



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ

2566

เทศบาลเมืองอุทัยธานี

อำเภอเมืองอุทัยธานี จังหวัดอุทัยธานี

คำนำ

การบริหารความเสี่ยง นับเป็นเครื่องมือสำคัญและมีประโยชน์ในการบริหารจัดการองค์กรให้สามารถบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้วยการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมทั้งกระบวนการ การดำเนินงานต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุ ของแต่ละโอกาสที่ก่อให้เกิดความเสียหาย ในด้านการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ขององค์กร ทำให้องค์กรสามารถ ขับเคลื่อนไปสู่เป้าหมายได้อย่างมั่นคง

เทศบาลเมืองอุทัยธานีเล็งเห็นว่าการบริหารความเสี่ยง เป็นเรื่องที่สำคัญและมีประโยชน์อย่างมาก ในการที่แต่ละองค์กรจะนำหลักการของการบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการวางแผน ควบคู่กับการบริหารงาน บริหารโครงการ หรือบริหารองค์กร ได้อย่างเหมาะสมและบรรลุผล ตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายและวัตถุประสงค์ของ องค์กรที่วางไว้ ซึ่งแผนบริหารความเสี่ยงดังกล่าว เป็นเครื่องมือสำคัญที่จะช่วยให้หน่วยงานนำไปใช้ประโยชน์ในการ บริหารงานและปฏิบัติงานเพื่อพัฒนาองค์กรให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันต่อไป

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองอุทัยธานี

สารบัญ

	หน้า
บทที่ 1 บทนำ	1
1. หลักการและเหตุผล	1
2. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง	1
3. เป้าหมาย	2
4. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	2
5. นิยามความเสี่ยง	3
บทที่ 2 ข้อมูลพื้นฐาน	4
วิสัยทัศน์	4
ยุทธศาสตร์ของเทศบาลเมืองอุทัยธานี	4
เป้าประสงค์	5
บทที่ 3 การบริหารความเสี่ยงของเทศบาลเมืองอุทัยธานี	6
1.ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร	6
2.วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง	10
3.นโยบายการบริหารความเสี่ยง	10
4.คณะผู้รับผิดชอบ	11
บทที่ 4 กระบวนการบริหารความเสี่ยง	12
กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลเมืองอุทัยธานี	13
1. การระบุความเสี่ยง	13
2. การประเมินความเสี่ยง	15
3. การตอบสนองความเสี่ยง	26
4. การรายงานและติดตามผล	27
5. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	27
6. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง	27
บทที่ 5 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	28

บทที่ 1 บทนำ

1. หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยง เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผล การปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลด การสูญเสียและโอกาส ที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น อย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของ องค์กร วิเคราะห์ ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการ ความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

ดังนั้นคณะทำงานบริหารความเสี่ยงของเทศบาลเมืองอุทัยธานี จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุ ของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความ เสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมี ระบบ

2. วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

- 1) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- 2) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 3) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- 4) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง
- 5) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยง กับกลยุทธ์
- 6) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

3. เป้าหมาย

- 1) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- 2) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- 3) สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- 4) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- 5) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
- 6) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

4. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

- 1) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วย คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
- 2) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- 3) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยง จะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล
- 4) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผล การปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

5) ช่วยให้การพัฒนางองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

6) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง ย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

5. นิยามความเสี่ยง

1) ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์การปฏิบัติงานการเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยงสามารถแบ่งออกได้เป็น 3 ส่วน ดังนี้

1.1) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

1.2) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือ นโยบาย

1.3) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

2) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของ ความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

3) ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ประเมินได้ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบการเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

บทที่ 2 ข้อมูลพื้นฐาน

เทศบาลเมืองอุทัยธานี อำเภอเมืองอุทัยธานี จังหวัดอุทัยธานี

เทศบาลเมืองอุทัยธานี ตั้งอยู่ในท้องที่ตำบลอุทัยใหม่ อำเภอเมืองอุทัยธานี จังหวัดอุทัยธานี มีพื้นที่จำนวน ๘.๒ ตารางกิโลเมตร อยู่ห่างจากกรุงเทพมหานครไปทางทิศเหนือตามถนนสายเอเชียเป็นระยะทาง ๒๐๖ กิโลเมตร และแยกเข้ามาตามทางหลวงหมายเลข ๓๓๓ ที่บ้านท่าน้ำอ้อย ระยะทางประมาณ ๑๖ กิโลเมตร ถึงจังหวัดอุทัยธานี รวมเป็นระยะทาง ๒๒๒ กิโลเมตร พิกัดทางภูมิศาสตร์ที่ตั้งเทศบาลเมืองอุทัยธานี ๑๕° ๒๒' ๓๗.๑๒" น. ๑๐๐° ๐๒' ๐๓.๓๔" ตะวันออก

อาณาเขต

ทิศเหนือ ติดต่อกับตำบลสะแกกรัง อำเภอเมืองอุทัยธานี

ทิศใต้ ติดต่อกับตำบลน้ำซึมอำเภอเมืองอุทัยธานีบริเวณบ้านปากกะบาด

ทิศตะวันออก ติดต่อกับตำบลสะแกกรัง อำเภอเมืองอุทัยธานี ห่างจากแม่น้ำสะแกกรัง ๔๐ เมตร

ทิศตะวันตก ติดต่อกับตำบลน้ำซึม และตำบลดอนขวาง อำเภอเมืองอุทัยธานี

วิสัยทัศน์

“เมืองท่องเที่ยวทางธรรมชาติ สะอาด ปลอดภัย ประเพณีวัฒนธรรมล้ำค่า
ชุมชนดำเนินตามแนวทางปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง”

ยุทธศาสตร์ของเทศบาลเมืองอุทัยธานี

- ๑) ยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
- ๒) ยุทธศาสตร์การพัฒนาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๓) ยุทธศาสตร์การพัฒนาเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว
- ๔) ยุทธศาสตร์การพัฒนาคุณภาพชีวิตและทุนทางสังคม
- ๕) ยุทธศาสตร์การพัฒนาการเมือง – การบริหาร

