



**แผนบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**



**เทศบาลตำบลหลวงเหนือ  
อำเภอองาว จังหวัดลำปาง**



คำสั่งเทศบาลตำบลหลวงเหนือ  
ที่ ๓๑๗ /๒๕๖๖  
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ของเทศบาลตำบลหลวงเหนือ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่ กระทรวงการคลังกำหนด เป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง และให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบ เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหลวงเหนือ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ข้อ ๔ ดังต่อไปนี้

- |  |                     |
|--|---------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลหลวงเหนือ             | ประธานคณะกรรมการ    |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลหลวงเหนือ | รองประธานคณะกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง                  | กรรมการ             |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง                  | กรรมการ             |
| ๕. นักพัฒนาชุมชน                       | กรรมการ             |
| ๖. เจ้าพนักงานสาธารณสุข                | กรรมการ             |
| ๗. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป          | กรรมการ/เลขานุการ   |
| ๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน            | ผู้ช่วยเลขานุการ    |

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่แต่งตั้งขึ้นมีหน้าที่รับผิดชอบ ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังฯ ข้อ ๕ ดังนี้

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายณรงค์ เครือระยา)

นายกเทศมนตรีตำบลหลวงเหนือ



คำสั่งเทศบาลตำบลหลวงเหนือ  
ที่ ๓๑๘ /๒๕๖๖  
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ของเทศบาลตำบลหลวงเหนือ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ประกอบกับหลักเกณฑ์  
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ  
พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และ  
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน  
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประจำปี  
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประกอบด้วย

- |  |                     |
|--|---------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลหลวงเหนือ             | ประธานคณะกรรมการ    |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลหลวงเหนือ | รองประธานคณะกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง                  | กรรมการ             |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง                  | กรรมการ             |
| ๕. นักพัฒนาชุมชน                       | กรรมการ             |
| ๖. เจ้าพนักงานสาธารณสุข                | กรรมการ             |
| ๗. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป          | กรรมการ/เลขานุการ   |
| ๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน            | ผู้ช่วยเลขานุการ    |

โดยมีหน้าที่

๑. จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
๒. ดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความ  
เสี่ยง
๓. รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อคณะ  
กรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อพิจารณา

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายณรงค์ เครือระยา)

นายกเทศมนตรีตำบลหลวงเหนือ



ประกาศเทศบาลตำบลหลวงเหนือ  
เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

\*\*\*\*\*

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง” โดยถือปฏิบัติตามประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตลอดจนหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลหลวงเหนือ บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน อีกทั้งให้มีระบบในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม ลดปัจจัยที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. กำหนดให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ทุกคนในระดับชั้นที่ต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ

๒. กำหนดให้ทุกส่วนราชการ (สำนัก/กอง) มีหน้าที่ความรับผิดชอบประเมินความเสี่ยง กำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง แนวทางการป้องกันและบรรเทาความเสี่ยง หรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ และให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณีทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๓. ให้มีการติดตามประเมินผลและรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

๔. เมื่อพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อองค์กร จะต้องรายงานความเสี่ยงนั้นให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบทันที และให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายณรงค์ เจริญระยา)

นายกเทศมนตรีตำบลหลวงเหนือ



ประกาศเทศบาลตำบลหลวงเหนือ  
เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น บัดนี้ เทศบาลตำบลหลวงเหนือ ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว

เพื่อให้การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปตามมาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างความเชื่อมั่น ความสมเหตุสมผลในการบริหารจัดการในหน่วยงานภาครัฐ เพื่อให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลหลวงเหนือเป็นไปตามเป้าหมาย และบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และสร้างควมมีประสิทธิภาพในการดำเนินการตามแนวทางที่กระทรวงการคลังกำหนดจึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และแจ้งให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทราบโดยทั่วกัน

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(นายณรงค์ เครือระยา)

นายกเทศมนตรีตำบลหลวงเหนือ

## คำนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กรแล้ว กำหนดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อสร้างหลักประกันที่องค์กรสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลหลวงเหนือได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานทุกกอง/ฝ่าย มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่เกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกกอง/ฝ่ายที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อและหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานของเทศบาลตำบลหลวงเหนือ ต่อไป

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง  
เทศบาลตำบลหลวงเหนือ

## สารบัญ

เรื่อง

หน้า

คำนำ

สารบัญ

บทที่ ๑ บทนำ

บทที่ ๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหลวงเหนือ

บทที่ ๓ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลหลวงเหนือ

## บทที่ ๑ บทนำ

เนื่องด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลหลวงเหนือ ได้จัดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ระบุและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ไม่กระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของหน่วยงาน ให้สอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพปัจจัย ปัจจัยความจำเป็นต่างๆ ที่แตกต่างกันไป ทำให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการนำการบริหารจัดการความเสี่ยงมาใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงานทั้งในระดับบุคคล และระดับองค์กร

### นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหลวงเหนือ

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหลวงเหนือ ได้กำหนดนโยบายจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เทศบาลตำบลหลวงเหนือยอมรับได้ ซึ่งจะให้เกิดความเชื่อมั่นเกี่ยวกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรดังนี้

๑. ให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๒. ให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กรโดยให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๓. ให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง

๔. ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามรอบปีงบประมาณและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีละ ๑ ครั้ง



## บทที่ ๒

### แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหลวงเหนือ

**ความเสี่ยง(Risk)** หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายของส่วนราชการ ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้

