ด้านร่างกายและทรัพย์สิน ของประชาชน	๕,๖๐๐	อัตราการสูญเสียลดลง ร้อยละ ๖๐
๓. รณรงค์ป้องกันและ ลดอุบัติเหตุทางถนน ช่วงเทศกาลสงกรานต์	เพื่อลดอัตราการบาดเจ็บ และการสูญเสีย ด้านร่างกายและทรัพย์สิน ของประชาชน	๕,๖๐๐	อัตราการสูญเสียลดลง ร้อยละ ๖๐
๔. ซ้อมแผนอพยพ อัคคีภัยและแผ่นดินไหว ให้แก่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลแม่ยาว	เพื่ออบรมให้ความรู้ สร้างความเข้าใจและแก้ไข ปัญหาด้านอัคคีภัย	๑๐,๐๐๐	กลุ่มเป้าหมายได้รับ ความรู้ความเข้าใจ ร้อยละ ๗๐
๕. รณรงค์ป้องกัน และแก้ไขปัญหาไฟป่า หมอกควันค่าฝุ่นละออง ขนาดเล็ก pm๒.๕	เพื่อลดปัญหาไฟป่า หมอกควันที่ส่งผลกระทบต่อร่างกาย	๕๐,๐๐๐	กลุ่มเป้าหมายได้รับ ความรู้ความเข้าใจ ร้อยละ ๗๐
๖. ส่งเสริมและ สนับสนุนการแก้ไข ปัญหาเสาเสตติ ตำบลแม่ยาว	เพื่อเป็นการช่วยเหลือ เยียวยา ผู้ติดยาเสพติด และสร้างคุณภาพชีวิต ให้ดีขึ้น	๕๐,๐๐๐	กลุ่มเป้าหมายได้รับ การช่วยเหลือ เยียวยา มากกว่าร้อยละ ๘๐
๗. ส่งเสริมวินัยจราจร ให้แก่นักเรียนในพื้นที่ ตำบลแม่ยาว	จัดกิจกรรมฝึกอบรม พัฒนาให้ความรู้เพื่อให้ กลุ่มเป้าหมายมีคุณภาพ ชีวิตที่ดีขึ้น	๑๐,๐๐๐	ผลสัมฤทธิ์ของโครงการ ร้อยละ ๖๐
๘. ให้ความช่วยเหลือ ประชาชนตามอำนาจ หน้าที่ของศูนย์ ช่วยเหลือประชาชน ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติการร่วม ในการช่วยเหลือประชาชน ของอปท.ในเขตอำเภอ เมืองเชียงราย	๒๕๐,๐๐๐	ศูนย์ปฏิบัติการร่วม ในการช่วยเหลือ ประชาชนของ อปท. มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น

๙. ฝึกอบรม...

โครงการ/กระบวนงาน กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	งบประมาณ	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
๙. ฝึกอบรมพัฒนา คุณภาพชีวิตของ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ยากไร้ และ ผู้ด้อยโอกาส ตำบลแม่ยาว	เพื่อจัดกิจกรรมฝึกอบรม พัฒนาให้ความรู้เพื่อให้ กลุ่มเป้าหมายมีคุณภาพ ชีวิตที่ดีขึ้น	๒๐,๐๐๐	ผลสัมฤทธิ์ของโครงการ ร้อยละ ๖๐
๑๐. ฝึกอบรมเพิ่ม ศักยภาพผู้สูงอายุ ตำบลแม่ยาว	เพื่อเสริมสร้างการพัฒนา ตนเองและการเรียนรู้ ตลอดชีวิต	๕๐,๐๐๐	ผลสัมฤทธิ์ของโครงการ ร้อยละ ๖๐
๑๑. ฝึกอบรมและ ส่งเสริมอาชีพประชาชน	เพื่อจัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมอาชีพให้แก่ ประชาชนในพื้นที่	๓๐,๐๐๐	ผลสัมฤทธิ์ของโครงการ ร้อยละ ๖๐
๑๒. ฝึกอบรมส่งเสริม อาชีพเพื่อแก้ไขปัญหา ความยากจน ตำบลแม่ยาว	เพื่อเสริมสร้างให้มีทักษะ ในการประกอบอาชีพและ สร้างรายได้ให้แก่ตนเอง	๖๐,๐๐๐	ผู้เข้าร่วมโครงการ ร้อยละ ๘๐
๑๓. ส่งเสริมสนับสนุน กิจกรรมกลุ่มสตรี ตำบลแม่ยาว	เพื่อส่งเสริมพัฒนาทักษะ ด้านอาชีพให้กับกลุ่มสตรี และเพิ่มรายได้ให้แก่ ประชาชน	๕๐,๐๐๐	ผู้เข้าร่วมโครงการ ร้อยละ ๘๐
๑๔. อุดหนุนที่ทำการ ปกครองอำเภอเมือง เชียงราย ตามโครงการ เพิ่มประสิทธิภาพ ศูนย์ปฏิบัติการร่วมใน การช่วยเหลือประชาชน ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น ระดับ อำเภอ อำเภอเมือง เชียงราย จังหวัดเชียงราย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติการร่วม ในการช่วยเหลือประชาชน ของอปท.ในเขตอำเภอ เมืองเชียงราย	๔๕,๐๐๐	ศูนย์ปฏิบัติการร่วม ในการช่วยเหลือ ประชาชนของ อปท. มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น

โครงการ/กระบวนการ กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	งบประมาณ	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
๑๕. จัดการแข่งขันกีฬา เด็กปฐมวัย ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กสังกัดเทศบาล ตำบลแม่ยาว	เพื่อสนับสนุนส่งเสริมให้ เด็กได้ออกกำลังกาย เกิด ความรักความสามัคคีกัน	๑๕,๐๐๐	เด็กปฐมวัยมีพัฒนาการ ตามวัย ร้อยละ ๘๐
๑๖. จัดการแข่งขันกีฬา แม่ยาวเกมส์สร้างความ ปรองดองสมานฉันท์	เพื่อสร้างความปรองดอง สมานฉันท์ ชาวตำบลแม่ยาว	๕๐๐,๐๐๐	ผลสัมฤทธิ์ของโครงการ ร้อยละ ๘๐
๑๗. อบรมกีฬาและ นันทนาการเด็กและ เยาวชนในตำบลแม่ยาว	เพื่อกระตุ้นและส่งเสริม ให้เด็กและเยาวชนได้ ออกกำลังกาย ด้วยการ เล่นกีฬาอย่างต่อเนื่อง	๕๐,๐๐๐	ผลสัมฤทธิ์ของโครงการ ร้อยละ ๘๐
๑๘. เข้าค่ายอบรม คุณธรรมจริยธรรม เด็กและเยาวชน ตำบลแม่ยาว	เพื่อจัดกิจกรรมอบรมเด็ก และเยาวชนตำบลแม่ยาว มีศีลธรรมคุณธรรมและ จริยธรรม	๗๐,๐๐๐	เด็กและเยาวชน มีจิตสำนึกในศีลธรรม คุณธรรม ร้อยละ ๘๐
๑๙. จัดงานประเพณี หล่อเทียนและถวาย เทียนพรรษา	เพื่ออนุรักษ์ ขนบธรรมเนียมประเพณี อันดีงามของไทย	๔๕,๐๐๐	ขนบธรรมเนียมประเพณี ได้รับการอนุรักษ์ ร้อยละ ๘๐
๒๐. ตักบาตรเทโว โรหณะ	เพื่ออนุรักษ์ประเพณี วัฒนธรรมท้องถิ่น อันดีงามของท้องถิ่น	๑๐,๐๐๐	ประเพณีวัฒนธรรม ท้องถิ่นได้รับการอนุรักษ์ ร้อยละ ๘๐
๒๑. ธรรมสัญจร	เพื่อส่งเสริมให้ประชาชน ในพื้นที่ได้ฟังธรรมเทศนา ถือศีลและฝึกปฏิบัติธรรม ฝึกจิตภาวนาตามวิถี ชาวพุทธ	๒๐,๐๐๐	ประชาชนได้รับความรู้ หลักการปฏิบัติ ร้อยละ ๘๐
๒๒. สืบสานประเพณี ท้องถิ่น (दानก้วยสลาก)	เพื่ออนุรักษ์ประเพณี วัฒนธรรมท้องถิ่น อันดีงามของท้องถิ่น	๒๐,๐๐๐	ขนบธรรมเนียมประเพณี ได้รับการอนุรักษ์ ร้อยละ ๘๐
๒๓. สืบสานประเพณี วัฒนธรรมท้องถิ่น (ปีใหม่เมือง)	เพื่ออนุรักษ์ ขนบธรรมเนียมประเพณี อันดีงามของไทย	๕๐,๐๐๐	ขนบธรรมเนียมประเพณี ได้รับการอนุรักษ์ ร้อยละ ๘๐

