



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

เทศบาลเมืองวังสะพุง
อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองวังสะพุง

โทร ๐-๔๒๘๔-๑๓๙๓ โทรสาร ๐-๔๒๘๔-๑๗๒๗

คำนำ

แนวคิดเรื่องการบริหารความเสี่ยงได้นำมาใช้ในการบริหารงานขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือการบริหารงานที่จะช่วยให้ผู้บริหารเกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า โดยลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบต่อหรือก่อให้เกิดความเสียหายในด้านต่าง ๆ ต่อองค์กร เป็นการสร้างภูมิคุ้มกันให้กับองค์กร ซึ่งสอดคล้องกับแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง (Sufficiency economy) ของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ในส่วนของการเตรียมตัวให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงด้านต่างๆ ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคตทั้งใกล้และไกล

องค์กรที่จัดทำระบบบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ในด้านกลยุทธ์ (Strategic) คือ การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ซึ่งสอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจหลักขององค์กร ด้านการปฏิบัติงาน (Operations) คือ การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรพิจารณาความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน รวมถึงพิจารณาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานด้วย ด้านการรายงาน (Reporting) คือ การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพจะช่วยให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีความเชื่อมั่นข้อมูลในรายงานประเภทต่างๆ ขององค์กร โดยเฉพาะรายงานทางการเงิน (Financial Report) และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance) ส่งเสริมให้หน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กร ปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัดมากขึ้น

เทศบาลเมืองวังสะพุง ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดเทศบาลเมืองวังสะพุง ได้ใช้เป็นแนวทางในการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ซึ่งผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่าคู่มือดังกล่าวจะเป็นประโยชน์ต่อหน่วยงานไม่มากก็น้อย หากมีข้อผิดพลาดประการใดผู้จัดทำขอนอรับไว้ และจะดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในโอกาสต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
เทศบาลเมืองวังสะพุง

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ 1 บทนำ	1
บทที่ 2 การบริหารจัดการความเสี่ยง	2-14
ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง	2
ประเภทของความเสี่ยง	3
องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง	4
วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	7
ความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง	7
กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง	8
ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	14
บทที่ 3 กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	15-21
กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	15
การค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification)	16
การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	17
การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)	20
การติดตามประเมินผล (Monitoring)	21
บทที่ 4 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	22-83
กรอบแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง	22
ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง	22
ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง (แบบ RM-1)	26
ตารางการจัดการความเสี่ยง (แบบ RM-2)	

บทที่ 1 บทนำ

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาวะความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยงและโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กรโดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบต่อในเชิงลบ ในขณะที่โอกาสจะเป็นตัวสร้างมูลค่าต่อองค์กร ดังนั้นการบริหารจัดการความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

เทศบาลเมืองวังสะพุงจึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินของคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0409.4/ว23 ลงวันที่ 19 มีนาคม 2562 ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ (Enterprise Risk Management-Integrated Framework) ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ตามหลักเกณฑ์ (COSO ERM) ซึ่งได้ให้คำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคน ต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ในคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อทำให้การดำเนินงานประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในทุกระดับขององค์กร โดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO(COSO ERM Integrated Framework) ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2562

“กระบวนการที่บุคลากรทั่วทั้งองค์กรได้เข้ามามีส่วนร่วม ในการคิดวิเคราะห์และคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และระบุแนวทางในการจัดการกับความเสี่ยงดังกล่าวให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ตามกรอบวิสัยทัศน์และพันธกิจที่กำหนด”



บทที่ 2

การบริหารจัดการความเสี่ยง

ความหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) ตามนิยามของ COSO ERM 2017 หมายถึง ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตแล้วส่งผลกระทบต่อการบรรลุกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ ซึ่ง ถ้าวัตถุประสงค์ทางธุรกิจถูกตั้งขึ้นมาจากพื้นฐานที่ต่างจากความเป็นจริงมาก ความเสี่ยงที่องค์กรต้อง เผชิญก็จะสูงขึ้น ความเสี่ยงมี 3 ความหมายสำคัญที่เกี่ยวข้องดังนี้

1. เหตุการณ์ (Event) เหตุการณ์ทั่วไปที่อาจเกิดขึ้นได้ทั้งทางบวกและทางลบ ซึ่งถ้าเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นเป็นไปในทางบวกเรียกว่า โอกาส เช่น นโยบายการลดอัตราภาษีของกรมสรรพากร นโยบายการกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาล เป็นต้น หรือเหตุการณ์ที่เป็นไปในทางลบที่ เรียกว่า ความเสี่ยง เช่น ความเสียหายจากภัยธรรมชาติ การมีคู่แข่งรายใหม่เข้ามาในตลาด ซึ่งการ พิจารณาเหตุการณ์ควรพิจารณาทั้งความเสี่ยงและโอกาสเพื่อรวบรวมข้อมูลให้ครอบคลุมเพราะ เหตุการณ์ที่ไม่ได้ระบุจะไม่ถูกนำไปบริหารจัดการซึ่งอาจทำให้องค์กรได้รับความเสียหายได้

2. ความไม่แน่นอน (Uncertainty) สถานการณ์ในอนาคต ที่ไม่สามารถรู้ได้ว่า จะเกิดขึ้นหรือไม่ หรือเกิดขึ้นอย่างไร การคาดคะเนสถานการณ์ควรคาดคะเนสถานการณ์และผลกระทบ ที่อาจเกิดขึ้นกับกิจการ

3. ความรุนแรง (Severity) การประเมินว่าสถานการณ์มีโอกาสเกิดขึ้นมากน้อย เพียงใดและถ้าเหตุการณ์นั้นเกิดขึ้นจะส่งผลกระทบต่อกิจการรุนแรงระดับไหน เพื่อกำหนดมาตรการ ในการรับมือกับปัจจัยเสี่ยงเหล่านั้นได้อย่างเหมาะสม (COSO, 2017) การบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) ตามแนวคิด ของ COSO ERM 2017 หมายถึง วัฒนธรรม ความสามารถ และการปฏิบัติบูรณาการร่วมกับการ กำหนดกลยุทธ์และผลการดำเนินงาน ที่องค์กรต่างๆต้องใช้ในการบริหารจัดการกับความเสี่ยง เพื่อสร้าง ดำรงอยู่ และตระหนักถึงการเพิ่มคุณค่า

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริการ ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

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

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) เมื่อทำการประเมินแล้ว ทำให้ทราบระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น 4 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการ ให้โอกาส ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์



ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยง อาจแบ่งโดยสรุปได้เป็น 4 แนวทางหลัก คือ การยอมรับ การลด/ควบคุม การยกเลิก และการโอนย้ายหรือแบ่งความเสี่ยง

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทางหรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้ 4 ประเภท คือ การควบคุมเพื่อการป้องกันการควบคุมเพื่อให้ตรวจสอบ การควบคุมโดยการชี้แนะ และการควบคุมเพื่อการแก้ไข

ประเภทของความเสี่ยง

ทุกองค์กรจะต้องเผชิญกับความเสี่ยงหลายรูปแบบแตกต่างกันการจำแนกความเสี่ยงออกเป็นหมวดหมู่ขึ้นอยู่กับลักษณะการดำเนินงานขององค์กรนั้น การจำแนกความเสี่ยงสามารถแบ่งได้ ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการกำหนดกลยุทธ์ แผนการดำเนินงานหรือ นโยบายขององค์กร รวมถึงการนำเอาแผนการดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้อง กับสถานการณ์ปัจจุบันส่งผลให้ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานขององค์กรได้

2. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากกระบวนการหรือกิจกรรมภายในองค์กร รวมถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ตลอดจนข้อมูลองค์กร ความรู้ต่างๆ ซึ่งความเสี่ยงนี้จะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานและการบรรลุ วัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม

3. ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในองค์กร เช่น การบริหารจัดการ ด้านสภาพคล่อง ด้านเครดิต ด้านเงินลงทุน หรือปัจจัยภายนอกองค์กร เช่น การเปลี่ยนแปลงของ อัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน หรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้ ซึ่งส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

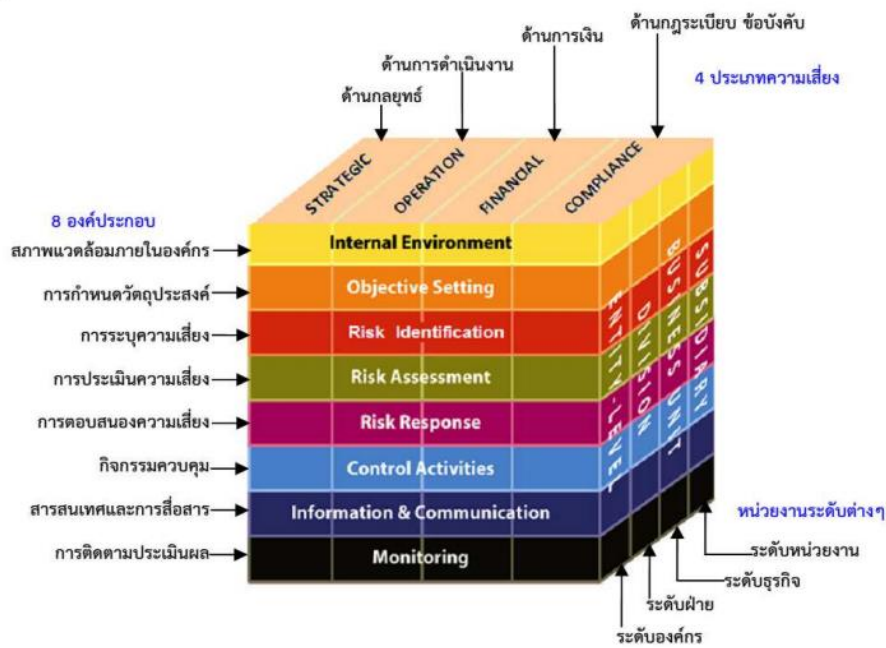
4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบของหน่วยงานกำกับดูแล (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจากการต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ ของหน่วยงานที่ทำหน้าที่กำกับดูแล เช่น คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นต้น รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวกับกฎหมายซึ่งเมื่อมีความเสี่ยงด้านนี้เกิดขึ้น จะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม

ความเสี่ยง ในเชิงกลยุทธ์ (Strategic Risk)	ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)	ความเสี่ยง ด้านการเงิน (Financial Risk)	ความเสี่ยงในการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk)
<ul style="list-style-type: none"> - นโยบายผู้บริหาร - แผนยุทธศาสตร์ (การจัดทำบุคลากร การสื่อสาร) - หลักเกณฑ์การประเมินผล - นโยบายจรรยาบรรณ - การบริหารทรัพยากรบุคคล 	<ul style="list-style-type: none"> - โครงสร้างองค์กร - สถานที่ - การมอบหมายงาน - กระบวนการ - การควบคุมภายใน - การตรวจสอบภายใน - แผน-ผลการปฏิบัติงาน - ระบบการสื่อสาร - การรักษาทักษะ 	<ul style="list-style-type: none"> - งบประมาณ (เงินในและนอก) - เงินรายได้ - การใช้จ่าย - รายงานการเงิน 	<ul style="list-style-type: none"> - ข้อทักท้วงการปฏิบัติตามข้อกำหนด - ความเสียหายจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด - การแก้ไขปัญหา

