

การประเมินความเสี่ยง  
ของเทศบาลตำบลหนองผึ้ง  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

## นิยามศัพท์

**ความเสี่ยง** หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่าหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจจะเกิดขึ้นได้ในอนาคตและส่งผลกระทบ หรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร

**ปัจจัยเสี่ยง** หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

**การประเมินความเสี่ยง** หมายถึง การวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

**การระบุความเสี่ยง** หมายถึง การค้นหาและระบุความเสี่ยง ที่อาจจะมีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์ขององค์กรโดยพิจารณาจากแหล่งที่มาของความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ทุกด้าน เช่น ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านกฎหมาย ฯลฯ

**โอกาสที่จะเกิด** หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงหนึ่งๆ ว่ามีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด

**ผลกระทบ** หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นหากเกิด เหตุการณ์ความเสี่ยง โดยความเสียหายหรือผลกระทบนั้นๆ อาจจะอยู่ในรูปของตัวเงินหรือไม่ก็ได้

**ระดับของความเสี่ยง** หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและ ผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

**ความเสี่ยงที่ยอมรับได้** หมายถึง ประเภทและปัจจัยความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ โดยไม่ดำเนินการใดๆ กับความเสี่ยงนั้น

**ความเสี่ยงที่เหลืออยู่** หมายถึง ความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ภายหลังจากที่ได้มีการจัดการ ความเสี่ยงหรือจัดวางระบบการควบคุมภายในแล้ว

**การบริหารความเสี่ยง** หมายถึง กระบวนการที่เป็นระบบในการค้นหาและระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง และการกำหนดมาตรการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ และมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานขององค์กรจะสามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ



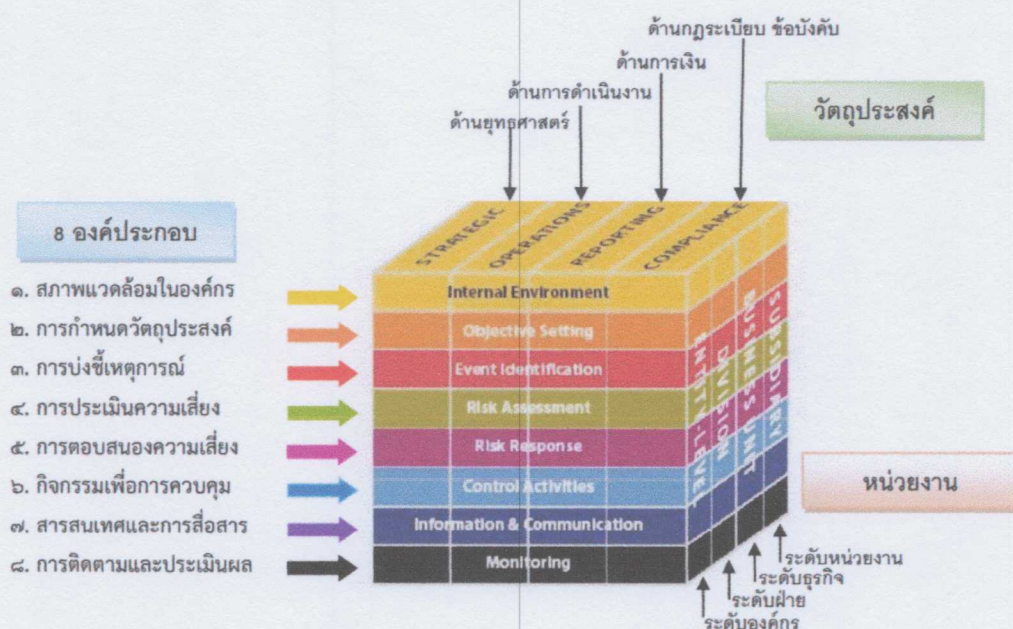
## แนวคิดเรื่องการบริหารความเสี่ยง

ในการดำเนินชีวิตประจำวัน มนุษย์ทุกคนต้องเผชิญกับความเสี่ยงหรือความไม่แน่นอน ที่อาจจะก่อให้เกิดความเสียหายหรือผลกระทบต่างๆ เช่น การเดินทางมาทำงานย่อมต้องพบกับความไม่แน่นอนที่จะทำให้มาทำงานไม่ได้หรือไม่ทันเวลา โดยอาจมีสาเหตุจากการเกิดอุบัติเหตุบนท้องถนน ฝนตก น้ำท่วม การประท้วงปิดถนน ฯลฯ จึงต้องหาวิธีที่จะบริหารจัดการเพื่อมาทำงานให้ได้หรือให้ทันเวลา โดยปรับเปลี่ยนจากการใช้รถส่วนตัวหรือรถโดยสารประจำทาง ไปใช้บริการรถมอเตอร์ไซด์รับจ้าง หรือเปลี่ยนเส้นทางการเดินทาง ตัวอย่างดังกล่าวสะท้อนให้เห็นว่า ทุกคนได้นำการบริหารความเสี่ยงไปใช้ใน ชีวิตประจำวันแล้ว แต่อาจจะไม่ทราบว่าวิธีการเหล่านั้นเป็นการบริหารความเสี่ยง

แนวคิดเรื่องการบริหารความเสี่ยงได้นำมาใช้ในการบริหารงานขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือการบริหารงานที่จะช่วยให้ผู้บริหารเกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า โดยลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบหรือก่อให้เกิดความเสียหายในด้านต่างๆ ต่อองค์กร เปรียบเสมือนการสร้างภูมิคุ้มกันให้กับองค์กร

กรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่ได้รับการยอมรับว่าเป็นแนวทางในการส่งเสริมการบริหารความเสี่ยงและเป็นหลักปฏิบัติที่เป็นสากล คือกรอบการบริหารความเสี่ยงสำหรับองค์กรของ คณะกรรมการ COSO(The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ที่มอบหมายให้ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ เป็นผู้เขียน กรอบการบริหารความเสี่ยงสำหรับองค์กร (Enterprise Risk Management Framework) ดังกล่าวมีองค์ประกอบดังนี้

### องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง



(กรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรของ Committee of Sponsoring Organizations of The Treadway Commission)



การบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยองค์ประกอบ 8 ประการ ดังนี้

1. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
2. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
3. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)
4. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
5. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
6. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
7. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)
8. การติดตามผล (Monitoring)

### 1. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยง สภาพแวดล้อมนี้มีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรมการบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง สภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหารและบุคลากร รวมถึงปรัชญาและวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) เป็นส่วนที่สำคัญอย่างหนึ่งของสภาพแวดล้อมภายในองค์กรและมีผลต่อการกำหนดกลยุทธ์ เพื่อนำไปดำเนินการให้องค์กรบรรลุเป้าหมายทั้งด้าน ผลตอบแทนและการเติบโต กลยุทธ์แต่ละแบบนั้นมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องแตกต่างกัน ดังนั้น การบริหาร ความเสี่ยงจึงช่วยผู้บริหารในการกำหนดกลยุทธ์ที่มีความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้

### 2. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

การกำหนดวัตถุประสงค์ทางธุรกิจที่ชัดเจน คือ ขั้นตอนแรกสำหรับกระบวนการบริหาร ความเสี่ยง องค์กรควรมั่นใจว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนดขึ้นมีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ โดยทั่วไปวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ควรได้รับการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษรและสามารถพิจารณาได้ในด้านต่าง ๆ ดังนี้

- ด้านกลยุทธ์ เกี่ยวข้องกับเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมขององค์กร
- ด้านการปฏิบัติงาน เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ผลการปฏิบัติงาน และความสามารถในการทำกำไร
- ด้านการรายงาน เกี่ยวข้องกับการรายงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร
- ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ

### 3. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

การทำธุรกิจมักมีความไม่แน่นอนเกิดขึ้นมากมาย องค์กรไม่สามารถมั่นใจได้ว่าเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งจะเกิดขึ้นหรือไม่ หรือผลลัพธ์ที่เกิดขึ้นจะเป็นอย่างไร ในกระบวนการบ่งชี้เหตุการณ์ ผู้บริหารควรต้องพิจารณาสิ่งต่อไปนี้

- ปัจจัยความเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การปฏิบัติงาน กฎหมาย ภาษีอากร ระบบงาน สิ่งแวดล้อม
- แหล่งความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร
- ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น



ในบางกรณีควรมีการจัดกลุ่มเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นโดยแบ่งตามประเภทของเหตุการณ์ และรวบรวมเหตุการณ์ทั้งหมดในองค์กรที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานและภายในหน่วยงาน เพื่อช่วยให้ผู้บริหารสามารถเข้าใจความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ และมีข้อมูลที่เพียงพอเพื่อเป็นพื้นฐานสำหรับการประเมินความเสี่ยง

#### 4. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ขั้นตอนนี้เน้นการประเมินโอกาสและผลกระทบของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นต่อวัตถุประสงค์ ขณะที่การเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจส่งผลกระทบในระดับต่ำ เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องอาจมีผลกระทบในระดับสูงต่อวัตถุประสงค์ โดยทั่วไปการประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย 2 มิติ ดังนี้

- โอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Likelihood) เหตุการณ์มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด
- ผลกระทบ (Impact) หากมีเหตุการณ์เกิดขึ้น องค์กรจะได้รับผลกระทบมากน้อยเพียงใด

การประเมินความเสี่ยงสามารถทำได้ทั้งการประเมินเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ โดยพิจารณาทั้งเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นจากภายนอกและภายในองค์กร นอกจากนี้ การประเมินความเสี่ยงควรดำเนินการทั้งก่อนการจัดการความเสี่ยง (Inherent Risk) และหลังจากที่มีการจัดการความเสี่ยงแล้ว (Residual Risk)

#### 5. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เมื่อความเสี่ยงได้รับการบ่งชี้และประเมินความสำคัญแล้ว ผู้บริหารต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยง ที่สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลของการจัดการเหล่านั้น การพิจารณาทางเลือกในการดำเนินการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารอาจต้องเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่ง หรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์นั้นให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance) **หลักการตอบสนองความเสี่ยงมี 4 ประการ คือ**

**การหลีกเลี่ยง (Avoid)** การดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

**การร่วมจัดการ (Share)** การร่วมหรือแบ่งความรับผิดชอบกับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง

**การลด (Reduce)** การดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

**การยอมรับ (Accept)** ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ภายในระดับที่ต้องการและยอมรับได้แล้ว โดยไม่ต้องมีการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก

ผู้บริหารควรพิจารณาการจัดการความเสี่ยงตามประเภทของการตอบสนองข้างต้น และควรดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่เหลืออยู่อีกครั้งหนึ่ง หลังจากที่ได้มีการจัดการความเสี่ยงแล้วในช่วงเวลาที่เหมาะสม

#### 6. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของตนเอง ดังนั้น กิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน การควบคุมเป็นการสะท้อนถึงสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ลักษณะธุรกิจ โครงสร้างและวัฒนธรรมขององค์กร



## 7. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับองค์กรในการบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งภายนอกและภายในควรต้องได้รับการบันทึกและสื่อสารอย่างเหมาะสมทั้งในด้านรูปแบบและเวลา เพื่อช่วยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องสามารถตอบสนองต่อเหตุการณ์ได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพรวมถึงการแลกเปลี่ยนข้อมูลกับบุคคลภายนอกองค์กร เช่น เจ้าหน้าที่ยของหน่วยงานอื่น ๆ ผู้จัดหาสินค้า ผู้ให้บริการ ผู้กำกับดูแลและประชาชน

## 8. การติดตามผล (Monitoring)

ประเด็นสำคัญของการติดตามผล ได้แก่

- การติดตามผลเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการจัดการความเสี่ยงมีคุณภาพและมีความเหมาะสม และการบริหารความเสี่ยงได้นำไปประยุกต์ใช้ในทุกระดับขององค์กร
- ความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรได้รับการรายงานต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบ

การติดตามการบริหารความเสี่ยงสามารถทำได้ 2 ลักษณะ คือ การติดตามอย่างต่อเนื่อง และการติดตามเป็นรายครั้ง การติดตามอย่างต่อเนื่องเป็นการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างทันทั่วถึง และถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน ส่วนการติดตามรายครั้งเป็นการดำเนินการภายหลังจากเกิดเหตุการณ์ ดังนั้นปัญหาที่เกิดขึ้นจะได้รับการแก้ไขอย่างรวดเร็ว หากองค์กรมีการติดตามอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้อองค์กรควรมีการจัดทำรายงานความเสี่ยงเพื่อให้การติดตามการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล



## วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

วัตถุประสงค์หลักของการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงภายในองค์กร คือ เพื่อต้องการให้ธุรกิจหรือองค์กรมีกระบวนการหรือระบบในการค้นหา ประเมิน และจัดการกับความเสี่ยงหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งมีโอกาสที่จะเกิดและส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจในภาพรวมขององค์กร โดยทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ซึ่งก็คือ การสร้างผลกำไรหรือผลตอบแทนจากการลงทุนในระดับสูงสุด รวมถึงการสร้าง ความพึงพอใจให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholders) ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจขององค์กร เช่น ลูกค้า ผู้บริหาร คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ ผู้ถือหุ้น Supplier พนักงาน ฯลฯ

นอกจากนี้ COSO ยังให้ความเห็นเพิ่มเติมเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง อีกว่าองค์กรที่จัดทำระบบบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ จะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ใน 4 ด้าน คือ

1. วัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ (Strategic) กล่าวคือ การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ ซึ่งสอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจหลักขององค์กร
2. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติงาน (Operations) การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรพิจารณาความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน รวมถึงพิจารณาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานด้วย
3. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting) การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ จะช่วยให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีความเชื่อมั่นข้อมูลในรายงานประเภทต่าง ๆ ขององค์กร โดยเฉพาะ รายงานทางการเงิน (Financial Report)
4. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance) โดยเฉพาะการจัดทำระบบควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยง ส่วนการจัดการความเสี่ยงด้วยวิธีอื่น ๆ องค์กรก็สามารถใช้กฎระเบียบต่าง ๆ เป็นเครื่องมือได้ด้วยเช่นกัน ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงส่งเสริมให้หน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กร ปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัดมากขึ้น

อย่างไรก็ตาม ในการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง องค์กรควรต้องคำนึงถึงต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ เปรียบเทียบกันด้วย เพื่อพิจารณาถึงความคุ้มค่า นอกจากนี้ องค์กรควรมีระบบในการติดตามและประเมินผลการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรเป็นระยะ เพื่อให้ทราบประเด็นปัญหาและอุปสรรคที่จะต้องนำมาพัฒนาหรือปรับปรุงระบบบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้นต่อไป



## ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

1. เป็นการสร้างฐานข้อมูลความเสี่ยงที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการดำเนินงานเทศบาลตำบลหนองผึ้ง การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินการที่ตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร
2. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในเทศบาลมีความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงทั้งหมดที่อาจส่งผลกระทบในเชิงลบต่อกรุงเทพมหานครได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีสาเหตุทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก
3. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างถูกต้อง เหมาะสม และทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การกำหนดกลยุทธ์ การจัดสรรงบประมาณ การวางแผนการเงินและการดำเนินงานตามแผน ฯลฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย
4. ช่วยให้การบริหารงานและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละหน่วยงาน ส่วนราชการ งาน โครงการ กิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยงอย่างถูกต้อง เหมาะสม โดยคำนึงถึงต้นทุนและผลประโยชน์ที่จะได้รับ
5. สร้างภูมิคุ้มกันที่ดีให้กับการบริหารงานของเทศบาลตำบลหนองผึ้ง โดยการเตรียมตัวให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากภายในและภายนอกได้อย่างพอประมาณ และมีเหตุมีผล



## ประเภทของความเสี่ยง

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ เหตุการณ์ทางลบที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ขององค์กร เช่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์/แผนดำเนินงานที่ไม่เหมาะสม ไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้อง และการนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือการวางแผนกลยุทธ์แล้วไม่สามารถนำไปปฏิบัติจริงได้

2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ เหตุการณ์ทางลบที่เกิดจากความผิดพลาดของบุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน หรือระบบงานต่าง ๆ ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร รวมไปถึงเหตุการณ์ทางลบที่เกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรด้วย เช่น ภัยธรรมชาติ หรือเหตุจลาจลทางการเมือง

3. ความเสี่ยงด้านการรายงาน (Reporting Risk) คือ ความผิดพลาดของรายงานประเภทต่าง ๆ ที่ใช้ในองค์กร เช่น งบการเงิน รายงานยอดขาย รายงานต้นทุนการผลิต เป็นต้น ความเสี่ยงด้านการรายงานอาจจะอยู่ในรูปของข้อมูลไม่ถูกต้อง ไม่น่าเชื่อถือ ไม่สอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้ข้อมูล รวมไปถึงการรายงานไม่ทันเวลาด้วย

4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง คือ การดำเนินงานของธุรกิจไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจจะเป็นทั้งข้อกำหนดจากภายนอกองค์กร เช่น กฎหมายต่าง ๆ หรือข้อกำหนดภายในองค์กร เช่น นโยบาย แนวทางการปฏิบัติงาน หรือคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น



## กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยงจะประกอบด้วยขั้นตอนใหญ่ 4 ขั้นตอนประกอบด้วย การค้นหาความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง และติดตามประเมินผล

1. การค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification) ถือเป็นขั้นตอนที่สำคัญมากในกระบวนการบริหารความเสี่ยงเนื่องจากเป็นขั้นตอนในการค้นหา ระบุ บ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงที่สร้างผลกระทบหรือความเสียหาย หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์การดำเนินงาน การรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย และในด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจและองค์กร