โครงการ/กระบวนงาน กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	งบประมาณ	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
๒๔. สืบสานประเพณี วัฒนธรรมกลุ่มชาติพันธุ์ ในตำบลแม่ยาว	เพื่ออนุรักษ์ประเพณี วัฒนธรรมกลุ่มชาติพันธุ์	๕๐,๐๐๐	ผลสัมฤทธิ์ของโครงการ ร้อยละ ๖๐
๒๕. สืบสานประเพณี สร้างน้ำถ้าพระ	เพื่ออนุรักษ์ประเพณี วัฒนธรรมท้องถิ่นอันดีงาม ของท้องถิ่น	๓๐,๐๐๐	ขนบธรรมเนียมประเพณี ได้รับการอนุรักษ์ ร้อยละ ๘๐
๒๖. อุดหนุนที่ทำการ ปกครองอำเภอ เมืองเชียงราย ตามโครงการดำเนินการ สนับสนุนการดำเนินการ จัดกิจกรรมของ ส่วนราชการและองค์กร จังหวัดเชียงราย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	เพื่อส่งเสริมสนับสนุน การจัดกิจกรรมของ ส่วนราชการและองค์กร	๕๐,๐๐๐	ผลสัมฤทธิ์ของโครงการ ร้อยละ ๘๐
๒๗. อุดหนุนสำนักงาน วัฒนธรรมจังหวัด เชียงราย ตามโครงการสืบสาน ประเพณีนมัสการและ สร้างน้ำพระธาตุดอยตุง (๒๐๐๔ ปีสืบมา หกเป็ง ล่องฟ้า ไหว้สาพระธาตุ ดอยตุง)	เพื่ออนุรักษ์วัฒนธรรม ประเพณีอันดีงามของ จังหวัดเชียงราย	๑๐,๐๐๐	ขนบธรรมเนียมประเพณี ได้รับการอนุรักษ์ ร้อยละ ๘๐
๒๘. เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	เพื่อสนับสนุนการสร้าง หลักประกันรายได้ให้แก่ ผู้สูงอายุ	๒๐,๐๑๔,๘๐๐	ผู้สูงอายุได้รับเบี้ย ตามสิทธิ ร้อยละ ๑๐๐
๒๙. เบี้ยยังชีพ ความพิการ	เพื่อสนับสนุน การเสริมสร้างสวัสดิการ ทางสังคมให้แก่คนพิการ หรือทุพพลภาพ เป็นรายเดือน	๖,๐๔๕,๖๐๐	คนพิการได้รับเบี้ย ตามสิทธิ ร้อยละ ๑๐๐
๓๐. เบี้ยยังชีพผู้ป่วย เอดส์	เพื่อสนับสนุนการจ่ายเงิน สงเคราะห์แก่ผู้ป่วย เอดส์ เป็นรายเดือน	๖๐,๐๐๐	ผู้ป่วยเอดส์ได้รับเบี้ย ตามสิทธิ ร้อยละ ๑๐๐
รวม ๓๐ โครงการ		๒๗,๗๗๖,๖๐๐	

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว

โครงการ/กระบวนงาน กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	งบประมาณ	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
๑. จัดงานวันช้างไทย	เพื่อจัดกิจกรรมวันช้างไทย ให้เป็นที่รู้จักแพร่หลาย แสดงออกถึงอัตลักษณ์ ประจำตำบล	๕๐,๐๐๐	กิจกรรมวันช้างไทยเป็นที่ รู้จักแพร่หลาย ร้อยละ ๘๐
๒. วิถีชาติพันธุ์ สี่ส้นแม่ยาว	เพื่อพัฒนาและส่งเสริม การท่องเที่ยว ประเพณี วัฒนธรรมท้องถิ่น	๑๐๐,๐๐๐	ผลสัมฤทธิ์ของโครงการ ร้อยละ ๖๐
๓. ส่งเสริมการท่องเที่ยว ทะเลหมอกยะปู	เพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยว ตำบลแม่ยาว	๕๐,๐๐๐	แหล่งท่องเที่ยว ตำบลแม่ยาวเป็นที่รู้จัก แพร่หลาย ร้อยละ ๘๐
๔. อบรมมัคคุเทศก์ ท้องถิ่น	เพื่อส่งเสริมพัฒนาอาชีพ มัคคุเทศก์ให้กับเยาวชน/ ประชาชน ตำบลแม่ยาว	๓๐,๐๐๐	ผลสัมฤทธิ์ของโครงการ ร้อยละ ๘๐
รวม ๔ โครงการ		๒๓๐,๐๐๐	

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาทางการศึกษาและการสาธารณสุข

โครงการ/กระบวนงาน กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	งบประมาณ	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
๑. ศูนย์การเรียนรู้ เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต ผู้สูงอายุเทศบาล ตำบลแม่ยาว (โรงเรียนผู้สูงอายุ เทศบาลตำบลแม่ยาว)	เพื่อส่งเสริมพัฒนาทักษะ ความรู้ในด้านต่าง ๆ แก่ ผู้สูงอายุให้อยู่ในสังคม ได้อย่างมีความสุข	๑๐๐,๐๐๐	ความพึงพอใจของ ผู้สูงอายุ มากกว่าร้อยละ ๖๐
๒. ให้ความช่วยเหลือ ประชาชนตามอำนาจ หน้าที่ของศูนย์ ช่วยเหลือประชาชน ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	เพื่อช่วยเหลือ/เยียวยา เป็นค่าจ้างเหมาบริการรถ รับ-ส่ง เด็กนักเรียน ศพด.	๑๔๐,๐๐๐	เด็ก ศพด. ที่ได้รับความ เดือดร้อน ได้รับการ เยียวยา ร้อยละ ๑๐๐
๓. จัดงานวันเด็ก แห่งชาติ	เพื่อส่งเสริมสนับสนุน ให้เด็กมีกิจกรรม เสริมพัฒนาการด้าน ร่างกายและจิตใจ	๘๐,๐๐๐	ผลสัมฤทธิ์ของโครงการ ร้อยละ ๘๐
๔. เพิ่มศักยภาพครูและ บุคลากรทางการศึกษา	เพื่อพัฒนาศักยภาพครู และบุคลากรทางการ ศึกษาให้มีประสิทธิภาพ ตามสถานการณ์ปัจจุบัน	๑๕๐,๐๐๐	ครูและบุคลากรทาง การศึกษามีประสิทธิภาพ ร้อยละ ๘๐
๕. สนับสนุนค่าใช้จ่าย การบริหารสถานศึกษา (ค่าจัดการเรียนการ สอน)	เพื่อส่งเสริมสนับสนุนให้ เด็กมีกิจกรรมเสริมพัฒนา ด้านร่างกายและจิตใจ	๕๐๔,๕๙๔	เด็กมีวัสดุการเรียน/ครูมี วัสดุการสอน ร้อยละ ๑๐๐
๖. สนับสนุนค่าใช้จ่าย การบริหารสถานศึกษา (ค่าใช้จ่ายในการจัด การศึกษา)	เพื่อส่งเสริมสนับสนุนให้ เด็กมีกิจกรรมเสริมพัฒนา ด้านร่างกายและจิตใจ	๒๐๙,๒๕๑	เด็กมีวัสดุการเรียน/ครูมี วัสดุการสอน ร้อยละ ๑๐๐
๗. สนับสนุนค่าใช้จ่าย การบริหารสถานศึกษา (ค่าอาหารกลางวัน)	เพื่อส่งเสริมให้เด็กนักเรียน มีโภชนาการที่ดีครบถ้วน ตามวัย	๒,๐๑๘,๑๐๖	เด็กนักเรียนมีโภชนาการ ที่ดีตามวัย ร้อยละ ๑๐๐