องค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่เป็นระบบในการค้นหาและระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง และการกำหนดมาตรการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ และมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานขององค์กรจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรที่ได้รับการยอมรับว่าเป็นแนวทางในการส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยงและเป็นหลักปฏิบัติที่เป็นสากล คือ กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรของคณะกรรมการ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) มีองค์ประกอบดังนี้



การบริหารจัดการความเสี่ยงประกอบด้วยองค์ประกอบ 8 ประการ ดังนี้

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

1. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็นพื้นฐานที่สำคัญสำหรับกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง สภาพแวดล้อมนี้มีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง สภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น จริยธรรม วิธีการของการทำงานของผู้บริหารและบุคลากร รวมถึงปรัชญาและวัฒนธรรมในการบริหารจัดการความเสี่ยง ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) เป็นส่วนที่สำคัญอย่างหนึ่งของสภาพแวดล้อมภายในองค์กรและมีผลต่อการกำหนดกลยุทธ์ เพื่อนำไปดำเนินการให้องค์กรบรรลุเป้าหมายทั้งด้านผลตอบแทน และการเติบโต กลยุทธ์แต่ละแบบนั้นมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องแตกต่างกัน ดังนั้น การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงช่วยผู้บริหารในการกำหนดกลยุทธ์ที่มีความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้

2. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

การกำหนดวัตถุประสงค์ที่ชัดเจน คือ ขั้นตอนแรกสำหรับกระบวนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์กรควรมั่นใจว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนดขึ้นมีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ โดยทั่วไปวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ควรได้รับการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษร และสามารถพิจารณาได้ในด้านต่าง ๆ ดังนี้

- ด้านกลยุทธ์ เกี่ยวข้องกับเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมขององค์กร
- ด้านการปฏิบัติงาน เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ผลการปฏิบัติงาน และความสามารถในการทำกำไร
- ด้านการเงิน เกี่ยวข้องกับปัจจัยทั้งภายในและภายนอกองค์กร
- ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ

3. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การทำธุรกิจมักมีความไม่แน่นอนเกิดขึ้นมากมาย องค์กรไม่สามารถมั่นใจได้ว่าเหตุการณ์ใด เหตุการณ์หนึ่งจะเกิดขึ้นหรือไม่ หรือผลลัพธ์ที่เกิดขึ้นจะเป็นอย่างไร ในกระบวนการระบุความเสี่ยง ผู้บริหารควรต้องพิจารณาสิ่งต่อไปนี้

- ปัจจัยความเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การปฏิบัติงาน กฎหมาย ภาษีอากร ระบบงานสิ่งแวดล้อม
- แหล่งความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร
- ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นในบางกรณีควรมีการจัดกลุ่มเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น โดยแบ่งตามประเภทของเหตุการณ์ และรวบรวมเหตุการณ์ทั้งหมดในองค์กรที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานและภายในหน่วยงาน เพื่อช่วยให้ผู้บริหารสามารถเข้าใจความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ และมีข้อมูลที่เพียงพอเพื่อเป็นพื้นฐานสำหรับการประเมินความเสี่ยง

4. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ขั้นตอนนี้เน้นการประเมินโอกาสและผลกระทบของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นต่อวัตถุประสงค์ ขณะที่การเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจส่งผลกระทบในระดับต่ำ เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องอาจมีผลกระทบในระดับสูงต่อวัตถุประสงค์ โดยทั่วไปการประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย 2 มิติ ดังนี้

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

ทั้งเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นจากภายนอกและภายในองค์กร นอกจากนี้ การประเมินความเสี่ยงควรดำเนินการทั้งก่อนการจัดการความเสี่ยง (Inherent Risk) และหลังจากที่มีการจัดการความเสี่ยงแล้ว (Residual Risk)

5. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เมื่อความเสี่ยงได้รับการบ่งชี้และประเมินความสำคัญแล้ว ผู้บริหารต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลของการจัดการเหล่านั้น การพิจารณาทางเลือกในการดำเนินการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารอาจต้องเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์นั้นให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance)

หลักการตอบสนองความเสี่ยงมี 4 ประการ คือ

การหลีกเลี่ยง (Avoid) การดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

การร่วมจัดการ (Share) การร่วมหรือแบ่งความรับผิดชอบกับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง

การลด (Reduce) การดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การยอมรับ (Accept) ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ภายในระดับที่ต้องการและยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก ผู้บริหารควรพิจารณาการจัดการความเสี่ยงตามประเภทของการตอบสนองข้างต้น และควรดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่เหลืออยู่อีกครั้งหนึ่งหลังจากที่ได้มีการจัดการความเสี่ยงแล้ว ในช่วงเวลาที่เหมาะสม

6. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้น กิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน การควบคุมเป็นการสะท้อนถึงสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ลักษณะธุรกิจ โครงสร้างและวัฒนธรรมขององค์กร

7. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับองค์กรในการบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งภายในและภายนอกควรต้องได้รับการบันทึกและสื่อสารอย่างเหมาะสมทั้งในด้านรูปแบบและเวลา เพื่อช่วยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องสามารถตอบสนองต่อเหตุการณ์ได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพรวมถึงการแลกเปลี่ยนข้อมูลกับบุคคลภายนอกองค์กร เช่น เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานอื่นๆ ผู้จัดการสินค้า ผู้ให้บริการ ผู้กำกับดูแลและประชาชน

8. การติดตามประเมินผล (Monitoring)

ประเด็นสำคัญของการติดตามประเมินผล ได้แก่

- การติดตามผล เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการจัดการความเสี่ยงมีคุณภาพและมีความเหมาะสม และการบริหารจัดการความเสี่ยงได้นำไปประยุกต์ใช้ในทุกระดับขององค์กร

- ความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรได้รับการรายงานต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบการติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถทำได้ 2 ลักษณะคือ

การติดตามอย่างต่อเนื่อง เป็นการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างทันที่ และถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานส่วนการติดตามรายครั้ง เป็นการดำเนินการ

ภายหลังจากเกิดเหตุการณ์ ดังนั้นปัญหาที่เกิดขึ้นจะได้ รับการแก้ไขอย่างรวดเร็ว หากองค์กรมีการติดตามอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้องค์กรควรมีการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การติดตามการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

วัตถุประสงค์หลักของการจัดทำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร คือ เพื่อต้องการให้ธุรกิจหรือองค์กรมีกระบวนการหรือระบบในการค้นหา ประเมิน และจัดการกับความเสี่ยงหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งมีโอกาสที่จะเกิดและส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ ในภาพรวมขององค์กร ซึ่งอาจทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ก็คือ การสร้างผลกำไรหรือผลตอบแทนจากการลงทุนในระดับสูงสุด รวมถึงการสร้าง ความพึงพอใจให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholders) ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจขององค์กร เช่น ลูกค้า ผู้บริหาร คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ ผู้ถือหุ้น พนักงาน ฯลฯ

นอกจากนี้ COSO ยังให้ความเห็นเพิ่มเติมเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง อีกว่า องค์กรที่จัดทำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ จะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ใน 4 ด้าน คือ

1. วัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ (Strategic) กล่าวคือ การบริหารจัดการความเสี่ยง จะช่วยให้ องค์กรบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ ซึ่งสอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจหลักขององค์กร
2. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติงาน (Operations) การบริหารจัดการความเสี่ยง จะช่วยให้ องค์กรพิจารณาความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน รวมถึงพิจารณาประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของการดำเนินงานด้วย
3. วัตถุประสงค์ด้านการเงิน (Financial) การบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ จะช่วย ให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีความเชื่อมั่นข้อมูลในรายงานประเภทต่าง ๆ ขององค์กร โดยเฉพาะรายงานทางการเงิน (Financial Report)
4. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance) โดยเฉพาะการจัดทำระบบ ควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยง ส่วนการจัดการความเสี่ยงด้วยวิธีอื่น ๆ องค์กรก็สามารถใช้กฎระเบียบต่าง ๆ เป็นเครื่องมือได้ด้วยเช่นกัน ดังนั้น การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงส่งเสริมให้หน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กร ปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัดมากขึ้น

อย่างไรก็ตาม ในการจัดทำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์กรควรต้องคำนึงถึงต้นทุน และประโยชน์ที่จะได้รับ เปรียบเทียบกันด้วย เพื่อพิจารณาถึงความคุ้มค่า นอกจากนี้ องค์กรควรมีระบบในการติดตามและประเมินผลการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรเป็นระยะ เพื่อให้ทราบประเด็น ปัญหาและอุปสรรคที่จะต้องนำมาพัฒนาหรือปรับปรุงระบบบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพมากขึ้นต่อไป

ความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง

เป้าหมายของการบริหารจัดการความเสี่ยง คือ การลดโอกาสที่จะทำให้เกิดผลกระทบหรือ ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร ทำให้องค์กรสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุเป้าหมาย ที่กำหนดไว้ แต่อย่างไรก็ตามการบริหารจัดการความเสี่ยงไม่สามารถทำให้ความเสี่ยงหมดไปจากองค์กรได้ เนื่องจากความเสี่ยงมีอยู่โดยทั่วไปจากการดำเนินธุรกิจ และการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเพียงเครื่องมือ ที่ช่วยให้องค์กรสามารถปรับตัวและจัดการกับความเสี่ยงได้ทันเวลา การจัดการกับความเสี่ยงควรคำนึงถึง โอกาสในการสร้างคุณค่าให้กับองค์กรด้วย ดังนั้นองค์กรจำเป็นต้องบูรณาการการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั่วทั้งองค์กรให้เข้ากับการกำหนดกลยุทธ์และการจัดการผลการดำเนินงาน เพื่อตระหนักถึงผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับคุณค่าขององค์กร (COSO, 2017) การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรสามารถสร้างประโยชน์ให้กับองค์กร ดังนี้

1. เพิ่มโอกาสทางธุรกิจในกระบวนการระบุเหตุการณ์ สามารถระบุทั้งความเสี่ยงและโอกาส เนื่องจากเหตุการณ์หนึ่งหรือหลายเหตุการณ์มีความเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้นในอนาคตซึ่งอาจจะส่งผลทั้งด้านบวกและด้านลบ เหตุการณ์ที่มีผลทางด้านบวกกิจการก็สามารถนำไปวางแผนและเพิ่มโอกาสทางธุรกิจได้
2. ลดการเกิดขึ้นของเหตุการณ์ที่ไม่ได้คาดคิดซึ่งส่งผลในทางลบต่อองค์กร เมื่อองค์กรมีการระบุความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมก็จะทำให้องค์กรสามารถลดเหตุการณ์ดังกล่าวได้
3. ทำให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปอย่างราบรื่น เนื่องจากความเสี่ยงมีมากมายซึ่งอาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงก็เปรียบเสมือนการวางแผนรับมือกับปัญหาที่จะเกิดขึ้นล่วงหน้า ส่งผลให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปได้อย่างราบรื่น
4. การบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการทำให้มั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงโดยรวมได้รับ การจัดการ มิใช่เฉพาะการจัดการความเสี่ยงหนึ่งแต่ไปเพิ่มความเสี่ยงอีกอันหนึ่ง
5. ปรับปรุงการใช้ทรัพยากร เมื่อองค์กรมีข้อมูลความเสี่ยงที่ถูกต้องและทันเวลา ผู้บริหารสามารถประเมินความต้องการทรัพยากรโดยรวม และจัดสรรทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพสูงสุดได้ ภาพรวมของกรอบแนวใหม่เมื่อเทียบกับฉบับเดิมมีการเปลี่ยนแปลง ทั้งคำนิยาม องค์ประกอบ และหลักการของการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันที่มีความซับซ้อนและหลากหลายมากขึ้น



กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรตามหลักการของ COSO ERM 2017

การบริหารจัดการความเสี่ยง ตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร การบูรณาการระหว่างกลยุทธ์และผลการดำเนินงาน หรือ COSO ERM 2017 มีประเด็นที่สำคัญคือ การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรต้องทำควบคู่ไปกับการวางแผนกลยุทธ์เพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร องค์ประกอบสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวคิดของ COSO ERM 2017 แบ่งออกเป็น 5 องค์ประกอบ โดยองค์ประกอบเหล่านี้ต้องมีความเกี่ยวเนื่องและมีความสัมพันธ์ต่อกัน เพื่อให้เกิดการบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้



กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง COSO – ERM : ๒๐๑๗

กรอบ COSO – ERM : 2017 ที่ปรับปรุงองค์ประกอบการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรทั้ง 5 องค์ประกอบ จะเป็นพื้นฐานครอบคลุมกระบวนการจัดการยุทธศาสตร์และการติดตามกำกับให้มีความเป็นธรรมาภิบาล และสามารถนำไปใช้ในการจัดการกับองค์กรได้ทุกประเภท อันจะสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลให้เจ้าของหรือคณะผู้บริหารได้เข้าใจกระบวนการจัดการและคาดการณ์ผลลัพธ์ที่จะนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายได้ดีทั้งนี้ องค์ประกอบดังกล่าวได้มีหัวข้อที่เป็นรายละเอียดดังนี้

ความเป็นธรรมาภิบาลและพฤติกรรม



1. ความเป็นธรรมาภิบาลและพฤติกรรม (governance and culture) โดยองค์กรต้องจัดให้องค์กรมีการจัดการธรรมาภิบาล มีวัฒนธรรมองค์กรโดยบุคลากรในองค์กรมีจริยธรรมที่ดี ในการสร้างคุณค่า มีความเข้าใจและตระหนักในความเสี่ยงจะส่งผลให้เกิดบรรยากาศการให้ความสำคัญและมีความรับผิดชอบร่วมกันในการทำให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรที่เป็นระบบมีประสิทธิภาพขึ้น

หลักการที่ 1 จัดตั้งคณะกรรมการดูแลความเสี่ยง (Exercises Board Risk Oversight) คณะกรรมการองค์กรมีหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานตามกลยุทธ์ รวมถึงกำกับดูแลกิจการ เช่น คณะกรรมการควรมีหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการควรมีความอิสระ หลีกเลี่ยงความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น

หลักการที่ 2 จัดตั้งโครงสร้างการดำเนินงาน (Establishes Operating Structures) องค์กรควรจัดตั้งโครงสร้างการดำเนินงานที่สอดคล้องกับกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ

หลักการที่ 3 ระบุวัฒนธรรมองค์กรที่ต้องการ (Defines Desired Culture) องค์กรควรระบุพฤติกรรมที่พึงประสงค์ซึ่งแสดงถึงวัฒนธรรมองค์กรที่ต้องการคณะกรรมการบริหารและฝ่ายบริหารเป็นผู้กำหนดวัฒนธรรมองค์กรในภาพรวมและสำหรับบุคลากรภายใต้วัฒนธรรมองค์กรที่ให้ความสำคัญกับความเสียงวัฒนธรรมองค์กรเกิดขึ้นจากหลายปัจจัย ปัจจัยภายในที่สำคัญ ได้แก่ ระดับการใช้จริยธรรม ความเป็นอิสระในการตัดสินใจของพนักงาน การสื่อสารระหว่างพนักงาน และผู้จัดการ ปัจจัยภายนอก ได้แก่ ข้อกำหนดด้านกฎหมาย ความคาดหวังของลูกค้า และองค์ประกอบอื่น ๆ

หลักการที่ 4 แสดงความมุ่งมั่นในค่านิยมหลัก (Demonstrates Commitment to Core Values) องค์กรควรแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามค่านิยมหลักขององค์กร เช่น ยึดถือการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร การปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเคร่งครัด การกำหนดให้มีการสื่อสารที่เหมาะสม

หลักการที่ 5 จูงใจ พัฒนา และรักษามูลค่าบุคลากรที่มีความสามารถ (Attracts, Develops, and Retains Capable Individuals) องค์กรควรมุ่งมั่นในการสนับสนุนการสร้างทรัพยากรบุคคล ควบคู่ไปกับกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ เช่น ฝึกอบรมบุคลากรในด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์



2. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ (strategy and objective - setting) เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงและการจัดการยุทธศาสตร์จะมีกระบวนการดำเนินงานควบคู่กันไป การกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้และการจัดการความเสี่ยงให้ประสานกลมกลืนกับการจัดการยุทธศาสตร์โดยเฉพาะ หากมีความเข้าใจและมีการระบุประเมินและการตอบสนองความเสี่ยงเป็นพื้นฐาน การกำหนดเป้าหมายเชิงกลยุทธ์แล้ว จะส่งผลให้กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรและการจัดการยุทธศาสตร์เกิดประสิทธิภาพ

หลักการที่ 6 วิเคราะห์ธุรกิจ (Analyzes Business Context) องค์กรควรพิจารณาถึงผลกระทบจากบริบททางธุรกิจที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อระดับความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เช่น การเข้าใจบริบททางธุรกิจ การคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอกและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

หลักการที่ 7 ระบุความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Defines Risk Appetite) องค์กรควรระบุความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อสร้างตารางไว้และส่งเสริมความตระหนักถึงค่านิยม ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ไม่มีการกำหนดรูปแบบตายตัว หรือเป็นมาตรฐานที่จะใช้ได้กับทุกองค์กร ผู้บริหารเป็นผู้เลือกความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ภายใต้บริบททางธุรกิจที่ต่างกันในแต่ละองค์กร

หลักการที่ 8 ประเมินกลยุทธ์ทางเลือก (Evaluates Alternative Strategies) องค์กรควรประเมินเพื่อค้นหากลยุทธ์ทางเลือกและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อความเสี่ยงขององค์กร เช่น การวิเคราะห์ SWOT และการวิเคราะห์สถานการณ์ กลยุทธ์ต้องสนับสนุนพันธกิจและวิสัยทัศน์ รวมถึงสอดคล้องกับค่านิยมหลักและความเสี่ยงที่ยอมรับได้

หลักการที่ 9 กำหนดวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ (Formulates Business Objectives) ในการกำหนดวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ องค์กรควรพิจารณาถึงความเสี่ยงในระดับต่างๆ ตลอดจนความสอดคล้อง และการสนับสนุนกลยุทธ์ควบคู่ไปด้วย เช่น การกำหนดค่าความเบี่ยงเบนของความเสี่ยง จากผลการดำเนินงาน ซึ่งยังคงอยู่ในช่วงความเสี่ยงที่ยอมรับได้



3. การจัดการความเสี่ยง (risk performance) ความเสี่ยงอาจกระทบต่อความสำเร็จของการจัดการยุทธศาสตร์ ให้บรรลุเป้าหมายได้ทุกเมื่อ ดังนั้นระหว่างการทำยุทธศาสตร์สู่การปฏิบัติ จึงต้องมีการระบุ ประเมิน และการตอบสนองความเสี่ยงควบคู่กันไป ทั้งนี้องค์กรควรจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงควรเลือกวิธีการตอบสนอง และวิเคราะห์ความเสี่ยงให้อยู่ในรูปแบบรายงานเสนอให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้ทราบ จะทำให้เกิดประสิทธิผลต่อการจัดการยุทธศาสตร์

หลักการที่ 10 ระบุความเสี่ยง (Identifies Risk) องค์กรควรระบุความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ เช่น ความเสี่ยงด้านลูกค้า ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ความเสี่ยงทั้งหมดจะถูกเก็บไว้ในโปรไฟล์ความเสี่ยงเพื่อนำไปจัดการความเสี่ยงเหล่านี้ต่อไป

หลักการที่ 11 ประเมินความรุนแรงของความเสี่ยง (Assess Severity of Risk) องค์กรควรประเมินความรุนแรงของความเสี่ยง โดยประเมินว่าแต่ละปัจจัยเสี่ยงนั้นมีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงมากน้อยแค่ไหน

หลักการที่ 12 จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง (Prioritizes Risks) องค์กรควรคำนวณระดับความเสี่ยง (Risk Exposure) และการจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง เพื่อเป็นพื้นฐานในการพิจารณาตัดเลือกวิธีการตอบสนองต่อความเสี่ยงนั้น การคำนวณระดับความเสี่ยงเท่ากับผลคูณของคะแนนระหว่างโอกาสที่จะเกิดขึ้นกับความเสียหายเพื่อจัดลำดับความสำคัญ และใช้ในการตัดสินใจว่าความเสี่ยงใดควรเร่งจัดการก่อน

หลักการที่ 13 ดำเนินการตอบสนองต่อความเสี่ยง (Implements Risk Responses) องค์กรควรระบุและคัดเลือกวิธีการตอบสนองต่อความเสี่ยง เช่น การยอมรับความเสี่ยง การลด การโอน หรือการหลีกเลี่ยง โดยศึกษาผลดีผลเสียความเป็นไปได้และค่าใช้จ่ายของแต่ละทางเลือก

หลักการที่ 14 พัฒนารอบความเสี่ยงในภาพรวม(Develops Portfolio View) องค์กรควรพัฒนาและประเมินความเสี่ยงในภาพรวมของทั้งองค์กร เครื่องมือที่นิยมใช้แสดงความเสี่ยง มีชื่อเรียกหลายชื่อ ได้แก่ Risk Map หรือ Risk Matrix



การทบทวนและปรับปรุง

Review & Revision

- หลักการที่ 15 ประเมินการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญ (Assesses Substantial Change)
- หลักการที่ 16 ทบทวนความเสี่ยงและผลการดำเนินงาน (Reviews Risk and Performance)
- หลักการที่ 17 หาแนวทางในการปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Pursue Improvement in ERM)

4. การทบทวนและปรับปรุง (review and revision) การทบทวนและปรับปรุงกระบวนการจัดการยุทธศาสตร์เป็นเรื่องปกติ หากเห็นว่าจะผลการดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมายหรือสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง โดยหากนำผลจากการบริหารจัดการความเสี่ยงมาพิจารณาในการตัดสินใจจะทำให้การทบทวนการปรับปรุงเป็นการตัดสินใจที่ถูกต้อง และถูกสถานการณ์ ถูกจังหวะเวลาที่เหมาะสม

หลักการที่ 15 ประเมินการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ (Assesses Substantial Change) องค์กรควรระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลง ทั้งภายในและภายนอกกิจการที่อาจส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ทางธุรกิจที่สำคัญ

หลักการที่ 16 ทบทวนความเสี่ยงและผลการดำเนินงาน (Reviews Risk and Performance) องค์กรควรทบทวนผลการดำเนินงานขององค์กร รวมถึงพิจารณาทบทวนความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง เช่น องค์กรมีผลการดำเนินงานตามเป้าหมายแล้วหรือไม่

หลักการที่ 17 มุ่งมั่นปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Pursues Improvement in Enterprise Risk Management) องค์กรควรปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรอยู่เสมอ โดยเฉพาะช่วงเวลาการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ เช่น การปรับโครงสร้างองค์กรหลังการประเมินผลการดำเนินงาน หรือการเปลี่ยนแปลงจากสภาพแวดล้อมภายนอกต่างๆ ที่ส่งผลกระทบต่อระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อมูลการสื่อสารและการรายงาน