ปัจจัยเสี่ยง หรือประเด็นความเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดอย่างไรและทำไม ทั้งนี้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดอย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยภายในองค์กรเอง เช่น กระบวนการดำเนินงานหรือระบบงานไม่เหมาะสม บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ อัตรากำลังไม่เพียงพอ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่มีประสิทธิภาพ เป็นต้น หรืออาจเกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ ภัยธรรมชาติ เป็นต้น ซึ่งสิ่งเหล่านี้อาจมีผลทำให้องค์กรเสียหายได้ หรือไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่รองรับได้

#### ๑. การกำหนดวัตถุประสงค์

ในการทำงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จะต้องเริ่มต้นจากการจัดทำยุทธศาสตร์ในการปฏิบัติงาน โดยนำเอายุทธศาสตร์ชาติ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม แผนพัฒนาทั้งระดับภาค ระดับจังหวัดมาเชื่อมโยงเพื่อกำหนดเป็นยุทธศาสตร์การพัฒนาของหน่วยงาน โดยกำหนดเป้าประสงค์ กลยุทธ์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ซึ่งสิ่งเหล่านี้คือวัตถุประสงค์ที่นำไปสู่เป้าหมายของการพัฒนาตามแผนพัฒนาที่วางไว้

ดังนั้น หน่วยงานต้องศึกษาและทำความเข้าใจ ติดตามและสื่อสารแนวโน้มความเสี่ยงที่สำคัญที่จะเกิดขึ้นในอนาคตต่อแผนการพัฒนาที่ได้จัดทำไว้ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนั้นการกำหนดและทำความเข้าใจในวัตถุประสงค์ขององค์กรจึงเป็นขั้นตอนแรกที่ต้องกระทำ เพื่อกำหนดแนวทาง หลักการและทิศทางในกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อจะเชื่อมโยงว่าสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นนั้นควรสร้างคุณค่าหรือหาทางป้องกันเพื่อกำหนดความเสี่ยงให้อยู่ระดับ ที่ยอมรับได้

#### ๒. การระบุความเสี่ยง

เป็นการระบุปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับแผนงาน/โครงการ เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยต้องคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอกและสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงานตามประเภทความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

**๒.๑ ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์(Strategic Risks)** หมายถึง ความเสี่ยงจากการใช้ที่ไม่เหมาะสม การที่ยุทธศาสตร์ไม่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจ การยุทธศาสตร์ที่ไม่ชัดเจนและความไม่เหมาะสมของยุทธศาสตร์ ซึ่งอาจเกิดจากการที่สภาวะแวดล้อมมีการเปลี่ยนแปลงในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่า ยุทธศาสตร์ในปัจจุบันสอดคล้องกับสถานการณ์เศรษฐกิจ การเมือง และสังคม หรือไม่ และประเด็นยุทธศาสตร์ย่อยสอดคล้องกับยุทธศาสตร์หลักของหน่วยงานหรือไม่

๒.๒ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) หมายถึง ความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และหน่วยงานต่างๆ ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่าการดำเนินการใดสามารถทำงานได้ดี และการดำเนินการใดทำงานได้ไม่ดี หน่วยงานมี โครงสร้างและระบบเทคโนโลยีที่เชื่อถือได้หรือไม่ และหน่วยงานมีทรัพยากรที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการ ดำเนินงานหรือไม่

๒.๓ ความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพยากร(Financial and material Risks) หมายถึง ความเสี่ยงต่อสถานะการเงินและทรัพยากรของเทศบาลตำบลหลวงเหนือ ทั้งด้านรายได้ รายจ่าย ทรัพย์สิน และหนี้สิน ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่าทรัพยากรใดจะมีผลต่อการเงินของเทศบาลตำบลหลวงเหนือ(ทั้งที่ ชัดเจนและไม่ชัดเจน รวมถึงข้อผูกพันและปัจจัยภายนอก) และอะไรคือปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยงเหล่านั้น

๒.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย(Compliance Risk) หมายถึง การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ทั้งของภายในและภายนอกองค์กรในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้อง พิจารณาว่า งาน กระบวนการ และบุคลากรดำเนินงานตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ สามารถเกิดการกระทำ ผิดกฎระเบียบได้อย่างไรบ้าง และหากเกิดขึ้นระบบตรวจสอบภายในจะสามารถตรวจเจอหรือไม่ และมีกรณี ตัวอย่างจากอดีตเกี่ยวกับการกระทำผิดหรือการละเว้นการปฏิบัติ

### ๓. การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการนำความเสี่ยงที่ระบุมา จัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบ ซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์เหล่านั้น และผลกระทบ(Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินแล้วนำมากำหนดเป็นระดับความเสี่ยง ใน แผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการ ก่อนหลัง เป็นการจัดลำดับความเสี่ยงและสามารถตัดสินใจวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ต่อไป เทศบาลตำบลหลวงเหนือ กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงได้แก่ ระดับ โอกาสที่จะเกิด(Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ(Impact) และระดับของความเสี่ยง(Degree Of Risk) ดังนี้

#### ๓.๑ ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง(L)

ตาราง ๑) ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (likelihood) ในเชิงปริมาณ (ครั้ง)

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง
๒	น้อย	๒ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	๓ ปีต่อครั้ง

ตาราง ๒) ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ในเชิงคุณภาพ

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสเกิดแต่นานๆครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดในกรณียกเว้น

๓.๒ ตารางการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง(Impact)





ตาราง ๑) ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จมากกว่า ๘๕%
๔	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ๗๐%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ๕๐%
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ๓๐%
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ต่ำกว่า ๑๐%

ตาราง ๒) ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงเชิงปริมาณ (ความเสียหาย)