เป้าประสงค์

- ๑) ปรับปรุงและพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานให้ได้มาตรฐาน
- ๒) บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้เกิดความสมดุลและยั่งยืน
- ๓) ส่งเสริมเศรษฐกิจและพัฒนาศักยภาพด้านการท่องเที่ยวอย่างเป็นระบบ
- ๔) ส่งเสริมและอนุรักษ์ขนบธรรมเนียม ประเพณี ศาสนา ศิลปวัฒนธรรมเอกลักษณ์และภูมิปัญญาท้องถิ่นให้คงอยู่อย่างยั่งยืน
- ๕) ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนอย่างเสมอภาค
- ๖) ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนให้เกิดความเข้มแข็ง

บทที่ 3

การบริหารความเสี่ยงของเทศบาลเมืองอุทัยธานี

เทศบาลเมืองอุทัยธานี ได้ประยุกต์หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) เพื่อกำหนดแนวทางในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้บรรลุเป้าหมาย ยุทธศาสตร์ร่วมกับระบบมาตรฐาน ISO 31000 และระบบบริหารงานคุณภาพ ISO 9001:2015 (Risk and Opportunities) ครอบคลุมการจัดวางระบบบริหารความเสี่ยงของเทศบาลเมืองอุทัยธานี ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม ตามมาตรฐานที่กำหนด ภายใต้กรอบนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่มุ่งเน้นให้เกิด Risk Awareness Culture ด้วยการดำเนินการตามขั้นตอน การบริหารจัดการความเสี่ยงตั้งแต่การระบุปัจจัยเสี่ยง สาเหตุความเสี่ยงที่จะทำให้ ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ วิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดระดับความเสี่ยง ตลอดจนจัดทำแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ติดตามแผนการดำเนินงาน ภายใต้ 8 องค์ประกอบ ได้แก่

- 1) บริบทภายในและภายนอกองค์กร
- 2) การกำหนดวัตถุประสงค์
- 3) การชี้แจงเหตุการณ์
- 4) การประเมินความเสี่ยง
- 5) การตอบสนองความเสี่ยง
- 6) กิจกรรมการควบคุม
- 7) สารสนเทศและการสื่อสาร
- 8) การติดตามประเมินผล

1. ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร (INTERNAL & EXTERNAL CONTEXT)

1.1 บริบทภายในองค์กร (Internal Context)

1) ระบบ (System) เทศบาลเมืองอุทัยธานี มีระบบการบริหารงานที่มีโครงสร้างไม่ซับซ้อน และมีความคล่องตัวในการปรับเปลี่ยนโครงสร้างให้เหมาะสมกับสถานการณ์

2) บุคลากร (Staff) บุคลากรมีความรู้ความสามารถตรงตามตำแหน่งงาน ตามมาตรฐานกำหนด ตำแหน่งมีการส่งเสริมการเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถของบุคลากร โดยการสนับสนุนการฝึกอบรมและให้มีการ รายงานผลการฝึกอบรม ตลอดจนการนำไปใช้ประโยชน์เพื่อจัดทำเป็นองค์ความรู้ (Knowledge Management: KM) เพื่อเผยแพร่ให้พนักงานได้นำไปใช้ประโยชน์

3) ทักษะ (Skill) บุคลากรมีทักษะในการปฏิบัติงานได้หลากหลายและสามารถทำงานได้เฉพาะทางตรงตามภาระงาน (Job Description) และมีประสบการณ์ในการทำงานที่สามารถพัฒนาต่อยอด ในการทำงานภารกิจอื่นๆ ได้อีก

4) โครงสร้าง (Structure) เทศบาลเมืองอุทัยธานี มีโครงสร้างองค์กรที่มีการกำหนดบทบาทหน้าที่และแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน มีการแบ่งโครงสร้างการบริหารงานและกำหนดบทบาท หน้าที่แต่ละสำนัก/กอง รวมถึงได้มีการสื่อสารให้พนักงานได้รับทราบอย่างทั่วถึง

5) กลยุทธ์ (Strategy) มีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาท้องถิ่น และทบทวนตามรอบการทบทวนอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการรับฟังความคิดเห็นความต้องการจากประชาชน เพื่อนำมาปรับกลยุทธ์การดำเนินงานภายใต้การเชื่อมโยงกับนโยบายระดับชาติ ระดับกระทรวง ระดับภูมิภาค ระดับจังหวัด ฯลฯ

1.2 บริบทภายนอก (External Context)

1) การเมือง (Politic) เทศบาลเมืองอุทัยธานี ดำเนินการภายใต้การสนับสนุนของรัฐบาลที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี และแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ 12

2) กฎระเบียบ/กฎหมาย (Law) เทศบาลเมืองอุทัยธานี ปฏิบัติตามพระราชกำหนดพระราชกฤษฎีกาพระราชบัญญัติ ตลอดจนตลอดระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

1.3 การวิเคราะห์ SWOT Analysis

จากข้อมูลสภาพทั่วไปรวมทั้งข้อมูลเฉพาะแต่ละด้าน ตลอดจนแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงต่างๆ ที่กำลังเผชิญอยู่ เทศบาลเมืองอุทัยธานี ได้มีการวิเคราะห์สภาวะแวดล้อมขององค์ประกอบภายในและองค์ประกอบภายนอก และกำหนดเป็น จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และภัยคุกคาม ดังนี้