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาทางการศึกษาและการสาธารณสุข

โครงการ/กระบวนงาน กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	งบประมาณ	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
๘. อุดหนุนโรงเรียน บ้านห้วยขม ตามโครงการส่งเสริม ศักยภาพนักเรียน ด้านดนตรี	เพื่อส่งเสริมให้ผู้เรียน มีความชื่นชมและร่วม กิจกรรมดนตรี พัฒนา ผู้เรียนให้มีผลงานด้าน ศิลปะการแสดงดนตรี และ เพื่อให้ผู้เรียนได้รับการ พัฒนาตรงตามมาตรฐาน การจัดการความรู้	๑๔,๐๐๐ (อุดหนุน)	เด็กนักเรียนมีความรู้ ความสามารถด้านศิลปะ ดนตรี ร้อยละ ๘๐
๙. อุดหนุนโรงเรียน บ้านห้วยขม ตามโครงการพัฒนา ผู้เรียนตามบริบทชุมชน บนพื้นฐานหลักปรัชญา เศรษฐกิจพอเพียง	เพื่อให้เด็กนักเรียนมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ หลักการอยู่อย่างพอเพียง ได้อย่างถูกต้อง	๓๖,๐๐๐ (อุดหนุน)	เด็กนักเรียนมีความรู้ ความเข้าใจ เกิดทักษะ ชีวิตการประกอบอาชีพ และสร้างรายได้ ร้อยละ 80
๑๐. อุดหนุนโรงเรียน บ้านห้วยทรายขาว ตามโครงการเศรษฐกิจ พอเพียง เพื่อสร้าง ทักษะพื้นฐานด้านอาชีพ ของนักเรียนโรงเรียน บ้านห้วยทรายขาว	เพื่อพัฒนานักเรียน ให้มีความรู้ ทักษะ ในการ ประกอบอาชีพ ฝึกกระบวนการคิดในการ ทำงาน และเพื่อส่งเสริม สนับสนุนการสร้างงาน และอาชีพให้กับนักเรียน ให้มีอาชีพเสริมเพิ่มรายได้ แก่ตนเองและครอบครัว	๕๐,๐๐๐ (อุดหนุน)	เด็กนักเรียนมีความรู้ ทักษะ ในการประกอบ อาชีพ ร้อยละ 80
๑๑. อุดหนุนโรงเรียน บ้านห้วยแม่ซ้าย ตาม โครงการเสริมสร้าง ประสบการณ์ชีวิต ด้วยศิลปะบนพื้นฐาน เศรษฐกิจพอเพียง	เพื่อพัฒนานักเรียนให้มีความรู้ ทักษะ และได้รับ ประสบการณ์ตรงจาก ภูมิปัญญาท้องถิ่น	๕๐,๐๐๐ (อุดหนุน)	เด็กนักเรียนมีความรู้ ทักษะ ในการประกอบ อาชีพ ร้อยละ 80
๑๒. อุดหนุนโรงเรียน บ้านทุ่งหลวง ตามโครงการส่งเสริม และสร้างทักษะ ด้านอาชีพใน สถานศึกษา	เพื่อพัฒนาผู้เรียนให้มีความรู้ ทักษะ ส่งเสริม สนับสนุนการสร้างงาน และอาชีพให้กับนักเรียน	๕๐,๐๐๐ (อุดหนุน)	เด็กนักเรียนมีความรู้ ทักษะ ในการสร้างรายได้ เสริม ร้อยละ ๘๐

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาทางการศึกษาและการสาธารณสุข

โครงการ/กระบวนงาน กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	งบประมาณ	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
๑๓. อุดหนุนโรงเรียน ผาขวางวิทยา ตามโครงการ สถานศึกษาปลอดภัย	เพื่อให้นักเรียนมีความรู้ ความเข้าใจในสุขอนามัย ที่ดี มีการรักษาสุขภาพ อยู่รวมกันในสังคมอย่าง มีความสุข และเพื่อให้ นักเรียนมีความเข้าใจ ในการเฝ้าระวังความ ปลอดภัยจากอุบัติเหตุ และอุบัติภัยต่าง ๆ	๕๐,๐๐๐ (อุดหนุน)	เด็กนักเรียนมีความรู้ ความเข้าใจในสุขอนามัย ร้อยละ 80
๑๔. อุดหนุนโรงเรียน บ้านรวมมิตร ตามโครงการอบรม พัฒนาผู้เรียนด้านอาชีพ	เพื่อพัฒนาการจัด การศึกษาในการส่งเสริม สู่การมีอาชีพของนักเรียน และเพื่อเพิ่มโอกาสทาง การศึกษาให้แก่นักเรียน	๕๐,๐๐๐ (อุดหนุน)	เด็กนักเรียนมีความรู้ ทักษะ ในการสร้างรายได้ เสริม ร้อยละ ๘๐
๑๕. อุดหนุนโรงเรียน แม่ยาววิทยา ตามโครงการส่งเสริม การเรียนรู้ทักษะชีวิต และพัฒนาทักษะอาชีพ	เพื่อพัฒนาให้ผู้เรียนมี ความรู้ ทักษะ และดำเนิน ชีวิตในการประกอบอาชีพ	๕๐,๐๐๐ (อุดหนุน)	เด็กนักเรียนมีความรู้ ทักษะ ในการสร้างรายได้ เสริม ร้อยละ ๘๐
๑๖. อุดหนุนโรงเรียน สังกัด สพฐ. ในตำบลแม่ยาว	เพื่อส่งเสริมให้เด็ก นักเรียนมีโภชนาการที่ดี ครบถ้วนตามวัย	๕,๘๓๔,๘๘๓ (อุดหนุน)	เด็กนักเรียนมีพัฒนาการ ทางด้านร่างกายและ จิตใจที่ดี
๑๗. ควบคุมและป้องกัน โรคติดต่อตำบลแม่ยาว	เพื่ออบรมให้ความรู้การ ป้องกันโรคติดต่อเบื้องต้น	๖๐,๐๐๐	ประชาชนตำบลแม่ยาว เข้าใจและป้องกันการเกิด โรคติดต่อได้ในเบื้องต้น
๑๘. ตรวจสุขภาพ เคลื่อนที่	เพื่อส่งเสริมสนับสนุน กิจกรรมด้านสุขภาพให้กับ ประชาชนตำบลแม่ยาว	๑๐๐,๐๐๐	เด็ก เยาวชนตำบลแม่ยาว นำความรู้ไปประยุกต์ใช้ ร้อยละ ๘๐
๑๙. เฝ้าระวังและ ป้องกันเด็กจมน้ำ ตำบลแม่ยาว	เพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้ ในการเฝ้าระวังและ ป้องกันการจมน้ำเบื้องต้น	๘๐,๐๐๐	เด็กนักเรียนมีความรู้ ทักษะในการเอาตัวรอด ทางน้ำเบื้องต้นได้

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการศึกษาและการสาธารณสุข

โครงการ/กระบวนการ กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	งบประมาณ	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
๒๐. รณรงค์และแก้ไข ปัญหาเสพติด To be number one (ศูนย์เพื่อนใจวัยรุ่น ในหมู่บ้าน/ชุมชน) ทูลกระหม่อมหญิง อุบลรัตนราชกัญญา สิริวัฒนาพรรณวดี	เพื่อส่งเสริมสนับสนุน ให้เด็ก เยาวชน ห่างไกล ยาเสพติด	๑๐๐,๐๐๐	เด็ก เยาวชน ห่างไกล ยาเสพติด ร้อยละ ๑๐๐
๒๑. สร้างเครือข่าย ผู้ประกอบการ ร้านอาหารสะอาด มีมาตรฐาน (Clean food good taste)	เพื่ออบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับผู้ประกอบการ ร้านอาหารในตำบล แม่ยาว	๖๐,๐๐๐	ร้านอาหารสะอาด มีมาตรฐาน
๒๒. สัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรค พิษสุนัขบ้า ตามพระ ปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จพะเจ้า น้องนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬา ภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรชัตติยราชชนารี	เพื่อควบคุมและป้องกัน การเกิดโรคพิษสุนัขบ้า ในพื้นที่ตำบลแม่ยาว	๑๐๐,๐๐๐	ตำบลแม่ยาวสามารถ ควบคุมและป้องกัน การเกิดโรคพิษสุนัขบ้าได้
๒๓. ให้ความช่วยเหลือ ประชาชนตามอำนาจ หน้าที่ของศูนย์ ช่วยเหลือประชาชน ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	เพื่อช่วยเหลือ/เยียวยา ประชาชนที่ได้รับ ความเดือดร้อน	๓๐,๐๐๐	ประชาชนมีความเป็นอยู่ ที่ดีขึ้น
๒๔. อบรมเยาวชน รักษ์สิ่งแวดล้อม (อาสาสมัครท้องถิ่น รักษ์โลก)	เพื่อส่งเสริมให้เด็ก เยาวชน มีส่วนร่วม ในการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม	๓๐,๐๐๐	เยาวชนมีจิตสำนึก ในการรักและหวงแหน ท้องถิ่นของตนเอง