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เกิดความเสียหายสูง
๔	สูง	เกิดความเสียหายค่อนข้างสูง
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหายบ้าง
๒	น้อย	เกิดความเสียหายน้อย
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหายน้อยมาก

๒.๓ ระดับความเสี่ยง(Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมิน โอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ระดับ ความเสี่ยง	Risk Ranking	แทนด้วยแถบสี	คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง
สูงมาก	๒๒-๒๕		ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กร ยอมรับได้ ต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน
สูง	๑๐-๒๑		ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการ ความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๕-๙		ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการ ปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
ต่ำ	๑-๔		ระดับยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง

**ระดับความเสี่ยง**

		๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕ สูงมาก
ผลกระทบ (I)	๔	๔	๘	๑๒	๑-๖ สูง	๒๐
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖ ปาน กลาง	๘	๑๐
	๑	ต่ำ ๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๑	๒	๓	๔	๕
		๑	๒	๓	๔	๕
						โอกาสเกิด (L)

#### ๔. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของ ความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งแนวทางการจัดการความเสี่ยงมี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

๔.๑ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง(Risk Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และ หน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจหยุด ยกเลิกโครงการ หรือกิจกรรมนั้นไป

๔.๒ การลด/การควบคุมความเสี่ยง ๖(Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ หรือควบคุม ป้องกันให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๔.๓ การยอมรับความเสี่ยง(Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจากต้นทุน การจัดการความเสี่ยงสูงกว่าผลประโยชน์ที่ได้รับ ไม่คุ้มค่าในการจัดการ ควบคุมหรือป้องกันแต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๔.๔ การกระจายความเสี่ยง หรือการถ่ายโอนความเสี่ยง(Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

#### ๕. การติดตามและประเมินผล

องค์กรจะต้องมีการติดตามผล เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินการว่าจัดการความเสี่ยงมีคุณภาพและมีความเหมาะสม และเพื่อให้ทราบว่าความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้รับการรายงานต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบ การติดตามการบริหารความเสี่ยงทำได้ ๒ ลักษณะ คือ

๕.๑ การติดตามอย่างต่อเนื่อง เป็นการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างทันท่วงที และถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน

๕.๒ การติดตามเป็นรายครั้ง เป็นการดำเนินการภายหลังจากเหตุการณ์

## บทที่ ๓

### แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหลวงเหนือ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามที่เทศบาลตำบลหลวงเหนือ ได้กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และมาตรฐาน COSO-ERM๒๐๑๗ โดยกำหนดให้กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานมีองค์ประกอบทั้งสิ้น จำนวน ๕ ขั้นตอน คือ

๑. การกำหนดวัตถุประสงค์
๒. การระบุความเสี่ยง
๓. การประเมินความเสี่ยง
๔. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การติดตามและประเมินผล

#### ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดวัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้เทศบาลตำบลหลวงเหนือ มีมาตรการระบบหรือแนวทางในการป้องกันข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ
๒. เพื่อแก้ไขปัญหาที่เคยเกิดขึ้นแล้วไม่ให้เกิดขึ้นอีก
๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้
๔. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง
๕. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและเผื่อระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

#### ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหลวงเหนือ สามารถบรรลุเป้าหมายจัดหรือลดผลกระทบจากเหตุการณ์ ปัญหา อุปสรรค หรือสิ่งที่ไม่คาดหมายว่าจะเกิดขึ้นและสามารถป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรโดยรวมขององค์กร ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการบริหารจัดการความเสี่ยงมีดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๒. สร้างฐานข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในเทศบาลตำบล การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้หมด การบริหารจัดการเสี่ยงจะทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักของเทศบาลตำบล และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อเทศบาลตำบลได้อย่างครบถ้วน

๔. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหาร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้มาความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือ ที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมาย ที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจการที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

### ขั้นตอนที่ ๒ การระบุความเสี่ยง

#### การระบุความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เทศบาลตำบลหลวงเหนือ อำเภอจาง จังหวัดลำปาง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	แหล่งที่มาของความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง
๑. กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	อาจเป็นการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นตามระเบียบวิธีการงบประมาณฯ และอาจทำให้เกิดการผิดพลาดในการควบคุมงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงานได้	ปัจจัยภายใน - การตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีของหน่วยงานไม่เพียงพอต่อการบริหารจนสิ้นสุดปีงบประมาณ	ด้านการดำเนินงาน(O)
๒. กิจกรรมการใช้และรักษารถราชการ	อุบัติเหตุจากการใช้รถใช้ถนน	ปัจจัยภายนอก - ความประมาทและวินัยในการจราจรบนถนนของผู้ใช้งานอื่นๆ ปัจจัยภายใน - การบำรุงรักษารถยนต์	ด้านการดำเนินงาน(O)
๓. กิจกรรมการบริการประชาชน (การจดทะเบียนพาณิชย์)	ไม่สามารถให้บริการประชาชนได้ตามมาตรฐานงานบริการประชาชน	ปัจจัยภายนอก -กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมาไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ ปัจจัยภายใน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีคนเดียว หากติดภารกิจ	ด้านการดำเนินงาน(O)