จุดแข็ง (Strength)	จุดอ่อน (Weakness)
1) เป็นแหล่งประวัติศาสตร์ มีโบราณสถาน โบราณวัตถุ ศิลปวัตถุ ที่มีประวัติความเป็นมาที่น่าสนใจ โดยเฉพาะการเสด็จประพาสต้นของรัชกาลที่ 5 ณ วัดอุโปสถาราม 2) มีแหล่งท่องเที่ยวเชิงนิเวศและเชิงอนุรักษ์ที่หลากหลายทั้งทางบกและทางน้ำ เช่น วิถีชีวิตชาวแพลุ่มน้ำสะแกกรัง พระชนกจักรี เขาสะแกกรัง หนองโลก ฯลฯ 3) มีศิลปวัฒนธรรมและงานประเพณีที่มีชื่อเสียงเป็นที่รู้จักกันอย่างแพร่หลาย เช่น งานประเพณีตักบาตรเทโว ฯลฯ 4) ประชาชนมีวิถีชีวิตแบบอนุรักษ์นิยมที่สงบเรียบง่าย มีอัธยาศัยและน้ำใจไมตรีที่ดีและพร้อมที่จะมีส่วนร่วมในการเปลี่ยนแปลงพัฒนาท้องถิ่น 5) มีภูมิปัญญาท้องถิ่นที่หลากหลายสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มได้ เช่น การจัดทำผลิตภัณฑ์มัดปาก หวีเข็มขัด กรรไกรตัดแต่งกิ่งไม้ ตำรับยาหอมโบราณ ฯลฯ 6) ค่าจ้างแรงงานถูก 7) ที่ดินยังมีราคาถูกถ้าเปรียบเทียบกับจังหวัดอื่น ทำให้เพียงพอที่จะรองรับการพัฒนาในอนาคต 8) ปัญหาทางด้านสังคมมีน้อย 9) ค่าครองชีพต่ำ 10) เส้นทางคมนาคมส่วนใหญ่อยู่ในสภาพดี สามารถเดินทางได้อย่างสะดวก 11) ความขัดแย้งทางการเมืองภายในจังหวัดยังมีน้อย	1) เป็นเมืองที่อยู่ห่างไกลจากเส้นทางคมนาคมหลัก 2) ประชากรวัยทำงานมีแนวโน้มออกไปหางานทำที่จังหวัดอื่น 3) ขาดแหล่งจ้างงานที่สำคัญ ทำให้การพัฒนาทางภาคอุตสาหกรรม ภาคเกษตรกรรม และภาคพาณิชย์กรรมไม่เติบโตเท่าที่ควร 4) ภาคเศรษฐกิจ มีอัตราการขยายตัวไม่มาก 5) ขาดแคลนแรงงานโดยเฉพาะแรงงานมีฝีมือ 6) ระบบบริหารจัดการด้านการท่องเที่ยวยังไม่มีประสิทธิภาพขาดการบูรณาการด้านการท่องเที่ยวระหว่างหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องทั้งภาครัฐ ภาคเอกชน การเชื่อมโยงข้อมูลด้านการท่องเที่ยว รวมทั้งการประชาสัมพันธ์ยังไม่เป็นระบบ ศูนย์บริการข้อมูลด้านการท่องเที่ยวขาดความพร้อมบุคลากรและธุรกิจด้านการท่องเที่ยวยังไม่ได้มาตรฐานและมีอยู่น้อย อีกทั้งยังขาดสิ่งอำนวยความสะดวกให้แก่นักท่องเที่ยว 7) ขาดการพัฒนาเพื่อต่อยอดภูมิปัญญาท้องถิ่น 8) ขาดการบริหารจัดการเชื่อมโยงให้เป็นจุดขาย อีกทั้งการสร้างงานในช่วงเทศกาลให้น่าท่องเที่ยว น่าสนใจยังมีน้อยและมักไม่ต่อเนื่อง 9) ผู้ประกอบการค้าด้านการบริการและการท่องเที่ยวส่วนใหญ่ยังขาดความรู้ทางด้านภาษาต่างประเทศ รวมทั้งขาดวิทยาการจัดการสมัยใหม่

โอกาส (Opportunity)	อุปสรรค (Threat)
1) รัฐบาลมีนโยบายส่งเสริมการประชาสัมพันธ์และสนับสนุนงบประมาณด้านการท่องเที่ยว จึงทำให้เป็นที่รู้จักของนักท่องเที่ยวเพิ่มมากขึ้น 2) แหล่งท่องเที่ยวในภาคอื่นประสบปัญหาต่าง ๆ ทั้งภัยจากธรรมชาติและภัยจากมนุษย์ด้วยกันเอง ทำให้นักท่องเที่ยวเกิดความสนใจที่จะเข้ามาท่องเที่ยวในบริเวณภูมิภาคนี้ 3) มีศักยภาพเพียงพอที่จะพัฒนาสินค้า OTOP ให้เป็นที่รู้จักแพร่หลายยิ่งขึ้น 4) หากภาครัฐมีการบริหารจัดการที่ดีอย่างต่อเนื่องจะสามารถพัฒนาให้เป็นเมืองน่าอยู่ได้อย่างยั่งยืน 5) รัฐบาลมีนโยบายให้การสนับสนุนและช่วยเหลือผู้ประกอบการ SME มากขึ้น 6) หากภาคเอกชนมีการขยายตัวในเรื่องธุรกิจการท่องเที่ยวจะทำให้มีนักลงทุนมีโอกาที่จะเข้ามาลงทุนในธุรกิจการท่องเที่ยวสูงขึ้น 7) นักท่องเที่ยวทั้งชาวไทยและชาวต่างประเทศ ยังมีความนิยมชื่นชมบรรยากาศและวิถีชีวิตแบบอนุรักษ์ดั้งเดิม ทำให้การท่องเที่ยวมีโอกาสเติบโตสูง 8) ประชาชนมีโอกาสเข้าถึงระบบข้อมูลสารสนเทศมากขึ้น 9) โครงสร้างพื้นฐานของเมืองได้รับการพัฒนาและเชื่อมโยงทำให้เกิดความสะดวก รวดเร็ว และปลอดภัยยิ่งขึ้น	1) จังหวัดใกล้เคียงที่เป็นคู่แข่งทางการด้านการท่องเที่ยวได้รับการสนับสนุนงบประมาณด้านการท่องเที่ยวจากภาครัฐและภาคเอกชนมากกว่า 2) ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมรวมทั้งทรัพยากรด้านการท่องเที่ยว 3) นักลงทุนไม่นิยมการลงทุนขนาดใหญ่ จึงทำให้แหล่งสร้างงานมีน้อย 4) จังหวัดอุทัยธานีไม่ได้อยู่ในลำดับความสำคัญของการพัฒนาเศรษฐกิจในระดับมหภาคของรัฐบาล 5) ประชาชนยังขาดความสนใจและขาดความกระตือรือร้นในการแสวงหาความรู้จากแหล่งเรียนรู้ต่าง ๆ 6) งบประมาณในการพัฒนาด้านต่าง ๆ ยังไม่ต่อเนื่องและค่อนข้างจำกัด 7) สภาพของเมืองมักประสบอุทกภัยเป็นบริเวณกว้าง โดยที่ยังไม่สามารถป้องกันได้ จึงเป็นเหตุให้ระบบเศรษฐกิจเสียหายบ่อยครั้ง 8) ภาวะเศรษฐกิจชะลอตัว ประกอบกับภาวะวิกฤตราคาน้ำมันเชื้อเพลิงที่เพิ่มสูงขึ้น ส่งผลต่อความเป็นอยู่ของประชาชน 9) กระแสการบริโภคนิยม ทำให้เกิดการใช้จ่ายที่ฟุ่มเฟือยและไม่จำเป็นก่อให้เกิดปัญหาทางสังคม 10) การหลั่งไหลของกระแสวัฒนธรรมจากต่างประเทศ รวมทั้งความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีสมัยใหม่ ก่อให้เกิดพฤติกรรมเลียนแบบและส่งผลกระทบต่อค่านิยม วัฒนธรรม และประเพณีของท้องถิ่น 11) การรวมตัวเป็นประชาคมอาเซียน (AC) อาจส่งผลกระทบและลดความสามารถในการแข่งขันของจังหวัด 12) ขาดความมั่นคงทางเสถียรภาพทางการเมืองและเศรษฐกิจของประเทศทำให้เกิดผลกระทบต่อประชาชน