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการศึกษาและการสาธารณสุข

โครงการ/กระบวนงาน กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	งบประมาณ	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
๒๕. อบรมหมอบ้าน ในพระราชประสงค์	เพื่อให้ประชาชนได้รับ การอบรม นำความรู้ กลับไปช่วยเหลือ คนในชุมชนของตนเอง	๘๐,๐๐๐	ผู้เข้ารับการอบรม มีความรู้ ร้อยละ ๙๐
๒๖. อุดหนุน คณะกรรมการหมู่บ้าน หมู่ที่ ๑๑ บ้านห้วยแม่ซ้าย ตามโครงการรณรงค์ และแก้ไขปัญหายาเสพติด To be number one บ้านห้วยแม่ซ้าย	เพื่อสนับสนุนงบประมาณ ตามโครงการพระราชดำริ ด้านสาธารณสุข	๒๐,๐๐๐	ประชาชนได้รับ การพัฒนาคุณภาพชีวิต และตรงกับปัญหา ความต้องการ
๒๗. อุดหนุน คณะกรรมการหมู่บ้าน หมู่ที่ ๓ บ้านห้วยทรายขาว ตามโครงการรณรงค์ และแก้ไขปัญหายาเสพติด (To be number one)	เพื่อสนับสนุนงบประมาณ ตามโครงการพระราชดำริ ด้านสาธารณสุข	๒๐,๐๐๐	ประชาชนได้รับ การพัฒนาคุณภาพชีวิต และตรงกับปัญหา ความต้องการ
๒๘. อุดหนุน คณะกรรมการหมู่บ้าน หมู่ที่ ๔ บ้านริมกก ตามโครงการ หมอบ้านใน พระราชประสงค์	เพื่อสนับสนุนงบประมาณ ตามโครงการพระราชดำริ ด้านสาธารณสุข	๒๐,๐๐๐	ประชาชนได้รับ การพัฒนาคุณภาพชีวิต และตรงกับปัญหา ความต้องการ
๒๙. อุดหนุน คณะกรรมการหมู่บ้าน หมู่ที่ ๕ บ้านป่าอ้อ ตามโครงการสืบสาน พระราชปณิธาน สมเด็จพระเจ้าตากสินมหาราช ด้านภัยมะเร็ง เต้านม	เพื่อสนับสนุนงบประมาณ ตามโครงการพระราชดำริ ด้านสาธารณสุข	๒๐,๐๐๐	ประชาชนได้รับ การพัฒนาคุณภาพชีวิต และตรงกับปัญหา ความต้องการ

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านการศึกษาและการสาธารณสุข

โครงการ/กระบวนงาน กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	งบประมาณ	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
๓๐. เงินสมทบ หลักประกันสุขภาพ ในระดับท้องถิ่นหรือ พื้นที่ในตำบลแม่ยาว	เพื่อส่งเสริมสนับสนุน และแก้ไขปัญหาสุขภาพ ในพื้นที่ตำบลแม่ยาว	๓๓๐,๐๐๐	ระบบ สปสช. มีประสิทธิภาพ มากกว่า ร้อยละ ๘๐
รวม ๓๐ โครงการ		๑๐,๔๓๖,๘๓๔	

**ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและ
สิ่งแวดล้อมให้สมบูรณ์และยั่งยืน**

โครงการ/กระบวนงาน กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	งบประมาณ	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
๑. ส่งเสริมและสนับสนุนศูนย์การเรียนรู้และถ่ายทอดเทคโนโลยีการเกษตรตำบลแม่ยาว	เพื่อส่งเสริมสนับสนุนการเรียนรู้กิจกรรมการเกษตรในตำบลแม่ยาว	๘๐,๐๐๐	ประชาชนมีแหล่งเรียนรู้ทางการเกษตร
๒. อนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริฯ	เพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้เชิงปฏิบัติการ การอนุรักษ์พันธุกรรมพืช	๒๐,๐๐๐	ผู้เข้าร่วมโครงการได้นำความรู้ไปประยุกต์ใช้ร้อยละ ๘๐
๓. อบรมเยาวชนรักสิ่งแวดล้อม	เด็กและเยาวชนได้ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์มีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๒๐,๐๐๐	ผลสัมฤทธิ์ของโครงการร้อยละ ๖๐
๔. อบรมและส่งเสริมเยาวชนรักบ้านเกิด	เด็กและเยาวชนได้ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์มีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๒๐,๐๐๐	ผลสัมฤทธิ์ของโครงการร้อยละ ๖๐
๕. อบรมส่งเสริมเพื่ออนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	เพื่อปลูกจิตสำนึกการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม	๓๐,๐๐๐	ผู้เข้าร่วมโครงการได้นำความรู้ไปประยุกต์ใช้ร้อยละ ๘๐
๖. ถังขยะเปียกลดโลกร้อน	เพื่อพัฒนาหมู่บ้าน/ชุมชนให้มีศักยภาพในการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน	๓๐,๐๐๐	ผลสัมฤทธิ์ของโครงการร้อยละ ๑๐๐
รวม ๖ โครงการ		๒๐๐,๐๐๐	

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว

โครงการ/กระบวนงาน กิจกรรมที่สนับสนุน ยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	งบประมาณ	ตัวชี้วัดและเป้าหมาย
๑. ฝึกอบรมด้าน คุณธรรมจริยธรรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานของ บุคลากรเทศบาล ตำบลแม่ยาว ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2566	จัดกิจกรรมเพื่อ เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมในการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่	๔๐,๐๐๐	กลุ่มเป้าหมาย มีประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน/หน้าที่ของ ตนกว่าร้อยละ ๘๐
๒. ยกย่องผู้มีคุณธรรม จริยธรรมในการปฏิบัติ ราชการและให้บริการ ประชาชนดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566	จัดกิจกรรมเพื่อยกย่อง เชิดชูเกียรติพนักงาน/ สร้างขวัญกำลังใจ ในการทำงาน	๑๐,๐๐๐	ผู้ได้รับการยกย่อง ปฏิบัติงานด้วยหลัก คุณธรรมจริยธรรม กว่าร้อยละ ๙๐
๓. ชำระภาษีเคลื่อนที่	เพื่อให้ประชาชนมี ความรู้ความเข้าใจใน เรื่องภาษีท้องถิ่นและ งานทะเบียนพาณิชย์	๒๐,๐๐๐	ประชาชนตำบลแม่ยาว จำนวน ๑๘ หมู่บ้าน
รวม ๓ โครงการ		๗๐,๐๐๐	
รวมทั้งสิ้น ๑๒๓ โครงการ		๔๙,๓๔๔,๒๓๔	

โครงการทั้ง ๑๒๓ โครงการนี้ก็คือโครงการที่เราจะต้องดำเนินการใน
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ค่ะ

ที่ประชุม

รับทราบ

นางอภาพร จิระ
ผู้ช่วยเลขานุการฯ

ต่อไปดิฉันก็จะให้คณะกรรมการทุกท่านในที่ประชุมช่วยพิจารณาคัดเลือก
โครงการฯ เพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๖ เชิญพิจารณาและเสนอความคิดเห็นค่ะ

นางทัชชกร สุวรรณจักร
เลขานุการฯ

ตามที่นักวิเคราะห์ฯ ได้แจ้งโครงการทั้งหมด ๑๒๓ โครงการ โดยแต่ละโครงการ
แยกเป็นรายยุทธศาสตร์แล้ว ดิฉันขอเสนอการพิจารณาคัดเลือกโครงการที่จะนำมา
ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
โดยการเลือกโครงการฯ และความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายต่อการปฏิบัติงาน
ของเทศบาลตำบลแม่ยาว ในที่ประชุมมีความคิดเห็นอย่างไรบ้างคะ

ที่ประชุม

มีมติเห็นด้วย

นางรัฐติกา พรมเสน เราจะคัดเลือกโครงการที่มีความเสี่ยงมากต่อการปฏิบัติงานนะคะ
ประธานฯ

ที่ประชุม มีมติเห็นด้วย

นางทัชชกร สุวรรณจักร ดิฉันขอเสนอโครงการดังต่อไปนี้

- เลขานุการฯ
๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 ๒. ด้านงานเกษตร
 ๓. ด้านงานส่งเสริมการท่องเที่ยว
 ๔. การจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
 ๕. การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ที่ประชุม มีมติเห็นด้วย

นางปณิดา เนตรสุวรรณ ดิฉันขอเสนอโครงการดังต่อไปนี้ค่ะ

- กรรมการฯ
๑. การตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
 ๒. การดำเนินงานด้านพัสดุ