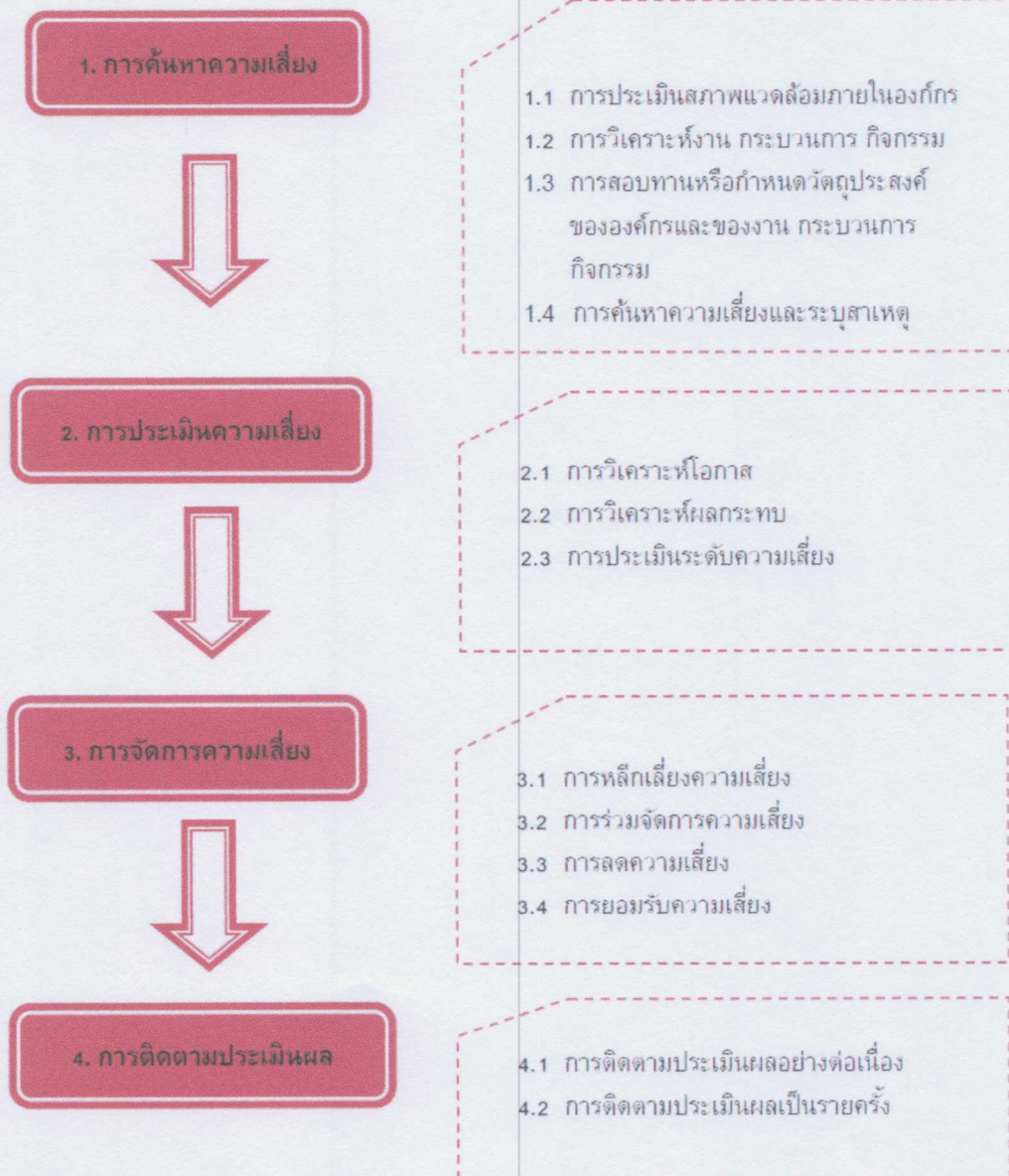
2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการใช้อภิปรายอย่างเป็นระบบภายใต้ทรัพยากรอันจำกัดขององค์กร โดยการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) เพื่อประโยชน์ในการตอบสนองความเสี่ยง

3. การจัดการความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance หรือ Risk Appetite) หรือระดับที่เหมาะสม (Optimal) ซึ่งเป็นระดับที่องค์กรสามารถจะดำเนินการต่อไปได้และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

4. การติดตามประเมินผล (Monitoring) เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบ เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล และมีการนำไปปฏิบัติจริง



## แผนภาพกระบวนการบริหารความเสี่ยง





## 1. การค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification)

การดำเนินธุรกิจขององค์กรในปัจจุบันภายใต้ความไม่แน่นอน การเปลี่ยนแปลงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่เกิดขึ้นอย่างรวดเร็วและตลอดเวลาไม่ว่าจะเป็นอัตราการเจริญเติบโตของประเทศ การแข่งขันทางธุรกิจที่นับวันจะทวีความเข้มข้นและรุนแรงมากขึ้น สภาพเศรษฐกิจ สังคม การเมือง เทคโนโลยี และภัยต่างๆที่กำลังเกิดขึ้นไม่ว่าจะเป็น ภัยจากการก่อการร้าย ภัยจากธรรมชาติทั้งจากแผ่นดินไหว น้ำท่วม คลื่นยักษ์สึนามิ และอื่นๆ อีกมากมายที่เป็นความเสี่ยงที่อาจทำให้องค์กรต้องประสบกับปัญหาที่อาจทำให้องค์กรไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ไม่ว่าจะเป็นการขาดทุน ขาดสภาพคล่องทางการเงิน สูญเสียสินทรัพย์ การดำเนินธุรกิจล้มเหลว ไม่เจริญเติบโต ขาดความน่าเชื่อถือ หรืออาจถึงขั้นล้มละลายต้องปิดกิจการส่งผลกระทบต่อทั้งในระดับบุคคล องค์กร และประเทศชาติ ดังนั้นการดำเนินธุรกิจภายใต้ความไม่แน่นอนที่อาจเกิดความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้นองค์กรต้องดำเนินธุรกิจโดยใช้การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือหนึ่งในการป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อองค์กร ซึ่งการบริหารความเสี่ยงจะทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ด้วยการบริหารจัดการความเสี่ยงต่างๆ ให้ลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้และสามารถดำเนินธุรกิจต่อไปได้อย่างมั่นคง ปลอดภัยและยั่งยืน

ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะประกอบด้วยขั้นตอนใหญ่ 4 ขั้นตอนประกอบด้วย การค้นหาความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง และติดตามประเมินผล ซึ่งขั้นตอนแรกคือ การค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification) ถือเป็นขั้นตอนที่สำคัญมากในกระบวนการบริหารความเสี่ยงเนื่องจากเป็นขั้นตอนในการค้นหา ระบุ บ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงที่สร้างผลกระทบหรือความเสียหาย หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย และในด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจและองค์กร ถ้าองค์กรสามารถค้นหาความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างถูกต้อง และเหมาะสม จะทำให้องค์กรทราบปัญหา และอุปสรรคที่อาจเกิดขึ้นได้ล่วงหน้าอันจะเป็นประโยชน์ในการวางแผนเพื่อจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่หากองค์กรค้นหาความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างไม่ถูกต้อง และไม่เหมาะสมโดยไม่ใช้ความเสี่ยงที่แท้จริงขององค์กรจะทำให้องค์กรสูญเสียทรัพยากรโดยใช้เหตุในการวางแผนจัดการกับความเสี่ยงที่ไม่ใช้ความเสี่ยงที่แท้จริงขององค์กร และอาจทำให้องค์กรประสบกับปัญหา และอุปสรรคหากเกิดความเสี่ยงขึ้นโดยไม่มีแผนในการจัดการกับความเสี่ยงที่แท้จริงเหล่านั้น

ขั้นตอนการค้นหาความเสี่ยงประกอบด้วยขั้นตอนย่อย 4 ขั้นตอน ดังนี้

**1.1 การประเมินสภาพแวดล้อมภายในองค์กร** เป็นขั้นตอนแรกของการค้นหาความเสี่ยงขององค์กร เพื่อประเมินสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เป็นอยู่จริงว่าเป็นอย่างไรทั้งทางด้านวัฒนธรรมขององค์กร จริยธรรมของบุคลากร สภาพแวดล้อมในการทำงาน มุมมองและทัศนคติที่มีต่อความเสี่ยง ปรัชญาในการบริหารความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้(Risk Appetite)โดยประเมินว่าสภาพแวดล้อมขององค์กรมีส่วนช่วยส่งเสริม สนับสนุน และกระตุ้นให้เกิดกระบวนการบริหารจัดการ และการปฏิบัติงานที่ดีหรือไม่ ถ้าไม่ต้องมีมาตรการในการแก้ไขปรับปรุง หรือปรับสภาพแวดล้อมภายในองค์กรให้มีความเหมาะสมยิ่งขึ้น



**1.2 การวิเคราะห์งาน กระบวนการ และกิจกรรม** ในการค้นหาความเสี่ยง องค์กรต้องวิเคราะห์งาน กระบวนการ และกิจกรรมภายในองค์กรที่มีทั้งหมดเพื่อให้ทราบ และเกิดความเข้าใจงาน กระบวนการ และกิจกรรมต่างๆ ที่มีภายในองค์กรเพื่อประโยชน์ในการค้นหาความเสี่ยงให้สอดคล้องกับแต่ละประเภทของงานภายในองค์กร และในกรณีที่องค์กรมีข้อจำกัดด้านทรัพยากรก็อาจมุ่งทำการบริหารความเสี่ยงไปที่งานหลักขององค์กรที่มีความสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร และงานที่กำลังมีปัญหา อุปสรรค หรือคาดว่าจะมีโอกาสเกิดความเสียหายขึ้นภายในองค์กร โดยทำการคัดเลือกงาน กระบวนการ และกิจกรรมดังกล่าวเพื่อนำมาพิจารณาบริหารความเสี่ยงก่อนงานสนับสนุน หรืองานที่มีความเสี่ยงน้อยกว่า

**1.3 การสอบทานหรือกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กร** งาน กระบวนการ และกิจกรรม หลังจากคัดเลือกงาน กระบวนการ และกิจกรรมแล้ว จากนั้นก็จะทำการสอบทานวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้หรือกำหนดวัตถุประสงค์ใหม่ในกรณีที่ไม่ได้กำหนดวัตถุประสงค์ไว้หรือกำหนดไว้ไม่ชัดเจน

การค้นหาความเสี่ยงต้องมีการสอบทานหรือกำหนดวัตถุประสงค์ก่อนจึงจะสามารถระบุเหตุการณ์ที่อาจทำให้ไม่บรรลุผลสำเร็จได้โดยวัตถุประสงค์ของงาน กระบวนการ และกิจกรรมต้องสนับสนุนและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร

ความเสี่ยงเป็นเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนั้น การสอบทานหรือกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อทำความเข้าใจในวัตถุประสงค์ขององค์กรจึงเป็นขั้นตอนที่ต้องกระทำเพื่อให้การค้นหาความเสี่ยงได้อย่างครบถ้วน ถูกต้องและสอดคล้องสัมพันธ์กับวัตถุประสงค์ขององค์กร ซึ่งการกำหนดวัตถุประสงค์ควรจะต้องควรคำนึงถึงหลัก SMART ดังนี้

1. Specific มีลักษณะที่เฉพาะเจาะจง สามารถทำให้บุคลากรทุกระดับในองค์กรเข้าใจตรงกันได้
2. Measurable สามารถวัดผลได้ว่าวัตถุประสงค์นั้นบรรลุผลสำเร็จหรือไม่ ไม่ว่าจะในเชิงปริมาณหรือเชิงคุณภาพ
3. Attainable สามารถทำให้บรรลุผลได้ภายใต้ศักยภาพ ทรัพยากร และสิ่งแวดล้อมที่องค์กรมีอยู่
4. Relevant มีความเกี่ยวข้องสัมพันธ์ และเป็นไปในทิศทางเดียวกับวิสัยทัศน์ขององค์กร
5. Timely มีกำหนดระยะเวลาที่ชัดเจนในการดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์

#### **1.4 การค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุ**

การค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุความเสี่ยงองค์กรต้องพยายามค้นหาให้ได้ครอบคลุมความเสี่ยงทุกประเภทภายในองค์กรและเป็นความเสี่ยงที่แท้จริงที่มีโอกาสเกิดขึ้นและหากเกิดขึ้นจะสร้างผลกระทบอย่างรุนแรงต่อองค์กร ซึ่งการค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุของความเสี่ยงสามารถค้นหาได้ทั้งเชิงรับ และเชิงรุก โดยการค้นหาเชิงรับสามารถค้นหาได้จากการศึกษาหาข้อมูลเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นและสร้างความเสียหายให้กับองค์กรแล้วในอดีต และการสำรวจจากสภาพปัญหาที่เกิดขึ้นจริงในปัจจุบันและอาจส่งผลกระทบเป็นความเสี่ยงขึ้นมาได้ ส่วนในการค้นหาความเสี่ยงเชิงรุกสามารถค้นหาได้จากการคาดการณ์เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคตและส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กร แต่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการวางแผนเชิงกลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจขององค์กร กระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ฯลฯ และนำความเสี่ยงที่ค้นหาได้มาทำการวิเคราะห์เพื่อค้นหาสาเหตุของความเสี่ยงหรือปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงเหล่านั้น ซึ่งเทคนิคหรือวิธีการในการค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุมีอยู่ด้วยกันหลายหลายวิธีการด้วยกันแต่ในที่นี้จะกล่าวถึงเทคนิค วิธีการที่นิยมใช้โดยทั่วไป ดังนี้



1. การระดมสมอง (Brainstorming) ระดมความคิดเห็นของบุคลากรในองค์กรที่รับผิดชอบงานหรือเป็นเจ้าของงานซึ่งจะเป็นบุคลากรที่รู้ เข้าใจความเสี่ยงของงานที่ตนรับผิดชอบมากที่สุด หรือเรียกว่าเป็นเจ้าของความเสี่ยง(Risk Owner) จากผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายการระดมสมองเป็นเทคนิคทั่วไปที่ใช้ในการแสวงหาความคิดต่อเรื่องใดเรื่องหนึ่งให้ได้มากที่สุดภายในเวลาที่กำหนด ซึ่งในมุมมองของการบริหารความเสี่ยงเทคนิคนี้สามารถนำมาใช้ในการค้นหาและระบุความเสี่ยงได้ โดยการจัดการประชุมเพื่อระดมแนวความคิดของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย

2. การสัมภาษณ์ (Interviews) บุคลากรหรือผู้เชี่ยวชาญในสายงานการสัมภาษณ์เป็นเทคนิคโดยใช้การถามจากผู้ที่เกี่ยวข้องหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับงานนั้น เพื่อให้ได้ข้อมูลใหม่ๆ นอกจากนี้ยังสามารถใช้ในการยืนยันข้อมูลเดิมที่มีอยู่ว่ามีการเปลี่ยนแปลงไปหรือไม่

3. การใช้แบบสอบถามที่จัดทำขึ้นเพื่อให้ทราบความเสี่ยงทั่วไปที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร และใช้ประเมินความเพียงพอของการควบคุมด้วย

4. การจัดประชุมเชิงปฏิบัติการ (Facilitated workshops) หรือการจัดทำ Workshop ของบุคลากรในองค์กรเป็นวิธีที่ทำให้กลุ่มคนสามารถทำงานด้วยกันเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ผู้เข้าร่วมประชุมร่วมกันค้นหาและระบุความเสี่ยงและตัดสินใจในที่ประชุม ผู้จัดการประชุมจะต้องมีทักษะที่ดี การจัด workshop สามารถทำได้ทุกเวลา ขึ้นอยู่กับทีมงานจะตัดสินใจเมื่อไรถึงจำเป็น การจัด workshop เป็นเครื่องมือที่มีประโยชน์ที่ส่งผลต่อการเปลี่ยนแปลงวัฒนธรรมในองค์กร เพราะช่วยส่งเสริมให้ผู้เข้าร่วมประชุมได้เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินการขององค์กรด้วย

5. การจัดทำ Benchmark หรือการเปรียบเทียบกับองค์กรภายนอกเป็นวิธีการในการวัดและเปรียบเทียบ ผลลัพธ์ บริการและวิธีการปฏิบัติกับองค์กรที่สามารถทำได้ดีกว่า เพื่อนำผลของการเปรียบเทียบมาใช้ในการปรับปรุงองค์กรของตนเอง เพื่อมุ่งสู่ความเป็นเลิศในธุรกิจ

Benchmarking มิใช่การไปลอกเลียนแบบจากผู้อื่น หรือเพียงแค่การทำ Competitive analysis ที่เป็นการนำตัวเลขของเราไปเปรียบเทียบกับคู่แข่งเท่านั้น แต่ Benchmarking เป็นวิธีการที่ทำให้เห็นถึงความแตกต่างในกระบวนการปฏิบัติงานและปัจจัยที่ก่อให้เกิดความสำเร็จ ด้วยการวิเคราะห์หาว่าผู้ที่เราต้องการเปรียบเทียบ เขาทำในสิ่งที่แตกต่างไปจากเราอย่างไรเป็นสำคัญ แล้วเราจะทำให้องค์กรสามารถพัฒนาตนเองไปสู่ความเป็นสุดยอดอย่างต่อเนื่องนั้นได้อย่างไร Benchmarking นั้นจะเป็นการเปรียบเทียบกับผู้ที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือคล้ายคลึงกัน แต่ไม่ใช่ผู้ที่เป็นคู่แข่งกันโดยตรง

สำหรับในเรื่องการบริหารความเสี่ยงนั้น เราสามารถค้นหาความเสี่ยงได้จากการใช้เทคนิค Benchmarking ได้เช่นกัน เนื่องจากบริษัทหรือองค์กรที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือคล้ายคลึงกันนั้น มักจะมีลักษณะการดำเนินธุรกิจและกิจกรรมที่คล้ายๆ กัน ดังนั้น ความเสี่ยงที่ต้องเผชิญนั้นก็จะอาจจะไม่แตกต่างกันมากนัก โดยในการหาข้อมูลเพื่อใช้ในการเปรียบเทียบนั้น อาจจะต้องมีการจัดกลุ่มความร่วมมือเพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ ข้อมูลข่าวสารซึ่งกันและกัน

6. การตรวจสอบ (Auditing) การตรวจสอบภายในเป็นกิจกรรมที่จัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่า และปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้น โดยอาศัยการตรวจสอบ วิเคราะห์ ประเมินผลการปฏิบัติงานต่าง ๆ ขององค์กร ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ และคำปรึกษา รวมทั้งให้ข้อมูลเกี่ยวกับงานที่ได้ตรวจสอบซึ่งถือเป็นงานบริการที่ให้แก่องค์กร โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยให้ผู้ปฏิบัติงาน สามารถปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุเป้าหมายขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ภายหลังการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในจะจัดทำรายงานการตรวจสอบภายใน โดยจะมีการระบุประเด็นข้อตรวจพบ ซึ่งสามารถนำมาใช้พื้นฐานในการค้นหาความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงานใด



7. การใช้ Check Lists เป็นวิธีการหนึ่งในการระบุความเสี่ยงที่ค่อนข้างง่าย โดยการตอบคำถามในใบรายการที่ได้จัดทำขึ้นไว้เป็นมาตรฐาน ในการจัดทำ Check Lists นั้น จะรวบรวมข้อมูลจากประสบการณ์ของผู้ที่เกี่ยวข้องหรือเหตุการณ์ที่เคยเกิดขึ้นอดีต และนำมาทำเป็นรายการคำถามที่เป็นมาตรฐาน หรือวิธีปฏิบัติที่ดี (Best Practice) เพื่อเปรียบเทียบกับสิ่งที่องค์กรหรือหน่วยงานมีอยู่