2.วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

- 1) เพื่อดำเนินการตามหลักการบริหารความเสี่ยงในการชี้บ่ง ประเมิน และการจัดการความเสี่ยง ภายใต้บริบทภายในและภายนอกอย่างครอบคลุมครบถ้วน
- 2) เพื่อบริหารจัดการให้ความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- 3) เพื่อกำหนดมาตรการ แผนงาน โครงการ และกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง
- 4) เพื่อให้บุคลากรของเทศบาลเมืองอุทัยธานี มีส่วนร่วมในการรับรู้ ตระหนัก และดำเนินการ ตลอดจนให้ความสำคัญ ของการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Risk Awareness Culture)

3.นโยบายการบริหารความเสี่ยง

- 1) การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรผ่านการจัดการองค์ความรู้
- 2) ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง
- 3) สนับสนุนกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยใช้ทรัพยากรให้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดและจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม
- 4) นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยง และสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับเข้าถึงสารสนเทศเพื่อการบริหารความเสี่ยง
- 5) ติดตามทบทวนความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสถานะแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง
- 6) ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรด้านการตระหนักถึงความเสี่ยงและความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน
- 7) นำองค์ความรู้ขององค์กรสร้างมูลค่าตอบแทนสู่สังคม

4.คณะผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองอุทัยธานี

๑. นายพลภัทร โตสัม	ปลัดเทศบาลเมืองอุทัยธานี	ประธานกรรมการ
๒. นางรุ่งนภา จันทรา	รองปลัดเทศบาล	กรรมการ
๓. นายนรังสรรค์ บุญสรรค์	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	กรรมการ
๔. นางกรรณทิพย์ บุญสรรค์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. นางสุภิญญา ปรีชพันธ์	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๖. นางพิมพ์สิริ พรหมชาติ	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๗. นางสาวชนิษฐา มีเพียร	ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์ฯ	กรรมการ
๘. นายพงษ์ไทย อบอวย	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๙. นายชาญชัย แสนนวล	ผู้จัดการสถานธนาบาล	กรรมการ
๑๐. นายชัชวาลย์ รอดยิ้ม	หัวหน้าฝ่ายผลิต รรท.ผอ.กองการประปา	กรรมการ
๑๑. นางสมร ชินพีระเสถียร	หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ	กรรมการและเลขานุการ
๑๒. นางสาวอรุณพรรณ ภู่อิทธิ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

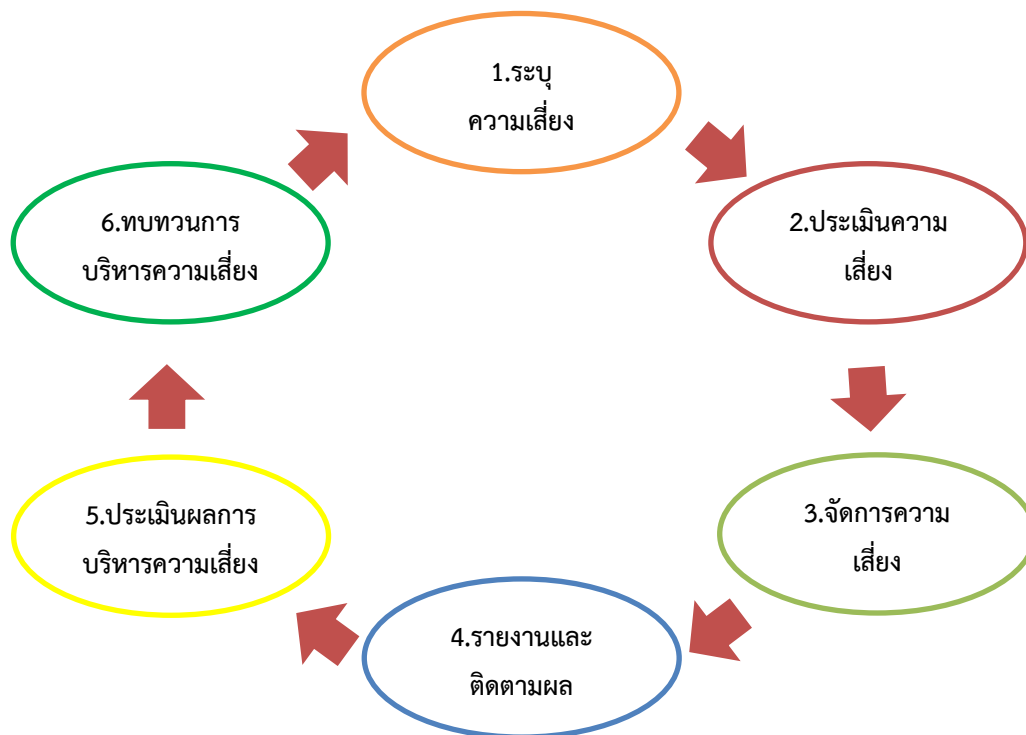
บทที่ 4

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลเมืองอุทัยธานี มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยงขั้นตอนหลัก ดังนี้

1. **ระบุความเสี่ยง** เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร
2. **ประเมินความเสี่ยง** เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม
3. **จัดการความเสี่ยง** เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง(High) และสูงมาก(Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการ นั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย
4. **รายงานและติดตามผล** เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
5. **ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง** เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการ หรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
6. **ทบทวนการบริหารความเสี่ยง** เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลเมืองอุทัยธานี



1. การระบุความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

1.1 ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

1.2 ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม

ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ 2 ด้าน ดังนี้

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

2) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับ ภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการความรู้/ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

1.3 ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น 4 ประเภท ได้แก่

1.3.1) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หรือ S เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผล ตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

1.3.2) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) หรือ O เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ ประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ความเสี่ยงด้านนี้ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

1.3.3) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) หรือ F เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณรวมทั้งการจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม เป็นต้น

1.3.4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) หรือ C เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสีย การป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้

ทั้งนี้ การระบุความเสี่ยงสามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการการระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

2. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย 4 ขั้นตอน ดังนี้

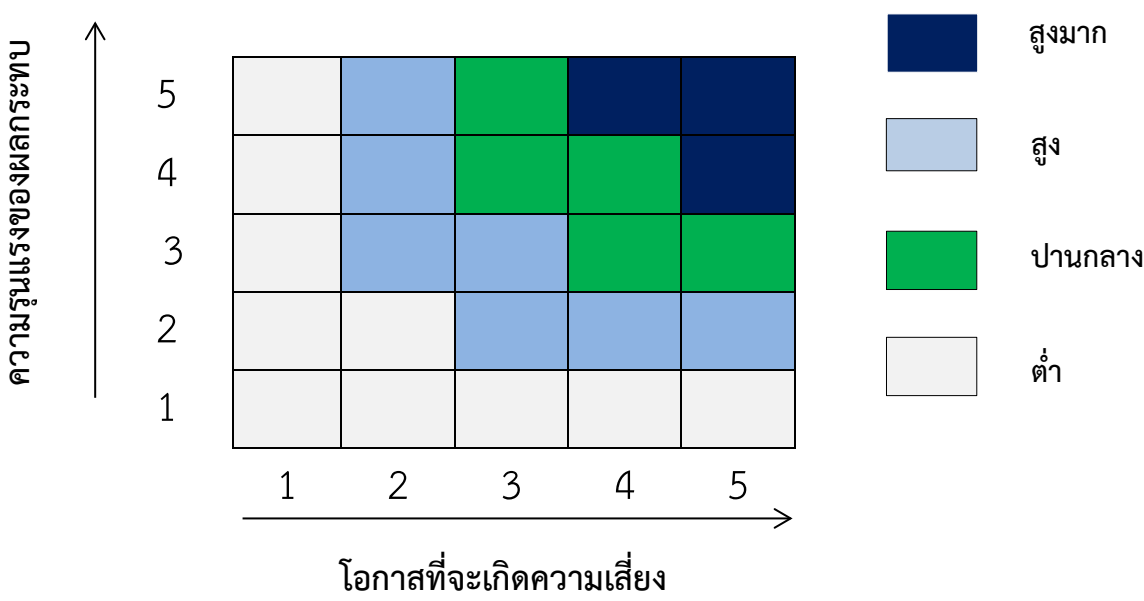
2.1 การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

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

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	1 = น้อยมาก	2 = น้อย	3 = ปานกลาง	4 = สูง	5 = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)					
ความถี่ที่อาจเกิดเหตุการณ์ หรือ ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : เดือน/ครั้ง , ปี/ครั้ง)	5 ปี /ครั้ง	2-3 ปี/ครั้ง	1 ปี/ครั้ง	1-6 เดือน/ครั้ง หรือ ไม่เกิน 1 ครั้ง/ปี	1 เดือน/ครั้ง หรือ มากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)					
มูลค่าความเสียหาย (บาท)	น้อยกว่า 1 หมื่น	1 หมื่น – 5 หมื่น	5 หมื่น – 2 แสน	2 แสน – 1 ล้าน	มากกว่า 1 ล้าน
ผลกระทบต่อชีวิต	เดือดร้อน รำคาญ	บาดเจ็บ เล็กน้อย	บาดเจ็บ ต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	ถึงแก่ชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/ การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบต่อคุณธรรมจริยธรรม ของพนักงานเทศบาล	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบด้านเวลาความล่าช้า ของงาน	ไม่เกิน 3 วัน	ไม่เกิน 7 วัน	ไม่เกิน 1 เดือน	ไม่เกิน 3 เดือน	ไม่เกิน 6 เดือน

ส่วนระดับของความเสี่ง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิด ความเสี่งและผลกระทบของความเสี่งต่อองค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสี่งในระดับใดโดยได้กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และ ต่ำ



2.2 การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ง

เป็นการนำความเสี่งและปัจจัยเสี่งแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่งต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสี่งหาย (Impact) จากความเสี่ง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่งที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการ ควบคุมความเสี่งได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลา ที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

2.2.1) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกา สความถี่ ที่จะเกิดนั้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

2.2.2) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงาน ว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสี่งหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

2.3 การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น 4 ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น 4 ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

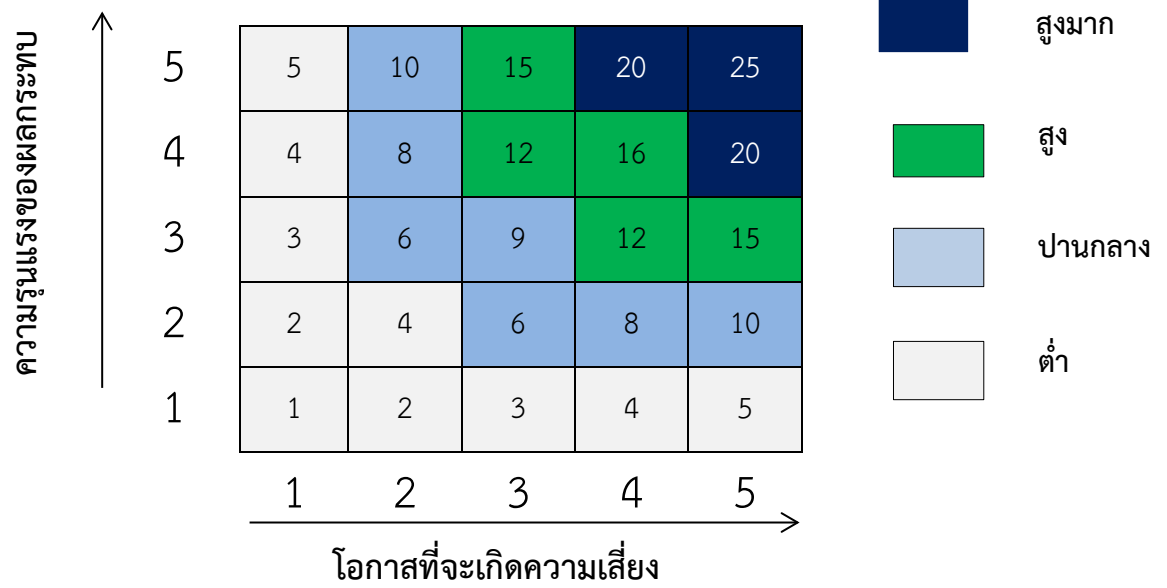
2.3.1) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง 1 – 5 คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆเพิ่มเติม