Information, Communication & Reporting

- หลักการที่ 18 พลักดันการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ (Leverage Information Technology)
- หลักการที่ 19 สื่อสารข้อมูลความเสี่ยง (Communicate Risk Information)
- หลักการที่ 20 รายงานความเสี่ยง วัฒนธรรม และผลการดำเนินงาน (Reports on Risks, Culture, and Performance)

5. ข้อมูลการสื่อสารและการรายงาน (information, communication, and reporting) การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ต้องการความต่อเนื่องการเข้าถึงข้อมูลทั้งภายในและภายนอกและการถ่ายทอดรายงานข้อมูลเชิงความเสี่ยงให้ทั่วถึงและเพียงพอในลักษณะจากล่างขึ้นบนและจากบนลงล่างที่ดีพอจะส่งผลให้การจัดการเชิงยุทธศาสตร์มีประสิทธิภาพและส่งผลต่อการเพิ่มคุณค่าให้แก่องค์กรในที่สุด

หลักการที่ 18 ยกระดับระบบสารสนเทศ (Leverages Information Systems) องค์กรควรจัดให้มีสารสนเทศอย่างเพียงพอเหมาะสมและทันต่อเวลา องค์กรอาจใช้กระบวนการวิเคราะห์กลุ่มข้อมูลขนาดใหญ่ (Big Data Analytics) เพื่อค้นหารูปแบบความสัมพันธ์ของสิ่งเชื่อมโยงข้อมูลเข้าไว้ด้วยกันนำไปสู่การระบุและจัดการความเสี่ยงได้ดีขึ้น

หลักการที่ 19 สื่อสารข้อมูลความเสี่ยง (Communicates Risk Information) องค์กรควรสื่อสารข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรผ่านช่องทางการติดต่อต่างๆ ข้อมูลการสื่อสารทั้งระดับบนลงล่าง (Top-down Approach) และระดับล่างขึ้นบน (Bottom-up Approach) การสื่อสารข้อมูลความเสี่ยงควรมีให้เพียงพอทั้งภายในและภายนอกองค์กร

หลักการที่ 20 รายงานผลความเสี่ยงวัฒนธรรมและผลการดำเนินงาน (Reports on Risk, Culture, and Performance) องค์กรควรรายงานความเสี่ยง วัฒนธรรมองค์กรและผลการดำเนินงานในทุกระดับให้ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร แม้จะมีการมอบหมายหน้าที่ด้านการรายงานผลให้หน่วยงานหรือบุคคลใดแล้วก็ตามผู้บริหารยังต้องมีหน้าที่กำกับดูแลด้วย

การบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรมีความสำคัญเพิ่มขึ้นในอนาคต เนื่องจากจะเป็นไปได้อย่างที่องค์กรจะไม่เผชิญกับเหตุการณ์ความผันผวน (volatility) ความซับซ้อน (complexity) และเหตุการณ์ที่ยากต่อการคาดเดา (ambiguity) โดยเครื่องมือจะช่วยจัดการสถานการณ์ที่มีลักษณะดังกล่าวให้บรรลุภารกิจที่ตั้งไว้ มีส่วนช่วยบริหารการเปลี่ยนแปลง รวมทั้งเพิ่มขีดความสามารถเพื่อปรับตัวจากการริเริ่ม ทบทวน หรือยกเลิกกลยุทธ์ต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม สร้างความเชื่อมั่นให้แก่เจ้าและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งนี้มี 4 เหตุผลที่องค์กรในอนาคตจำเป็นต้องให้ความสำคัญ กับการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์กรอย่างเป็นระบบ คือ

1. องค์กรจะต้องนำมาใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุดจากข้อมูลที่เพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็วมหาศาลทำให้สามารถนำแนวความคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ให้ความสำคัญต่อกระบวนการระบุและประเมินความเสี่ยง โดยจะมีการนำข้อมูลทั้งที่เป็นภายในและภายนอกจำนวนมากมาเหล่านั้นจัดการอย่างเป็นระบบด้วยเทคโนโลยีที่ทันสมัยใหม่ (artificial intelligence and automation) และใช้เครื่องมือการวิเคราะห์และประมวลผลที่ทรงพลัง จนสามารถแยกแยะความเสี่ยงและการคาดการณ์ผลกระทบที่เกิดขึ้นได้อย่างแม่นยำมากขึ้น อันส่งผลต่อการตัดสินใจเชิงยุทธศาสตร์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

2. คนจำนวนมากมีความเชื่อและรู้สึกจำเป็นต้องการใช้เทคโนโลยีอัจฉริยะ ในการปฏิบัติงานจึงทำให้การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความสำคัญ เพิ่มขึ้นเพื่อพิจารณาว่าเครื่องมือที่ทันสมัยเหล่านั้นมีความสามารถที่จะนำมาใช้งานได้อย่างเหมาะสมมากน้อยเพียงใด รวมทั้งหากมีช่องว่างระหว่างความตระหนัก ความไม่สัมพันธ์และไม่ครอบคลุมระหว่างเครื่องมือสมัยใหม่ กับกระบวนการและรูปแบบการจัดการในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงก็จะมีส่วนช่วยให้ช่องว่างดังกล่าวลดลง

3. การจัดการความเสี่ยง มีต้นทุนฝ่ายบริหารมักจะให้ความสำคัญและเปรียบเทียบระหว่างต้นทุนจากการควบคุมกิจกรรมให้ดำเนินไปตามเป้าหมายและกฎเกณฑ์กติกากฎ (compliance) ที่กำหนดกับผลตอบแทน คุณค่าองค์กรที่เพิ่มขึ้น ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงแนวคิดใหม่ สามารถนำไปใช้ในการปฏิบัติโดยทำให้เกิดความสมดุลระหว่างผลตอบแทนระดับความเสี่ยงและต้นทุนในการจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาแบบบูรณาการเป็นภาพรวมขององค์กร รวมทั้งทำให้เห็นโอกาสและฉกฉวยโอกาสเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจจากการบริหารจัดการความเสี่ยง

4. การสร้างองค์กรให้เติบโตอย่างยั่งยืน จำเป็นต้องมีการบูรณาการการบริหารจัดการความเสี่ยงกับการจัดการยุทธศาสตร์และการดำเนินงานโดยทั่วไป และเมื่อมีการใช้เครื่องมือทั้งสองอย่างประสานกันและมีประสิทธิภาพแล้วทำให้การบริหารการเปลี่ยนแปลงและปรับตัวองค์กรทำได้ง่ายขึ้นและเกิดประสิทธิผล รวมทั้งเห็นโอกาสทางธุรกิจได้ชัดเจนขึ้น ทำให้องค์กรมีความพร้อมและมั่นใจในการไขว่คว้าโอกาสใหม่ ๆ ที่เข้ามาในอนาคตได้มากขึ้น

COSO ERM 2017 ให้ความสำคัญกับความสัมพันธ์ระหว่างกลยุทธ์ในบริบทของพันธกิจ (Mission) วิสัยทัศน์ (Vision) และค่านิยมหลัก (Core Value) ผ่านการเชื่อมโยงกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ทางธุรกิจ และผลการดำเนินงาน เข้ากับความเสี่ยงต่อกลยุทธ์และผลการดำเนินงาน โอกาสที่กลยุทธ์ไม่สอดคล้อง และภัยของกลยุทธ์ที่ถูกเลือก ซึ่งจะช่วยให้องค์กรสามารถวางแผนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร และทำให้สามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กรได้

1. พันธกิจ วิสัยทัศน์ และค่านิยมหลัก (Mission , Vision , and Core Values) พันธกิจ วิสัยทัศน์ และค่านิยมหลัก มีความสัมพันธ์กันเป็นสิ่งที่ช่วยในการกำหนดทิศทางและเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจขององค์กร ตลอดจนเป็นการแสดงให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทราบว่าองค์กรมีจุดมุ่งหมายอะไร องค์กรก็ตาม สิ่งเหล่านี้สามารถเปลี่ยนแปลงได้หากความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเปลี่ยนแปลงไป

2. การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรส่งผลต่อกลยุทธ์ (Enterprise Risk Management Affects Strategy) การกำหนดกลยุทธ์ต้องมีความสอดคล้องกับพันธกิจ วิสัยทัศน์ ค่านิยมหลัก รวมถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ การกำหนดกลยุทธ์ที่ชัดเจนจะทำให้องค์กรสามารถบริหารจัดการทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพตลอดจนสามารถตัดสินใจสิ่งต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม

3. ผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น (Enhance Performance) ผลการดำเนินงานเกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน หน้าที่ และวิธีการที่ทำให้บรรลุผลตามกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจ เนื่องจากความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร มีหลากหลาย ผู้บริหารจึงจำเป็นต้องเข้าใจความสัมพันธ์ระหว่างความเสี่ยงและผลดำเนินงานที่ต้องการ โดยพิจารณาจากโปรไฟล์ความเสี่ยงขององค์กร ซึ่งจะแสดงถึงองค์ประกอบต่างๆ ของความเสี่ยงในแต่ละระดับขององค์กร เช่น ระดับความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร ในระดับหน่วยธุรกิจ ในระดับปฏิบัติงาน องค์ประกอบต่าง ๆ ของความเสี่ยงเหล่านี้จะทำให้ผู้บริหารสามารถพิจารณาประเภท ความรุนแรง และความสัมพันธ์ระหว่างความเสี่ยงและผลกระทบต่อผลการดำเนินงานได้

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

1. เป็นการสร้างฐานข้อมูลความเสี่ยงที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการดำเนินการที่ตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร

2. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงได้ทั้งหมด การบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรและตระหนักถึงความเสี่ยงทั้งหมดที่อาจส่งผลกระทบต่อเชิงลบได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีสาเหตุทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก

3. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างถูกต้อง เหมาะสม และทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การกำหนดกลยุทธ์ การจัดสรรงบประมาณ การวางแผนการเงินและการดำเนินงานตามแผน ฯลฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย

4. ช่วยให้การบริหารงานและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละหน่วยงาน ส่วนราชการ งาน โครงการ กิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยงอย่างถูกต้องเหมาะสม โดยคำนึงถึงต้นทุนและผลประโยชน์ที่จะได้รับ