8. การสืบสวน (Incident investigation) ในกรณีที่มีเหตุการณ์ผิดปกติเกิดขึ้น เช่น การทุจริต อุบัติเหตุ ฯลฯ นั้น องค์กรต่างๆ ก็มักจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อสืบสวนและจัดทำรายงานเกี่ยวกับข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้น ซึ่งข้อเท็จจริงจากรายงานดังกล่าวสามารถนำมาใช้เพื่อเป็นแนวทางในการค้นหาความเสี่ยงได้เช่นกัน

ปัจจัยเสี่ยงภายในองค์กร

- ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น การเมือง สถานะเศรษฐกิจสังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม ฯลฯ เป็นต้น

- ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ กระบวนการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถและทักษะของบุคลากร การบริหารทรัพยากร ฯลฯ เป็นต้น

## 2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเพื่อให้สามารถกำหนดระดับความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยเป็นกระบวนการที่จะดำเนินการหลังจากค้นหาความเสี่ยงขององค์กรแล้ว โดยการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยงมาดำเนินการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น และประเมินระดับความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ตลอดจนพิจารณาการควบคุมที่มีอยู่ และยังมีประโยชน์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่อย่างมากมายภายใต้ทรัพยากรขององค์กรที่จำกัดไม่ว่าจะเป็น เงินทุน เวลา วัสดุ อุปกรณ์ และบุคลากรขององค์กร ทำให้ไม่สามารถที่จะจัดการกับทุกความเสี่ยงได้ การประเมินความเสี่ยงจะช่วยทำให้องค์กรตัดสินใจ จัดการกับความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและประเมินได้ว่าควรจะจัดการกับความเสี่ยงนั้นๆ อย่างไร ความเสี่ยงใดควรต้องรับดำเนินการบริหารจัดการก่อนหลัง หรือความเสี่ยงใดที่สามารถที่จะยอมรับให้เกิดขึ้นได้

การกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยแต่ละองค์กรจะต้องกำหนดเกณฑ์ขึ้นให้เหมาะสมกับประเภทและสภาพแวดล้อมขององค์กรโดยอาจจะกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน 5 คะแนน หรือ 3 คะแนน ซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพทั้งนี้ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมและดุลยพินิจการตัดสินใจของฝ่ายบริหารขององค์กร โดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะกับองค์กรที่มีข้อมูลสถิติตัวเลข หรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียง สำหรับองค์กรที่ไม่มีข้อมูลสถิติ ตัวเลข หรือจำนวนเงินหรือไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ



**2.1 การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)** พิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน 5 คะแนน ประกอบด้วย 5 4 3 2 และ 1 คะแนน แสดงถึงโอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิด สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับโอกาสที่จะเกิด จากนั้นทำการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิดว่าแต่ละความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงมีโอกาสดังขึ้นในระดับใด ดังตัวอย่างดังนี้

| ระดับ | โอกาสที่จะเกิด | คำอธิบาย                               |
|-------|----------------|----------------------------------------|
| 5     | สูงมาก         | 1 เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ      |
| 4     | สูง            | 1-6 เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย |
| 3     | ปานกลาง        | 1 ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง      |
| 2     | น้อย           | 2-3 ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นนานๆครั้ง       |
| 1     | น้อยมาก        | 5 ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น   |

**2.2 การวิเคราะห์ผลกระทบ (Impact)** เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งการกำหนดระดับของผลกระทบนั้น จะต้องพิจารณาถึงความรุนแรงของความเสียหายหากความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น โดยอาจแบ่งผลกระทบออกเป็นผลกระทบที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือด้านการเงิน/ทรัพย์สิน การดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์บุคลากร ฯลฯ โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน 5 คะแนน ประกอบด้วย 5 4 3 2 และ 1 คะแนน แสดงถึงระดับความรุนแรงระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับความรุนแรงของผลกระทบ จากนั้นทำการวิเคราะห์ผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้นว่ามีผลกระทบอยู่ในระดับใด ตัวอย่างเช่น

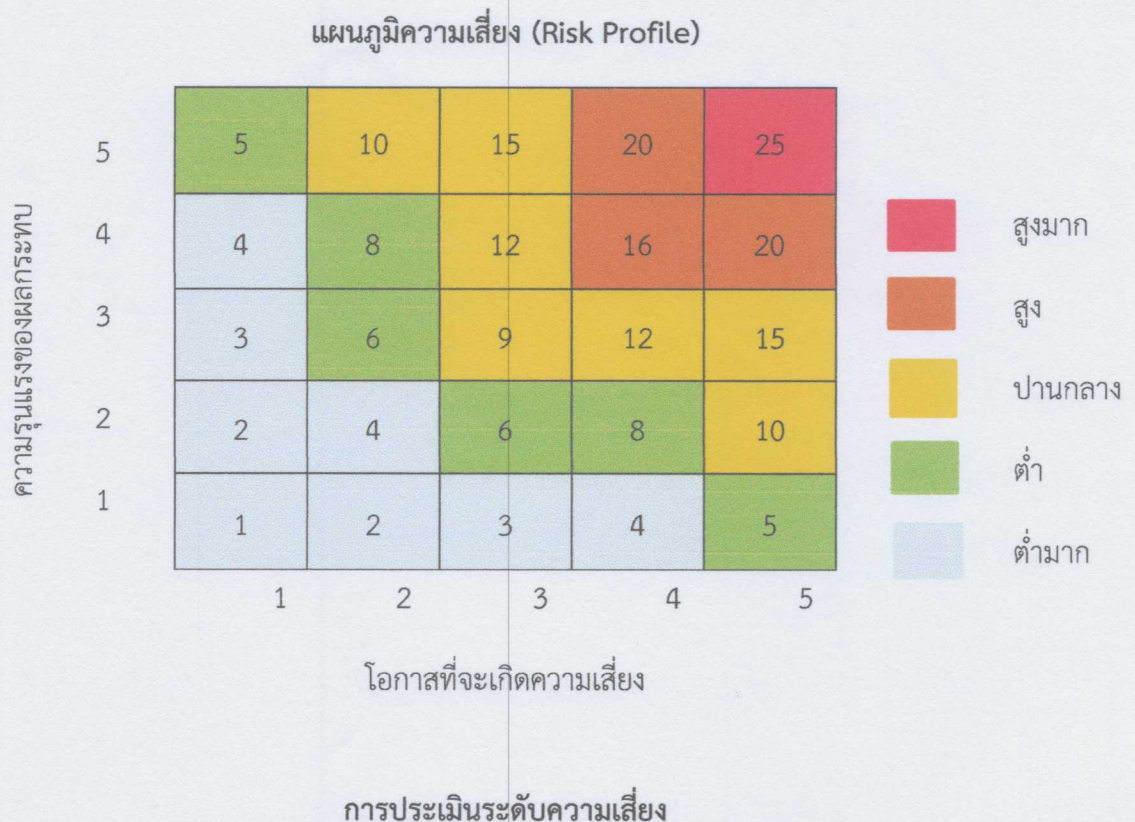
| ระดับ | โอกาสที่จะเกิด | คำอธิบาย                                                                                                                                                     |
|-------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5     | รุนแรงที่สุด   | เกิดความเสียหาย ร้อยละ 25 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน โครงการ กิจกรรม / กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์ / การบาดเจ็บถึงชีวิต                      |
| 4     | รุนแรงมาก      | เกิดความเสียหาย ร้อยละ 20 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน โครงการ กิจกรรม / กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมาก/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้ |
| 3     | ปานกลาง        | เกิดความเสียหาย ร้อยละ 15 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน โครงการ กิจกรรม / กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินปานกลาง/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน                    |
| 2     | น้อย           | เกิดความเสียหาย ร้อยละ 10 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน โครงการ กิจกรรม / กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินพอสมควร/ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง                      |
| 1     | น้อยมาก        | เกิดความเสียหาย ร้อยละ 5 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน โครงการ กิจกรรม / กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย/ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง                     |



**2.3 การประเมินระดับความเสี่ยง(Degree of risk)** หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดและผลกระทบหรือความรุนแรงหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น หลังจากองค์การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงแล้ว องค์การต้องนำผลการวิเคราะห์มาประเมินระดับความเสี่ยงว่าแต่ละความเสี่ยงมีระดับความเสี่ยงอยู่ระดับใดในตารางการประเมินระดับความเสี่ยง ซึ่งระดับความเสี่ยงอาจแบ่งออกเป็น 5 ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อยและน้อยมาก แทนระดับความเสี่ยงข้างต้นด้วยเกณฑ์สีประกอบด้วย สีแดง สีเหลือง สีนํ้าเงิน สีเขียวและสีขาวยตามลำดับ โดยนำผลจากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดขึ้นและผลจากการวิเคราะห์ผลกระทบมาประเมินระดับความเสี่ยงดังตัวอย่างดังนี้

(ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ × ผลกระทบที่จะเกิดความเสียหาย)  
ซึ่งจัดแบ่ง 5 ระดับความเสี่ยง คือ

1. ระดับความเสี่ยงต่ำมาก คะแนนระดับความเสี่ยง 1-4 คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง
2. ระดับความเสี่ยงต่ำ คะแนนระดับความเสี่ยง 5-8 คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง
3. ระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ยง 9-15 คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นไปอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้
4. ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง 16-20 คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
5. ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง 21-25 คะแนน ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที





### 3. การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

เมื่อองค์กรได้ค้นหา วิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไป คือ การกำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance หรือ Risk Appetite) หรือระดับที่เหมาะสม (Optimal) ซึ่งเป็นระดับที่องค์กรสามารถจะดำเนินการต่อไปได้และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

การกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคำนึงถึงต้นทุนที่จะเกิดขึ้น เปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้จากวิธีการนั้น ๆ (cost-benefit analysis) รวมทั้งต้องพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงที่มีความสอดคล้องกับโครงสร้างหรือเหมาะสมกับวัฒนธรรมขององค์กรด้วย

หลักการจัดการความเสี่ยง มี 4 แนวทางคือ

**3.1 การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง** คือ การดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ผู้บริหารพิจารณาแล้วพบว่า ไม่มีแนวทางในการจัดการ กับความเสี่ยงนั้น กล่าวคือ ไม่มีวิธีการลดโอกาสหรือผลกระทบ หรือไม่สามารถหาผู้อื่นมาร่วมจัดการ ความเสี่ยงได้ แต่ความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ผู้บริหารควรเลือกหลีกเลี่ยง ความเสี่ยงด้วยการหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมนั้น ๆ หรือเปลี่ยนวัตถุประสงค์ของงานหรือกิจกรรมนั้นไป เพื่อหลีกเลี่ยงไม่ให้เกิดเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยง อย่างไรก็ตาม การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ต้องคำนึงถึงต้นทุนค่าเสียโอกาสที่จะเกิดขึ้นจากการหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมนั้นด้วย

**3.2 การร่วมจัดการความเสี่ยง** คือ การหาผู้อื่นมาร่วมจัดการความเสี่ยง หรือโอน (Transfer) ความเสี่ยงขององค์กรไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบด้วย องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ไม่มี ความเชี่ยวชาญในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเอง หรือต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเองสูงกว่า ผลประโยชน์ที่จะได้รับ ผู้บริหารควรโอนความเสี่ยงไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบ เช่น การทำประกันภัย เพื่อให้บริษัทประกันภัยร่วมรับผิดชอบในผลกระทบที่จะเกิดขึ้น หรือการจ้างให้บุคคลภายนอกดำเนินกิจกรรมหรือ งานบางอย่างแทน (Outsource)

**3.3 การลดความเสี่ยง** คือ การดำเนินการเพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบของ ความเสี่ยง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางตัว ที่องค์กรมีความสามารถหรือความเชี่ยวชาญในการลด ความเสี่ยงด้วยตนเอง กล่าวคือ มีแนวทางในการป้องกันไม่ให้เกิดเหตุการณ์เกิดขึ้น หรือมีวิธีลดผลกระทบของ เหตุการณ์ได้ โดยต้นทุนในการดำเนินการอยู่ในระดับที่เหมาะสม ผู้บริหารจึงเลือกดำเนินการลดความเสี่ยง เอง เช่น การทำสัญญาล่วงหน้ากับ Supplier เพื่อลดโอกาสที่ต้นทุนสินค้าเพิ่มขึ้น, การมีแหล่งสำรอง พลังงาน เพื่อลดผลกระทบต่อสายการผลิต กรณีไฟฟ้ากระแสหลักขัดข้อง

**3.4 การยอมรับความเสี่ยง** คือ การไม่ดำเนินการใด ๆ กับความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยง นั้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ คือ มีโอกาสที่เกิดไม่บ่อย หรือมีผลกระทบไม่สูง องค์กรอาจจะ เผชิญกับความเสี่ยงบางตัว ที่มีโอกาสที่จะเกิดไม่บ่อย หรือหากเกิดขึ้นแล้วไม่ส่งผลกระทบต่อองค์กรมากนัก ผู้บริหารจึงยอมรับความเสี่ยงดังกล่าว คือไม่ดำเนินการใด ๆ อย่างไรก็ตามองค์กรต้องติดตามประเมินผลว่า ความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือว่ามีโอกาสที่จะเกิดเพิ่มขึ้นหรือมีระดับผลกระทบเพิ่มขึ้น เกินระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ เพราะถ้าความเสี่ยงเพิ่มขึ้นเกินระดับที่ยอมรับได้ ผู้บริหารต้องพิจารณาหาวิธี ตอบสนองความเสี่ยงด้วยวิธีอื่นต่อไป

การพิจารณาว่าจะเลือกตอบสนองความเสี่ยงด้วยวิธีใด สิ่งที่ต้องคำนึงมากที่สุด คือ ต้นทุน ที่จะใช้ในการดำเนินการและผลประโยชน์ที่จะได้รับ เมื่อเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยงได้แล้ว ควรจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยงโดยละเอียด โดยกำหนดวัตถุประสงค์ของแผน เป้าหมายตามยุทธศาสตร์ขององค์กร ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ระยะเวลาดำเนินการ ผู้รับผิดชอบ และผลที่คาดว่าจะได้รับ



#### 4. การติดตามประเมินผล (Monitoring)

**การติดตามประเมินผล (Monitoring)** หมายถึง กระบวนการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่กำหนดไว้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีการนำไปปฏิบัติจริง และการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ โดยการติดตามประเมินผลแบ่งออกเป็น 2 ประเภท ดังนี้

**4.1 การติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง** เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพสามารถลดความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้ ตลอดจนได้รับการออกแบบให้เป็นส่วนเดียวกับการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ตามปกติขององค์กร และมีการปฏิบัติตามจริงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ดังนั้นองค์กรต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ครอบคลุมทุกกิจกรรมการดำเนินงานขององค์กร เพื่อให้เกิดการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็ว ทันการณ์

**4.2 การติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง** คือ การติดตามประเมินผลครั้งคราวตามระยะเวลาที่กำหนดไว้เพื่อให้ทราบถึงความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งตามที่กำหนดไว้ ขอบเขตและความถี่ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งการติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งสามารถดำเนินการได้ ดังนี้

**4.2.1 การติดตามประเมินผลด้วยตนเอง** เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลเพื่อการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงด้วยการกำหนดให้ผู้ปฏิบัติงานเป็นเจ้าของความเสี่ยง(Risk Owner) หรือผู้มีความชำนาญในงาน กระบวนการ หรือกิจกรรมนั้นเข้ามามีส่วนร่วมในการติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้กลุ่มผู้ปฏิบัติงานหรือผู้มีความเชี่ยวชาญนั้น ๆ ร่วมกันติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และค้นหาความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงของงาน กระบวนการ หรือกิจกรรม ในความรับผิดชอบ เพื่อพิจารณาหาแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยงให้มีความเหมาะสม และประสิทธิภาพมากขึ้น

**4.2.2 การติดตามประเมินผลอย่างเป็นอิสระ** เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียหรือเกี่ยวข้องโดยตรงกับการดำเนินงานตามงาน กระบวนการ และกิจกรรมนั้น ๆ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการติดตามประเมินผลจะเป็นไปตามความเป็นจริง ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่อคติ การติดตามประเมินผลอย่างอิสระอาจกระทำโดยผู้ตรวจสอบจากภายในและภายนอก และ/หรือที่ปรึกษาภายนอก ตลอดจนคณะกรรมการหรือคณะทำงานที่ตั้งขึ้นมาอย่างเป็นอิสระเพื่อให้การติดตามประเมินผลเป็นไปอย่างเที่ยงธรรมมากขึ้น การติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นอิสระควรจะเป็นกระบวนการที่ส่งเสริมและสนับสนุนการติดตามประเมินผลด้วยตนเอง

การติดตามผลเพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบ เหมาะสม และมีการนำไปปฏิบัติจริง

การประเมินผลเพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเพียงพอ และมีประสิทธิภาพ การตอบสนองความเสี่ยง(Risk Response) ด้วยมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องปรับปรุงหรือหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอจนกลายเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงานขององค์กร



โดยการติดตามประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารความเสี่ยง ว่าดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด มีความเพียงพอ มีประสิทธิผลหรือไม่ หากองค์กรพบว่าได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงแล้วยังมีความเสี่ยงที่ไม่อาจยอมรับได้เหลืออยู่ ควรพิจารณาต่อไปว่า เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับใด และจะมีวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นอย่างไร จากนั้นจึงเสนอต่อผู้บริหารเพื่อทราบและพิจารณาสั่งการ รวมถึงการจัดสรรงบประมาณสนับสนุน ทั้งนี้ การบริหารความเสี่ยงจะเกิดผลสำเร็จได้ต้องได้รับการสนับสนุนอย่างจริงจังจากผู้บริหารทุกระดับ



การประเมินความเสี่ยง  
(แบบ R๑)



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

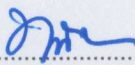
1. การประเมินความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : งานบริหารทั่วไป (งานสารบรรณ)

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานสารบัญเป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. 2526 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ระดับหน่วยงาน : สำนักปลัด

| โครงการ/งาน/ภารกิจ           | ความเสี่ยง                   | การควบคุมในปัจจุบัน            | การประเมินความเสี่ยง |         |       | ลำดับ<br>ความสำคัญ |
|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|----------------------|---------|-------|--------------------|
|                              |                              |                                | โอกาส                | ผลกระทบ | คะแนน |                    |
| งานบริหารทั่วไป (งานสารบรรณ) | ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรง | จัดหาบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรง | 3                    | 2       | 6     | 1                  |
|                              |                              |                                |                      |         |       |                    |

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ

(นางสาวอัญริศ ทิพย์ธนวิกรม)

หัวหน้าสำนักปลัด



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

1. การประเมินความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : งานการเจ้าหน้าที่ (การบริหารทรัพยากรบุคคล)

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มีกระบวนการในการบริหารทรัพยากรบุคคลที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ

ระดับหน่วยงาน : สำนักปลัด

| โครงการ/งาน/ภารกิจ                         | ความเสี่ยง                   | การควบคุมในปัจจุบัน                 | การประเมินความเสี่ยง |         |       | ลำดับ<br>ความสำคัญ |
|--------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|----------------------|---------|-------|--------------------|
|                                            |                              |                                     | โอกาส                | ผลกระทบ | คะแนน |                    |
| งานการเจ้าหน้าที่ (การบริหารทรัพยากรบุคคล) | ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรง | สรรหาบุคลากรให้ตรงกับตำแหน่งหน้าที่ | 3                    | 2       | 6     | 1                  |
|                                            |                              |                                     |                      |         |       |                    |

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ

(นางสาวอัญริศ ทิพย์ธนวิกรม)

หัวหน้าสำนักปลัด



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

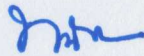
1. การประเมินความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีประสิทธิภาพในการให้บริการแก่ประชาชนจากสาธารณภัย  
และเพื่อบรรเทาสาธารณภัยที่เกิดขึ้นกับประชาชนได้รับความช่วยเหลืออย่างทันท่วงที

ระดับหน่วยงาน : สำนักปลัด

| โครงการ/งาน/ภารกิจ           | ความเสี่ยง                                                | การควบคุมในปัจจุบัน                                        | การประเมินความเสี่ยง |         |       | ลำดับ<br>ความสำคัญ |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------|---------|-------|--------------------|
|                              |                                                           |                                                            | โอกาส                | ผลกระทบ | คะแนน |                    |
| งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | การจัดเก็บเครื่องมืออุปกรณ์ไม่แยกประเภทปะปนกับอุปกรณ์อื่น | จัดทำห้องสำหรับจัดเก็บเครื่องมืออุปกรณ์การดับเพลิงโดยเฉพาะ | 4                    | 4       | 16    | 1                  |
|                              |                                                           |                                                            |                      |         |       |                    |
|                              |                                                           |                                                            |                      |         |       |                    |

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ

(นางสาวอัญริศ ทิพย์ธนวิกรม)

หัวหน้าสำนักปลัด



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

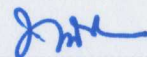
1. การประเมินความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : งานวิเคราะห์นโยบายและแผน (การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบลหนองผึ่ง)

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ทุกหมู่บ้านเข้ามามีส่วนร่วมต่อการพัฒนาท้องถิ่นครอบคลุมทุกปัญหาและความต้องการของประชาชน

ระดับหน่วยงาน : สำนักปลัด

| โครงการ/งาน/ภารกิจ                                                | ความเสี่ยง                                                                | การควบคุมในปัจจุบัน                                 | การประเมินความเสี่ยง |         |       | ลำดับ<br>ความสำคัญ |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|---------|-------|--------------------|
|                                                                   |                                                                           |                                                     | โอกาส                | ผลกระทบ | คะแนน |                    |
| งานวิเคราะห์นโยบายและแผน (การจัดทำ<br>แผนพัฒนาเทศบาลตำบลหนองผึ่ง) | - กระบวนการจัดทำแผนมีการ<br>เปลี่ยนแปลงบ่อย<br>- จำนวนโครงการที่มากเกินไป | - พัฒนาอบรมบุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่<br>เกี่ยวข้อง   | 3                    | 3       | 9     | 2                  |
|                                                                   |                                                                           | - คัดกรองโครงการให้ใกล้เคียงกับศักยภาพ<br>ขององค์กร | 3                    | 4       | 12    | 1                  |
|                                                                   |                                                                           |                                                     |                      |         |       |                    |

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ

(นางสาวอณูริทธิ์ ทิพย์ธนวิกรม)

หัวหน้าสำนักปลัด



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

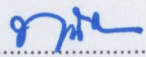
1. การประเมินความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : งานส่งเสริมการเกษตร

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การส่งเสริมด้านการเกษตรในพื้นที่เป็นไปอย่างทั่วถึงถูกต้องตามหลักวิชาการและเกิดประโยชน์ต่อเกษตรกรในพื้นที่อย่างแท้จริง

ระดับหน่วยงาน : สำนักปลัด

| โครงการ/งาน/ภารกิจ  | ความเสี่ยง                                             | การควบคุมในปัจจุบัน     | การประเมินความเสี่ยง |         |       | ลำดับ<br>ความสำคัญ |
|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|---------|-------|--------------------|
|                     |                                                        |                         | โอกาส                | ผลกระทบ | คะแนน |                    |
| งานส่งเสริมการเกษตร | บุคลากรขาดความรู้ในการขับเคลื่อนโครงการ และขาดนวัตกรรม | สร้างแรงจูงใจในการทำงาน | 3                    | 2       | 6     | 1                  |
|                     |                                                        |                         |                      |         |       |                    |

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ

(นางสาวอัญริศ ทิพย์ธนวิกรม)

หัวหน้าสำนักปลัด



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

1. การประเมินความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : การจัดซื้อ/จัดจ้างพัสดุ

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามตามพ.ร.บ.,ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง

ระดับหน่วยงาน : งานพัสดุ (กองคลัง)

| โครงการ/งาน/ภารกิจ      | ความเสี่ยง                                                                                                   | การควบคุมในปัจจุบัน                                                                                            | การประเมินความเสี่ยง |         |       | ลำดับ<br>ความสำคัญ |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------|-------|--------------------|
|                         |                                                                                                              |                                                                                                                | โอกาส                | ผลกระทบ | คะแนน |                    |
| การจัดซื้อ/จัดจ้างพัสดุ | การจัดซื้อจัดจ้างบางรายการไม่เป็นไปตามแผน เช่น มีผู้เสนอราคาเพียงรายเดียว/การร้องเรียน (ปัจจัยภายนอก/ยอมรับ) | เจ้าหน้าที่เสนอความเห็นชอบต่อหัวหน้าหน่วยงานรัฐ เพื่อเสนอทางเลือกให้เป็นไปตาม พ.ร.บ./ระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด | 3                    | 4       | 12    | 1                  |
|                         |                                                                                                              |                                                                                                                |                      |         |       |                    |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางยุพิน พรหมศาสตร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

1. การประเมินความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : การปรับข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ( LTax3000 และ LTaxGIS )

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปรับข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมีความถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

ระดับหน่วยงาน : งานจัดเก็บรายได้ (กองคลัง)

| โครงการ/งาน/ภารกิจ                                                  | ความเสี่ยง                                                                                                                               | การควบคุมในปัจจุบัน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | การประเมินความเสี่ยง |         |       | ลำดับ<br>ความสำคัญ |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------|-------|--------------------|
|                                                                     |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | โอกาส                | ผลกระทบ | คะแนน |                    |
| การปรับข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ( LTax3000 และ LTaxGIS ) | ข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินบางราย เจ้าของเดิมได้มีการขาย/โอนกรรมสิทธิไปแล้ว ทำให้การประเมินภาษีผิดพลาด ซึ่งทำให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ | 1. ประสานงานกับหน่วยงานอื่นภายนอก เช่น สำนักงานที่ดิน ,ทะเบียนราษฎร เพื่อขอตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้องเป็นประจำทุกเดือน<br>2. ออกสำรวจข้อมูลภาคสนามเพื่อปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน<br>3. ควบคุมดูแลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ปรับปรุงฐานข้อมูลให้ครบถ้วนถูกต้องและเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ<br>4. ส่งเจ้าหน้าที่อบรม เพื่อเพิ่มทักษะ ความรู้และเทคนิคใหม่ๆ | 3                    | 3       | 9     | 1                  |
|                                                                     |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |         |       |                    |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางยุพิน พรหมศาสตร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

1. การประเมินความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : การจัดเก็บและประเมินภาษี

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้จัดเก็บภาษีได้ครบถ้วนทุกราย การประเมินภาษีมีความถูกต้อง ครบถ้วนเป็นประโยชน์สูงสุดแก่ท้องถิ่นและเป็นธรรมกับประชาชนผู้ชำระภาษี

ระดับหน่วยงาน : งานจัดเก็บรายได้ (กองคลัง)

| โครงการ/งาน/ภารกิจ       | ความเสี่ยง                                                                                                                                        | การควบคุมในปัจจุบัน                                                                                                                                                                                                                          | การประเมินความเสี่ยง |         |       | ลำดับ<br>ความสำคัญ |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------|-------|--------------------|
|                          |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                              | โอกาส                | ผลกระทบ | คะแนน |                    |
| การจัดเก็บและประเมินภาษี | หนังสือแจ้งการประเมินส่งไม่ถึงผู้รับตามข้อมูลที่อยู่เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ในภายหลังซึ่งทำให้จดหมายถูกตีกลับและเกิดความเสียหายแก่ทางราชการ | 1. จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน<br>2. หัวหน้างานสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการออกหนังสือแจ้งประเมินภาษี<br>3. ประสานขอข้อมูลจากหน่วยงานอื่น เช่น สำนักงานที่ดิน ทะเบียนราษฎร เพื่อปรับปรุงข้อมูลทุกเดือน | 3                    | 3       | 9     | 1                  |
|                          |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                              |                      |         |       |                    |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางยุพิน พรหมศาสตร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

1. การประเมินความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : ด้านการจ่ายเงินด้วยเช็ค

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และมีความโปร่งใสและให้การบริหารรับ-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้อง

ระดับหน่วยงาน : งานการเงินและบัญชี (กองคลัง)

| โครงการ/งาน/ภารกิจ      | ความเสี่ยง                                                                                                                                                               | การควบคุมในปัจจุบัน                                                                                                                                                                                                                                                                | การประเมินความเสี่ยง |         |       | ลำดับ<br>ความสำคัญ |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------|-------|--------------------|
|                         |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                    | โอกาส                | ผลกระทบ | คะแนน |                    |
| ด้านการจ่ายเงินด้วยเช็ค | 1. การปลอมลายมือผู้มีอำนาจลงนามในเช็ค โดยที่ธนาคารไม่เกิดความสงสัย เนื่องจากการมอบหมายให้บุคคลเพียงคนเดียวดำเนินการทุกขั้นตอนและมีความสนิทสนมกับธนาคารหรือหน่วยงานภายนอก | 1. ประสานกับธนาคาร ให้มีการสอบทานกับหน่วยงาน และเข้มงวดในการจ่ายเงินตามเช็คที่มีรายการผิดปกติ เช่น<br>1.1 ส่งจ่ายชื่อบุคคลแต่ไม่ขีดฆ่า"หรือผู้ถือ" และไม่ประทับ "A/C PAYEE ONLY"<br>1.2 บุคคลตามหน้าเช็ค ไม่ได้เป็นผู้ไปขึ้นเงินด้วยตนเอง<br>1.3 ลายมือชื่อผู้ส่งจ่ายเงินไม่เหมือน | 1                    | 5       | 5     | 1                  |
|                         |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |         |       |                    |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางยุพิน พรหมศาสตร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

1. การประเมินความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : ด้านการปฏิบัติงานระบบ KTB Corporate Online

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และมีความโปร่งใสและให้การบริหารรับ-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้อง

ระดับหน่วยงาน : งานการเงินและบัญชี (กองคลัง)

| โครงการ/งาน/ภารกิจ                         | ความเสี่ยง                                                                                                                                               | การควบคุมในปัจจุบัน                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | การประเมินความเสี่ยง |         |       | ลำดับ<br>ความสำคัญ |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------|-------|--------------------|
|                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | โอกาส                | ผลกระทบ | คะแนน |                    |
| ด้านการปฏิบัติงานระบบ KTB Corporate Online | 1. ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online เพียงคนเดียวตั้งแต่ต้นจนจบขั้นตอน                                                                    | 1. ตรวจสอบรายการที่มีการโอนเงินให้ละเอียด โดยกำหนดระดับความปลอดภัยในการทำรายการ โอนเงินให้เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิ แบบ 3 ระดับ กล่าวคือ มีขั้นตอนการทำรายการโดย 3 บุคคล ประกอบด้วย ผู้สร้างรายการ(User Maker), ผู้ตรวจสอบความถูกต้อง(User Checker) และ ผู้อนุมัติรายการ(User Authorizer) เพื่อป้องกันการกระทำทุจริต | 1                    | 5       | 5     | 1                  |
|                                            | 2. แก้ไขข้อมูลที่พิมพ์จากในระบบ KTB Corporate Online โดยเปลี่ยนแปลงรายการที่เบิกเท็จและมีการแก้ไข Statement ของ ธนาคาร ทำให้ไม่เห็นรายการเบิกเงินผิดปกติ | 2. ตรวจสอบ Statement ยอดเงินฝากธนาคารทุกสิ้นวัน รวมถึงให้สอบยันกับหนังสือรับรองยอดเงิน ฝากธนาคารทุกครั้ง เพื่อป้องกันการปลอมแปลง หรือแก้ไขข้อมูลจากระบบ                                                                                                                                                              | 1                    | 5       | 5     | 2                  |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางยุพิน พรหมศาสตร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

1. การประเมินความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : กระบวนการ การขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่าง ในเขตเทศบาลตำบลหนองผึ่ง ดำเนินการถูกต้องตาม พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. 2522

ระดับหน่วยงาน : กองช่าง

| โครงการ/งาน/ภารกิจ                                 | ความเสี่ยง                                                                                                                                | การควบคุมในปัจจุบัน                                                                                                                                                                               | การประเมินความเสี่ยง |         |       | ลำดับ<br>ความสำคัญ |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------|-------|--------------------|
|                                                    |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                   | โอกาส                | ผลกระทบ | คะแนน |                    |
| กระบวนการ การขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ | การยื่นขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และแบบแปลนไม่เป็นไปตาม พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. 2522 | 1. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบชัดเจน                                                                                                                                            | 4                    | 2       | 8     | 1                  |
|                                                    |                                                                                                                                           | 2. จัดทำแผนผัง เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคารแจกผู้มาติดต่อ<br>3. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของเทศบาลตำบลหนองผึ่ง เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง |                      |         |       |                    |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นายภูรชาญ รัฐณะถาวร)

ผู้อำนวยการกองช่าง



## การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

### 1. การประเมินความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : การเพิ่มประสิทธิภาพงานการศึกษาปฐมวัย

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การส่งเสริมการศึกษาให้แก่เด็กก่อนวัยเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การจัดประสบการณ์การเรียนรู้ให้แก่เด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ระดับหน่วยงาน : กองการศึกษา

| โครงการ/งาน/ภารกิจ                   | ความเสี่ยง                                                                                                                                                            | การควบคุมในปัจจุบัน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | การประเมินความเสี่ยง |         |       | ลำดับความสำคัญ |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------|-------|----------------|
|                                      |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | โอกาส                | ผลกระทบ | คะแนน |                |
| การเพิ่มประสิทธิภาพงานการศึกษาปฐมวัย | พนักงานจ้างที่ได้จ้างเพื่อมาช่วยปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ศูนย์ 1 ไม่ได้จบการศึกษาด้านปฐมวัยโดยตรง ดังนั้นจึงไม่สามารถช่วยงานด้านการเรียน การสอนได้อย่างเต็มที่ | 1. มีการส่งเสริมให้ครูในศูนย์ฯ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ได้รับความรู้ใหม่ๆ ที่เป็นปัจจุบัน รวมถึงระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงาน เพื่อจะได้นำความรู้ ที่ได้รับมาปรับปรุงและพัฒนางานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น<br>2. ผู้อำนวยการกองการศึกษา มอบหมายให้นักวิชาการศึกษา เป็นผู้ควบคุมดูแลการปฏิบัติงานต่างๆ ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก | 4                    | 3       | 12    | 1              |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวนงราม พุฒิมา)  
ผู้อำนวยการกองการศึกษา



# การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

## 1. การประเมินความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : โครงการเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านยาเสพติดอำเภอสารภี (สารภีเกมส์) ครั้งที่ 24 ประจำปี 2566

วัตถุประสงค์ : เพื่อส่งนักกีฬาเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาประเภทต่างๆ ในโครงการเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาประชาชน

ด้านยาเสพติดอำเภอสารภี (สารภีเกมส์) ครั้งที่ 24 ประจำปี 2566

ระดับหน่วยงาน : กองการศึกษา

| โครงการ/งาน/ภารกิจ                                                                               | ความเสี่ยง                                     | การควบคุมในปัจจุบัน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | การประเมินความเสี่ยง |         |       | ลำดับ<br>ความสำคัญ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------|-------|--------------------|
|                                                                                                  |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | โอกาส                | ผลกระทบ | คะแนน |                    |
| โครงการเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านยาเสพติดอำเภอสารภี (สารภีเกมส์) ครั้งที่ 24 ประจำปี 2566 | ประชาชนในตำบลหนองผึ่งมีความสนใจแข่งขันกีฬาลดลง | 1.เชิญประชุมผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการจัดการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านยาเสพติดอำเภอสารภี เพื่อแจ้งให้ที่ประชุมทราบว่าเทศบาลตำบลหนองผึ่งจะส่งนักกีฬาเพื่อเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านยาเสพติดอำเภอสารภีฯ ครั้งที่ 24<br>2. แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการคัดตัวนักกีฬา ในแต่ละประเภท เพื่อจะได้เตรียมการฝึกซ้อมกีฬาเพื่อเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านยาเสพติดอำเภอสารภีฯ ครั้งที่ 24 | 2                    | 3       | 6     | 1                  |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวนงราม พุฒิมา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

1. การประเมินความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : โครงการบริหารจัดการขยะในชุมชนและสถานศึกษา

วัตถุประสงค์ : เพื่อบริหารจัดการขยะมูลฝอยในชุมชนก่อให้เกิดชุมชนนําร่องในการจัดการขยะอย่างเป็นรูปธรรม

ระดับหน่วยงาน : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

| โครงการ/งาน/ภารกิจ                        | ความเสี่ยง                                                                 | การควบคุมในปัจจุบัน                                                                                                                                                              | การประเมินความเสี่ยง |         |       | ลำดับ<br>ความสำคัญ |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------|-------|--------------------|
|                                           |                                                                            |                                                                                                                                                                                  | โอกาส                | ผลกระทบ | คะแนน |                    |
| โครงการบริหารจัดการขยะในชุมชนและสถานศึกษา | ชุมชนขาดผู้นำทางความคิดและความริเริ่ม<br>ดำเนินการขับเคลื่อนอย่างต่อเนื่อง | เน้นการนําร่องเพียง 1 ชุมชน/สถานศึกษา<br>เพื่อให้การจัดการเป็นไปอย่างมี<br>ประสิทธิภาพและสะดวกต่อการดำเนินการ<br>โดยคัดเลือกชุมชนหรือสถานศึกษาที่มีผู้นำ<br>ในการขับเคลื่อนที่ดี | 4                    | 5       | 20    | 1                  |
|                                           |                                                                            |                                                                                                                                                                                  |                      |         |       |                    |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นายรักษันรินทร์ แก้วมีศรี)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

1. การประเมินความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : โครงการส่งเสริมและคุ้มครองผู้บริโภคด้านอาหาร