ที่ประชุม มีมติเห็นด้วย

นางรัฐติกา พรมเสน ดิฉันขอเสนอในเรื่องของ
กรรมการฯ การก่อสร้างและการซ่อมบำรุงสิ่งสาธารณูปโภค สาธารณูปการ ในพื้นที่

ที่ประชุม มีมติเห็นด้วย

นางสาวนฤมล อุ่นคำ ดิฉันขอเสนอโครงการดังต่อไปนี้ค่ะ
กรรมการฯ การบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านสถานที่และระบบอินเทอร์เน็ตเพื่อพัฒนา
การเรียนการสอน

ที่ประชุม มีมติเห็นด้วย

นายทวิช ยะปะนันท์ กระผมขอเสนอโครงการดังต่อไปนี้ครับ

- กรรมการฯ
๑. การควบคุมและป้องกันโรค
 ๒. ปัญหาขยะในหมู่บ้านไม่มีที่ทิ้ง หรือการกำจัดที่ถูกต้อง

ที่ประชุม มีมติเห็นด้วย

นางรัฐติกา พรมเสน มีท่านใดจะเสนอโครงการใดหรือมีความคิดเห็นเพิ่มเติม เชิญค่ะ
ประธานฯ

ที่ประชุม ไม่มี

นางรัฐติกา พรมเสน หากไม่มีท่านใดเสนอ ก็จะทำให้ผู้ช่วยเลขานุการ ได้สรุปโครงการและแจ้งแนวทางการดำเนินการแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว เชิญค่ะ
ประธานฯ

นางอภาพร จิระ
ผู้ช่วยเลขานุการฯ

ค่ะ ดิฉันขอสรุปโครงการ/กิจกรรม ตามที่กรรมการในที่ประชุมได้เสนอมา นะคะ

๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒. ด้านงานเกษตร
๓. ด้านงานส่งเสริมการท่องเที่ยว
๔. การจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๕. การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๖. การตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
๗. การดำเนินงานด้านพัสดุ
๘. การก่อสร้างและการซ่อมบำรุงสิ่งสาธารณูปโภค สาธารณูปการ ในพื้นที่
๙. การบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านสถานที่และระบบอินเทอร์เน็ตเพื่อพัฒนาการเรียนการสอน
๑๐. การควบคุมและป้องกันโรค
๑๑. ปัญหาขยะในหมู่บ้านไม่มีที่ทิ้ง หรือการกำจัดที่ถูกต้องวิธี

รวมทั้งหมด ๑๑ โครงการ/กิจกรรม ค่ะ

ที่ประชุม มีมติเห็นด้วย

นางรัฐติกาล พรหมเสน
ประธานฯ

วาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ มีท่านใดในที่ประชุมต้องการแจ้งหรือเสนอความคิดเห็นเพิ่มเติมเชิญได้นะคะ

ที่ประชุม ไม่มี

นางรัฐติกาล พรหมเสน
ประธานฯ

หากไม่มีท่านใดเสนอ ดิฉันขอปิดการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ ค่ะ

เลิกประชุมเวลา ๑๒.๐๐ น.

(ลงชื่อ)

จดรายงานการประชุม

(นางอภาพร จิระ)

ผู้ช่วยเลขานุการ

(ลงชื่อ)

ตรวจรายงานการประชุม

(นางรัฐติกาล พรหมเสน)

ประธานกรรมการ

นางอภาพร จิระ
ผู้ช่วยเลขานุการฯ

ค่ะ ดิฉันขอสรุปโครงการ/กิจกรรม ตามที่กรรมการในที่ประชุมได้เสนอมา นะคะ

๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒. ด้านงานเกษตร
๓. ด้านงานส่งเสริมการท่องเที่ยว
๔. การจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๕. การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๖. การตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
๗. การดำเนินงานด้านพัสดุ
๘. การก่อสร้างและการซ่อมบำรุงสิ่งสาธารณูปโภค สาธารณูปการ ในพื้นที่
๙. การบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านสถานที่และระบบอินเทอร์เน็ตเพื่อพัฒนาการเรียนการสอน
๑๐. การควบคุมและป้องกันโรค
๑๑. ปัญหาขยะในหมู่บ้านไม่มีที่ทิ้ง หรือการกำจัดที่ถูกต้อง

รวมทั้งหมด ๑๑ โครงการ/กิจกรรม ค่ะ

ที่ประชุม มีมติเห็นด้วย

นางรัฐติกาล พรหมเสน
ประธานฯ

วาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ มีท่านใดในที่ประชุมต้องการแจ้งหรือเสนอความคิดเห็นเพิ่มเติมเชิญได้นะคะ

ที่ประชุม ไม่มี

นางรัฐติกาล พรหมเสน
ประธานฯ

หากไม่มีท่านใดเสนอ ดิฉันขอปิดการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ ค่ะ


เลิกประชุมเวลา ๑๒.๐๐ น.

(ลงชื่อ)


(นางอภาพร จิระ)
ผู้ช่วยเลขานุการ

จดรายงานการประชุม

(ลงชื่อ)


(นางรัฐติกาล พรหมเสน)
ประธานกรรมการ

ตรวจรายงานการประชุม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดเทศบาลตำบลแม่อาย อำเภอเมืองเชียงใหม่

ที่ สป (วผ) ๑๐๔ / ๒๕๖๖

วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่อาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแม่อาย

เรื่องเดิม

ตามที่นายกเทศมนตรีตำบลแม่อาย ได้ให้ความเห็นชอบแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ของเทศบาลตำบลแม่อาย นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยงานที่รับผิดชอบกิจกรรมต่าง ๆ ได้ดำเนินการตามแผน และรายงานสรุปผลดำเนินงาน ส่งให้งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ปรากฏผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๖ โดยสรุปดังนี้

๑. การดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ หน่วยงานต่าง ๆ ได้ดำเนินการตามกิจกรรมที่กำหนดแล้ว ๗ กิจกรรม จากทั้งหมด ๑๑ กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๖๓.๖๔ สำหรับกิจกรรมที่อยู่ระหว่างดำเนินการทั้งหมด ๔ กิจกรรม เป็นกิจกรรมที่ได้มีการเตรียมการหรือมีแผนการดำเนินงานในปีงบประมาณ ๒๕๖๖

๒. ผลการบริหารความเสี่ยง พิจารณาจาก ๒ ตัวชี้วัด ดังนี้

๒.๑ พิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่ลดลง โดยประเมินตามตัวชี้วัด “ร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของความเสี่ยงที่ลดลงจากการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๕๐) โดยปัจจัยเสี่ยงที่ดำเนินการตามกิจกรรมในการรองรับความเสี่ยง มีระดับความเสี่ยงลดลงจากระดับสูงและสูงมาก และปัจจัยระดับปานกลางที่ต้องควบคุมให้มาอยู่ในระดับปานกลางหรือต่ำ จำนวน ๖ ปัจจัยเสี่ยง จากทั้งหมด ๑๑ ปัจจัยเสี่ยง คิดเป็นร้อยละ ๕๔.๕๔

๒.๒ พิจารณาจากผลการดำเนินงานของโครงการ/กิจกรรมต่าง ๆ ที่มีการบริหารความเสี่ยง โดยประเมินผลตามตัวชี้วัด “ร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักความสำเร็จของเป้าหมายของโครงการตามแผนบริหารความเสี่ยง” (ร้อยละ ๑๐๐) โดยวัดจากผลการดำเนินงานของกิจกรรมหลักตามแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) จากที่ได้มีการบริหารความเสี่ยงแล้ว มีผลการดำเนินงานคิดเป็น ร้อยละ ๖๓.๖๔

ดังนั้น จากระดับความเสี่ยงที่ลดลงและผลการดำเนินงานของโครงการ/กิจกรรมต่าง ๆ ที่มีการบริหารความเสี่ยง แสดงให้เห็นว่า ผลการบริหารความเสี่ยงโดยดำเนินการตามกิจกรรมรองรับความเสี่ยงที่กำหนด ทำให้ระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายของกิจกรรมต่าง ๆ ตามแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยส่วนใหญ่ และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของโครงการ/กิจกรรมต่าง ๆ ที่มีการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว

ทั้งนี้ แผนบริหารความเสี่ยงดังกล่าว กำหนดให้ฝ่ายเลขานุการฯ จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นให้ความเห็นชอบ/รับทราบรายงานสรุปผลดังกล่าว ในกรณีนี้ จึงได้จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เสนอนายกเทศมนตรีตำบลแม่อาย พิจารณาให้ความเห็นชอบ (รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย)

ออกกฎหมาย...