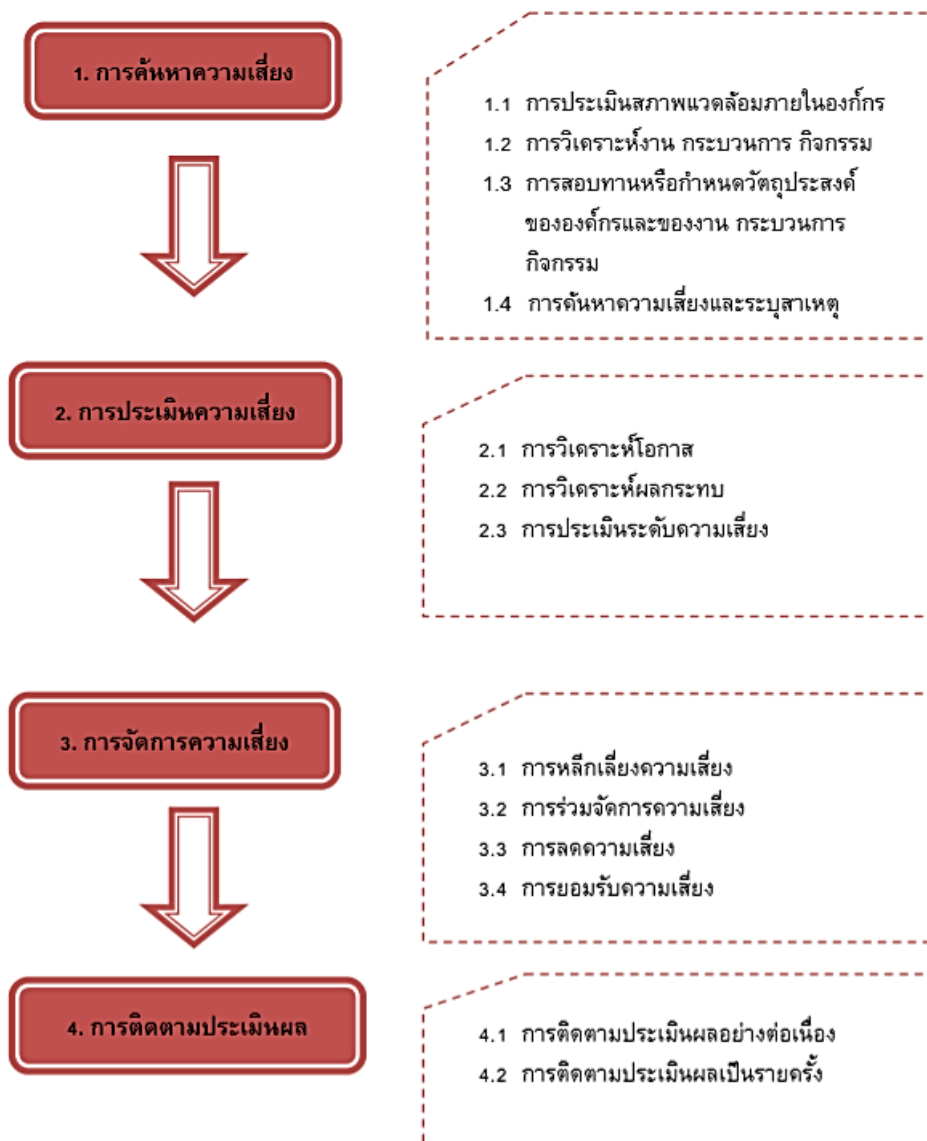
5. สร้างภูมิคุ้มกันที่ดีให้กับการบริหารงาน โดยการเตรียมตัวให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากภายในและภายนอกได้อย่างมีประสิทธิภาพ

บทที่ 3 กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง จะประกอบด้วย 4 ขั้นตอน ประกอบด้วย การค้นหาความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดการความเสี่ยง และการติดตามประเมินผล

แผนภาพกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง



1. การค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification) ถือเป็นขั้นตอนที่สำคัญมากในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เนื่องจากเป็นขั้นตอนในการค้นหา ระบุ บ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงที่สร้างผลกระทบหรือความเสียหาย หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์ การดำเนินการ การรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย และในด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับองค์กร

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

3. การจัดการความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการกำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance หรือ Risk Appetite) หรือระดับที่เหมาะสม (Optimal) ซึ่งเป็นระดับที่องค์กรสามารถจะดำเนินต่อไปได้และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

4. การติดตามประเมินผล (Monitoring) เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบ เหมาะสมเพียงพอ มีประสิทธิผล และมีการนำไปปฏิบัติจริง

1. การค้นหาความเสี่ยง (Risk Identification)

ถ้าองค์กรสามารถค้นหาความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างถูกต้องและเหมาะสม จะทำให้องค์กรทราบปัญหาและอุปสรรคที่อาจเกิดขึ้นได้ล่วงหน้าอันจะเป็นประโยชน์ในการวางแผนเพื่อจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่หากองค์กรค้นหาความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างไม่ถูกต้องและไม่เหมาะสมโดยไม่ใช้ความเสี่ยงที่แท้จริงขององค์กรจะทำให้องค์กรสูญเสียทรัพยากรโดยใช้เหตุในการวางแผนจัดการกับความเสี่ยงที่ไม่ใช่ความเสี่ยงที่แท้จริงขององค์กร อาจทำให้องค์กรประสบกับปัญหาและอุปสรรค หากเกิดความเสี่ยงขึ้นโดยไม่มีแผนในการจัดการกับความเสี่ยงที่แท้จริงเหล่านั้น

ขั้นตอนการค้นหาความเสี่ยงประกอบด้วยขั้นตอนย่อย 4 ขั้นตอน ดังนี้

1.1 การประเมินสภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็นขั้นตอนแรกของการค้นหาความเสี่ยง ขององค์กร เพื่อประเมินสภาพแวดล้อมภายในองค์กรที่เป็นอยู่จริงว่าเป็นอย่างไรทั้งทางด้านวัฒนธรรมขององค์กร จริยธรรมของบุคลากร สภาพแวดล้อมในการทำงาน มุมมองและทัศนคติที่มีต่อความเสี่ยง ปรัชญา ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ (Risk Appetite) โดยประเมินว่าสภาพแวดล้อมขององค์กรมีส่วนช่วยส่งเสริม สนับสนุน และกระตุ้นให้เกิดกระบวนการบริหารจัดการและการปฏิบัติงานที่ดีหรือไม่ ถ้าไม่ต้องมีมาตรการในการแก้ไขปรับปรุง หรือปรับสภาพแวดล้อมภายในองค์กรให้มีความเหมาะสมยิ่งขึ้น

1.2 การวิเคราะห์งาน กระบวนการ และกิจกรรม ในการค้นหาความเสี่ยง องค์กรต้องวิเคราะห์งาน กระบวนการ และกิจกรรมภายในองค์กรที่มีทั้งหมดเพื่อให้ทราบและเกิดความเข้าใจงาน กระบวนการ และกิจกรรมต่าง ๆ ที่มีภายในองค์กรเพื่อประโยชน์ในการค้นหาความเสี่ยงให้สอดคล้องกับแต่ละประเภทของงานภายในองค์กร และในกรณีที่มีข้อจำกัดด้านทรัพยากรก็อาจมุ่งทำการบริหารจัดการความเสี่ยงไปที่งานหลักขององค์กรที่มีความสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร และงานที่กำลังมีปัญหา อุปสรรค หรือคาดว่าจะมีโอกาสเกิดความเสียหายขึ้นภายในองค์กร โดยทำการคัดเลือกงาน กระบวนการ และกิจกรรมดังกล่าวเพื่อนำมาพิจารณาบริหารจัดการความเสี่ยงก่อนงานสนับสนุนหรืองานที่มีความเสี่ยงน้อยกว่า

1.3 การสอบทานหรือกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กร งาน กระบวนการ และกิจกรรม หลังจากคัดเลือกงาน กระบวนการ และกิจกรรมแล้ว จากนั้นก็จะทำการสอบทานวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้หรือ กำหนดวัตถุประสงค์ใหม่ในกรณีที่ไม่ได้กำหนดวัตถุประสงค์ไว้หรือกำหนดไว้ไม่ชัดเจน

ความเสี่ยง เป็นเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนั้น การสอบทานหรือกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อทำความเข้าใจในวัตถุประสงค์ขององค์กรจึงเป็นขั้นตอนที่ต้องกระทำ เพื่อให้การค้นหาความเสี่ยงได้อย่างครบถ้วน ถูกต้องและสอดคล้องสัมพันธ์กับวัตถุประสงค์ขององค์กร ซึ่งการ กำหนดวัตถุประสงค์ควรจะต้องควรคำนึงถึงหลัก SMART ดังนี้

1. Specific มีลักษณะที่เฉพาะเจาะจง สามารถทำให้บุคลากรทุกระดับในองค์กรเข้าใจตรงกันได้
2. Measurable สามารถวัดผลได้ว่าวัตถุประสงค์นั้นบรรลุผลสำเร็จหรือไม่ ไม่ว่าจะในเชิงปริมาณ หรือเชิงคุณภาพ
3. Atainable สามารถทำให้บรรลุผลได้ภายใต้ศักยภาพ ทรัพยากร และสิ่งแวดล้อมที่องค์กรมีอยู่
4. Relevant มีความเกี่ยวข้องสัมพันธ์ และเป็นไปในทิศทางเดียวกับวิสัยทัศน์ขององค์กร
5. Timely มีกำหนดระยะเวลาที่ชัดเจนในการดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์

1.4 การค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุความเสี่ยงขององค์กร ต้องพยายามค้นหาให้ได้ครอบคลุม ความเสี่ยงทุกประเภทภายในองค์กรและเป็นความเสี่ยงที่แท้จริงที่มีโอกาสเกิดขึ้นและหากเกิดขึ้น จะสร้าง ผลกระทบอย่างรุนแรงต่อองค์กร ซึ่งการค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุของความเสี่ยงสามารถค้นหาได้ทั้งเชิง รับและเชิงรุก โดยการค้นหาเชิงรับสามารถค้นหาได้จากการศึกษาหาข้อมูลเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น และสร้าง ความเสียหายให้กับองค์กรแล้วในอดีต และการสำรวจจากสภาพปัญหาที่เกิดขึ้นจริงในปัจจุบัน และอาจส่งผลกระทบ สภาพเป็นความเสี่ยงขึ้นมาได้ ส่วนในการค้นหาความเสี่ยงเชิงรุกสามารถค้นหาได้จากการคาดการณ์เหตุการณ์ ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคตและส่งผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร แต่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการ วางแผนเชิงกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจขององค์กร กระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ และนำความเสี่ยงที่ค้นหาได้มา ทำการวิเคราะห์เพื่อค้นหาสาเหตุของความเสี่ยงหรือปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงเหล่านั้น ซึ่งเทคนิค หรือวิธีการในการค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุมีอยู่ด้วยกันหลายวิธีการด้วยกัน เช่น การระดมสมอง การ สัมภาษณ์ การใช้แบบสอบถาม การจัดประชุมเชิงปฏิบัติการ เป็นต้น

2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง เพื่อให้สามารถกำหนดระดับความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและจัดลำดับ ความสำคัญของความเสี่ยง โดยเป็นกระบวนการที่จะดำเนินการหลังจากค้นหาความเสี่ยงขององค์กรแล้ว โดย การนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยงมาดำเนินการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบที่ จะเกิดขึ้น และประเมินระดับความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ตลอดจนพิจารณา การควบคุมที่มีอยู่และยังมีประโยชน์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่อย่างมากมายภายใต้ทรัพยากรของ องค์กรที่จำกัดไม่ว่าจะเป็น เงินทุน เวลา วัสดุ อุปกรณ์ และบุคลากรขององค์กร ทำให้ไม่สามารถที่จะจัดการกับ ทุกความเสี่ยงได้ การประเมินความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและ ประเมินได้ว่าควรจะต้องจัดการกับความเสี่ยงนั้น ๆ อย่างไร ความเสี่ยงใดควรต้องรีบดำเนินการบริหารจัดการ ก่อนหลังหรือความเสี่ยงใดที่สามารถที่จะยอมรับให้เกิดขึ้นได้

การกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของ ความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยแต่ละองค์กรจะต้องกำหนดเกณฑ์ขึ้นให้เหมาะสมกับประเภท และ



สภาพแวดล้อมขององค์กรโดยอาจจะกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน 5 คะแนน หรือ 3 คะแนน ซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมและดุลยพินิจการตัดสินใจของฝ่ายบริหารขององค์กร โดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะกับองค์กรที่มีข้อมูลสถิติ ตัวเลข หรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียง สำหรับองค์กรที่ไม่มีข้อมูลสถิติ ตัวเลข หรือจำนวนเงิน หรือไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ

2.1 การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐาน เป็นระดับคะแนน 5 คะแนน ประกอบด้วย 5 4 3 2 และ 1 คะแนน แสดงถึงโอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิดสูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับโอกาสที่จะเกิด จากนั้นทำการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดหรือความถี่ในการเกิดว่าแต่ละความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงมีโอกาสเกิดขึ้นในระดับใด ดังตัวอย่างดังนี้

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	1 เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
4	สูง	1-6 เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน 5 ครั้งต่อปี
3	ปานกลาง	1 ปีต่อครั้ง
2	น้อย	2-3 ปีต่อครั้ง
1	น้อยมาก	5 ปีต่อครั้ง

การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด แบบเชิงคุณภาพหรือเชิงบรรยาย

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกเดือน
4	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูง
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
2	น้อย	อาจมีโอกาสเกิดแต่นานๆ ครั้ง
1	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดน้อยมาก

2.2 การวิเคราะห์ผลกระทบ (Impact) เป็นการพิจารณาระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งการกำหนดระดับของผลกระทบจะต้องพิจารณาถึงความรุนแรงของความเสียหายหากความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น โดยอาจแบ่งผลกระทบออกเป็นผลกระทบที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือด้านการเงิน/ทรัพย์สิน การดำเนินงาน ชื่อเสียง/ภาพลักษณ์ บุคลากร ฯลฯ โดยอาจกำหนดเกณฑ์มาตรฐานเป็นระดับคะแนน 5 คะแนน ประกอบด้วย 5 4 3 2 และ 1 คะแนน แสดงถึงระดับความรุนแรงระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมากตามลำดับ และกำหนดคำอธิบายในแต่ละระดับความรุนแรงของผลกระทบ จากนั้นทำการวิเคราะห์ผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้นว่ามีผลกระทบอยู่ในระดับใด ตัวอย่างเช่น

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการเงิน/ทรัพย์สิน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มากกว่า 10 ล้านบาท
4	สูง	มากกว่า 2.5 แสนบาท – 10 ล้านบาท
3	ปานกลาง	มากกว่า 50,000 – 2.5 แสนบาท
2	น้อย	มากกว่า 10,000 – 50,000 บาท
1	น้อยมาก	ไม่เกิน 10,000 บาท



การวิเคราะห์ผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก เกินกว่า 1 วัน
4	สูง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า 6 ชั่วโมง แต่ไม่เกิน 1 วัน
3	ปานกลาง	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก มากกว่า 3 ชั่วโมง แต่ไม่เกิน 6 ชั่วโมง
2	น้อย	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก 1 - 3 ชั่วโมง
1	น้อยมาก	ทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ไม่เกิน 1 ชั่วโมง

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านบุคลากร

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีบาดเจ็บถึงชีวิต / สูญเสียอวัยวะสำคัญ / ทูพพลภาพ
4	สูง	มีบาดเจ็บสาหัส / สูญเสียอวัยวะ ถึงหยุดงาน มากกว่า 20 วัน
3	ปานกลาง	มีบาดเจ็บ ถึงหยุดงาน มากกว่า 7 วัน แต่ไม่เกิน 20 วัน
2	น้อย	มีบาดเจ็บ หยุดงานไม่เกิน 7 วัน
1	น้อยมาก	มีบาดเจ็บเล็กน้อย ไม่หยุดงาน

การวิเคราะห์ผลกระทบด้านชื่อเสียง/ภาพลักษณ์

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีการเผยแพร่ข่าวในวงกว้างในหนังสือพิมพ์ วิทยุ และโทรทัศน์
4	สูง	มีการเผยแพร่ข่าวทั้งในวิทยุและหนังสือพิมพ์
3	ปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวเฉพาะในหนังสือพิมพ์
2	น้อย	มีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัด
1	น้อยมาก	ไม่มีการเผยแพร่ข่าว

2.3 การประเมินระดับความเสี่ยง (Degree of risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดและผลกระทบหรือความรุนแรงหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น หลังจากองค์การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงแล้ว องค์การต้องนำผลการวิเคราะห์มาประเมินระดับความเสี่ยงว่าแต่ละความเสี่ยงมีระดับความเสี่ยงอยู่ระดับใดในตารางการประเมินระดับความเสี่ยง ซึ่งระดับความเสี่ยง อาจแบ่งออกเป็น 5 ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก แทนระดับความเสี่ยงข้างต้นด้วยเกณฑ์สีประกอบด้วย สีแดง สีส้ม สีเหลือง สีเขียว และสีฟ้า ตามลำดับ โดยนำผลจากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดขึ้น และผลจากการวิเคราะห์ผลกระทบมาประเมินระดับความเสี่ยง ตัวอย่างดังนี้

แผนภูมิความเสี่ยง

ผลกระทบ	5					
	4					
	3					
	2					
	1					
		1	2	3	4	5

ตารางที่ใช้ในการประเมินและจัดระดับความเสี่ยงของแต่ละความเสี่ยงเพื่อประเมินว่าความเสี่ยงใด อยู่ในระดับที่ควรคำนึงถึงและต้องรีบดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงเป็นอันดับแรกก่อน

โดยตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้น แบ่งระดับความเสี่ยง ออกเป็น 5 ระดับ จำแนกระดับความเสี่ยง โดยใช้สีเป็นตัวกำหนด ดังนี้

สีแดง	หมายถึง	ระดับความเสี่ยง	สูงมาก
สีน้ำตาล	หมายถึง	ระดับความเสี่ยง	สูง
สีเหลือง	หมายถึง	ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สีเขียว	หมายถึง	ระดับความเสี่ยง	น้อย
สีขาว	หมายถึง	ระดับความเสี่ยง	น้อยมาก

วิธีการประเมินระดับความเสี่ยงโดยใช้ตารางการประเมินระดับความเสี่ยงข้างต้น ให้นำคะแนนของโอกาสที่จะเกิดและคะแนนของผลกระทบที่วิเคราะห์ได้ของแต่ละความเสี่ยงมากำหนดลงในตารางการประเมินระดับความเสี่ยง โดยถ้าคะแนนของโอกาสและผลกระทบมาบรรจบกันที่สีใดก็แสดงว่า ความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับความเสี่ยงตามความหมายของระดับความเสี่ยงที่ให้ไว้ข้างต้น

3. การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

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

หลักการจัดการความเสี่ยง มี 4 แนวทาง คือ

3.1 การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือ การดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงขององค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ผู้บริหารพิจารณาแล้วพบว่า ไม่มีแนวทางในการจัดการกับความเสี่ยงนั้น กล่าวคือ ไม่มีวิธีการลดโอกาสหรือผลกระทบ หรือไม่สามารถหาผู้อื่นมาร่วมจัดการความเสี่ยงได้ แต่ความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ผู้บริหารควรเลือกหลีกเลี่ยงความเสี่ยงด้วยการหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมนั้น ๆ หรือเปลี่ยนวัตถุประสงค์ของงานหรือกิจกรรมนั้นไป เพื่อหลีกเลี่ยงไม่ให้เกิดเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยง อย่างไรก็ตาม การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ต้องคำนึงถึงต้นทุนค่าเสียโอกาสที่จะเกิดขึ้นจากการหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมนั้นด้วย

3.2 การร่วมจัดการความเสี่ยง คือ การหาผู้อื่นมาร่วมจัดการความเสี่ยงหรือโอน (Transfer) ความเสี่ยงขององค์กรไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบด้วย องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเอง หรือต้นทุนในการจัดการความเสี่ยงด้วยตนเองสูงกว่าผลประโยชน์ที่จะได้รับ ผู้บริหารควรโอนความเสี่ยงไปให้ผู้อื่นร่วมรับผิดชอบ เช่น การทำประกันภัย เพื่อให้บริษัทประกันภัยร่วมรับผิดชอบในผลกระทบที่จะเกิดขึ้น หรือการจ้างให้บุคคลภายนอกดำเนินกิจกรรมหรืองานบางอย่างแทน

3.3 การลดความเสี่ยง คือ การดำเนินการเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบของ ความเสี่ยงขององค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางอย่างที่องค์กรมีความสามารถหรือความเชี่ยวชาญในการลดความเสี่ยงด้วยตนเอง กล่าวคือ มีแนวทางในการป้องกันไม่ให้เกิดเหตุการณ์เกิดขึ้น หรือมีวิธีลดผลกระทบของเหตุการณ์ได้ โดยต้นทุนในการดำเนินการอยู่ในระดับที่เหมาะสม ผู้บริหารจึงเลือกดำเนินการลดความเสี่ยงเช่น การทำสัญญาล่วงหน้ากับ Supplier เพื่อลดโอกาสที่ต้นทุนสินค้าเพิ่มขึ้น การมีแหล่งสำรองพลังงานเพื่อลดผลกระทบต่อสายการผลิตกรณีไฟฟ้ากระแสหลักขัดข้อง

3.4 การยอมรับความเสี่ยง คือ การไม่ดำเนินการใดๆ กับความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ คือ มีโอกาสที่เกิดไม่บ่อย หรือมีผลกระทบไม่สูง องค์กรอาจจะเผชิญกับความเสี่ยงบางอย่างที่มีโอกาสที่จะเกิดไม่บ่อย หรือหากเกิดขึ้นแล้วไม่ส่งผลกระทบต่อองค์กรมาก ผู้บริหารจึงยอมรับความเสี่ยงดังกล่าว คือไม่ดำเนินการใด ๆ อย่างไรก็ตามองค์กรต้องติดตาม ประเมินผลว่า ความเสี่ยงดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือว่ามีโอกาสที่จะเกิดเพิ่มขึ้นหรือมีระดับผลกระทบเพิ่มขึ้นเกินระดับ

ที่ยอมรับได้หรือไม่ เพราะถ้าความเสี่ยงเพิ่มขึ้นเป็นระดับที่ยอมรับได้ ผู้บริหารต้องพิจารณาหาวิธีตอบสนองความเสี่ยงด้วยวิธีอื่นต่อไป

4. การติดตามประเมินผล (Monitoring)

การติดตามประเมินผล (Monitoring) หมายถึง กระบวนการติดตามและประเมินผล การบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอ เหมาะสม มีการนำไปปฏิบัติจริง และการตอบสนองความเสี่ยงหรือ การจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ โดยการติดตามประเมินผล แบ่งออกเป็น 2 ประเภท ดังนี้

4.1 การติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ สามารถลดความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้ ตลอดจนได้รับการออกแบบให้เป็นส่วนเดียวกับการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ตามปกติขององค์กร และมีการปฏิบัติตามจริงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ดังนั้นองค์กรต้องมีการติดตามประเมินผล การบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ครอบคลุมทุกกิจกรรมการดำเนินงานขององค์กร

4.2 การติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง คือ การติดตามประเมินผลเป็นครั้งคราวตามระยะเวลาที่กำหนดไว้เพื่อให้ทราบถึงความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งตามที่กำหนดไว้ ขอบเขตและความถี่ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมสถานการณ์ที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งการติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งสามารถดำเนินการได้ ดังนี้