วัตถุประสงค์ : เพื่อเฝ้าระวังควบคุมการจัดการด้านสุขาภิบาลอาหารของสถานประกอบการจำหน่ายอาหารหรือสะสมอาหาร

ระดับหน่วยงาน : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

| โครงการ/งาน/ภารกิจ                                                | ความเสี่ยง                                                     | การควบคุมในปัจจุบัน                                                                                                                                                                                                                                                                 | การประเมินความเสี่ยง |         |       | ลำดับ<br>ความสำคัญ |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------|-------|--------------------|
|                                                                   |                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                     | โอกาส                | ผลกระทบ | คะแนน |                    |
| โครงการส่งเสริมและคุ้มครองผู้บริโภค<br>(อาหารสะอาด รสชาติปลอดภัย) | สถานประกอบการในพื้นที่มีจำนวนมากยังไม่ผ่านเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด | - เน้นการลงพื้นที่สำรวจสถานประกอบการ<br>-บันทึกข้อมูลและรายละเอียดของสถาน<br>ประกอบการทุกแห่งให้เป็นปัจจุบัน<br>-ให้คำแนะนำและตรวจประเมินอย่างน้อยปี<br>ละ 2 ครั้งเพื่อให้ปฏิบัติตามเกณฑ์มาตรฐาน<br>ที่กำหนด<br>-บังคับใช้มาตรการเพื่อเฝ้าระวังการ<br>สุขาภิบาลอาหารในสถานประกอบการ | 4                    | 4       | 16    | 1                  |
|                                                                   |                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                      |         |       |                    |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นายรักษันรินทร์ แก้วมีศรี)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

1. การประเมินความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : โครงการอบรมส่งเสริมอาชีพด้านศิลปะประดิษฐ์

วัตถุประสงค์ : เพื่อส่งเสริมอาชีพให้กับประชาชนตำบลหนองผึ้ง

ระดับหน่วยงาน : กองสวัสดิการสังคม

| โครงการ/งาน/ภารกิจ                        | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                 | การควบคุมในปัจจุบัน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | การประเมินความเสี่ยง |         |       | ลำดับ<br>ความสำคัญ |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------|-------|--------------------|
|                                           |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | โอกาส                | ผลกระทบ | คะแนน |                    |
| โครงการอบรมส่งเสริมอาชีพด้านศิลปะประดิษฐ์ | <ul style="list-style-type: none"> <li>- การรวมกลุ่มอาชีพในพื้นที่ทำได้ยาก เนื่องจากเป็นเขตเมืองประชากรส่วนใหญ่มีอาชีพรับจ้าง</li> <li>- ต้นทุนของวัสดุอุปกรณ์ค่อนข้างสูง ทำให้ต้นทุนสินค้ามีราคาสูง</li> <li>- การแข่งขันทางการตลาดค่อนข้างสูง</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดให้มีคณะกรรมการกลุ่มเพื่อบริหารจัดการกลุ่มอาชีพ</li> <li>- ประยุกต์ใช้วัสดุอุปกรณ์ที่มีและหาได้ง่ายในพื้นที่ เพื่อลดต้นทุน</li> <li>- สร้างเครือข่ายในพื้นที่ อาทิ ชมรมผู้สูงอายุ กลุ่มสตรีแม่บ้าน กำนันผู้ใหญ่บ้าน เพื่อสร้างฐานการตลาดในชุมชน</li> <li>- สร้างอัตลักษณ์เพื่อหาจุดเด่นในสินค้า</li> </ul> | 4                    | 4       | 16    | 1                  |

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ

(นางสาวจิรัฐกานดา จันทิ)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

1. การประเมินความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : โครงการหนองผึ่งอายุวัฒนวิทยา

วัตถุประสงค์ : เพื่อเตรียมความพร้อมในการรับมือการเข้าสู่สังคมผู้สูงอายุของตำบลหนองผึ่ง

ระดับหน่วยงาน : กองสวัสดิการสังคม

| โครงการ/งาน/ภารกิจ           | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                   | การควบคุมในปัจจุบัน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | การประเมินความเสี่ยง |         |       | ลำดับ<br>ความสำคัญ |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------|-------|--------------------|
|                              |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | โอกาส                | ผลกระทบ | คะแนน |                    |
| โครงการหนองผึ่งอายุวัฒนวิทยา | การรวมกลุ่มการจัดกิจกรรมภายใต้<br>สถานการณ์ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา<br>(COVID-๑๙)อาจทำให้ผู้สูงอายุไม่สามารถ<br>เข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้งทำให้ทักษะการ<br>เรียนรู้ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ | - วางมาตรการการป้องกันโรคติดเชื้อไวรัส<br>โคโรนา (COVID-๑๙) อย่างเคร่งครัด<br>- การจัดทำสื่อการเรียนรู้ เพื่อให้<br>กลุ่มเป้าหมายที่ไม่สามารถเข้าร่วมกิจกรรม<br>ได้เกิดการเรียนรู้อย่างต่อเนื่อง<br>- มีการจับคู่การเรียนรู้ให้กับผู้สูงอายุที่เข้า<br>ร่วมโครงการ ในรูปแบบเพื่อนดูแลเพื่อน ให้<br>ส่งต่อความรู้แก่เพื่อนที่ไม่สามารถเข้าร่วม<br>กิจกรรมได้ | 3                    | 3       | 9     | 1                  |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวจิรัฐกานดา จันทิ)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม



การตอบสนองความเสี่ยง  
(แบบ R๒)



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

2. การตอบสนองความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : งานบริหารทั่วไป (งานสารบรรณ)

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานสารบัญเป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. 2526 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ระดับหน่วยงาน : สำนักปลัด

| โครงการ/งาน ที่เกี่ยวข้อง        | ความเสี่ยง                   | ระดับความ<br>เสี่ยงที่มี | การ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง       |                  | ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่<br>(ที่คาดหวัง) |         |       |
|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------|---------------------------------------------|---------|-------|
|                                  |                              |                          |                              | กิจกรรม                        | กำหนดเวลา        | โอกาส                                       | ผลกระทบ | คะแนน |
| งานบริหารทั่วไป (งานสาร<br>บรรณ) | ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรง | 6                        | ลดความ<br>เสี่ยง             | จัดหาบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรง | ตค.65 -<br>กย.66 | 1                                           | 1       | 1     |
|                                  |                              |                          |                              |                                |                  |                                             |         |       |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวอัญริษฐ์ ทิพย์ธนวิกรม)

หัวหน้าสำนักปลัด



## การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

### 2. การตอบสนองความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : งานการเจ้าหน้าที่ (การบริหารทรัพยากรบุคคล)

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มีกระบวนการในการบริหารทรัพยากรบุคคลที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ

ระดับหน่วยงาน : สำนักปลัด

| โครงการ/งาน ที่เกี่ยวข้อง                  | ความเสี่ยง                   | ระดับความเสี่ยงที่มี | การตอบสนองความเสี่ยง | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง            |               | ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (ที่คาดหวัง) |         |       |
|--------------------------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------|---------------|------------------------------------------|---------|-------|
|                                            |                              |                      |                      | กิจกรรม                             | กำหนดเวลา     | โอกาส                                    | ผลกระทบ | คะแนน |
| งานการเจ้าหน้าที่ (การบริหารทรัพยากรบุคคล) | ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรง | 6                    | ลดความเสี่ยง         | สรรหาบุคลากรให้ตรงกับตำแหน่งหน้าที่ | ตค.65 - กย.66 | 0                                        | 0       | 0     |
|                                            |                              |                      |                      |                                     |               |                                          |         |       |

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ

(นางสาวอณูริษฐ์ ทิพย์ธนวิกรม)

หัวหน้าสำนักปลัด



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

2. การตอบสนองความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีประสิทธิภาพในการให้บริการแก่ประชาชนจากสาธารณภัย และเพื่อบรรเทาสาธารณภัยที่เกิดขึ้นกับประชาชนได้รับความช่วยเหลืออย่างทันท่วงที

ระดับหน่วยงาน : สำนักปลัด

| โครงการ/งาน ที่เกี่ยวข้อง    | ความเสี่ยง                                                | ระดับความ<br>เสี่ยงที่มี | การ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                   |               | ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่<br>(ที่คาดหวัง) |         |       |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------|---------|-------|
|                              |                                                           |                          |                              | กิจกรรม                                                    | กำหนดเวลา     | โอกาส                                       | ผลกระทบ | คะแนน |
| งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | การจัดเก็บเครื่องมืออุปกรณ์ไม่แยกประเภทปะปนกับอุปกรณ์อื่น | 16                       | ลดความเสี่ยง                 | จัดทำห้องสำหรับจัดเก็บเครื่องมืออุปกรณ์การดับเพลิงโดยเฉพาะ | ตค.65 - กย.66 | 2                                           | 2       | 4     |
|                              |                                                           |                          |                              |                                                            |               |                                             |         |       |

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ  
(นางสาวอณูริษฐ์ ทิพย์ธนวิกรม)



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

2. การตอบสนองความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : งานวิเคราะห์นโยบายและแผน (การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบลหนองผึ่ง)

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ทุกหมู่บ้านเข้ามามีส่วนร่วมต่อการพัฒนาท้องถิ่นครอบคลุมทุกปัญหาและความต้องการของประชาชน

ระดับหน่วยงาน : สำนักปลัด

| โครงการ/งาน ที่เกี่ยวข้อง                                     | ความเสี่ยง                               | ระดับความเสี่ยงที่มี | การตอบสนองความเสี่ยง | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                        |               | ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (ที่คาดหวัง) |         |       |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------|---------|-------|
|                                                               |                                          |                      |                      | กิจกรรม                                         | กำหนดเวลา     | โอกาส                                    | ผลกระทบ | คะแนน |
| งานวิเคราะห์นโยบายและแผน (การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบลหนองผึ่ง) | - กระบวนการจัดทำแผนมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย  | 9                    | ลดความเสี่ยง         | - พัฒนาอบรมบุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง   | ตค.65 - กย.66 | 3                                        | 2       | 6     |
|                                                               | - จำนวนโครงการที่มากเกินไปจนกระทบศักยภาพ | 12                   |                      | - คัดกรองโครงการให้ใกล้เคียงกับศักยภาพขององค์กร |               | 3                                        | 2       | 6     |
|                                                               |                                          |                      |                      |                                                 |               |                                          |         |       |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวอัญริศ ทิพย์ธนวิกรม)

หัวหน้าสำนักปลัด



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

2. การตอบสนองความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : การจัดซื้อ/จัดจ้างพัสดุ

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามตามพ.ร.บ.,ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง

ระดับหน่วยงาน : งานพัสดุ (กองคลัง)

| โครงการ/งาน ที่เกี่ยวข้อง | ความเสี่ยง                                                                                                   | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยงที่มี | การ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                       |                 | ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่<br>(ที่คาดหวัง) |         |       |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------|---------|-------|
|                           |                                                                                                              |                              |                              | กิจกรรม                                                                                                        | กำหนดเวลา       | โอกาส                                       | ผลกระทบ | คะแนน |
| การจัดซื้อ/จัดจ้างพัสดุ   | การจัดซื้อจัดจ้างบางรายการไม่เป็นไปตามแผน เช่น มีผู้เสนอราคาเพียงรายเดียว/การร้องเรียน (ปัจจัยภายนอก/ยอมรับ) | 12                           | ลดความเสี่ยง                 | เจ้าหน้าที่เสนอความเห็นชอบต่อหัวหน้าหน่วยงานรัฐ เพื่อเสนอทางเลือกให้เป็นไปตาม พ.ร.บ./ระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด | ต.ค.65 - ก.ย.66 | 1                                           | 4       | 4     |
|                           |                                                                                                              |                              |                              |                                                                                                                |                 |                                             |         |       |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางยุพิน พรหมศาสตร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

2. การตอบสนองความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : การปรับข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ( LTax3000 และ LTaxGIS )

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปรับข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมีความถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

ระดับหน่วยงาน : งานจัดเก็บรายได้ (กองคลัง)

| โครงการ/งาน ที่เกี่ยวข้อง                                           | ความเสี่ยง                                                                                                                              | ระดับความเสี่ยงที่มี | การตอบสนองความเสี่ยง | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 | ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (ที่คาดหวัง) |         |       |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------|---------|-------|
|                                                                     |                                                                                                                                         |                      |                      | กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | กำหนดเวลา       | โอกาส                                    | ผลกระทบ | คะแนน |
| การปรับข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ( LTax3000 และ LTaxGIS ) | ข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินบางรายเจ้าของเดิมได้มีการขาย/โอนกรรมสิทธิไปแล้ว ทำให้การประเมินภาษีผิดพลาด ซึ่งทำให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ | 9                    | ลดความเสี่ยง         | 1. ประสานงานกับหน่วยงานอื่นภายนอก เช่น สำนักงานที่ดิน ,ทะเบียนราษฎร เพื่อขอตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้องเป็นประจำทุกเดือน<br>2. ออกสำรวจข้อมูลภาคสนามเพื่อปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน<br>3. ควบคุมดูแลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ปรับปรุงฐานข้อมูลให้ครบถ้วนถูกต้องและเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ<br>4. ส่งเจ้าหน้าที่อบรม เพื่อเพิ่มทักษะ ความรู้และเทคนิคใหม่ๆ | ต.ค.65 - ก.ย.66 | 2                                        | 2       | 4     |
|                                                                     |                                                                                                                                         |                      |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                 |                                          |         |       |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางยุพิน พรหมศาสตร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

2. การตอบสนองความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : การจัดเก็บและประเมินภาษี

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้จัดเก็บภาษีได้ครบถ้วนทุกราย การประเมินภาษีมีความถูกต้อง ครบถ้วนเป็นประโยชน์สูงสุดแก่ท้องถิ่นและเป็นธรรมกับประชาชนผู้ชำระภาษี

ระดับหน่วยงาน : งานจัดเก็บรายได้ (กองคลัง)

| โครงการ/งาน ที่เกี่ยวข้อง | ความเสี่ยง                                                                                                                                           | ระดับความเสี่ยงที่มี | การตอบสนองความเสี่ยง | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                    |                 | ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (ที่คาดหวัง) |         |       |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------|---------|-------|
|                           |                                                                                                                                                      |                      |                      | กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                     | กำหนดเวลา       | โอกาส                                    | ผลกระทบ | คะแนน |
| การจัดเก็บและประเมินภาษี  | หนังสือแจ้งการประเมินส่งไม่ถึงผู้รับตามข้อมูลที่อยู่เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ในภายหลัง ซึ่งทำให้จดหมายถูกตีกลับและเกิดความเสียหายแก่ทางราชการ | 9                    | ลดความเสี่ยง         | 1. จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน<br>2. หัวหน้างานสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการออกหนังสือแจ้งประเมินภาษี<br>3. ประสานขอข้อมูลจากหน่วยงานอื่น เช่น สำนักงานที่ดินทะเบียนราษฎร เพื่อปรับปรุงข้อมูลทุกเดือน | ต.ค.65 - ก.ย.66 | 2                                        | 2       | 4     |
|                           |                                                                                                                                                      |                      |                      |                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                                          |         |       |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางยุพิน พรหมศาสตร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

2. การตอบสนองความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : ด้านการจ่ายเงินด้วยเช็ค

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และมีความโปร่งใสและให้การบริหารรับ-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้อง

ระดับหน่วยงาน : งานการเงินและบัญชี (กองคลัง)

| โครงการ/งาน ที่เกี่ยวข้อง | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                | ระดับความเสี่ยงที่มี | การตอบสนองความเสี่ยง | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                           |                 | ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (ที่คาดหวัง) |         |       |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------|---------|-------|
|                           |                                                                                                                                                                           |                      |                      | กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                            | กำหนดเวลา       | โอกาส                                    | ผลกระทบ | คะแนน |
| ด้านการจ่ายเงินด้วยเช็ค   | 1. การปลอมลายมือผู้มีอำนาจลงนามในเช็ค โดยที่ธนาคารไม่เกิดความสงสัย เนื่องจากการมอบหมายให้บุคคลเพียงคนเดียวดำเนินการทุกขั้นตอน และมีความสนิทสนมกับธนาคารหรือหน่วยงานภายนอก | 5                    | ลดความเสี่ยง         | 1. ประสานกับธนาคาร ให้มีการสอบทานกับหน่วยงาน และเข้มงวดในการจ่ายเงินตามเช็คที่มีรายการผิดปกติ เช่น<br>1.1 ส่งจ่ายชื่อบุคคลแต่ไม่ขีดฆ่า"หรือผู้ถือ" และไม่ประทับ "A/C PAYEE ONLY"<br>1.2 บุคคลตามหน้าเช็ค ไม่ได้เป็นผู้ไปขึ้นเงินด้วยตนเอง<br>1.3 ลายมือชื่อผู้ส่งจ่ายเงินไม่เหมือน | ต.ค.65 - ก.ย.66 | 1                                        | 3       | 3     |
|                           |                                                                                                                                                                           |                      |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                                          |         |       |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางยุพิน พรหมศาสตร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

2. การตอบสนองความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : ด้านการปฏิบัติงานระบบ KTB Corporate Online

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และมีความโปร่งใสและให้การบริหารรับ-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้อง

ระดับหน่วยงาน : งานการเงินและบัญชี (กองคลัง)

| โครงการ/งาน ที่เกี่ยวข้อง                  | ความเสี่ยง                                                                                                                                              | ระดับความเสี่ยงที่มี | การตอบสนองความเสี่ยง | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 | ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (ที่คาดหวัง) |         |       |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------|---------|-------|
|                                            |                                                                                                                                                         |                      |                      | กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | กำหนดเวลา       | โอกาส                                    | ผลกระทบ | คะแนน |
| ด้านการปฏิบัติงานระบบ KTB Corporate Online | 1. ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online เพียงคนเดียวตั้งแต่ต้นจนจบขั้นตอน                                                                   | 5                    | ลดความเสี่ยง         | 1. ตรวจสอบรายการที่มีการโอนเงินให้ละเอียด โดยกำหนดระดับความปลอดภัยในการทำรายการ โอนเงินให้เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิ แบบ 3 ระดับ กล่าวคือ มีขั้นตอนการทำรายการโดย 3 บุคคล ประกอบด้วย ผู้สร้างรายการ(User Maker), ผู้ตรวจสอบความถูกต้อง(User Checker) และ ผู้อนุมัติรายการ(User Authorizer) เพื่อป้องกันการกระทำทุจริต | ต.ค.65 - ก.ย.66 | 1                                        | 3       | 3     |
|                                            | 2. แก้ไขข้อมูลที่พิมพ์จากในระบบ KTB Corporate Online โดยเปลี่ยนแปลงรายการที่เบิกเท็จและมีการแก้ไข Statement ของธนาคาร ทำให้ไม่เห็นรายการเบิกเงินผิดปกติ | 5                    | ลดความเสี่ยง         | 2. ตรวจสอบ Statement ยอดเงินฝากธนาคาร ทุกสิ้นวัน รวมถึงให้สอบยันกับหนังสือรับรอง ยอดเงินฝากธนาคารทุกครั้ง เพื่อป้องกันการปลอมแปลงหรือแก้ไขข้อมูลจากระบบ                                                                                                                                                              | ต.ค.65 - ก.ย.66 | 1                                        | 3       | 3     |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางยุพิน พรหมศาสตร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

2. การตอบสนองความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : กระบวนการ การขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่าง ในเขตเทศบาลตำบลหนองผึ่ง ดำเนินการถูกต้องตาม พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. 2522

ระดับหน่วยงาน : กองช่าง

| โครงการ/งาน ที่เกี่ยวข้อง                          | ความเสี่ยง                                                                                                                                                   | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยงที่มี | การ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                             |                  | ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่<br>(ที่คาดหวัง) |         |       |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------|---------|-------|
|                                                    |                                                                                                                                                              |                              |                              | กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                              | กำหนดเวลา        | โอกาส                                       | ผลกระทบ | คะแนน |
| กระบวนการ การขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ | การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง<br>ตัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขอ<br>อนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการ<br>ไม่ครบถ้วน และแบบแปลนไม่<br>เป็นไปตาม พรบ. ควบคุมอาคาร<br>พ.ศ. 2522 | 8                            | ลดความ<br>เสี่ยง             | 1. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ<br>หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน<br>2. จัดทำแผนผัง เกี่ยวกับการ<br>ขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อ<br>เติมอาคารแจกผู้มาติดต่อ<br>3. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ<br>เช่น เว็บไซต์ของเทศบาลตำบล<br>หนองผึ่ง เกี่ยวกับระเบียบ<br>กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาต<br>ก่อสร้าง | ตค.65 -<br>กย.66 | 2                                           | 1       | 2     |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นายภูรชาญ รัฐณะถาวร)

ผู้อำนวยการกองช่าง



## การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

### 2. การตอบสนองความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : การเพิ่มประสิทธิภาพงานการศึกษาปฐมวัย

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การส่งเสริมการศึกษาให้แก่เด็กก่อนวัยเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การจัดประสบการณ์การเรียนรู้ให้แก่เด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเกิดและประสิทธิผล

ระดับหน่วยงาน : กองการศึกษา

| โครงการ/งาน ที่เกี่ยวข้อง            | ความเสี่ยง                                                                                                                                                            | ระดับความเสี่ยงที่มี | การตอบสนองความเสี่ยง | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                | ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (ที่คาดหวัง) |         |       |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------|---------|-------|
|                                      |                                                                                                                                                                       |                      |                      | กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | กำหนดเวลา      | โอกาส                                    | ผลกระทบ | คะแนน |
| การเพิ่มประสิทธิภาพงานการศึกษาปฐมวัย | พนักงานจ้างที่ได้จ้างเพื่อมาช่วยปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ศูนย์ 1 ไม่ได้จบการศึกษาด้านปฐมวัยโดยตรง ดังนั้นจึงไม่สามารถช่วยงานด้านการเรียน การสอนได้อย่างเต็มที่ | 12                   | ลดความเสี่ยง         | 1. มีการส่งเสริมให้ครูในศูนย์ฯ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ได้รับความรู้ใหม่ๆ ที่เป็นปัจจุบัน รวมถึงระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เพื่อจะได้นำความรู้ ที่ได้รับมาปรับปรุงและพัฒนางานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น<br>2. ผู้อำนวยการกองการศึกษา มอบหมายให้ข้าราชการศึกษา เป็นผู้ควบคุมดูแลการปฏิบัติงานต่างๆ ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก | ตค.65 - กย. 66 | 3                                        | 2       | 6     |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวนงราม พุฒิมา)  
ผู้อำนวยการกองการศึกษา



## การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

### 2. การตอบสนองความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : โครงการเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาระชาคมด้านยาเสพติดอำเภอสารภี (สารภีเกมส์) ครั้งที่ 24 ประจำปี 2566

วัตถุประสงค์ : เพื่อส่งนักกีฬาเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาระเภทต่างๆ ในโครงการเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาระชาคม

ด้านยาเสพติดอำเภอสารภี (สารภีเกมส์) ครั้งที่ 24 ประจำปี 2566

ระดับหน่วยงาน : กองการศึกษา

| โครงการ/งาน ที่เกี่ยวข้อง                                                                       | ความเสี่ยง                                     | ระดับความเสี่ยงที่มี | การตอบสนองความเสี่ยง | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               | ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (ที่คาดหวัง) |         |       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------|---------|-------|
|                                                                                                 |                                                |                      |                      | กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | กำหนดเวลา     | โอกาส                                    | ผลกระทบ | คะแนน |
| โครงการเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาระชาคมด้านยาเสพติดอำเภอสารภี (สารภีเกมส์) ครั้งที่ 24 ประจำปี 2566 | ประชาชนในตำบลหนองผึ่งมีความสนใจแข่งขันกีฬาลดลง | 6                    | ลดความเสี่ยง         | 1.เชิญประชุมผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการจัดการแข่งขันกีฬาระชาคมด้านยาเสพติดอำเภอสารภี เพื่อแจ้งให้ที่ประชุมทราบว่าเทศบาลตำบลหนองผึ่งจะส่งนักกีฬาเพื่อเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาระชาคมด้านยาเสพติดอำเภอสารภีฯ ครั้งที่ 24<br>2. แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการคัดตัวนักกีฬา ในแต่ละประเภทเพื่อจะได้เตรียมการฝึกซ้อมกีฬา เพื่อเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาระชาคมด้านยาเสพติดอำเภอสารภีฯ ครั้งที่ 24 | ตค.65 - กย.66 | 3                                        | 2       | 6     |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวนงราม พุฒินา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

2. การตอบสนองความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : โครงการบริหารจัดการขยะในชุมชนและสถานศึกษา

วัตถุประสงค์ : เพื่อบริหารจัดการขยะมูลฝอยในชุมชนก่อให้เกิดชุมชนนําร่องในการจัดการขยะอย่างเป็นรูปธรรม

ระดับหน่วยงาน : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

| โครงการ/งาน ที่เกี่ยวข้อง                     | ความเสี่ยง                                                                     | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยงที่มี | การ<br>ตอบสนอง<br>ความเสี่ยง | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                                             |                  | ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่<br>(ที่คาดหวัง) |         |       |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------|---------|-------|
|                                               |                                                                                |                              |                              | กิจกรรม                                                                                                                                                                              | กำหนดเวลา        | โอกาส                                       | ผลกระทบ | คะแนน |
| โครงการบริหารจัดการขยะ<br>ในชุมชนและสถานศึกษา | ชุมชนขาดผู้นำทางความคิดและ<br>ความริเริ่มดำเนินการขับเคลื่อน<br>อย่างต่อเนื่อง | 20                           | ลดความ<br>เสี่ยง             | เน้นการนําร่องเพียง 1 ชุมชน/<br>สถานศึกษาเพื่อให้การจัดการ<br>เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ<br>สะดวกต่อการดำเนินการ<br>โดยคัดเลือกชุมชนหรือสถานศึกษา<br>ที่มีผู้นำในการขับเคลื่อนที่ดี | ตค.65 -<br>กย.66 | 3                                           | 3       | 9     |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นายรักษันรินทร์ แก้วมีศรี)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

2. การตอบสนองความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : โครงการส่งเสริมและคุ้มครองผู้บริโภคด้านอาหาร

วัตถุประสงค์ : เพื่อเฝ้าระวังควบคุมการจัดการด้านสุขาภิบาลอาหารของสถานประกอบการจำหน่ายอาหารหรือสะสมอาหาร

ระดับหน่วยงาน : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

| โครงการ/งาน ที่เกี่ยวข้อง                                     | ความเสี่ยง                                                     | ระดับความเสี่ยงที่มี | การตอบสนองความเสี่ยง | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                |               | ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (ที่คาดหวัง) |         |       |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------|---------|-------|
|                                                               |                                                                |                      |                      | กิจกรรม                                                                                                                                                 | กำหนดเวลา     | โอกาส                                    | ผลกระทบ | คะแนน |
| โครงการส่งเสริมและคุ้มครองผู้บริโภค(อาหารสะอาด รสชาติปลอดภัย) | สถานประกอบการในพื้นที่มีจำนวนมากยังไม่ผ่านเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด | 16                   | ลดความเสี่ยง         | - เน้นการลงพื้นที่สำรวจสถานประกอบการ<br>-บันทึกข้อมูลและรายละเอียดของสถานประกอบการทุกแห่งให้เป็นปัจจุบัน                                                | ตค.65 - กย.66 | 2                                        | 2       | 4     |
|                                                               |                                                                |                      |                      | -ให้คำแนะนำและตรวจประเมินอย่างน้อยปีละ 2 ครั้งเพื่อให้ปฏิบัติตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด<br>-บังคับใช้มาตรการเพื่อเฝ้าระวังการสุขาภิบาลอาหารในสถานประกอบการ |               |                                          |         |       |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นายรักษันรินทร์ แก้วมีศรี)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

2. การตอบสนองความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : โครงการอบรมส่งเสริมอาชีพด้านศิลปะประดิษฐ์

วัตถุประสงค์ : เพื่อส่งเสริมอาชีพให้กับประชาชนตำบลหนองผึ้ง

ระดับหน่วยงาน : กองสวัสดิการสังคม

| โครงการ/งาน ที่เกี่ยวข้อง                 | ความเสี่ยง                                                                                                                      | ระดับความเสี่ยงที่มี | การตอบสนองความเสี่ยง | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                |               | ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (ที่คาดหวัง) |         |       |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------|---------|-------|
|                                           |                                                                                                                                 |                      |                      | กิจกรรม                                                                                                                                                 | กำหนดเวลา     | โอกาส                                    | ผลกระทบ | คะแนน |
| โครงการอบรมส่งเสริมอาชีพด้านศิลปะประดิษฐ์ | - การรวมกลุ่มอาชีพในพื้นที่ทำได้ยาก เนื่องจากเป็นเขตเมืองประชากรส่วนใหญ่มีอาชีพรับจ้าง - ต้นทุนของวัสดุอุปกรณ์ค่อนข้างสูง ทำให้ | 16                   | ลดความเสี่ยง         | - จัดให้มีคณะกรรมการกลุ่มเพื่อบริหารจัดการกลุ่มอาชีพ<br>- ประยุกต์ใช้วัสดุอุปกรณ์ที่มีและหาได้ง่ายในพื้นที่ เพื่อลดต้นทุน                               | ตค.65 - กย.66 | 3                                        | 2       | 6     |
|                                           | ต้นทุนสินค้ามีราคาสูง - การแข่งขันทางการตลาดค่อนข้างสูง                                                                         |                      |                      | - สร้างเครือข่ายในพื้นที่ อาทิตามชมรมผู้สูงอายุ กลุ่มสตรีแม่บ้าน กำนันผู้ใหญ่บ้าน เพื่อสร้างฐานการตลาดในชุมชน<br>- สร้างอัตลักษณ์เพื่อหาจุดเด่นในสินค้า |               |                                          |         |       |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวจิรัฐกานดา จันทิ)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

2. การตอบสนองความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : โครงการหนองผึ่งอายุวัฒณ์วิทยา

วัตถุประสงค์ : เพื่อเตรียมความพร้อมในการรับมือการเข้าสู่สังคมผู้สูงอายุของตำบลหนองผึ่ง

ระดับหน่วยงาน : กองสวัสดิการสังคม

| โครงการ/งาน ที่เกี่ยวข้อง     | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                    | ระดับความเสี่ยงที่มี | การตอบสนองความเสี่ยง | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |               | ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่<br>(ที่คาดหวัง) |         |       |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------|---------|-------|
|                               |                                                                                                                                                                               |                      |                      | กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | กำหนดเวลา     | โอกาส                                       | ผลกระทบ | คะแนน |
| โครงการหนองผึ่งอายุวัฒณ์วิทยา | การรวมกลุ่มการจัดกิจกรรมภายใต้สถานการณ์ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙)อาจทำให้ผู้สูงอายุไม่สามารถเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้งทำให้ทักษะการเรียนรู้ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ | 9                    | ลดความเสี่ยง         | - วางมาตรการการป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) อย่างเคร่งครัด<br>- การจัดทำสื่อการเรียนรู้ เพื่อให้กลุ่มเป้าหมายที่ไม่สามารถเข้าร่วมกิจกรรมได้เกิดการเรียนรู้อย่างต่อเนื่อง<br>- มีการจับคู่การเรียนรู้ให้กับผู้สูงอายุที่เข้าร่วมโครงการ ในรูปแบบเพื่อนดูแลเพื่อน ให้ส่งต่อความรู้แก่เพื่อนที่ไม่สามารถเข้าร่วมกิจกรรมได้ | ตค.65 - กย.66 | 2                                           | 1       | 2     |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวจิรัฐกานดา จันทิ)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม



# แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

## (แบบ R๓)



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

3. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : งานบริหารทั่วไป (งานสารบรรณ)

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานสารบัญเป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. 2526 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ระดับหน่วยงาน : สำนักปลัด

| ประเด็นความเสี่ยง            |                              | ระดับความเสี่ยง |                            | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง       |               |              |          |
|------------------------------|------------------------------|-----------------|----------------------------|--------------------------------|---------------|--------------|----------|
| โครงการ/งาน/ภารกิจ           | ความเสี่ยง                   | ก่อนจัดการ      | หลังจัดการ<br>(ที่คาดหวัง) | กิจกรรม                        | กำหนดเวลา     | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
| งานบริหารทั่วไป (งานสารบรรณ) | ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรง | 6               | 1                          | จัดหาบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรง | ตค.65 - กย.66 | สำนักปลัด    |          |
|                              |                              |                 |                            |                                |               |              |          |

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ

(นางสาวอัญริศ ทิพย์ธนวิกรม)

หัวหน้าสำนักปลัด



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

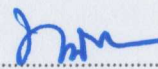
3. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : งานการเจ้าหน้าที่ (การบริหารทรัพยากรบุคคล)

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มีกระบวนการในการบริหารทรัพยากรบุคคลที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ

ระดับหน่วยงาน : สำนักปลัด

| ประเด็นความเสี่ยง                          |                              | ระดับความเสี่ยง |                            | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง            |               |              |          |
|--------------------------------------------|------------------------------|-----------------|----------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|----------|
| โครงการ/งาน/ภารกิจ                         | ความเสี่ยง                   | ก่อนจัดการ      | หลังจัดการ<br>(ที่คาดหวัง) | กิจกรรม                             | กำหนดเวลา     | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
| งานการเจ้าหน้าที่ (การบริหารทรัพยากรบุคคล) | ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรง | 6               | 0                          | สรรหาบุคลากรให้ตรงกับตำแหน่งหน้าที่ | ตค.65 - กย.66 | สำนักปลัด    |          |
|                                            |                              |                 |                            |                                     |               |              |          |

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ

(นางสาวอณูริษฐ์ ทิพย์ธนวิกรม)

หัวหน้าสำนักปลัด



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

3. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีประสิทธิภาพในการให้บริการแก่ประชาชนจากสาธารณภัย  
และเพื่อบรรเทาสาธารณภัยที่เกิดขึ้นกับประชาชนให้ได้รับความช่วยเหลืออย่างทันท่วงที

ระดับหน่วยงาน : สำนักปลัด

| ประเด็นความเสี่ยง            |                                                           | ระดับความเสี่ยง |                            | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                   |               |              |          |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|------------------------------------------------------------|---------------|--------------|----------|
| โครงการ/งาน/ภารกิจ           | ความเสี่ยง                                                | ก่อนจัดการ      | หลังจัดการ<br>(ที่คาดหวัง) | กิจกรรม                                                    | กำหนดเวลา     | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
| งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | การจัดเก็บเครื่องมืออุปกรณ์ไม่แยกประเภทปะปนกับอุปกรณ์อื่น | 16              | 4                          | จัดทำห้องสำหรับจัดเก็บเครื่องมืออุปกรณ์การดับเพลิงโดยเฉพาะ | ตค.65 - กย.66 | สำนักปลัด    |          |
|                              |                                                           |                 |                            |                                                            |               |              |          |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวอัญริศ ทิพย์ธนวิกรม)

หัวหน้าสำนักปลัด



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

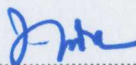
3. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : งานวิเคราะห์นโยบายและแผน (การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบลหนองผึ่ง)

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ทุกหมู่บ้านเข้ามามีส่วนร่วมต่อการพัฒนาท้องถิ่นครอบคลุมทุกปัญหาและความต้องการของประชาชน

ระดับหน่วยงาน : สำนักปลัด

| ประเด็นความเสี่ยง                                                    |                                             | ระดับความเสี่ยง |                            | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                            |                 |              |          |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|--------------|----------|
| โครงการ/งาน/ภารกิจ                                                   | ความเสี่ยง                                  | ก่อนจัดการ      | หลังจัดการ<br>(ที่คาดหวัง) | กิจกรรม                                             | กำหนดเวลา       | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
| งานวิเคราะห์นโยบายและแผน<br>(การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล<br>ตำบลหนองผึ่ง) | - กระบวนการจัดทำแผนมีการ<br>เปลี่ยนแปลงบ่อย | 9               | 6                          | - พัฒนาอบรมบุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่<br>เกี่ยวข้อง   | ต.ค.65 - ก.ย.66 | สำนักปลัด    |          |
|                                                                      | - จำนวนโครงการที่มากเกินไป<br>ศักยภาพ       | 12              | 6                          | - คัดกรองโครงการให้ใกล้เคียงกับ<br>ศักยภาพขององค์กร |                 |              |          |
|                                                                      |                                             |                 |                            |                                                     |                 |              |          |

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ

(นางสาวอณูริษฐ์ ทิพย์ธนวิกรม)

หัวหน้าสำนักปลัด



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

3. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : งานส่งเสริมการเกษตร

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การส่งเสริมด้านการเกษตรในพื้นที่เป็นไปอย่างทั่วถึงถูกต้องตามหลักวิชาการและเกิดประโยชน์ต่อเกษตรกรในพื้นที่อย่างแท้จริง

ระดับหน่วยงาน : สำนักงานปลัด

| ประเด็นความเสี่ยง   |                                                        | ระดับความเสี่ยง |                            | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง |               |              |          |  |
|---------------------|--------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|--------------------------|---------------|--------------|----------|--|
| โครงการ/งาน/ภารกิจ  | ความเสี่ยง                                             | ก่อนจัดการ      | หลังจัดการ<br>(ที่คาดหวัง) | กิจกรรม                  | กำหนดเวลา     | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |  |
| งานส่งเสริมการเกษตร | บุคลากรขาดความรู้ในการขับเคลื่อนโครงการ และขาดนวัตกรรม | 6               | 1                          | สร้างแรงจูงใจในการทำงาน  | ตค.65 - กย.66 | สำนักงานปลัด |          |  |
|                     |                                                        |                 |                            |                          |               |              |          |  |