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	แหล่งที่มาของความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง
๔. กิจกรรมงานสารบรรณ และธุรการ	การปฏิบัติงานที่ล่าช้า ไม่ ทันกำหนดระยะเวลาที่ หนังสือสั่งการกำหนด	ปัจจัยภายนอก - ระเบียบฯ หรือหนังสือสั่ง การที่เป็นแนวทาง ปฏิบัติงานส่งมายัง เทศบาลตำบลหลวงเหนือ ล่าช้า ปัจจัยภายใน - ดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้อง ไม่ทันตาม กำหนดเวลา	ด้านการดำเนิน(O)
๕. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง (การเก็บรักษาพัสดุ)	พัสดุสูญหาย	ปัจจัยภายใน - การควบคุมพัสดุ	ด้านการดำเนิน(O)
๖. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง (หลักค้ำประกันสัญญา)	ผู้รับจ้างไม่ยอมมารับหลัก ค้ำประกันสัญญา	ปัจจัยภายนอก - ผู้รับจ้างไม่มาขอคืนหลัก ค้ำประกันสัญญา ปัจจัยภายใน - เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องคืน หลักประกันสัญญา - เจ้าหน้าที่ไม่ติดตามการ คืนหลักค้ำประกันสัญญา	ด้านการดำเนิน(O)
๗. การเพิ่มประสิทธิภาพ การจัดเก็บภาษี	- การค้างยื่นแบบประเมิน ภาษี - การค้างการชำระภาษี	ปัจจัยภายนอก - ผู้รับบริการไม่ชำระภาษี ปัจจัยภายใน - บุคลากรไม่ได้ดำเนินงาน นอกสถานที่	ด้านการดำเนิน(O)
๘. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง (การดูแลบำรุงรักษาและการ ตรวจสอบความชำรุด บกพร่องของพัสดุระหว่าง ประกันสัญญา)	พัสดุซึ่งอยู่ระหว่างการ ประกันสัญญามีความ ชำรุดโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้รับ จ้างดำเนินการแก้ไขการ รับประกันความชำรุด บกพร่อง	ปัจจัยภายใน - การควบคุมพัสดุ และการ ดำเนินการแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ ความชำรุดบกพร่อง	ด้านการเงินและ ทรัพยากร (F)
๙. กิจกรรมการควบคุมงาน ก่อสร้าง	อาจทำให้งานก่อสร้างไม่ เป็นไปตามรูปแบบที่ กำหนด	ปัจจัยภายใน - ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจคลาดเคลื่อนใน เรื่องของระเบียบกฎหมาย ในการปฏิบัติงาน	ด้านการดำเนิน(O)



ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	แหล่งที่มาของความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง
๑๐. กิจกรรมการประมาณราคาและคำนวณราคากลาง	- การจัดทำราคากลางต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด	ปัจจัยภายนอก - กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ปัจจัยภายใน - ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจคลาดเคลื่อนในเรื่องของระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน	ด้านการดำเนิน(O)
๑๑. กิจกรรมการขอรับเงินอุดหนุน	- หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนมีการรายงานสรุปผลการดำเนินงานและการจ่ายเงินอุดหนุนล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้มีการรายงานผล	ปัจจัยภายใน - หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนมีการดำเนินการล่าช้า และไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการกำหนด	ด้านการดำเนิน(O)
๑๒. กิจกรรมการตรวจสอบ	ไม่สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบให้แล้วเสร็จได้ทันตามกำหนดระยะเวลาที่ได้รับไว้ในแผนการตรวจสอบภายในประจำปี อาจมีช่วงระยะเวลาที่คาดเคลื่อน	ปัจจัยภายใน - การประสานงานกับหน่วยรับตรวจ การได้รับเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจสอบไม่ครบถ้วนหรือได้รับล่าช้า	ด้านการดำเนิน(O)

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง (RM-๐๑)

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักงานปลัด

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง(สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหารจัดการ ความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
๑. กิจกรรมการเอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ	ด้านการดำเนินงาน(O)	๑. การตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีของ แต่ละงานไม่เพียงพอต่อการบริหารจน สิ้นสุดปีงบประมาณ	๓	๓	๙	ปานกลาง	การควบคุม
๒. กิจกรรมการใช้และรักษา รถราชการ	ด้านการเงินและ ทรัพยากร(F)	๑. ความประมาทและวินัยในการจราจรบน ถนนของผู้อื่น ๒. การบำรุงรักษารถยนต์	๓	๓	๙	ปานกลาง	การควบคุม
๓. กิจกรรมการบริการประชาชน (การจัดทะเบียนพาณิชย์)	ด้านการดำเนินงาน(O)	๑. กฎหมาย ระเบียบที่ออกมาไม่มีความ ชัดเจนในการปฏิบัติ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีคนเดียว หากติด ภารกิจนอกสำนักงาน ไม่มีผู้ดำเนินการ แทนได้	๓	๓	๔	ปานกลาง	การควบคุม
๔. กิจกรรมการปฏิบัติงาน สารบรรณและธุรการ	ด้านการดำเนินงาน(O)	๑. ระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการที่เป็น แนวทางปฏิบัติส่งมายัง ทต. หลวงเหนือ ล่าช้า ๒. ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องไม่ทันตาม กำหนดการ	๒	๑	๖	ปานกลาง	การควบคุม

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง (RM-๐๑)

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง(สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีบริหารจัดการ ความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	
			๒	๓	๖	ปานกลาง การควบคุม
๑. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง (การเก็บรักษาพัสดุ)		๑. การควบคุมพัสดุ ๒. ไม่มีห้องเก็บพัสดุโดยตรง	๒	๓	๖	ปานกลาง การควบคุม
๒. กิจกรรมการใช้และรักษา รถราชการ		๑. ผู้ดูแลรถยนต์ไม่ได้เขียนใบควบคุมการใช้รถยนต์(แบบ ๔) เป็นปัจจุบัน ๒. ผู้ดูแลรถยนต์ ขาดการดูแลรักษา รถยนต์ให้อยู่ในสภาพที่เท่าที่ควร ๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง เป็น ตำแหน่งรักษาการเจ้าพนักงานพัสดุ	๓	๓	๙	ปานกลาง การควบคุม
๓. การเพิ่มประสิทธิภาพการ จัดเก็บภาษี		๑. ผู้ให้บริการไม่ชำระภาษี ๒. บุคลากรไม่ออกไปดำเนินงานนอก สถานที่ ๓. ไม่มีการตรวจเช็คที่อยู่ผู้เสียภาษีเป็น ปัจจุบัน	๒	๓	๖	ปานกลาง การควบคุม
๔. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง (การดูแลบำรุงรักษาและการ ตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง ของพัสดุระหว่างประกันสัญญา)		๑. การควบคุมพัสดุ และการดำเนินการ แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบความชำรุด บกพร่อง	๒	๓	๖	ปานกลาง การควบคุม