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

พ.ศ. ๒๕๖๒

๓. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

ข้อพิจารณา

เห็นควรพิจารณาให้ความเห็นขอรายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ของเทศบาลตำบลแม่ยาว ตามข้อเท็จจริงข้างต้น และแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลแม่ยาวทราบต่อไป ทั้งนี้ หากพิจารณาแล้วเห็นชอบด้วยโปรดลงนาม หรือพิจารณาแล้วมีความเห็นประการอื่นโปรดแจ้ง เพื่อจะได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

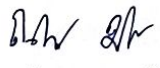

(นางอรภาพร จิระ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็นของหัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ)



(นางณัฐชยา มาลัย)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ)


(นางทัชชกร สุวรรณจักร)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นของปลัดเทศบาล

เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)


(นางรัฐติกา พรมเสน)


รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลแม่ยาว

ความเห็นของนายกเทศมนตรี



(ลงชื่อ)


(นายอภิรักษ์ อินตะวัง)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่ยาว

รายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยง (RISK MANAGEMENT REPORT)

หลักการและเหตุผล

การบริหารงานขององค์กรทุกประเภทต่างมีวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานและมุ่งหวังที่จะทำงานให้ถึงเป้าหมายที่วางไว้เป็นอย่างดีที่สุด สูญเสียทรัพยากรให้น้อยที่สุด แต่การดำเนินการใด ๆ เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ มักจะประสบกับความไม่แน่นอนตามสภาวะแวดล้อมที่มีอยู่ ดังนั้น ความเสี่ยงจึงเป็นภาวะคุกคาม ปัญหา อุปสรรค และการสูญเสียโอกาสที่จะทำให้องค์กรไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ หากองค์กรสามารถบริหารความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง เหมาะสม จะเป็นการสนับสนุน กลยุทธ์และแผนงานให้บรรลุเป้าหมายตามที่วางไว้ อีกทั้งภาวะคุกคาม ปัญหา อุปสรรคทั้งหลายที่คาดไว้อาจก่อให้เกิดโอกาสและนำไปสู่การพัฒนาประสิทธิภาพการทำงาน เกิดการปรับปรุงงานอย่างต่อเนื่อง และก่อให้เกิดนวัตกรรมได้

เทศบาลตำบลแม่ยาว ได้มีนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงขององค์กร โดยตระหนักถึงการปฏิบัติงานที่ต้องมีการพิจารณาถึงความเสี่ยงและโอกาสที่เกิดขึ้น และกำหนดวิธีการในการตอบสนองหรือควบคุมความเสี่ยงตามความเหมาะสม ทั้งนี้ มีกระบวนการให้บุคลากรของทุกหน่วยงานมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อผลักดันให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

แนวทางการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

การประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว ประกอบด้วย ๓ ด้านหลัก คือ ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง ด้านประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง และด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง โดยมีแนวทางการประเมินในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง

พิจารณาจากการมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่ดี โดยการกำหนดผู้รับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน ความครบถ้วนของการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการของ COSO ได้แก่ การกำหนดวัตถุประสงค์ การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง กิจกรรมการบริหารความเสี่ยง การสื่อสารสร้างความเข้าใจ การติดตามประเมินผล รวมทั้งการสรุปผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี

๒. ด้านประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง

พิจารณาจากการบริหารความเสี่ยงได้ทั่วทั้งองค์กร การให้ความหมายและจัดประเภทของความเสี่ยง การกำหนดขอบเขต วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ตลอดจนการกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง และกำหนดกิจกรรมรองรับความเสี่ยงที่เหมาะสม

๓. ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง

พิจารณาจากผลการบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ภายหลังจากการจัดการความเสี่ยงตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด

ผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลแม่ยาว กำหนดหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกิจกรรมเพื่อนำมาวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ให้มีความครอบคลุมครบถ้วนตามโครงการยุทธศาสตร์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ทุกโครงการมีกระบวนการในระบบคุณภาพทุกกระบวนการ และงานหลักของหน่วยงานที่ไม่ได้จัดทำไว้ โดยให้ทุกหน่วยงานพิจารณากิจกรรมตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว และดำเนินการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมเหล่านั้น ตลอดจนจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ซึ่งผลการพิจารณามีกิจกรรมที่ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

ตารางที่ ๑ ผลการพิจารณากิจกรรมที่ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ลำดับ	หน่วยงาน	ขอบเขตการวิเคราะห์	
		โครงการ	กระบวนการ
๑	สำนักปลัดเทศบาล	๔๑	๔๑
๒	กองคลัง	๑	๑
๓	กองช่าง	๕๐	๕๐
๔	กองการศึกษา	๑๖	๑๖
๕	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑๕	๑๕
รวมทั้งสิ้น		๑๒๓ โครงการ	๑๒๓ เรื่อง

การวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงและประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ทุกหน่วยงานได้ดำเนินการวิเคราะห์เพื่อระบุกิจกรรมที่ปฏิบัติอยู่มีเหตุการณ์ความเสี่ยงอะไรบ้างที่ได้เกิดขึ้นหรือมีโอกาสที่จะเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อการทำงาน โดยความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ได้แบ่งออกเป็น ๕ ประเภท ได้แก่ ด้านยุทธศาสตร์ ด้านกระบวนการทำงานหลัก ด้านการปฏิบัติงาน ด้านงบประมาณ การเงินและการเบิกจ่าย และด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง จากนั้นทำการประเมินความเสี่ยงตามเกณฑ์การประเมิน โดยพิจารณาจากระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ หากเกิดความเสี่ยงขึ้น เพื่อจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ซึ่งเป็นแบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก

ผลการวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงพบว่า มีจำนวนความเสี่ยงที่คาดว่าจะส่งผลกระทบต่อการทำงาน รวมทั้งสิ้น ๑๑ เรื่อง จากนั้นมาพิจารณานำความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยังไม่สามารถยอมรับได้ (ระดับสูง) รวมทั้งสิ้น ๗ เรื่อง มาบริหารจัดการ โดยมอบหมายให้หน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อจัดการความเสี่ยงนั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับยอมรับได้

การดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

จากการมอบหมายให้หน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อจัดการความเสี่ยงในระดับสูงและสูงมาก จำนวน ๗ เรื่อง ให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หน่วยงานต่าง ๆ ได้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงที่กำหนด ซึ่งสามารถสรุปผลได้ดังนี้

ตารางที่ ๒ สรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk)			ความเสี่ยงระดับสูงมาก(Extreme Risk)		
	จำนวนทั้งหมด	ผลการดำเนินการ		จำนวนทั้งหมด	ผลการดำเนินการ	
		ลดลงระดับยอมรับได้	คงอยู่ระดับยอมรับไม่ได้		ลดลงระดับยอมรับได้	คงอยู่ระดับยอมรับไม่ได้
๑. ด้านยุทธศาสตร์	๑	๑	-	-	-	-
๒. ด้านกระบวนการทำงานหลัก	๑	๑	-	-	-	-
๓. ด้านการดำเนินงาน	๒	๒	-	-	-	-
๔. ด้านการเบิก งบประมาณ และการเบิกจ่าย	๑	-	๑	-	-	-
๕. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑	-	๑	-	-	-
รวม	๖	๔	๒	-	-	-

ผลการบริหารความเสี่ยง

จากการจัดการความเสี่ยงในระดับสูง จำนวนทั้งสิ้น ๗ เรื่อง พบว่า ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk) จำนวน ๗ เรื่อง สามารถจัดการความเสี่ยงให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน ๔ เรื่อง ซึ่งสามารถสรุปผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่สามารถจัดการให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีจำนวน ๔ เรื่อง คิดเป็นร้อยละ ๓๖.๓๖ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด ซึ่งต้องนำไปทบทวนเพื่อวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงใหม่ในปีต่อไป

๒. ความเสี่ยงคงเหลือจากการจัดการความเสี่ยง ซึ่งยังคงอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้ มีจำนวน ๒ เรื่อง คิดเป็นร้อยละ ๑๘.๑๘ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด ต้องนำไปหาวิธีการจัดการเพิ่มเติมในปีต่อไป นอกเหนือจากที่เคยดำเนินการมาแล้ว เพื่อจัดการความเสี่ยงให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ตารางที่ ๓ ความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน

เหตุการณ์ความเสี่ยง	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
การดำเนินโครงการตามเทศบัญญัติ/แผนการดำเนินงาน	โครงการตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ดำเนินการแล้วเสร็จ ๙๙ โครงการ (รวมที่ก่อกำหนดผู้กพัน) ไม่ได้ดำเนินการ ๒๔ โครงการ	ทุกกอง/สำนัก