2.3.2) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง 6 – 10 คะแนน ยอมรับความเสี่ยงแต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

2.3.3) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง 11 – 16 คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

2.3.4) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง 17 – 25 คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำหรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



2.4 การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 เทศบาลเมืองอุทัยธานี อำเภอเมืองอุทัยธานี จังหวัดอุทัยธานี

ที่	ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
1	การดำเนินโครงการตามแผนการดำเนินงาน ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนฯ	ประชาชนเสียประโยชน์จากการไม่ได้ดำเนินโครงการ	เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการ ไม่ดำเนินการโครงการตามแผนการดำเนินงาน ทำให้ดำเนินการเบิกจ่ายไม่ทันปีงบประมาณ ทำให้ประชาชนเสียประโยชน์	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน หรือ ๐	3	2	6	ปานกลาง	ทุกสำนัก/กอง

การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566
เทศบาลเมืองอุทัยธานี อำเภอเมืองอุทัยธานี จังหวัดอุทัยธานี

ที่	ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภท ความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความ รุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
2	การใช้พลังงานไฟฟ้าทั้ง ภายในและภายนอก อาคารสำนักงาน	สิ้นเปลืองงบประมาณโดย เปล่าประโยชน์	1.พนักงานยังไม่ตอบสนองตาม มาตรการประหยัดพลังงาน ไฟฟ้าเท่าที่ควร เช่น สัมปิด เครื่องปรับอากาศ 2.ไม่สามารถลดการใช้พลังงาน ไฟฟ้าในแต่ละเดือนได้	ความเสี่ยง ด้านการเงิน หรือ F	5	1	5	ต่ำ	ทุกสำนัก/ กอง
3	การเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง กับท้องถิ่น	การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย	1.ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง 2.ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ไม่มีความชัดเจน 3.ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ไม่เอื้อต่อการปฏิบัติงาน	ความเสี่ยงเชิง ยุทธศาสตร์ หรือ S	2	5	10	ปานกลาง	ทุกสำนัก/ กอง

การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566
เทศบาลเมืองอุทัยธานี อำเภอเมืองอุทัยธานี จังหวัดอุทัยธานี

ที่	ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภท ความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความ รุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
4	การดำเนินงาน ตาม โครงการด้านโครงสร้าง พื้นฐานล่าช้า	ไม่สามารถตอบสนองความ ต้องการของประชาชนได้ อย่างครอบคลุมทั่วทุกพื้นที่ ในรอบ 1 ปีงบประมาณ	1.งบประมาณไม่เพียงพอต่อ การดำเนินโครงการ 2.ติดระเบียบข้อบังคับต่างๆ 3.เป็นอำนาจหน้าที่ของ หน่วยงานอื่น	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือ C	3	1	3	ต่ำ	กองช่าง
5	ความเสี่ยงที่เกิดจาก สาธารณภัย เช่น อัคคีภัย วาตภัย อุทกภัย ฯลฯ	บ้านเรือนได้รับความเสียหาย , ประชาชนเดือดร้อน ขาด แคลนน้ำอุปโภคบริโภค ขาดรายได้	1.ภัยธรรมชาติ 2.ความประมาทของมนุษย์	ความเสี่ยง ด้านการเงิน หรือ F	3	3	9	ปานกลาง	งานป้องกันฯ/ กองสวัสดิการ สังคม
6	ความเสี่ยงที่เกิดจาก การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	การจ่ายเบี้ยยังชีพเกิดความ ผิดพลาดไม่ตรงกับข้อเท็จจริง	1.ผู้รับเบี้ยยังชีพขาดความ ร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณี เสียชีวิต หรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่	ความเสี่ยง ด้านการเงิน หรือ F	4	4	16	สูง	กองสวัสดิการ สังคม
7	ความเสี่ยงที่เกิดจาก การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของสถานศึกษา แผนการศึกษาไม่แล้วเสร็จ ตามระยะเวลาที่กำหนด	การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาล่าช้า และอาจไม่ ตอบสนองความต้องการใน ท้องถิ่น	1.หนังสือชักชวน และแนวทาง การจัดทำแผนฯดังกล่าวกำหนด แนวทางในห้วงเวลาที่ไม่ สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน 2.บุคลากรไม่เพียงพอ และ ขาดความรู้ความเข้าใจในการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	ความเสี่ยงเชิง ยุทธศาสตร์ หรือ S	1	3	3	ต่ำ	กองการศึกษา

การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566
เทศบาลเมืองอุทัยธานี อำเภอเมืองอุทัยธานี จังหวัดอุทัยธานี

ที่	ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภท ความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความ รุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
8	ความเสี่ยงที่เกิดจากการดำเนินการจัดซื้อ - จัดจ้าง	การปฏิบัติไม่เป็นไปตามพระราชบัญญัติฯ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	1.เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายขาดความรู้ ความชำนาญเกี่ยวกับงานพัสดุ 2. ระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือ C	4	4	16	สูง	ทุกส่วน ราชการ/ กองคลัง
9	ความเสี่ยงที่เกิดจากการประมาณราคาและการควบคุมงานก่อสร้าง	1. การขึ้น-ลงของราคาวัสดุไม้คองที่	1. ราคาวัสดุต่างๆไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคาต่างๆมีการต้องแก้ไข 2. ราคากลางที่กำหนดโดยสำนักงบประมาณไม่สอดคล้องกับราคาท้องถิ่น	ความเสี่ยงด้านการเงิน หรือ F	3	3	9	ปานกลาง	กองช่าง

การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566
เทศบาลเมืองอุทัยธานี อำเภอเมืองอุทัยธานี จังหวัดอุทัยธานี

ที่	ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภท ความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความ รุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
10	ความเสี่ยงที่เกิดจากการเก็บค่าน้ำประปา	1. จำนวนบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่มีไม่เพียงพอ 2. ประชาชนไม่ชำระค่าน้ำประปาตามกำหนดเวลา	1. ประชาชนไม่ชำระค่าน้ำประปาตามกำหนดเวลาทำให้จำนวนยอดหนี้ค้างมีจำนวนมากยิ่งขึ้น 2. จำนวนบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่มีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานทั้งในและนอกสถานที่	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน หรือ O	4	3	12	สูง	กองการประปา
11	ความเสี่ยงที่เกิดจากการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	1.ขาดความร่วมมือจากเจ้าของทรัพย์สินในการแจ้งเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์ในที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง 2.ระเบียบ กฎหมาย มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง	1. จำนวนบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่มีไม่เพียงพอ 2. ขาดบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะทางในการจัดทำแผนที่ภาษี	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน หรือ O	3	3	9	ปานกลาง	กองคลัง

การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566
เทศบาลเมืองอุทัยธานี อำเภอเมืองอุทัยธานี จังหวัดอุทัยธานี

ที่	ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภท ความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความ รุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
12	ความเสี่ยงที่เกิดจากการ จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง	1. ข้อมูลของผู้ชำระภาษีไม่ ถูกต้องครบถ้วนและไม่เป็น ปัจจุบัน 2. ระเบียบกฎหมายมีการ แก้ไขเปลี่ยนแปลง	1. จำนวนบุคลากรในการ ปฏิบัติหน้าที่ไม่เพียงพอ 2 .หนังสือแจ้งการประเมินถึง ผู้เสียภาษีล่าช้า 3 .การคำนวณแบบประเมิน ภาษีมีจำนวนมาก	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติงาน หรือ O	3	3	9	ปานกลาง	กองคลัง

การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566
เทศบาลเมืองอุทัยธานี อำเภอเมืองอุทัยธานี จังหวัดอุทัยธานี

ที่	ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	ประเภท ความเสี่ยง	โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความ รุนแรง	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
13	ความเสี่ยงที่เกิดจากการ จัดเก็บขยะมูลฝอยและ การกำจัดขยะมูลฝอย	1. บุคลากรไม่เพียงพอ 2. ชุมชนมีการทิ้งขยะใน ปริมาณที่เพิ่มขึ้น 3. ขาดการมีส่วนร่วมของ ประชาชน	1. จำนวนบุคลากรในการ ปฏิบัติหน้าที่ไม่เพียงพอ 2. ใช้งบประมาณในการ ดำเนินการกำจัดขยะมูลฝอย ค่าซ่อมรถบรรทุกขยะ และค่า บำรุงรถขยะจำนวนมาก	ความเสี่ยงด้านการ ปฏิบัติงาน หรือ O	3	3	9	ปานกลาง	กอง สาธารณสุขฯ

3. การตอบสนองความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่ทั้งนี้วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย 4 แนวทางหลัก คือ

3.1) การยอมรับ (Take) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

3.2) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat) หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

3.3) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

3.4) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันภัย ประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย เป็นต้น

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และให้สามารถ ติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

4. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้ว ว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น

ทั้งนี้กระบวนการสอบทานอาจกำหนด ข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ ใน 2 ลักษณะ คือ

4.1) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก 3 เดือน 6 เดือน 9 เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

4.2) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

5. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บริหารท้องถิ่น มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

6. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแผนการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ 5

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เทศบาลเมืองอุทัยธานี ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาคัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก (Extreme) และสูง (High) นั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง (Medium) ก็มีมาตรการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมาย ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2566 ของเทศบาลเมืองอุทัยธานี มีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

- 1) วิธีการดำเนินงาน (กิจกรรมการควบคุมจัดการความเสี่ยง)
- 2) ผู้รับผิดชอบ (ฝ่ายหรือกลุ่มงาน) ในแต่ละกิจกรรมของแผนบริหารความเสี่ยง
- 3) งบประมาณที่ใช้ดำเนินการ
- 4) กำหนดระยะเวลาดำเนินการของแผนงานนั้น

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

เทศบาลเมืองอุทัยธานี อำเภอเมืองอุทัยธานี จังหวัดอุทัยธานี

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
1) การดำเนินโครงการตามแผนการดำเนินงานไม่สามารถดำเนินการได้ทันในรอบปีงบประมาณ	6	1) ควรมีการตรวจสอบภายใน รายงานผลให้ผู้บริหารทราบ 2) ควรมีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น	เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้อย่างครอบคลุมทุกแผนงาน	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566	มีการดำเนินโครงการตามเทศบัญญัติได้ครบถ้วนและทันในปีงบประมาณ	N/A	ทุกสำนัก/กอง	1	1	1

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

เทศบาลเมืองอุทัยธานี อำเภอเมืองอุทัยธานี จังหวัดอุทัยธานี

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
2) การใช้พลังงานไฟฟ้าทั้งภายในและภายนอกอาคารสำนักงาน	5	กำหนดมาตรการประหยัดพลังงาน แจกทุกสำนัก/กองทราบและถือปฏิบัติ	- เพื่อลดภาระค่าใช้จ่าย การประหยัดพลังงาน	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566	ประหยัดค่าไฟฟ้า	N/A	กองคลัง	1	1	1
3) การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับท้องถิ่น	10	1.ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด 2.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมฯ	- เพื่อให้การดำเนินการต่างๆ ของเทศบาลฯ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566	การดำเนินการต่างๆ ของเทศบาลฯ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	N/A	ทุกสำนัก/กอง	1	1	1
4) การดำเนินงานตามโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานมีความล่าช้า	3	อธิบายข้อกฎหมายระเบียบข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนทราบถึงเหตุผลที่ไม่สามารถดำเนินโครงการตามความต้องการในอันดับแรกได้	- เพื่อให้การดำเนินการด้านโครงสร้างพื้นฐานของเทศบาลฯ เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566	เพื่อให้โครงการที่ดำเนินการเป็นไปตามเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน	N/A	กองช่าง	1	1	1