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง (RM-๐๑)

แบบ RM-๑  
 ใช้งบประมาณ ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหลวงเหนือ  
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
 ณ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ : ด้านโครงสร้างพื้นฐาน  
 โครงการ :

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การก่อสร้างปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานสาธารณูปโภคอย่างมีประสิทธิภาพ  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ก่อสร้างปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานสาธารณูปโภคอย่างมีประสิทธิภาพ  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง เทศบาลตำบลหลวงเหนือ

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของการดำเนินงานโครงการ/ กิจกรรม	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง (๓) ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/ กิจกรรม	สาเหตุของความเสี่ยง (๔) ใส่สาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) ใส่ประเภทของ ความเสี่ยง (S-S-R-C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗) ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับความเสี่ยง (๙)	
ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างปรับปรุง โครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปโภคอย่างมี ประสิทธิภาพ	รูปแบบแปลนก่อสร้างไม่ สอดคล้องกับสถานที่ ก่อสร้าง	ปัจจัยภายใน - เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูล ผิดพลาด ปัจจัยภายนอก - การนำชี้แนวเขตไม่ตรง กับระวางที่ดิน	๐	๓	๓	๖	ปานกลาง





ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง (RM-๐๑)

แบบ RM-๑  
ปีงบประมาณ ๗

เทศบาลตำบลหลวงเหนือ  
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
ณ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : ด้านการพัฒนาสังคม/ชุมชน  
โครงการ : การสำรวจข้อมูลจำนวนสัตว์และชิ้นขยะเปียก  
วัตถุประสงค์ : เพื่อขับเคลื่อนโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย ตามพระปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จเจ้าฟ้าฯ กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : สุนัขและแมวในเขตได้รับผิดชอบได้รับการขึ้นทะเบียนครอบครัว/ตัวชี้วัด : มีการสำรวจสุนัขและแมวในเขตรับผิดชอบร้อยละ ๑๐๐  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานสาธารณสุข เทศบาลตำบลหลวงเหนือ

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของการดำเนินงานโครงการ/ กิจกรรม	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง (๓) ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/ กิจกรรม	สาเหตุของความเสี่ยง (๔) ใส่สาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) ใส่ประเภทของ ความเสี่ยง (S-S-R-C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗) ความเสี่ยง (๘)	ระดับ จัดลำดับความเสี่ยง (๙)	
โครงการสำรวจข้อมูล จำนวนสัตว์และชิ้น ขยะเปียก	- สุนัขและแมวในเขต รับผิดชอบได้รับการขึ้น ทะเบียนครอบครัว/ตัวชี้วัด เทศบาล ตัวชี้วัด : มีการสำรวจ สุนัขและแมวในเขต รับผิดชอบร้อยละ ๑๐๐	- ไม่สามารถดำเนินการ สำรวจสุนัขและแมวใน เขตเทศบาลตำบลหลวง เหนือได้ครบทุกตัว	ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการสำรวจและ ขึ้นทะเบียนสัตว์ - สถานการณ์โรคโควิด- ๑๙	๐	๓	๓	๙	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง (RM-๐๑)

เทศบาลตำบลหลวงเหนือ  
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ : ด้านการพัฒนาสังคม/ชุมชน  
โครงการ : โครงการสร้างปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธานศตราจารย์ ดร.สมเด็จพระสังฆราชเจ้าฟ้า กรมพระศรีสวางควัฒนา วรขัตติยราชนารี  
วัตถุประสงค์ : เพื่อสนองพระปณิธานศตราจารย์ ดร.สมเด็จพระสังฆราชเจ้าฟ้า กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี/ ประชาชนมีความรู้ ทักษะดี และการป้องกันที่ถูกต้องเกี่ยวกับโรคพิษสุนัขบ้า เพื่อป้องกันการควบคุมไม่ให้เกิดการระบาดของโรคพิษสุนัขบ้าในชุมชน  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ประชาชนได้รับความรู้ ทักษะดี และการปฏิบัติ ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานสาธารณสุข เทศบาลตำบลหลวงเหนือ

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง (๓) ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/ กิจกรรม	สาเหตุของความ เสี่ยง (๔) ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความ เสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) ใส่ประเภทของ ความเสี่ยง (S-S-R-C)	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)
โครงการสร้างปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษ สุนัขบ้า ตามพระ ปณิธานศตราจารย์ ดร. สมเด็จพระสังฆราชเจ้าฟ้ากรมพระ ศรีสวางควัฒน วรขัตติ ราชนารี	- สุนัขในเขตเทศบาล ตำบลหลวงเหนือได้รับ วัคซีนครบตามเกณฑ์ไม่ น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ -ทำให้หมันสุนัขและ แมวไม่น้อยกว่า ๕๐ ตัว/ ปี	- ไม่สามารถดำเนินการ ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าในสัตว์นำโรคได้ ครบร้อยละ ๑๐๐	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ทักษะอย่างเพียงพอใน การจับสัตว์จรจัด (ไม่มีเจ้าของ) - ไม่มีบุคลากรด้านสัตว แพทย์	๐	๓	๙	ปานกลาง จัดลำดับความ เสี่ยง (๙)



ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง (RM-๐๑)

แบบ RM-๑

ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหลวงเหนือ  
 เทศบาลตำบลหลวงเหนือ  
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
 ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ : ด้านการพัฒนาสังคม/ชุมชน

โครงการ :

วัตถุประสงค์ : เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆในตำบล

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ประชาชนได้รับผลกระทบสาธารณสุขรณภัยน้อยที่สุด

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัด เทศบาลตำบลหลวงเหนือ

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง (๓) ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/ กิจกรรม	สาเหตุของความเสียหาย (๔) ใส่สาเหตุที่ทำให้เกิดความ เสียหาย	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) ใส่ประเภทของ ความเสี่ยง (S-S-R-C)	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)
เกิดสาธารณภัย เช่น อัคคีภัย วาตภัย อุทกภัย ฯลฯ	ประชาชนได้รับ ผลกระทบสาธารณสุขรณภัย น้อยที่สุด	๑. เกิดภัยธรรมชาติ บ้านเรือนได้รับความ เสียหาย ๒. ประชาชนเดือดร้อน ขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภค พื้นที่การเกษตร เสียหาย ขาดรายได้ ฯลฯ	๑. ภัยธรรมชาติ ๒. ความประมาทของ มนุษย์	F	๕	๒๐	สูงมาก (๙)

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง (RM-๐๑)

แบบ RM-๑

ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหลวงเหนือ  
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
 ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารและพัฒนาองค์กร  
 โครงการ :

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานมีความเหมาะสมกับประเภทการใช้งาน  
 เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กอคลัง เทศบาลตำบลหลวงเหนือ

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของการดำเนินงานโครงการ/ กิจกรรม	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง (๓) สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/ กิจกรรม	สาเหตุของความเสี่ยง (๔) สาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) ใส่ประเภทของ ความเสี่ยง (S-S-R-C)	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)
กิจกรรมการใช้รถยนต์	เพื่อให้การใช้รถยนต์ ของหน่วยงานมีความ เหมาะสมกับประเภท การใช้งาน และได้รับ การบำรุงรักษาให้มี สภาพใช้งานได้ดีเสมอ	การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานมีผู้ใช้รถหลาย คน การควบคุมจึงเป็น การลำบาก	๑. การจัดซื้อรถยนต์ สำหรับใช้ในภารกิจของ เทศบาล บางประเภทไม่ เหมาะสมกับสภาพใช้งาน ทำให้รถยนต์ชำรุด เสียหาย	๐	๑	๒	จัดลำดับความ เสี่ยง (๙)
					๒	๑	ต่ำ

<p>กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของการดำเนินโครงการ/ กิจกรรม</p>	<p>เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด</p>	<p>ปัจจัยเสี่ยง (๓) ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/ กิจกรรม</p>	<p>สาเหตุของความเสียหาย (๔) ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความ เสียหาย</p>	<p>ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) ใส่ประเภทของ ความเสี่ยง (S-S-R-C)</p>	<p>การประเมินความเสี่ยง ใส่ค่าตามที่บรรจุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “การประเมินความเสี่ยง”</p> <table border="1" data-bbox="316 64 469 696"> <tr> <td data-bbox="316 568 469 696">โอกาส (๖)</td> <td data-bbox="316 421 469 568">ผลกระทบ (๗)</td> <td data-bbox="316 248 469 421">ระดับ ความเสี่ยง (๘)</td> <td data-bbox="316 64 469 248">จัดลำดับความ เสี่ยง (๙)</td> </tr> </table>	โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับความ เสี่ยง (๙)
โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	จัดลำดับความ เสี่ยง (๙)						
<p>กิจกรรมการใช้รถยนต์</p>	<p>เพื่อให้การใช้รถยนต์ ของหน่วยงานมีความ เหมาะสมกับประเภท การใช้งาน และได้รับ การบำรุงรักษาให้มี สภาพใช้งานได้ดีเสมอ</p>	<p>การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานมีผู้ใช้รถหลาย คน การควบคุมจึงเป็น การลำบาก</p>	<p>๒. การใช้รถยนต์ ส่วนกลางบางครั้ง พนักงานขับรถลาหรือมี เหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ทำให้การติดต่อ ราชการจำเป็นต้องมี คนขับรถแทน ซึ่งไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคลนั้น</p>						

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง (RM-๐๑)

แบบ RM-๑

ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหลวงเหนือ  
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
 ณ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารและพัฒนาองค์กร  
 โครงการ :

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้าง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างของเทศบาลและเกิดประสิทธิผลในการให้บริการประชาชน  
 ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัด เทศบาลตำบลหลวงเหนือ

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของการดำเนินโครงการ/ กิจกรรม	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง (๓) สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/ กิจกรรม	สาเหตุของความเสี่ยง (๔) ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความ เสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) ใส่ประเภทของ ความเสี่ยง (S-S-R-C)  C	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาส (๖) โอกาสที่บรรลุไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ หัวข้อ “การประเมินความเสี่ยง”	ระดับ ความเสี่ยง (๘)  (๗) ผลกระทบ (๗)	
กิจกรรมงานบริหารงาน บุคคล	เพื่อให้การบริหารงาน บุคคลเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพเหมาะสม กับโครงสร้างของ เทศบาลและเกิด ประสิทธิผลในการ ให้บริการประชาชน มากยิ่งขึ้น	พนักงานเทศบาลและ พนักงานจ้างยังไม่ เหมาะสมกับการปฏิบัติ หน้าที่ไม่ตรงตาม มาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง	๑. การพัฒนาพนักงาน เทศบาลและพนักงานจ้างยังไม่ เหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ ไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง ๒. ขาดกระบวนการสร้าง ขวัญและกำลังใจในการ ปฏิบัติงาน	๒	๓	๘	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง (RM-๐๑)