4.2.1 การติดตามประเมินผลด้วยตนเอง เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลเพื่อการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงด้วยการกำหนดให้ผู้ปฏิบัติงานเป็นเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) หรือผู้มี ความชำนาญในงาน กระบวนการ หรือกิจกรรมนั้นเข้ามามีส่วนร่วมในการติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้ กลุ่มผู้ปฏิบัติงานหรือผู้มีความเชี่ยวชาญนั้น ๆ ร่วมกันติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และค้นหา ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงของงาน กระบวนการ หรือกิจกรรม ในความรับผิดชอบ เพื่อพิจารณาหา แนวทางในการตอบสนองความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมและประสิทธิภาพมากขึ้น

4.2.2 การติดตามประเมินผลอย่างเป็นอิสระ เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลโดยผู้ที่ไม่ มีส่วนได้เสียหรือเกี่ยวข้องโดยตรงกับการดำเนินงานตามงาน กระบวนการ และกิจกรรมนั้น ๆ เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าการติดตามประเมินผลจะเป็นไปตามความเป็นจริง ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่มีอคติ

การติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหาร จัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบ เหมาะสม และมีการนำไปปฏิบัติจริงและมีประสิทธิภาพ การตอบสนอง ความเสี่ยง (Risk Response) ด้วยมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องปรับปรุงหรือ มาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอจนกลายเป็นวัฒนธรรมใน การดำเนินงานขององค์กร จากนั้นจึงเสนอต่อผู้บริหารเพื่อทราบและพิจารณาสั่งการ รวมถึงการจัดสรร งบประมาณสนับสนุน ทั้งนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเกิดผลสำเร็จได้ต้องได้รับการสนับสนุนอย่างจริงจัง จากผู้บริหารทุกระดับ

บทที่ 4

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย

กรอบแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองวังสะพุงได้วิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยจากรายประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลเมืองวังสะพุงซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2542 หมวด 2 มาตรา 16 (1) ประกอบกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2548 และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2561 แผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจที่เกี่ยวข้อง เพื่อแจ้งแนวทางพัฒนาท้องถิ่น รับทราบปัญหาความต้องการ ประเด็นการพัฒนาและประเด็นที่เกี่ยวข้องตลอดจนความช่วยเหลือทางวิชาการและแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับสภาพพื้นที่เพื่อนำมากำหนดแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยให้นำข้อมูลพื้นฐานในการพัฒนาจากหน่วยงานต่าง ๆ มาพิจารณาประกอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการตามอำนาจหน้าที่ และพร้อมที่จะนำไปสู่การปฏิบัติและสามารถใช้ในการประสานแผนการพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามนโยบายที่คณะผู้บริหารหวังที่จะทำให้เกิดการพัฒนาในท้องถิ่นและวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนซึ่งเป็นความเสี่ยงที่มีระดับความสำคัญและมีผลกระทบสูงต่อการบริหารราชการ การวิเคราะห์ความเสี่ยงรายประเด็นยุทธศาสตร์ที่ส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายทางยุทธศาสตร์ รายละเอียดการวิเคราะห์ ประกอบด้วย ยุทธศาสตร์การพัฒนาของเทศบาลเมืองวังสะพุง มีทั้งหมด 5 ยุทธศาสตร์ ดังนี้

- ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านการคมนาคมและโครงสร้างพื้นฐาน
- ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการศึกษา กีฬา ประเพณีวัฒนธรรมและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์
- ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้านเศรษฐกิจ สังคมคุณภาพชีวิตและการมีส่วนร่วม
- ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ
- ยุทธศาสตร์ที่ 5 ด้านการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน

ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองวังสะพุง ได้กำหนดแนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงแก่หน่วยงานย่อยและขับเคลื่อนนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองวังสะพุง ให้เกิดผลในทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ขั้นตอนการระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยความเสี่ยง โดยคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและในระดับกิจกรรม โดยในการระบุปัจจัยเสี่ยงต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสียหาย ความผิดพลาด และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลปกป้องรักษา

ประเภทความเสี่ยง ดังนี้



ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำแผนกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตด้านการเงิน เป็นต้น

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิผล

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

2. ขั้นตอนการพิจารณาโอกาสในการเกิดความเสี่ยง

โอกาสในการเกิดความเสี่ยงพิจารณาได้จากสถิติเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดขึ้นในอนาคต โดยจัดระดับของการเกิดความเสี่ยงเป็นระดับ 5 ระดับ ดังนี้

ด้านโอกาส

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
5	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่า 90% ในช่วงระยะเวลาของงาน /ระบบ /โครงการ หรือความถี่ ของเกิดขึ้นทุก 6 เดือน
4	สูง	โอกาสเกิด 70 - 90% ในช่วงระยะเวลาของงาน /ระบบ /โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก ปี
3	ปานกลาง	โอกาสเกิด 40 - 69% ในช่วงระยะเวลาของงาน /ระบบ /โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก 2 ปี
2	น้อย	โอกาสเกิด 20 - 39% ในช่วงระยะเวลาของงาน /ระบบ /โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก 3 ปี
1	น้อยมาก	โอกาสเกิดน้อยกว่า 30 - 39% ในช่วงระยะเวลาของงาน /ระบบ /โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก 5 ปี

3. ขั้นตอนการพิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง

การพิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงหรือมูลค่าความเสี่ยง สามารถพิจารณาได้จากความเสี่ยงที่คาดว่าจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ โดยแบ่งเป็น 5 ระดับ ดังนี้

ด้านผลกระทบ

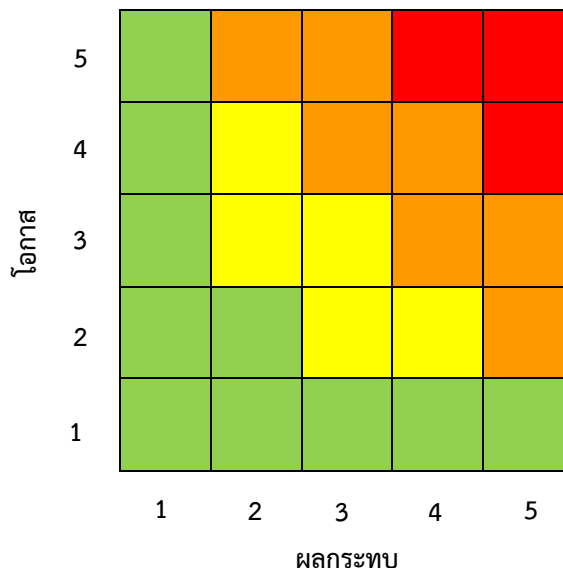
คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
5	สูงมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน มากกว่า 1,000,001 บาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการมากกว่า ร้อยละ 80 หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ มากที่สุด หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ สูงมาก หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐบาลจำนวนเงิน สูงมาก หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ สูงมาก



คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
4	สูง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ระหว่าง 500,001 ถึง 1,000,000 บาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการระหว่าง ร้อยละ 60 ถึงร้อยละ 80 หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ มาก หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ สูง หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐบาล สูง หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ สูง
3	ปานกลาง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ระหว่าง 300,001 ถึง 500,000 บาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการระหว่าง ร้อยละ 40 ถึงร้อยละ 60 หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ ปานกลาง หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ ปานกลาง หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐบาล ปานกลาง หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ ปานกลาง
2	น้อย	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินระหว่าง 100,001 ถึง 300,000 บาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการระหว่าง ร้อยละ 20 ถึงร้อยละ 40 หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ น้อย หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ ต่ำ หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐบาล น้อย หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ น้อย
1	น้อยมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงิน ต่ำกว่า 100,000 บาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการ ต่ำกว่า ร้อยละ 20 หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ น้อยที่สุด หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ ต่ำมาก หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐบาล น้อยที่สุด หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ น้อยที่สุด

4. การจัดลำดับความเสี่ยง

ตารางจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ





คำอธิบายระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	Risk Ranking	แถบสี	คำอธิบาย
สูงมาก	17-25 (สีแดง)		ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้อย่างมากต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน
สูง	10-16 (สีส้ม)		ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	6-9 (สีเหลือง)		ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวังอาจมีการปรับปรุงการจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ
น้อย	1-5 (สีเขียว)		ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง

5. ขั้นตอนการจัดการความเสี่ยง

พิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่งหรือหลายวิธี โดยการพิจารณาวิธีการจัดการความเสี่ยงควรคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับของวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี ดังนี้

1. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ หน่วยงานอาจพิจารณาไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้นๆ
2. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น การลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน โดยการวางระบบควบคุมภายใน ได้แก่ การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน และการกระหนาบ เป็นต้น
3. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน เป็นต้น
4. การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกวิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนได้ เป็นต้น
5. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้ หรือต้นทุนในการบริหารจัดการความเสี่ยงมากกว่าประโยชน์ที่ได้รับ
6. ใช้มาตรการเฝ้าระวัง หน่วยงานต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน และการดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น
7. การทำแผนฉุกเฉิน เป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยต้องระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงกรณีเจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสถานที่ทำงานได้
8. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบต่อเชิงบวกกับองค์กร รวมถึงกำหนดแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ

โครงการ/กิจกรรม โครงการส่งเสริมการท่องเที่ยว “ถนนคนเดินศรีวัง” ริมตลิ่งแม่น้ำเลย บ้านศรีบุญเรือง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานบริหารทั่วไป สำนักปลัดเทศบาล

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการท่องเที่ยวในเขตเทศบาลเมืองวังสะพุง สร้างรายได้ และสร้างเอกลักษณ์ให้กับเทศบาลเมืองวังสะพุง	1. การดำเนินการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ	√	√	○	3	3	9	ปานกลาง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ

โครงการ/กิจกรรม โครงการส่งเสริมการท่องเที่ยว “ถนนคนเดินศรีวัง” ริมตลิ่งแม่น้ำเลย บ้านศรีบุญเรือง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานบริหารทั่วไป สำนักปลัดเทศบาล

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง			
1. เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการท่องเที่ยวในเขตเทศบาลเมืองวังสะพุงสร้างรายได้ และสร้างเอกลักษณ์ให้กับเทศบาลเมืองวังสะพุง	1. การดำเนินการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ	ภายนอก	L	3	3	9	4	การลดโอกาสของความเสี่ยง	1.สร้างความเข้าใจให้กับผู้เข้าร่วมโครงการ ให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ของโครงการ 2. ประชาสัมพันธ์กิจกรรมโครงการอย่างทั่วถึง ผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ	30 กันยายน 2566/ งานบริหารทั่วไป สำนักปลัด



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ
โครงการ/กิจกรรม งานการเจ้าหน้าที่
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัดเทศบาล

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่อบรรจุและแต่งตั้งผู้มีความรู้ ความสามารถให้ดำรงตำแหน่งอย่าง เหมาะสม 2. เพื่อประกอบการกำหนดความ ต้องการ และความจำเป็นในการ พัฒนาทรัพยากร การวางแผนทาง ก้าวหน้าในอาชีพ การจัดหลักสูตรการ ถ่ายทอดความรู้ รวมถึงการวางแผน และเสนอแนะนโยบายหรือ ยุทธศาสตร์การพัฒนาทรัพยากร บุคคลของเทศบาลและการฝึกอบรม ต่างๆ	1. การส่งบุคลากรที่เข้ารับการศึกษาไม่ ตามหลักสูตรเพื่อพัฒนาศักยภาพยังไม่ ครบทุกคน ทำให้บุคลากรบางส่วนยังขาด ความรู้ความเข้าใจในการทำงานตาม หน้าที่ 2. บุคลากรไม่เพียงพอตามตำแหน่งที่ได้ จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร	√		L	3	3	9	ปานกลาง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ
โครงการ/กิจกรรม งานการเจ้าหน้าที่
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัดเทศบาล