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

เทศบาลเมืองอุทัยธานี อำเภอเมืองอุทัยธานี จังหวัดอุทัยธานี

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
5) ความเสี่ยงที่เกิดจากสาธารณภัย เช่น อัคคีภัย วาตภัย อุทกภัย ฯลฯ	9	1.ประชาสัมพันธ์แนวทางการปฏิบัติ การป้องกันสาธารณภัยต่างๆ 2.ของบประมาณดำเนินการก่อสร้างสิ่งปลูกสร้างที่สามารถป้องกันสาธารณภัยต่างๆได้ เช่น เขื่อนเรียงหิน ฝักดับเพลิง ฯลฯ	เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆในเขตเทศบาล	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566	ประชาชนได้รับผลกระทบจากสาธารณภัยน้อยที่สุด	N/A	งานป้องกันฯ/กองสวัสดิการสังคม	1	3	3

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

เทศบาลเมืองอุทัยธานี อำเภอเมืองอุทัยธานี จังหวัดอุทัยธานี

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
6) ความเสี่ยงที่เกิดจากการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	16	1.กำชับผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพให้ถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด 2.ตรวจสอบเอกสารหลักฐานของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ให้ครบถ้วนถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2552 และที่แก้ไขเพิ่มเติม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566	บุคลากรสามารถเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุได้อย่างถูกต้อง	N/A	กองสวัสดิการสังคม	1	3	3

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

เทศบาลเมืองอุทัยธานี อำเภอเมืองอุทัยธานี จังหวัดอุทัยธานี

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
7) ความเสี่ยงที่เกิดจากการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา แผนการศึกษาไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด	3	1.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา 2.ให้แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อร่วมกันจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ของกระทรวงมหาดไทย และ เพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566	การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ของกระทรวงมหาดไทยและ เพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน	N/A	กองการศึกษา	1	1	1

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

เทศบาลเมืองอุทัยธานี อำเภอเมืองอุทัยธานี จังหวัดอุทัยธานี

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
8) ความเสี่ยงที่เกิดจากการจัดซื้อ - จัดจ้าง	16	1.กำกับผู้รับผิดชอบให้ปฏิบัติงานด้วยความละเอียดรอบคอบ และเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดไว้ อย่างเคร่งครัด 2.จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ ทักษะ ความ ชำนาญเกี่ยวกับระเบียบ พัสดุให้สามารถปรับ ใช้ได้ถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน	เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. 2560	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566	การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	N/A	ทุกส่วนราชการ/ กองคลัง	4	3	12

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
เทศบาลเมืองอุทัยธานี อำเภอเมืองอุทัยธานี จังหวัดอุทัยธานี

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลสำเร็จที่ คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนน รวม
9) ความเสี่ยงที่เกิดจากการประมาณราคาและการควบคุมงานก่อสร้าง	9	1.กำกับผู้รับผิดชอบให้ติดตามข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับราคาวัสดุต่างๆอยู่เสมอเพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน 2.การกำหนดราคากลางวัสดุก่อสร้าง ควรกำหนดให้สอดคล้องกับราคาท้องถิ่น	เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ อย่างมีประสิทธิภาพ	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566	การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ อย่างถูกต้อง	N/A	กองช่าง	3	2	6

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
เทศบาลเมืองอุทัยธานี อำเภอเมืองอุทัยธานี จังหวัดอุทัยธานี

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลสำเร็จที่ คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนน รวม
10) ความเสี่ยงที่เกิดจากการเก็บค่าน้ำประปา	12	1.ติดตามและจัดทำหนังสือทวงถามค่าน้ำประปาค้างชำระเป็นประจำ 2.เพิ่มช่องทางการชำระค่าน้ำประปาผ่านช่องทางออนไลน์	เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและลดจำนวนยอดหนี้ค้างจากการชำระค่าน้ำประปา	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566	ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและลดจำนวนยอดหนี้ค้างจากการชำระค่าน้ำประปา	N/A	กองการประปา	3	3	9

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
เทศบาลเมืองอุทัยธานี อำเภอเมืองอุทัยธานี จังหวัดอุทัยธานี

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลสำเร็จที่ คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนน รวม
11) ความเสี่ยงที่เกิดจากการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	9	1.ประชาสัมพันธ์ให้เจ้าของทรัพย์สินให้ความร่วมมือในการแจ้งเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง 2.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ ความชำนาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปรับใช้ได้ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน	เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2550 และเป็นการพัฒนารายได้ของเทศบาลฯ	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566	เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2550 และเป็นการพัฒนารายได้ของเทศบาลฯ	N/A	กองคลัง	3	2	6

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
เทศบาลเมืองอุทัยธานี อำเภอเมืองอุทัยธานี จังหวัดอุทัยธานี

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลสำเร็จที่ คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนน รวม
12) ความเสี่ยงที่เกิดจากการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	9	1.ประชาสัมพันธ์ให้เจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน 2.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ ความชำนาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปรับใช้ได้ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน	เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นการพัฒนารายได้ของเทศบาลฯ	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566	เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นการพัฒนารายได้ของเทศบาลฯ	N/A	กองคลัง	3	2	6

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
เทศบาลเมืองอุทัยธานี อำเภอเมืองอุทัยธานี จังหวัดอุทัยธานี

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/ จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผลสำเร็จที่ คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนน รวม
13) ความเสี่ยงที่เกิดจากการจัดเก็บขยะมูลฝอย และการกำจัดขยะมูลฝอย	9	1.ส่งเสริมให้มีการคัดแยกขยะ และส่งเสริมกิจกรรมรีไซเคิลขยะ เพื่อลดภาระการฝังกลบขยะมูลฝอย 2. จัดตั้งงบประมาณเพื่อรองรับค่าใช้จ่ายในการจัดการขยะ	เพื่อให้การจัดเก็บขยะมูลฝอยได้อย่างปลอดภัยและถูกสุขลักษณะ	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566	เพื่อให้การจัดเก็บขยะมูลฝอยได้อย่างปลอดภัยและถูกสุขลักษณะ	N/A	กองสาธารณสุข	3	2	6