แบบ RM-๑  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหลวงเหนือ  
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารและพัฒนาองค์กร  
โครงการ :

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิดร่วมทำ ร่วมแก้ปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ประชาชนมีส่วนร่วมในการเสนอปัญหาในท้องถิ่นอย่างต่อเนื่องที่  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัด เทศบาลตำบลหลวงเหนือ

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑) ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของการดำเนินโครงการ/ กิจกรรม	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง (๓) สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/ กิจกรรม	สาเหตุของความเสี่ยง (๔) ใส่สาเหตุที่ทำให้เกิดความ เสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) ใส่ประเภทของ ความเสี่ยง (S-S-R-C)	การประเมินความเสี่ยง		
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)
กิจกรรมการจัดทำ ประชาคมในการมีส่วนร่วม พัฒนาท้องถิ่น	เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ร่วมคิดร่วมทำ ร่วม แก้ปัญหาในท้องถิ่น ได้อย่างแท้จริง	ประชาชนเข้าร่วมประชุม ประชาคมเพื่อจัดทำแผน น้อยมาก	๑. ประชาชนเข้าร่วมการ ประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นน้อยมากเมื่อเทียบกับ สัดส่วนของประชาชาติ กร/ครัวเรือนทั้งหมด	๐	๒	๔	จัดลำดับความ เสี่ยง (๙) ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง (RM-๐๑)

แบบ RM-๑

ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหลวงเหนือ  
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
 ณ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๕

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารและพัฒนาองค์กร

โครงการ :

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิดร่วมทำ ร่วมแก้ปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ประชาชนมีส่วนร่วมในการเสนอปัญหาในท้องถิ่นอย่างต่อเนื่องที่

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง เทศบาลตำบลหลวงเหนือ

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒) ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ปัจจัยเสี่ยง (๓) ใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของโครงการ/ กิจกรรม	สาเหตุของความเสี่ยง (๔) ใส่สาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (๕) ใส่ประเภทของ ความเสี่ยง (S-S-R-C)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	
กิจกรรมการจัดเก็บภาษี การจัดหารายได้	เพื่อพัฒนา ประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีการจัดหา รายได้และการบริหาร การเงินการคลัง	๑. ขั้นตอนการประเมิน ภาษีมียารายละเอียดมาก	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ ขั้นตอนในการปฏิบัติงาน	O C	๔	๓	๑๔	จัดลำดับความ เสี่ยง (๙)  สูง



ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง (RM-๐๒)

แบบ RM-๒

ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหลวงเหนือ  
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
 ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ : ด้านโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ :

วัตถุประสงค์ : เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดการด้านโครงสร้างพื้นฐาน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง เทศบาลตำบลหลวงเหนือ

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/ โครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความ รุนแรง (๖)				
ด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	รูปแบบแปลน ก่อสร้างไม่ สอดคล้องกับ สถานที่ก่อสร้าง	ปัจจัยภายใน เจ้าหน้าที่สำรวจ ข้อมูลผิดพลาด ปัจจัยภายนอก -การนำซีเมนต์เขต ไม่ตรงกับระวาง ที่ดิน	๓	๒	๖	๑	๑. เพิ่มระยะเวลาในการ สำรวจแบบไปโครงการ ก่อสร้างให้มากขึ้น ๒. กำหนดโครงสร้างให้ ชัดเจนให้สอดคล้องกับ งบประมาณที่มีอยู่	ม.ค- ก.ย ๖๗	-



ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง (RM-๐๒)

แบบ RM-๒

ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหลวงเหนือ  
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
 ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ : การพัฒนาสังคม/ชุมชน

โครงการ :

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดสวัสดิการครบถ้วน

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : จัดสวัสดิการผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส หญิงมีครรภ์และคลอดบุตรใหม่ครบถ้วน

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัด เทศบาลตำบลหลวงเหนือ

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหารความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความเสียหายที่คาดหวัง (๓)				
ส่งเสริมจัดสวัสดิการผู้สูงอายุ	ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่โดยไม่มาแจ้งให้ทราบ	ปัจจัยภายนอก -กฎหมายระเบียบเกี่ยวกับการเบี้ยยังชีพมีการเปลี่ยนแปลง	๒	๑	๒	๑	๑. แบ่งหน้าที่ในการทำงานอย่างชัดเจนและเป็นขั้นตอนและตรวจสอบข้อมูลในระบบ ๒. ควบคุมการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ๓. อบรมบุคลากรเพื่อเพิ่มความเชี่ยวชาญและความสามารถในการทำงาน	ต.ค ๖๖-ก.ย ๖๗ สำนักปลัด	-



ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง (RM-๐๒)

แบบ RM-๒  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหลวงเหนือ  
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
ณ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารและพัฒนาองค์กร

โครงการ :

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานมีความเหมาะสมกับประเภทการใช้งาน  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง เทศบาลตำบลหลวงเหนือ