ด้านการเบิกงบประมาณ และการเบิกจ่าย

เหตุการณ์ความเสี่ยง	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามกำหนดเวลา	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	ทุกกอง/สำนัก

ตารางที่ ๔ รายละเอียดการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

๑. ด้านยุทธศาสตร์

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงก่อนการจัดการ		ระดับความเสี่ยงคงเหลือ		สถานะความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
	คะแนน	ระดับ	คะแนน	ระดับ					
การดำเนินงานของเทศบาลตำบลแม่ยาวไม่เป็นไปตามแนวทางที่กำหนดหรือตามอำนาจหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง	๑๒	ปานกลาง	๙	ปานกลาง	√	การประชุมผู้บริหาร/หัวหน้าส่วน ควรมี การ ชี้ แจ ง การ ดำเนินงานให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบลแม่ยาว	ไม่มี	- โครงการ/กิจกรรมตามเทศบัญญัติ งบประมาณ รายจ่าย ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ งบประมาณ รายจ่ายเพิ่มเติม งบประมาณจากเงินสะสม และแผนการดำเนินงานประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	ทุกสำนัก/กอง

๒. ด้านกระบวนการทำงานหลัก

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงก่อนการจัดการ		ระดับความเสี่ยงคงเหลือ		สถานะความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
	คะแนน	ระดับ	คะแนน	ระดับ					
เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน	๙	ปานกลาง	๓	ต่ำ	√	จัดทำแผนการใช้เงินให้ครอบคลุมทุกกิจกรรม	ไม่มี	- โครงการ/กิจกรรมตามเทศบัญญัติ งบประมาณ รายจ่าย ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ งบประมาณ รายจ่ายเพิ่มเติม งบประมาณจากเงินสะสม และแผนการดำเนินงานประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	ทุกสำนัก/กอง

๓. ด้านการดำเนินงาน

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงก่อนการจัดการ		ระดับความเสี่ยงคงเหลือ		สถานะความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
	คะแนน	ระดับ	คะแนน	ระดับ					
การจัดทำแผนพัฒนาไม่ได้ข้อมูลตามระยะเวลาที่กำหนด	๑๒	ปานกลาง	๙	ปานกลาง	√	- ประชุมเพื่อเสนอคำขอของงบประมาณ และเร่งรัดการจัดทำคำขอของงบประมาณให้อยู่ในกำหนดเวลา - ประชุมติดตามงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อเสนอแผนการปฏิบัติงานฯ โดยทุกกอง/สำนักเป็นผู้นำเสนออย่าง ต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด	ไม่มี	- โครงการ/กิจกรรมตามเทศบัญญัติ งบประมาณ รายจ่าย ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ งบประมาณ รายจ่ายเพิ่มเติม งบประมาณจากเงินสะสม และแผนการดำเนินงานประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	ทุกสำนัก/กอง
การติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน และ เบิกจ่าย งบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่ได้รับข้อมูลที่เพียงพอในการจัดทำรายงานตามระยะเวลาที่กำหนด	๑๒	ปานกลาง	๙	ปานกลาง	√	กำหนดตัวชี้วัดระดับ กอง/สำนัก และระดับบุคคลในการรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชาตาม ระยะเวลา ที่ กำหนด	ไม่มี	- โครงการ/กิจกรรมตามเทศบัญญัติ งบประมาณ รายจ่าย ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ งบประมาณ รายจ่ายเพิ่มเติม งบประมาณจากเงินสะสม และแผนการดำเนินงานประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	ทุกสำนัก/กอง

๔. ด้านการเบิก งบประมาณ และการเบิกจ่าย

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงก่อนการจัดการ		ระดับความเสี่ยงคงเหลือ		สถานะความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
	คะแนน	ระดับ	คะแนน	ระดับ					
ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามกำหนดเวลาเนื่องจากเอกสารการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน/สมบูรณ์	๑๕	สูง	๑๒	ปานกลาง	X	จัดทำเช็ค ค ลิ ส ต์ เอกสารที่ต้องนำส่ง และแจ้งผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการให้นำส่ง	ไม่มี	- โครงการ/กิจกรรมตามเทศบัญญัติ งบประมาณ รายจ่าย ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ งบประมาณ รายจ่ายเพิ่มเติม งบประมาณจากเงินสะสม และแผนการดำเนินงานประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	ทุกสำนัก/กอง

๕. ด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงก่อนการจัดการ		ระดับความเสี่ยงคงเหลือ		สถานะความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ปัญหาอุปสรรค	กิจกรรมที่วิเคราะห์	ผู้รับผิดชอบ
	คะแนน	ระดับ	คะแนน	ระดับ					
เจ้าหน้าที่ไม่ทราบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงทำให้ไม่สามารถปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง (การตีความ ข้อกฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ)	๙	ปานกลาง	๖	ต่ำ	✓	การประชุมผู้บริหารชี้แจงแนวทางการปฏิบัติการดำเนินงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับให้เจ้าหน้าที่ทราบเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป	ไม่มี	- โครงการ/กิจกรรมตามเทศบัญญัติ งบประมาณ รายจ่าย ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ งบประมาณ รายจ่ายเพิ่มเติม งบประมาณจากเงินสะสม และแผนการดำเนินงานประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ - กิจกรรมต่าง ๆ ที่เทศบาลมีอำนาจหน้าที่ดำเนินการ	ทุกสำนัก/กอง

จากภาพรวมการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว สามารถประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้ดังนี้

ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง

๑. การกำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงมีความชัดเจน โดยอยู่ในรูปแบบของคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลแม่ยาว ในการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง และติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนดที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และรายงานผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงต่อผู้บริหาร

๒. กระบวนการในการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงรวมถึงแนวทาง/วิธีการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายการดำเนินงานของเทศบาลตำบลแม่ยาว มีความชัดเจน

๓. ทุกหน่วยงานได้วิเคราะห์ความเสี่ยงในกิจกรรมที่หน่วยงานรับผิดชอบ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักการของ COSO

๔. มีการสื่อสารการบริหารความเสี่ยง โดยการจัดประชุม การแจ้งเวียนบันทึก และการนำลงเว็บไซต์อย่างไรก็ตาม ยังไม่เพียงพอที่จะผลักดันให้เกิดการรับรู้และเข้าใจการบริหารความเสี่ยงได้ทั่วทั้งองค์กร

๕. มีการสรุปผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีเสนอผู้บริหาร โดยมีรายละเอียดผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ต่อไป

ด้านประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง

๑. การบริหารความเสี่ยงในปี ๒๕๖๖ มีหลักเกณฑ์การกำหนดกิจกรรมเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน ครอบคลุมทุกกิจกรรมสำคัญในองค์กร

๒. ทุกหน่วยงานได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง กำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

๓. หน่วยงานที่รับผิดชอบได้ดำเนินการตามกิจกรรมที่ระบุในแผนบริหารความเสี่ยงโดยส่วนใหญ่ สำหรับบางกิจกรรมที่อยู่ระหว่างดำเนินการ ได้มีการเตรียมการหรือแผนการดำเนินงานในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยในบางกิจกรรมหน่วยงานได้พิจารณาปรับเปลี่ยนวิธีการดำเนินการให้มีความเหมาะสมมากขึ้น

ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง

๑. จากการพิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ภายหลังจากการจัดการความเสี่ยงตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด พบว่า มีระดับความเสี่ยงลดลงจากระดับสูงและสูงมาก และปัจจัยระดับปานกลางที่ต้องควบคุมให้มาอยู่ในระดับปานกลางหรือต่ำ จำนวน ๖ เรื่องจากทั้งหมด ๑๑ เรื่อง คิดเป็นร้อยละ ๕๔.๕๔

๒. ความเสี่ยงคงเหลือจากการจัดการความเสี่ยง ซึ่งยังคงอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้ มีจำนวน ๒ เรื่องคิดเป็นร้อยละ ๑๘.๑๘ ของจำนวนความเสี่ยงทั้งหมด ต้องนำไปหาวิธีการจัดการเพิ่มเติมในปีต่อไป นอกเหนือจากที่เคยดำเนินการมาแล้ว เพื่อจัดการความเสี่ยงให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

จากระดับความเสี่ยงที่ลดลง แสดงให้เห็นว่าผลการบริหารความเสี่ยงโดยดำเนินการตามกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด ทำให้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายของกิจกรรมต่าง ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยส่วนใหญ่ และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของกิจกรรมต่าง ๆ ที่มีการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว

การทบทวน ปัญหาและอุปสรรค ข้อเสนอแนะการบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลแม่ยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามที่งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ได้จัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) เพื่อสรุปผลการปฏิบัติตามแนวทางการขับเคลื่อนระบบการบริหารความเสี่ยงในภาพรวมของเทศบาลตำบลแม่ยาว โดยมีการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงตามยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลแม่ยาว และมีแนวทางในการจัดการความเสี่ยง ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายของเทศบาลตำบลแม่ยาว ได้มีข้อเสนอแนะในการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รายละเอียดดังต่อไปนี้

ปัญหาและอุปสรรค

จากการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สามารถสรุปปัญหาและอุปสรรคที่พบจากการดำเนินงาน ดังนี้

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงมักประเมินว่ากิจกรรมที่ตนรับผิดชอบไม่มีความเสี่ยงหรือความเสี่ยงน้อย ซึ่งถ้าหากความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมนั้นไม่ได้ถูกระบุไว้แต่เกิดผลกระทบขึ้นมาอาจส่งผลต่อการดำเนินงานในภารกิจนั้น ๆ และส่งผลต่อการดำเนินงานในภาพรวมของเทศบาลตำบลแม่ยาวได้

๒. การสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยงยังไม่แพร่หลาย ถึงแม้ในการดำเนินการบริหารความเสี่ยงในปี ๒๕๖๖ จะมีการแต่งตั้งคณะทำงานจากทุกหน่วยงานเพื่อดำเนินการด้านบริหารความเสี่ยงแล้วก็ตาม ดังนั้น จึงต้องเพิ่มเติมแนวทาง/ช่องทางในการสื่อสารและเผยแพร่การบริหารความเสี่ยงให้มากขึ้น

๓. การเปลี่ยนแปลงโครงการยุทธศาสตร์ระหว่างปีงบประมาณ ทำให้มีผลต่อการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงในภาพรวมของเทศบาลตำบลแม่ยาว

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรเป็นระบบและต่อเนื่อง ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เทศบาลตำบลแม่ยาวจึงต้องทบทวนความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา เพื่อพัฒนาและปรับปรุงระบบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงทั้งภายในและภายนอกองค์กร โดยมีข้อเสนอแนะในการดำเนินการบริหารความเสี่ยงสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

๑. ต้องนำความเสี่ยงที่ยังไม่สามารถบริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือกิจกรรมจัดการความเสี่ยงที่ยังไม่สามารถดำเนินการได้ มาบริหารจัดการต่อในปี ๒๕๖๗ โดยมีการทบทวนและปรับปรุงกิจกรรมจัดการความเสี่ยงให้มีความคุ้มค่ากับงบประมาณที่ใช้ มีความเหมาะสม และมีความเป็นไปได้ในทางปฏิบัติมากขึ้น

๒. ควรพิจารณากำหนดแนวทาง/วิธีการและช่องทางการสื่อสารเพื่อบริหารความเสี่ยงให้มากขึ้น เพื่อให้ฝ่ายบริหารและฝ่ายปฏิบัติการเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยง อีกทั้งผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๓. ผลักดันให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการบริหารความเสี่ยงมากยิ่งขึ้น



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดเทศบาลตำบลแม่อาย อำเภอเมืองเชียงราย

ที่ สป (วผ) ๑๑๐ / ๒๕๖๖

วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการทบทวน ปัญหาอุปสรรค ข้อเสนอแนะ การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่อาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแม่อาย

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งประกอบด้วย ฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ ฝ่ายเลขานุการฯ ได้จัดทำรายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เสนอนายกเทศมนตรีตำบลแม่อาย ตามบันทึกข้อความ ที่ สป (วผ) ๑๐๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ (รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย)

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๓. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒
๔. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

ข้อพิจารณา

เพื่อให้เทศบาลตำบลแม่อาย มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามบทบัญญัติ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร จึงรายงานผลการทบทวน ปัญหาอุปสรรค ข้อเสนอแนะ การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่อาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ทั้งนี้ หากพิจารณาแล้วเห็นชอบด้วยโปรดลงนาม หรือพิจารณาแล้ว มีความเห็นประการอื่นโปรดแจ้ง เพื่อจะได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางอรภาพร จิระ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็น...

ความเห็นของหัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

เพื่อโปรดทราบ (นางสาว น. น.)

(ลงชื่อ)

(นางนุชชยา มาลัย)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

เพื่อโปรดทราบ (นางสาว น. น.)

(ลงชื่อ)

(นางทัชชกร สุวรรณจักร)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นของรองปลัดเทศบาล

เพื่อโปรดทราบ (นางสาว น. น.)

(ลงชื่อ)

(นางรัฐติกา พรหมเสน)

รองปลัดเทศบาลตำบลแม่ยาว

ความเห็นของปลัดเทศบาล

เพื่อโปรดทราบ (นางสาว น. น.)

(ลงชื่อ)

(นายทวีศักดิ์ นาทอง)

ปลัดเทศบาลตำบลแม่ยาว

ข้อสั่งการของนายกเทศมนตรี

เพื่อโปรดทราบ (นางสาว น. น.)

(ลงชื่อ)

(นายอภิรักษ์ อินตะวัง)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่ยาว

การทบทวน ปัญหาและอุปสรรค ข้อเสนอแนะการบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลแม่ยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามทำงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ได้จัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) เพื่อสรุปผลการปฏิบัติตามแนวทางการขับเคลื่อนระบบการบริหารความเสี่ยงในภาพรวมของเทศบาลตำบลแม่ยาว โดยมีการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงตามยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลแม่ยาว และมีแนวทางในการจัดการความเสี่ยง ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายของเทศบาลตำบลแม่ยาว ได้มีข้อเสนอแนะในการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รายละเอียดดังต่อไปนี้

ปัญหาและอุปสรรค

จากการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่ยาว ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สามารถสรุปปัญหาและอุปสรรคที่พบจากการดำเนินงาน ดังนี้

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงมักประเมินว่ากิจกรรมที่ตนรับผิดชอบไม่มีความเสี่ยงหรือความเสี่ยงน้อย ซึ่งถ้าหากความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมนั้นไม่ได้ถูกระบุไว้แต่เกิดผลกระทบขึ้นมาอาจส่งผลกระทบต่อการทำงานในภารกิจนั้น ๆ และส่งผลกระทบต่อการทำงานในภาพรวมของเทศบาลตำบลแม่ยาวได้

๒. การสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยงยังไม่แพร่หลาย ถึงแม้ในการดำเนินการบริหารความเสี่ยงในปี ๒๕๖๖ จะมีการแต่งตั้งคณะทำงานจากทุกหน่วยงานเพื่อดำเนินการด้านบริหารความเสี่ยงแล้วก็ตาม ดังนั้น จึงต้องเพิ่มเติมแนวทาง/ช่องทางในการสื่อสารและเผยแพร่การบริหารความเสี่ยงให้มากขึ้น

๓. การเปลี่ยนแปลงโครงการยุทธศาสตร์ระหว่างปีงบประมาณ ทำให้มีผลต่อการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงในภาพรวมของเทศบาลตำบลแม่ยาว

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรเป็นระบบและต่อเนื่อง ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เทศบาลตำบลแม่ยาวจึงต้องทบทวนความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา เพื่อพัฒนาและปรับปรุงระบบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงทั้งภายในและภายนอกองค์กร โดยมีข้อเสนอแนะในการดำเนินการบริหารความเสี่ยงสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

๑. ต้องนำความเสี่ยงที่ยังไม่สามารถบริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือกิจกรรมจัดการความเสี่ยงที่ยังไม่สามารถดำเนินการได้ มาบริหารจัดการต่อไปปี ๒๕๖๗ โดยมีการทบทวนและปรับปรุงกิจกรรมจัดการความเสี่ยงให้มีความคุ้มค่ากับงบประมาณที่ใช้ มีความเหมาะสม และมีความเป็นไปได้ในทางปฏิบัติมากขึ้น

๒. ควรพิจารณากำหนดแนวทาง/วิธีการและช่องทางการสื่อสารเพื่อบริหารความเสี่ยงให้มากขึ้น เพื่อให้ฝ่ายบริหารและฝ่ายปฏิบัติการเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยง อีกทั้งผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๓. ผลักดันให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการบริหารความเสี่ยงมากยิ่งขึ้น