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ

(นางสาวอัญรินทร์ ทิพย์ธนวิกรม)

หัวหน้าสำนักงานปลัด



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

3. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : การจัดซื้อ/จัดจ้างพัสดุ

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามตามพ.ร.บ.,ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง

ระดับหน่วยงาน : งานพัสดุ (กองคลัง)

| ประเด็นความเสี่ยง       |                                                                                                                 | ระดับความเสี่ยง |                            | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                       |                 |              |          |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|----------|
| โครงการ/งาน/ภารกิจ      | ความเสี่ยง                                                                                                      | ก่อนจัดการ      | หลังจัดการ<br>(ที่คาดหวัง) | กิจกรรม                                                                                                        | กำหนดเวลา       | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
| การจัดซื้อ/จัดจ้างพัสดุ | การจัดซื้อจัดจ้างบางรายการไม่เป็นไปตามแผน เช่น มีผู้เสนอราคาเพียงรายเดียว/การร้องเรียน<br>(ปัจจัยภายนอก/ยอมรับ) | 12              | 4                          | เจ้าหน้าที่เสนอความเห็นชอบต่อหัวหน้าหน่วยงานรัฐ เพื่อเสนอทางเลือกให้เป็นไปตาม พ.ร.บ./ระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด | ต.ค.65 - ก.ย.66 | กองคลัง      |          |
|                         |                                                                                                                 |                 |                            |                                                                                                                |                 |              |          |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางยุพิน พรหมศาสตร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

3. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : การปรับข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ( LTax3000 และ LTaxGIS )

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปรับข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมีความถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

ระดับหน่วยงาน : งานจัดเก็บรายได้ (กองคลัง)

| ประเด็นความเสี่ยง                                                   |                                                                                                                                           | ระดับความเสี่ยง |                            | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                 |              |          |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|----------|
| โครงการ/งาน/ภารกิจ                                                  | ความเสี่ยง                                                                                                                                | ก่อนจัดการ      | หลังจัดการ<br>(ที่คาดหวัง) | กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | กำหนดเวลา       | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
| การปรับข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ( LTax3000 และ LTaxGIS ) | ข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินบางราย เจ้าของเดิมได้มีการขาย/โอนกรรมสิทธิ์ไปแล้ว ทำให้การประเมินภาษีผิดพลาด ซึ่งทำให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ | 9               | 4                          | 1. ประสานงานกับหน่วยงานอื่นภายนอก เช่น สำนักงานที่ดิน ,ทะเบียนราษฎร์ เพื่อขอตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้องเป็นประจำทุกเดือน<br>2. ออกสำรวจข้อมูลภาคสนามเพื่อปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน<br>3. ควบคุมดูแลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ปรับปรุงฐานข้อมูลให้ครบถ้วนถูกต้อง และเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ<br>4. ส่งเจ้าหน้าที่อบรม เพื่อเพิ่มทักษะ | ต.ค.65 - ก.ย.66 | กองคลัง      |          |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางยุพิน พรหมศาสตร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

3. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : การจัดเก็บและประเมินภาษี

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้จัดเก็บภาษีได้ครบถ้วนทุกราย การประเมินภาษีมีความถูกต้อง ครบถ้วนเป็นประโยชน์สูงสุดแก่ท้องถิ่นและเป็นธรรมกับประชาชนผู้ชำระภาษี

ระดับหน่วยงาน : งานจัดเก็บรายได้ (กองคลัง)

| ประเด็นความเสี่ยง        |                                                                                                                                | ระดับความเสี่ยง |                            | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                    |                 |              |          |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|----------|
| โครงการ/งาน/ภารกิจ       | ความเสี่ยง                                                                                                                     | ก่อนจัดการ      | หลังจัดการ<br>(ที่คาดหวัง) | กิจกรรม                                                                                                                                     | กำหนดเวลา       | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
| การจัดเก็บและประเมินภาษี | หนังสือแจ้งการประเมินส่งไม่ถึงผู้รับตามข้อมูลที่อยู่ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ในภายหลัง ซึ่งทำให้จดหมายถูกตีกลับและเกิด | 9               | 4                          | 1. จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน<br>2. หัวหน้างานสอบถามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการออกหนังสือแจ้งประเมินภาษี | ต.ค.65 - ก.ย.66 | กองคลัง      |          |
|                          | ความเสียหายแก่ทางราชการ                                                                                                        |                 |                            | 3. ประสานขอข้อมูลจากหน่วยงานอื่น เช่น สำนักงานที่ดินทะเบียนราษฎร เพื่อปรับปรุงข้อมูลทุกเดือน                                                |                 |              |          |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางยุพิน พรหมศาสตร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

3. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : ด้านการจ่ายเงินด้วยเช็ค

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และมีความโปร่งใสและให้การบริหารรับ-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้อง

ระดับหน่วยงาน : งานการเงินและบัญชี (กองคลัง)

| ประเด็นความเสี่ยง       |                                                                                                                               | ระดับความเสี่ยง |                            | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                                          |                 |              |          |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|----------|
| โครงการ/งาน/ภารกิจ      | ความเสี่ยง                                                                                                                    | ก่อนจัดการ      | หลังจัดการ<br>(ที่คาดหวัง) | กิจกรรม                                                                                                                                                                           | กำหนดเวลา       | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
| ด้านการจ่ายเงินด้วยเช็ค | 1. การปลอมลายมือผู้มีอำนาจลงนามในเช็ค โดยที่ธนาคารไม่เกิดความสงสัย เนื่องจากการมอบหมายให้บุคคลเพียงคนเดียวดำเนินการทุกขั้นตอน | 5               | 3                          | 1. ประสานกับธนาคาร ให้มีการสอบทานกับหน่วยงาน และเข้มงวดในการจ่ายเงินตามเช็คที่มีรายการผิดปกติ เช่น<br>1.1 สั่งจ่ายชื่อบุคคลแต่ไม่ขีดฆ่า"หรือผู้ถือ" และไม่ประทับ "A/C PAYEE ONLY" | ต.ค.65 - ก.ย.66 | กองคลัง      |          |
|                         | และมีความสนิทสนมกับธนาคารหรือหน่วยงานภายนอก                                                                                   |                 |                            | 1.2 บุคคลตามหน้าเช็ค ไม่ได้เป็นผู้ไปขึ้นเงินด้วยตนเอง<br>1.3 ลายมือชื่อผู้สั่งจ่ายเงินไม่เหมือน                                                                                   |                 |              |          |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางยุพิน พรหมศาสตร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

3. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : ด้านการปฏิบัติงานระบบ KTB Corporate Online

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และมีความโปร่งใสและให้การบริหารรับ-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้อง

ระดับหน่วยงาน : งานการเงินและบัญชี (กองคลัง)

| ประเด็นความเสี่ยง                          |                                                                                                                                                         | ระดับความเสี่ยง |                            | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |              |          |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|----------|
| โครงการ/งาน/ภารกิจ                         | ความเสี่ยง                                                                                                                                              | ก่อนจัดการ      | หลังจัดการ<br>(ที่คาดหวัง) | กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | กำหนดเวลา       | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
| ด้านการปฏิบัติงานระบบ KTB Corporate Online | 1. ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online เพียงคนเดียวตั้งแต่ต้นจนจบขั้นตอน                                                                   | 5               | 3                          | 1. ตรวจสอบรายการที่มีการโอนเงินให้ละเอียด โดยกำหนดระดับความปลอดภัยในการทำรายการโอนเงินให้เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิ แบบ 3 ระดับ กล่าวคือ มีขั้นตอนการทำรายการโดย 3 บุคคล ประกอบด้วย ผู้สร้างรายการ (User Maker), ผู้ตรวจสอบความถูกต้อง (User Checker) และ ผู้อนุมัติรายการ (User Authorizer) เพื่อป้องกันการกระทำทุจริต | ต.ค.65 - ก.ย.66 | กองคลัง      |          |
|                                            | 0 2. แก้ไขข้อมูลที่พิมพ์จากระบบ KTB Corporate Online โดยเปลี่ยนแปลงรายการที่เบิกเท็จและมีการแก้ไข Statement ของธนาคาร ทำให้ไม่เห็นรายการเบิกเงินผิดปกติ | 5               | 3                          | 2. ตรวจสอบ Statement ยอดเงินฝากธนาคารทุกสิ้นวัน รวมถึงให้สอบยันกับหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารทุกครั้ง เพื่อป้องกันการปลอมแปลงหรือแก้ไขข้อมูลจากระบบ                                                                                                                                                                  | ต.ค.65 - ก.ย.66 | กองคลัง      |          |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางยุพิน พรหมศาสตร์)



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

3. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : กระบวนการ การขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่าง ในเขตเทศบาลตำบลหนองผึ้ง ดำเนินการถูกต้องตาม พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. 2522

ระดับหน่วยงาน : กองช่าง

| ประเด็นความเสี่ยง                                  |                                                                                                                                                              | ระดับความเสี่ยง |                            | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                              |                   |              |          |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|----------|
| โครงการ/งาน/ภารกิจ                                 | ความเสี่ยง                                                                                                                                                   | ก่อนจัดการ      | หลังจัดการ<br>(ที่คาดหวัง) | กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                               | กำหนดเวลา         | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
| กระบวนการ การขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ | การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง<br>ตัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขอ<br>อนุญาตเตรียมเอกสารมารับ<br>บริการไม่ครบถ้วน และแบบ<br>แปลนไม่เป็นไปตาม พรบ.<br>ควบคุมอาคาร พ.ศ. 2522 | 8               | 2                          | 1. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน<br>2. จัดทำแผนพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต<br>ก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคารแจกผู้มาติดต่อ<br>3. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์<br>ของเทศบาลตำบลหนองผึ้ง เกี่ยวกับระเบียบ<br>กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง | ตค.65 - กย.<br>66 | กองช่าง      |          |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นายสุรชาญ รัฐธนะถาวร)

ผู้อำนวยการกองช่าง



## การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

### 3. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

**โครงการ/งาน/ภารกิจ :** การเพิ่มประสิทธิภาพงานการศึกษาปฐมวัย

**วัตถุประสงค์ :** เพื่อให้การส่งเสริมการศึกษาให้แก่เด็กก่อนวัยเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงและพัฒนา  
การดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การจัดประสบการณ์การเรียนรู้ให้แก่เด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเกิดประสิทธิภาพ  
และประสิทธิผล

**ระดับหน่วยงาน :** กองการศึกษา

| ประเด็นความเสี่ยง                    |                                                                                                                                                                       | ระดับความ  |                            | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |               |              |          |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|----------|
| โครงการ/งาน/ภารกิจ                   | ความเสี่ยง                                                                                                                                                            | ก่อนจัดการ | หลังจัดการ<br>(ที่คาดหวัง) | กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | กำหนดเวลา     | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
| การเพิ่มประสิทธิภาพงานการศึกษาปฐมวัย | พนักงานจ้างที่ได้จ้างเพื่อมาช่วยปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ศูนย์ 1 ไม่ได้จบการศึกษาด้านปฐมวัยโดยตรง ดังนั้นจึงไม่สามารถช่วยงานด้านการเรียน การสอนได้อย่างเต็มที่ | 12         | 6                          | 1. มีการส่งเสริมให้ครูในศูนย์ฯ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ได้รับความรู้ใหม่ๆ ที่เป็นปัจจุบัน รวมถึงระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการทำงาน เพื่อจะได้นำความรู้ ที่ได้รับมาปรับปรุงและพัฒนางานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น<br>2. ผู้อำนวยการกองการศึกษา มอบหมายให้นักวิชาการศึกษา เป็นผู้ควบคุมดูแลการปฏิบัติงานต่างๆ ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก | ตค.65 - กย.66 | กองการศึกษา  |          |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวนงราม พุฒิมา)  
ผู้อำนวยการกองการศึกษา



## การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

### 3. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : โครงการเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาระชาคมด้านยาเสพติดอำเภอสารภี (สารภีเกมส์) ครั้งที่ 24 ประจำปี 2566

วัตถุประสงค์ : เพื่อส่งนักกีฬาเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาระเภทต่างๆ ในโครงการเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาระชาคม

ด้านยาเสพติดอำเภอสารภี (สารภีเกมส์) ครั้งที่ 24 ประจำปี 2566

ระดับหน่วยงาน : กองการศึกษา

| ประเด็นความเสี่ยง                                                                               |                                                | ระดับความ  |                            | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               |              |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|----------|
| โครงการ/งาน/ภารกิจ                                                                              | ความเสี่ยง                                     | ก่อนจัดการ | หลังจัดการ<br>(ที่คาดหวัง) | กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | กำหนดเวลา     | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
| โครงการเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาระชาคมด้านยาเสพติดอำเภอสารภี (สารภีเกมส์) ครั้งที่ 24 ประจำปี 2566 | ประชาชนในตำบลหนองผึ่งมีความสนใจแข่งขันกีฬาลดลง | 6          | 3                          | 1.เชิญประชุมผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการจัดการแข่งขันกีฬาระชาคมด้านยาเสพติดอำเภอสารภี เพื่อแจ้งให้ที่ประชุมทราบว่าเทศบาลตำบลหนองผึ่งจะส่งนักกีฬาเพื่อเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาระชาคมด้านยาเสพติดอำเภอสารภีฯ ครั้งที่ 24<br>2. แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการคัดตัวนักกีฬา ในแต่ละประเภทเพื่อจะได้เตรียมการฝึกซ้อมกีฬา เพื่อเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาระชาคมด้านยาเสพติดอำเภอสารภีฯ ครั้งที่ 24 | ตค.65 - กย.66 | กองการศึกษา  |          |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวนงราม พุฒิมา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

3. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : โครงการบริหารจัดการขยะในชุมชนและสถานศึกษา

วัตถุประสงค์ : เพื่อบริหารจัดการขยะมูลฝอยในชุมชนก่อให้เกิดชุมชนนําร่องในการจัดการขยะอย่างเป็นรูปธรรม

ระดับหน่วยงาน : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

| ประเด็นความเสี่ยง                         |                                                                        | ระดับความเสี่ยง |                            | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                             |               |                            |          |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------|----------|
| โครงการ/งาน/ภารกิจ                        | ความเสี่ยง                                                             | ก่อนจัดการ      | หลังจัดการ<br>(ที่คาดหวัง) | กิจกรรม                                                                                                                                                              | กำหนดเวลา     | ผู้รับผิดชอบ               | หมายเหตุ |
| โครงการบริหารจัดการขยะในชุมชนและสถานศึกษา | ชุมชนขาดผู้นำทางความคิดและความริเริ่มดำเนินการขับเคลื่อนอย่างต่อเนื่อง | 20              | 9                          | เน้นการนําร่องเพียง 1 ชุมชน/สถานศึกษาเพื่อให้การจัดการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและสะดวกต่อการดำเนินการ<br>โดยคัดเลือกชุมชนหรือสถานศึกษาที่มีผู้นำในการขับเคลื่อนที่ดี | ตค.65 - กย.66 | กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม |          |
|                                           |                                                                        |                 |                            |                                                                                                                                                                      |               |                            |          |

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ

(นายรักษันรินทร์ แก้วมีศรี)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

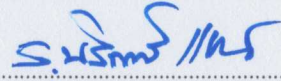
3. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : โครงการส่งเสริมและคุ้มครองผู้บริโภคด้านอาหาร

วัตถุประสงค์ : เพื่อเฝ้าระวังควบคุมการจัดการด้านสุขาภิบาลอาหารของสถานประกอบการจำหน่ายอาหารหรือสะสมอาหาร

ระดับหน่วยงาน : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

| ประเด็นความเสี่ยง                                             |                                                                | ระดับความเสี่ยง |                            | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                            |               |                            |          |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------|----------|
| โครงการ/งาน/ภารกิจ                                            | ความเสี่ยง                                                     | ก่อนจัดการ      | หลังจัดการ<br>(ที่คาดหวัง) | กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                             | กำหนดเวลา     | ผู้รับผิดชอบ               | หมายเหตุ |
| โครงการส่งเสริมและคุ้มครองผู้บริโภค(อาหารสะอาด รสชาติปลอดภัย) | สถานประกอบการในพื้นที่มีจำนวนมากยังไม่ผ่านเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด | 16              | 4                          | - เน้นการลงพื้นที่สำรวจสถานประกอบการ<br>-บันทึกข้อมูลและรายละเอียดของสถานประกอบการทุกแห่งให้เป็นปัจจุบัน<br>-ให้คำแนะนำและตรวจประเมินอย่างน้อยปีละ 2 ครั้งเพื่อให้ปฏิบัติตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด<br>-บังคับใช้มาตรการเพื่อเฝ้าระวังการสุขาภิบาลอาหารในสถานประกอบการ | ตค.65 - กย.66 | กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม |          |

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ

(นายรักษันรินทร์ แก้วมีศรี)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

3. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : โครงการอบรมส่งเสริมอาชีพด้านศิลปะประดิษฐ์

วัตถุประสงค์ : เพื่อส่งเสริมอาชีพให้กับประชาชนตำบลหนองผึ้ง

ระดับหน่วยงาน : กองสวัสดิการสังคม

| ประเด็นความเสี่ยง                         |                                                                                                                                                                                                                                                            | ระดับความเสี่ยง |                            | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |                   |          |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|----------|
| โครงการ/งาน/ภารกิจ                        | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                 | ก่อนจัดการ      | หลังจัดการ<br>(ที่คาดหวัง) | กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | กำหนดเวลา     | ผู้รับผิดชอบ      | หมายเหตุ |
| โครงการอบรมส่งเสริมอาชีพด้านศิลปะประดิษฐ์ | <ul style="list-style-type: none"> <li>- การรวมกลุ่มอาชีพในพื้นที่ทำได้ยาก เนื่องจากเป็นเขตเมืองประชากรส่วนใหญ่มีอาชีพรับจ้าง</li> <li>- ต้นทุนของวัสดุอุปกรณ์ค่อนข้างสูง ทำให้ต้นทุนสินค้ามีราคาสูง</li> <li>- การแข่งขันทางการตลาดค่อนข้างสูง</li> </ul> | 16              | 6                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดให้มีคณะกรรมการกลุ่มเพื่อบริหารจัดการกลุ่มอาชีพ</li> <li>- ประยุกต์ใช้วัสดุอุปกรณ์ที่มีและหาได้ง่ายในพื้นที่ เพื่อลดต้นทุน</li> <li>- สร้างเครือข่ายในพื้นที่ อาทิ ชมรมผู้สูงอายุ กลุ่มสตรีแม่บ้าน กำนันผู้ใหญ่บ้าน เพื่อสร้างฐานการตลาดในชุมชน</li> <li>- สร้างอัตลักษณ์เพื่อหาจุดเด่นในสินค้า</li> </ul> | ตค.65 - กย.66 | กองสวัสดิการสังคม |          |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวจิรัฐกานดา จันทิ)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

3. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

โครงการ/งาน/ภารกิจ : โครงการหนองผึ่งอายุวัฒน์วิทยา

วัตถุประสงค์ : เพื่อเตรียมความพร้อมในการรับมือการเข้าสู่สังคมผู้สูงอายุของตำบลหนองผึ่ง

ระดับหน่วยงาน : กองสวัสดิการสังคม

| ประเด็นความเสี่ยง             |                                                                                                                                                                                                           | ระดับความเสี่ยง |                            | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                 |                   |          |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|----------|
| โครงการ/งาน/ภารกิจ            | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                | ก่อนจัดการ      | หลังจัดการ<br>(ที่คาดหวัง) | กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | กำหนดเวลา       | ผู้รับผิดชอบ      | หมายเหตุ |
| โครงการหนองผึ่งอายุวัฒน์วิทยา | การรวมกลุ่มการจัดกิจกรรม<br>ภายใต้สถานการณ์ โรคติดเชื้อ<br>ไวรัสโคโรนา (COVID-19)<br><br>อาจทำให้ผู้สูงอายุไม่สามารถ<br>เข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้งทำให้<br>ทักษะการเรียนรู้ไม่เป็นไปตาม<br>เป้าหมายที่วางไว้ | 9               | 2                          | - วางมาตรการการป้องกันโรคติดเชื้อ<br>ไวรัสโคโรนา (COVID-19) อย่างเคร่งครัด<br><br>- การจัดทำสื่อการเรียนรู้ เพื่อให้<br>กลุ่มเป้าหมายที่ไม่สามารถเข้าร่วม<br>กิจกรรมได้เกิดการเรียนรู้อย่างต่อเนื่อง<br><br>- มีการจับคู่การเรียนรู้ให้กับผู้สูงอายุที่<br>เข้าร่วมโครงการ ในรูปแบบเพื่อนดูแล<br>เพื่อน ให้ส่งต่อความรู้แก่เพื่อนที่ไม่<br>สามารถเข้าร่วมกิจกรรมได้ | ต.ค.65 - ก.ย.66 | กองสวัสดิการสังคม |          |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวจิรัฐกานดา จันทิ)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง  
ของเทศบาลตำบลหนองผึ้ง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖





แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ของเทศบาลตำบลหนองผึ้ง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

จัดทำโดย : คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง  
ของเทศบาลตำบลหนองผึ้ง



## แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลหนองผึ้ง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ตามที่ เทศบาลตำบลหนองผึ้ง ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยได้ให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง ตามคู่มือแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองผึ้ง และให้รวบรวมเอกสารการบริหารจัดการความเสี่ยงส่งให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองผึ้ง ซึ่งทุกสำนัก/กอง ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง โดยมีการกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงมุ่งเน้นให้องค์กรสามารถบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือปราศจากความเสี่ยงเพื่อลดระดับผลกระทบความเสี่ยง และได้รวบรวมเอกสารการบริหารจัดการความเสี่ยงส่งให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองผึ้งเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

ในการนี้ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองผึ้งจึงได้พิจารณานำข้อมูลดังกล่าวมาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองผึ้ง ของเทศบาลตำบลหนองผึ้ง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลหนองผึ้ง อำเภอสารภี จังหวัดเชียงใหม่

| ลำดับที่ | ประเด็นความเสี่ยง                         |                                                                                                                                                                                                                                                            | ระดับความเสี่ยง |            | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |                            |          |  |
|----------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------|----------|--|
|          | โครงการ/งาน/ภารกิจ                        | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                 | ก่อนจัดการ      | หลังจัดการ | กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | กำหนดเวลา     | ผู้รับผิดชอบ               | หมายเหตุ |  |
| 1        | โครงการบริหารจัดการขยะในชุมชนและสถานศึกษา | ชุมชนขาดผู้นำทางความคิดและความริเริ่มดำเนินการขับเคลื่อนอย่างต่อเนื่อง                                                                                                                                                                                     | 20              | 9          | เน้นการนำร่องเพียง 1 ชุมชน/สถานศึกษา เพื่อให้การจัดการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและสะดวกต่อการดำเนินการโดยคัดเลือกชุมชนหรือสถานศึกษาที่มีผู้นำในการขับเคลื่อนที่ดี                                                                                                                                                                                       | ตค.65 - กย.66 | กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม |          |  |
| 2        | โครงการอบรมส่งเสริมอาชีพด้านศิลปะประดิษฐ์ | <ul style="list-style-type: none"> <li>- การรวมกลุ่มอาชีพในพื้นที่ทำได้ยาก เนื่องจากเป็นเขตเมืองประชากรส่วนใหญ่มีอาชีพรับจ้าง</li> <li>- ต้นทุนของวัสดุอุปกรณ์ค่อนข้างสูง ทำให้ต้นทุนสินค้ามีราคาสูง</li> <li>- การแข่งขันทางการตลาดค่อนข้างสูง</li> </ul> | 16              | 6          | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดให้มีคณะกรรมการกลุ่มเพื่อบริหารจัดการกลุ่มอาชีพ</li> <li>- ประยุกต์ใช้วัสดุอุปกรณ์ที่มีและหาได้ง่ายในพื้นที่ เพื่อลดต้นทุน</li> <li>- สร้างเครือข่ายในพื้นที่ อาทิ ชมรมผู้สูงอายุ กลุ่มสตรีแม่บ้าน กำนันผู้ใหญ่บ้าน เพื่อสร้างฐานการตลาดในชุมชน</li> <li>- สร้างอัตลักษณ์เพื่อหาจุดเด่นในสินค้า</li> </ul> | ตค.65 - กย.66 | กองสวัสดิการสังคม          |          |  |
| 3        | งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย              | การจัดเก็บเครื่องมืออุปกรณ์ไม่แยกประเภทปะปนกับอุปกรณ์อื่น                                                                                                                                                                                                  | 16              | 4          | จัดทำห้องสำหรับจัดเก็บเครื่องมืออุปกรณ์การดับเพลิงโดยเฉพาะ                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ตค.65 - กย.66 | สำนักปลัด                  |          |  |



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลหนองผึ้ง อำเภอสารภ จังหวัดเชียงใหม่

| ลำดับที่ | ประเด็นความเสี่ยง                                             |                                                                                                                                                                       | ระดับความเสี่ยง |            | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |               |                            |          |
|----------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------|----------|
|          | โครงการ/งาน/ภารกิจ                                            | ความเสี่ยง                                                                                                                                                            | ก่อนจัดการ      | หลังจัดการ | กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | กำหนดเวลา     | ผู้รับผิดชอบ               | หมายเหตุ |
| 4        | โครงการส่งเสริมและคุ้มครองผู้บริโภค(อาหารสะอาด รสชาติปลอดภัย) | สถานประกอบการในพื้นที่มีจำนวนมากยังไม่ผ่านเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด                                                                                                        | 16              | 4          | - เน้นการลงพื้นที่สำรวจสถานประกอบการ<br>-บันทึกข้อมูลและรายละเอียดของสถานประกอบการทุกแห่งให้เป็นปัจจุบัน<br>-ให้คำแนะนำและตรวจประเมินอย่างน้อยปีละ 2 ครั้งเพื่อให้ปฏิบัติตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด<br>-บังคับใช้มาตรการเพื่อเฝ้าระวังการสุขาภิบาลอาหารในสถานประกอบการ                                                                           | ตค.65 - กย.66 | กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม |          |
| 5        | การเพิ่มประสิทธิภาพงานการศึกษาปฐมวัย                          | พนักงานจ้างที่ได้จ้างเพื่อมาช่วยปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ศูนย์ 1 ไม่ได้จบการศึกษาด้านปฐมวัยโดยตรง ดังนั้นจึงไม่สามารถช่วยงานด้านการเรียน การสอนได้อย่างเต็มที่ | 12              | 6          | 1. มีการส่งเสริมให้ครูในศูนย์ฯ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ได้รับความรู้ใหม่ๆ ที่เป็นปัจจุบัน รวมถึงระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงาน เพื่อจะได้นำความรู้ที่ได้รับมาปรับปรุงและพัฒนางานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น<br>2. ผู้อำนวยการกองการศึกษา มอบหมายให้นักวิชาการศึกษา เป็นผู้ควบคุมดูแลการปฏิบัติงานต่างๆ ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก | ตค.65 - กย.66 | กองการศึกษา                |          |



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลหนองผึ้ง อำเภอสารภี จังหวัดเชียงใหม่

| ลำดับที่ | ประเด็นความเสี่ยง                                             |                                                                                                                                                                                 | ระดับความเสี่ยง |            | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                  |                   |          |  |
|----------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|----------|--|
|          | โครงการ/งาน/ภารกิจ                                            | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                      | ก่อนจัดการ      | หลังจัดการ | กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | กำหนดเวลา        | ผู้รับผิดชอบ      | หมายเหตุ |  |
| 6        | งานวิเคราะห์นโยบายและแผน (การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลตำบลหนองผึ้ง) | - จำนวนโครงการที่มากเกินไป<br>- กระบวนการจัดทำแผนมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย                                                                                                           | 12<br>9         | 6<br>6     | - คัดกรองโครงการให้ใกล้เคียงกับศักยภาพขององค์กร<br>- พัฒนาอบรมบุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง                                                                                                                                                                                                                                    | ต.ค.65 - ก.ย.66  | สำนักปลัด         |          |  |
| 7        | การจัดซื้อ/จัดจ้างพัสดุ                                       | การจัดซื้อจัดจ้างบางรายการไม่เป็นไปตามแผน เช่น มีผู้เสนอราคาเพียงรายเดียว/การร้องเรียน (ปัจจัยภายนอก/ยอมรับ)                                                                    | 12              | 4          | เจ้าหน้าที่เสนอความเห็นชอบต่อหัวหน้าหน่วยงานรัฐ เพื่อเสนอทางเลือกให้เป็นไปตาม พ.ร.บ./ระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด                                                                                                                                                                                                                      | ต.ค.65 - ก.ย. 66 | กองคลัง           |          |  |
| 8        | โครงการหนองผึ้งอายุนวัตกรรม                                   | การรวมกลุ่มการจัดกิจกรรมภายใต้สถานการณ์ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) อาจทำให้ผู้สูงอายุไม่สามารถเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง ทำให้ทักษะการเรียนรู้ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ | 9               | 2          | - วางมาตรการการป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) อย่างเคร่งครัด<br>- การจัดทำสื่อการเรียนรู้ เพื่อให้กลุ่มเป้าหมายที่ไม่สามารถเข้าร่วมกิจกรรมได้เกิดการเรียนรู้อย่างต่อเนื่อง<br>- มีการจับคู่การเรียนรู้ให้กับผู้สูงอายุที่เข้าร่วมโครงการ ในรูปแบบเพื่อนดูแลเพื่อน ให้ส่งต่อความรู้แก่เพื่อนที่ไม่สามารถเข้าร่วมกิจกรรมได้ | ต.ค.65 - ก.ย.66  | กองสวัสดิการสังคม |          |  |



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลหนองผึ้ง อำเภอสารภี จังหวัดเชียงใหม่

| ลำดับที่ | ประเด็นความเสี่ยง                                                   |                                                                                                                                                    | ระดับความเสี่ยง |            | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |              |          |
|----------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|----------|
|          | โครงการ/งาน/ภารกิจ                                                  | ความเสี่ยง                                                                                                                                         | ก่อนจัดการ      | หลังจัดการ | กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | กำหนดเวลา      | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
| 9        | การปรับข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ( LTax3000 และ LTaxGIS ) | ข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินบางราย เจ้าของเดิมได้มีการขาย/โอนกรรมสิทธิ์ไปแล้ว ทำให้การประเมินภาษีผิดพลาด ซึ่งทำให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ          | 9               | 4          | 1. ประสานงานกับหน่วยงานอื่นภายนอก เช่น สำนักงานที่ดิน ,ทะเบียนราษฎร เพื่อขอตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้องเป็นประจำทุกเดือน<br>2. ออกสำรวจข้อมูลภาคสนามเพื่อปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน<br>3. ควบคุมดูแลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ปรับปรุงฐานข้อมูลให้ครบถ้วนถูกต้องและเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ<br>4. ส่งเจ้าหน้าที่อบรม เพื่อเพิ่มทักษะความรู้และเทคนิคใหม่ๆ | ต.ค.65 -ก.ย.66 | กองคลัง      |          |
| 10       | การจัดเก็บและประเมินภาษี                                            | หนังสือแจ้งการประเมินส่งไม่ถึงผู้รับตามข้อมูลที่อยู่เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ในภายหลัง ซึ่งทำให้จดหมายถูกตีกลับและเกิดความเสียหายแก่ทางราชการ | 9               | 4          | 1. จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน<br>2. หัวหน้างานสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการออกหนังสือแจ้งประเมินภาษี<br>3. ประสานขอข้อมูลจากหน่วยงานอื่น เช่น สำนักงานที่ดินทะเบียนราษฎร เพื่อปรับปรุงข้อมูลทุกเดือน                                                                                                         | ต.ค.65 -ก.ย.66 | กองคลัง      |          |



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลหนองผึ้ง อำเภอสарภี จังหวัดเชียงใหม่

| ลำดับที่ | ประเด็นความเสี่ยง                                                                             |                                                                                                                                            | ระดับความเสี่ยง |            | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |               |              |          |  |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|----------|--|
|          | โครงการ/งาน/ภารกิจ                                                                            | ความเสี่ยง                                                                                                                                 | ก่อนจัดการ      | หลังจัดการ | กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | กำหนดเวลา     | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |  |
| 11       | กระบวนการ การขออนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลงอาคารต่างๆ                                            | การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และแบบแปลนไม่เป็นไปตาม พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. 2522 | 8               | 2          | 1. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน<br>2. จัดทำแผนพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคารแจกผู้มาติดต่อ<br>3. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของเทศบาลตำบลหนองผึ้งเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง                                                                                                                           | ตค.65 - กย.66 | กองช่าง      |          |  |
| 12       | โครงเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาประชาคมด้านยาเสพติดอำเภอสารภี (สารภีเกมส์) ครั้งที่ 24 ประจำปี 2566 | ประชาชนในตำบลหนองผึ้งมีความสนใจแข่งขันกีฬาลดลง                                                                                             | 6               | 3          | 1. เชิญประชุมผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการจัดการแข่งขันกีฬาประชาคมด้านยาเสพติดอำเภอสารภี เพื่อแจ้งให้ที่ประชุมทราบว่าเทศบาลตำบลหนองผึ้งจะส่งนักกีฬาเพื่อเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาประชาคมด้านยาเสพติดอำเภอสารภี ครั้งที่ 24<br>2. แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการคัดตัวนักกีฬาในแต่ละประเภทเพื่อจะได้เตรียมการฝึกซ้อมกีฬา เพื่อเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาประชาคมด้านยาเสพติดอำเภอสารภี ครั้งที่ 24 | ตค.65 - กย.66 | กองการศึกษา  |          |  |



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลหนองผึ้ง อำเภอสарภักดิ์ จังหวัดเชียงใหม่

| ลำดับที่ | ประเด็นความเสี่ยง                          |                                                                                       | ระดับความเสี่ยง |            | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |              |          |  |
|----------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|----------|--|
|          | โครงการ/งาน/ภารกิจ                         | ความเสี่ยง                                                                            | ก่อนจัดการ      | หลังจัดการ | กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | กำหนดเวลา        | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |  |
| 13       | งานส่งเสริมการเกษตร                        | บุคลากรขาดความรู้ในการขับเคลื่อนโครงการ และขาดนวัตกรรม                                | 6               | 1          | สร้างแรงจูงใจในการทำงาน                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ตค.65 - กย.66    | สำนักปลัด    |          |  |
| 14       | งานบริหารทั่วไป (งานสารบรรณ)               | ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรง                                                          | 6               | 1          | จัดหาบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรง                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ตค.65 - กย.66    | สำนักปลัด    |          |  |
| 15       | งานการเจ้าหน้าที่ (การบริหารทรัพยากรบุคคล) | ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรง                                                          | 6               | 0          | สรรหาบุคลากรให้ตรงกับตำแหน่งหน้าที่                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ตค.65 - กย.66    | สำนักปลัด    |          |  |
| 16       | ด้านการปฏิบัติงานระบบ KTB Corporate Online | 1. ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online เพียงคนเดียวตั้งแต่ต้นจนจบขั้นตอน | 5               | 3          | 1. ตรวจสอบรายการที่มีการโอนเงินให้ละเอียด โดยกำหนดระดับความปลอดภัยในการทำรายการโอนเงินให้เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิ แบบ 3 ระดับ กล่าวคือ มีขั้นตอนการทำรายการโดย 3 บุคคล ประกอบด้วย ผู้สร้างรายการ (User Maker), ผู้ตรวจสอบความถูกต้อง (User Checker) และ ผู้อนุมัติรายการ (User Authorizer) เพื่อป้องกันการกระทำทุจริต | ต.ค.65 - ก.ย. 66 | กองคลัง      |          |  |



การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลหนองผึ้ง อำเภอสารภ จังหวัดเชียงใหม่

| ลำดับที่ | ประเด็นความเสี่ยง       |                                                                                                                                                                           | ระดับความเสี่ยง |            | มาตรการตอบสนองความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |              |          |  |
|----------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|----------|--|
|          | โครงการ/งาน/ภารกิจ      | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                | ก่อนจัดการ      | หลังจัดการ | กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                           | กำหนดเวลา        | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |  |
| 17       | ด้านการจ่ายเงินด้วยเช็ค | 1. การปลอมลายมือผู้มีอำนาจลงนามในเช็ค โดยที่ธนาคารไม่เกิดความสงสัย เนื่องจากการมอบหมายให้บุคคลเพียงคนเดียว ดำเนินการทุกขั้นตอนและมีความสนิทสนมกับธนาคารหรือหน่วยงานภายนอก | 5               | 3          | 1. ประสานกับธนาคาร ให้มีการสอบทานกับหน่วยงาน และเข้มงวดในการจ่ายเงินตามเช็คที่มีรายการผิดปกติ เช่น 1.1 สั่งจ่ายชื่อบุคคลแต่ไม่ขีดฆ่า"หรือผู้ถือ" และไม่ประทับ "A/C PAYEE ONLY"<br>1.2 บุคคลตามหน้าเช็ค ไม่ได้เป็นผู้ไปขึ้นเงินด้วยตนเอง<br>1.3 ลายมือชื่อผู้สั่งจ่ายเงินไม่เหมือน | ต.ค.65 - ก.ย. 66 | กองคลัง      |          |  |

ผู้จัดทำ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองผึ้ง