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)	
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความ รุนแรง (๖)					ระดับ ความ เสี่ยง ที่คาดหวัง (๗)
กิจกรรมด้าน การใช้รถยนต์ ของหน่วยงาน และการ บำรุงรักษา	การใช้รถยนต์ ของหน่วยงานมี ผู้ใช้รถหลายคน การควบคุม จึง เป็นการลำบาก	๑. การจัดซื้อ รถยนต์สำหรับใช้ใน ภารกิจของเทศบาล บางประเภทไม่ เหมาะสมกับสภาพ ใช้งานที่ไทรโยชน์ ชำรุดเสียหาย ๒. การใช้รถยนต์ ส่วนกลางบางครั้ง	๓	๔	๑๕	๑	การลดหรือ การควบคุม	๑. มีคำสั่งแบ่งงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ รถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน ๒. หัวหน้าหน่วยงาน ควบคุมและมอบหมายให้ เจ้าพนักงานขับรถยนต์ ทุกคันควบคุมเช็คเมล์	๓.๑ ๖๖- ก.ย ๖๗	

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง (RM-๐๒)

แบบ RM-๒  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหลวงเหนือ  
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
ณ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารและพัฒนาองค์กร

โครงการ :

วัตถุประสงค์ :

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด :

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ เทศบาลตำบลหลวงเหนือ

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการบริหารความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง (๖)				
กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา	การใช้รถยนต์ของหน่วยงานมีผู้ใช้รถหลายคน การควบคุม จึงเป็นการลำบาก	หรือมีเหตุไม่สามารรถปฏิบัติหน้าที่ได้ทำให้การติดต่อบุคลากรจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งไม่อยู่ในภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคคลนั้น					ก่อนรถออกแลกรายงานการควบคุมให้ทราบภายในวันที่ ๑๐ เป็นประจำทุกเดือน	๓.๓ ๖๖-ก.ย ๖๗ กองคลัง	

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง (RM-๐๒)

แบบ RM-๒

ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหลวงเหนือ  
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
 ณ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารและพัฒนาองค์กร

โครงการ :

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้าง

เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างของเทศบาลและเกิดประสิทธิผลในการให้บริการประชาชน

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัด เทศบาลตำบลหลวงเหนือ

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/ โครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความ รุนแรง (๖)				
กิจกรรมงาน บริหารงาน บุคคล	พนักงาน เทศบาลและ พนักงานจ้างยังไม่ เหมาะสมสมการ ปฏิบัติหน้าที่ไม่ ตรงตาม มาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง	๑. การพัฒนา พนักงานเทศบาลและ พนักงานจ้างยังไม่ เหมาะสมสมการปฏิบัติ หน้าที่ตรงตาม มาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง ๒. ขาดกระบวนการ สร้างขวัญและกำลังใจ ในการปฏิบัติงาน	๒	๓	๘	๑	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน เทศบาลแบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ แต่ละคนไว้ ๒. จัดให้มีพนักงาน เทศบาลปฏิบัติหน้าที่แทน ตำแหน่งที่ว่าง	ต.ค ๖๖- ก.ย ๖๗ สำนักปลัด	-

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง (RM-๐๒)

แบบ RM-๒  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหลวงเหนือ  
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
ณ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ : การบริหารและพัฒนาองค์กร  
โครงการ :

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิดร่วมทำ ร่วมแก้ปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : ประชาชนมีส่วนร่วมในการประชาคมท้องถิ่น  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ เทศบาลตำบลหลวงเหนือ

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความ เสี่ยง (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับความ รุนแรง (๖)				
กิจกรรมการ จัดทำประชาคม ในการมีส่วน ร่วมพัฒนา ท้องถิ่น	ประชาชนเข้า ร่วมประชุม ประชาคมเพื่อ จัดทำ แผนพัฒนา ท้องถิ่นน้อยมาก	๑. ประชาชนเข้า ร่วมการประชุม ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น น้อยมากเมื่อ เปรียบเทียบกับ สัดส่วนประชากร/ ครัวเรือนทั้งหมด	๒	๒	๔	๑	๑. ประชาสัมพันธ์ผ่านที่ ประชุมประจำเดือน หนังสือราชการให้ ประชาชนทราบและเข้า ร่วมกิจกรรมทุกครั้ง	ต.ค ๖๖ - ก.ย ๖๗ สำนักปลัด	-

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง (RM-๐๒)

แบบ RM-๒  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลหลวงเหนือ  
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง  
ณ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ : การบริหารและพัฒนาองค์กร  
โครงการ :

วัตถุประสงค์ : เพื่อพัฒนาศักยภาพให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงานคลัง  
เป้าหมาย/ตัวชี้วัด : เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน  
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง เทศบาลตำบลหลวงเหนือ

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/ โครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) (๒)	สาเหตุของความเสียหาย (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง (๘)	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม) (๙)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
			โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)	ระดับ ความเสียหาย ที่คาดหวัง (๗)				
กิจกรรมการ จัดเก็บภาษีการ จัดหารายได้	๒. ผู้ชำระภาษี ไม่มาชำระภาษี ภายในกำหนด ทำให้มีภาษีค้าง ชำระ	๑. การประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับชำระภาษี ยังไม่ครอบคลุม ๒. ข้อมูลที่ได้รับจาก สำนักงานที่ดินไม่เป็น ปัจจุบัน มีความคลาด เคลื่อน ๓. ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	๔	๓	๑๔	๑	๑. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี เช่น แผ่น ป้าย แผ่นพับ วิทยุ ประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ ความเข้าใจแก่ประชาชน ๒. ทำหนังสือแจ้งเตือน ผู้ค้างชำระภาษีและแจ้ง ช่องทางชำระค่าธรรมเนียมผ่าน ธนาคารให้กับผู้เสียภาษี	ต.ค ๖๖- ก.ย ๖๗ สำนักปลัด	