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง			
1. เพื่อบรรจุและแต่งตั้งผู้มีความรู้ความสามารถให้ดำรงตำแหน่งอย่างเหมาะสม 2. เพื่อประกอบการกำหนดความต้องการ และความจำเป็นในการพัฒนาทรัพยากร การวางแผนทางก้าวหน้าในอาชีพ การจัดหลักสูตรการถ่ายทอดความรู้ รวมถึงการวางแผนและเสนอแนะนโยบายหรือยุทธศาสตร์การพัฒนาทรัพยากรบุคคลของเทศบาลและการฝึกอบรมต่างๆ	1. การส่งบุคลากรที่เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรเพื่อพัฒนาศักยภาพยังไม่ครบทุกคน ทำให้บุคลากรบางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการทำงานตามหน้าที่ 2. บุคลากรไม่เพียงพอตามตำแหน่งที่ได้จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร	ภายใน	○	3	3	9	4	การลดโอกาสของความเสี่ยง	1. จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรของเทศบาล 2. จัดสรรแบ่งงานให้เหมาะสมกับบุคลากรที่มีอยู่ 3. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามสายงานอย่างเหมาะสม	30 กันยายน 2566/ งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัด



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ

โครงการ/กิจกรรม งานนิติการและการพาณิชย์

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานนิติการและการพาณิชย์ สำนักปลัดเทศบาล

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่าง ยุติธรรม ถูกต้อง โปร่งใส และเพื่อ สนับสนุนการตัดสินใจในการพิจารณา ของผู้บริหารท้องถิ่น	1. มีผู้ยื่นเรื่องตรวจสอบ ร้องเรียนที่อยู่ ระหว่างตรวจสอบ		√	L	4	4	16	สูง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดีและบริการสาธารณะ

โครงการ/กิจกรรม งานนิติการและการพาณิชย์

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานนิติการและการพาณิชย์ สำนักปลัดเทศบาล

วัตถุประสงค์ของโครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัย ความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยงที่ คาดหวัง			
1. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างยุติธรรม ถูกต้อง โปร่งใส และเพื่อสนับสนุนการตัดสินใจในการพิจารณาของผู้บริหารท้องถิ่น	1. มีผู้ยื่นเรื่องตรวจสอบร้องเรียนที่อยู่ระหว่างตรวจสอบ	ภายนอก	L	4	4	16	9	การลดโอกาสความเสี่ยง	1. เสนอความเห็นด้านกฎหมายเพื่อประกอบการพิจารณาของผู้บริหาร 2. ให้ความเห็น ข้อเสนอแนะ และแนวทางแก้ไขข้อขัดข้องในการดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและแนวปฏิบัติต่างๆ ของทางราชการ 3. จัดทำและตรวจสอบร่างกฎหมาย ร่างระเบียบ ร่างข้อบังคับ ให้ถูกต้องตามหลักกฎหมาย 4. สร้างความเชื่อมั่นในความเป็นกลางและโปร่งใสในการดำเนินการทางวินัย อุทธรณ์ ร้องทุกข์ และความรับผิดชอบ ละเมิดของเจ้าหน้าที่โดยยึดถือความถูกต้องของขั้นตอนการดำเนินงาน การคุ้มครองและรักษาสิทธิของผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายอย่างเคร่งครัด 5. จัดทำคู่มือ ขั้นตอนในการจัดการเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์	30 กันยายน 2566/ งานนิติการและการพาณิชย์ สำนักปลัด



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ

โครงการ/กิจกรรม โครงการอบรมคณะผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาล พนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง และทัศนศึกษาดูงานในประเทศ/ต่างประเทศ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาล งานการเจ้าหน้าที่

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงานและการปฏิบัติงาน รวมถึงการให้บริการประชาชนของผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาล พนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง	1. กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถเข้าร่วมการฝึกอบรมได้ครบทุกกลุ่มเป้าหมาย 2. กลุ่มเป้าหมายไม่สามารถนำความรู้ที่ได้รับจากการฝึกอบรมไปใช้ปฏิบัติงานได้อย่างแท้จริง	√	√	○	4	4	16	สูง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ

โครงการ/กิจกรรม โครงการอบรมคณะผู้บริหาร สมาชิกสภาเทศบาล พนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง และทัศนศึกษาดูงานในประเทศ/ต่างประเทศ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาล งานการเจ้าหน้าที่

วัตถุประสงค์ของโครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัย ความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยงที่ คาดหวัง			
1. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการบริหารงานและ การปฏิบัติงาน รวมถึง การให้บริการประชาชน ของผู้บริหาร สมาชิก สภาเทศบาล พนักงาน เทศบาล พนักงานจ้าง	1.กลุ่มเป้าหมายไม่ สามารถเข้าร่วมการ ฝึกอบรมได้ครบทุก กลุ่มเป้าหมาย 2.กลุ่มเป้าหมายไม่ สามารถนำความรู้ที่ ได้รับจากการฝึกอบรม ไปใช้ปฏิบัติงานได้อย่าง แท้จริง	ภายใน	○	4	4	16	9	การลด โอกาส ความเสี่ยง	1.ทำแบบตอบรับเข้าร่วม โครงการฯ ส่งให้ กลุ่มเป้าหมายตอบรับก่อน ดำเนินงานตามโครงการ ฯ ภายใน 30 วัน เพื่อทราบ จำนวนที่แน่นอน และแก้ไข ปัญหาเรื่องกลุ่มเป้าหมายไม่ ครบได้ทันเวลา 2.กำหนดแบบติดตาม ประเมินผลหลังสิ้นสุดการ ฝึกอบรมฯกับกลุ่มเป้าหมาย และตั้งคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลเพื่อรับผิดชอบ ติดตามผล	30 กันยายน 2566/ งานการ เจ้าหน้าที่ สำนักปลัด



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ
โครงการ/กิจกรรม โครงการส่งท้ายปีเก่า “วังสะพุง Countdown 2022”
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัดเทศบาล งานบริหารทั่วไป

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการ ท่องเที่ยวในเขตเทศบาลเมืองวังสะพุง สร้างรายได้ และสร้างเอกลักษณ์ให้กับ เทศบาลเมืองวังสะพุง	1. การดำเนินการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของโครงการ 2. กลุ่มเป้าหมายไม่ให้ความสนใจ เท่าที่ควร 3. จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการไม่เป็นไป ตามที่กำหนดไว้	√	√	○	3	3	9	ปานกลาง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ
โครงการ/กิจกรรม โครงการส่งท้ายปีเก่า “วังสะพุง Countdown 2022”
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานบริหารทั่วไป สำนักปลัดเทศบาล

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง			
1. เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการท่องเที่ยวในเขตเทศบาลเมืองวังสะพุงสร้างรายได้ และสร้างเอกลักษณ์ให้กับเทศบาลเมืองวังสะพุง	1. การดำเนินการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ 2. กลุ่มเป้าหมายไม่ให้ความสนใจเท่าที่ควร 3. จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้	ภายใน ภายนอก	○	3	3	9	4	การลดโอกาสของความเสี่ยง	1.สร้างความเข้าใจให้กับผู้เข้าร่วมโครงการ ให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ของโครงการ 2. ประชาสัมพันธ์กิจกรรมโครงการอย่างทั่วถึง ผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ	30 กันยายน 2566/ งานบริหารทั่วไป สำนักปลัด



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ

โครงการ/กิจกรรม โครงการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ประจำปี 2566

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานประชาสัมพันธ์ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก	(S-F-O-L-T-R)	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่อให้ประชาชนเข้าถึงบริการที่หลากหลายผ่านช่องทางเดียวได้สะดวกทุกที่ทุกเวลา ลดเวลาในการเดินทางไปติดต่อหน่วยงานภาครัฐเพื่อขอรับบริการต่างๆ	1. การเก็บรวบรวมข้อมูล สถิติต่างๆ ยังไม่เป็นระบบและยังไม่เป็นปัจจุบันเท่าที่ควร 2. การดำเนินการไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ ประชาชนกลุ่มเป้าหมายไม่ให้ความสนใจเข้าร่วมโครงการ	√	√	O,T	3	3	9	ปานกลาง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ

โครงการ/กิจกรรม โครงการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ประจำปี 2566

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานประชาสัมพันธ์ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง			
1. เพื่อให้ประชาชนเข้าถึงบริการที่หลากหลายผ่านช่องทางเดียวได้สะดวกทุกที่ทุกเวลา ลดเวลาในการเดินทางไปติดต่อหน่วยงานภาครัฐ เพื่อขอรับบริการต่างๆ	1. การเก็บรวบรวมข้อมูล สถิติต่างๆ ยังไม่เป็นระบบและยังไม่เป็นปัจจุบันเท่าที่ควร 2. การดำเนินการไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ ประชาชนกลุ่มเป้าหมายไม่ให้ความสนใจเข้าร่วมโครงการ	ภายใน ภายนอก	O,T	3	3	9	4	การลดโอกาสของความเสี่ยง	1.สร้างความเข้าใจให้กับผู้เข้าร่วมโครงการ ให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ของโครงการ 2. ประชาสัมพันธ์กิจกรรมโครงการอย่างทั่วถึง ผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ	30 กันยายน 2566/ งานประชาสัมพันธ์ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ

โครงการ/กิจกรรม งานประชาสัมพันธ์

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานประชาสัมพันธ์ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก	(S-F-O-L-T-R)	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่อให้การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร กิจกรรมต่างๆ ของเทศบาล การเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรมของชาติและท้องถิ่นเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และมีประสิทธิภาพ ประชาชนสามารถได้รับข่าวสาร ประกาศต่างๆ ของเทศบาลได้อย่างถูกต้องและทั่วถึง	1.ขาดนักประชาสัมพันธ์ผู้รับผิดชอบโดยตรง และบุคลากรที่ได้รับมอบหมายยังขาดความเชี่ยวชาญในงาน 2.ขาดอุปกรณ์และช่องทางในการปฏิบัติงานประชาสัมพันธ์ เช่น เครื่องเสียง กล้องถ่ายรูป เสียงตามสายหรือไร้สาย	√		○	3	3	9	ปานกลาง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ

โครงการ/กิจกรรม งานประชาสัมพันธ์

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานประชาสัมพันธ์ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วัตถุประสงค์ของโครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัย ความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง			
1. เพื่อให้การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร กิจกรรมต่างๆ ของเทศบาล การเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรมของชาติและท้องถิ่น เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และมีประสิทธิภาพ ประชาชนสามารถได้รับข่าวสาร ประกาศต่างๆ ของเทศบาลได้อย่างถูกต้องและทั่วถึง	1.ขาดนักประชาสัมพันธ์ ผู้รับผิดชอบโดยตรง และบุคลากรที่ได้รับมอบหมายยังขาดความเชี่ยวชาญในงาน 2.ขาดอุปกรณ์และช่องทางในการปฏิบัติงาน ประชาสัมพันธ์ เช่น เครื่องเสียง กล้องถ่ายรูป เสียงตามสายหรือไร้สาย	ภายใน	○	3	3	9	4	การลดโอกาสความเสี่ยง	1. คำสั่งมอบหมายงาน ซึ่งได้ระบุเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านต่างๆไว้ชัดเจน รวมถึงดำเนินงานประชาสัมพันธ์ 2. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมประชุม/อบรม ในเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการงานประชาสัมพันธ์	30 กันยายน 2566/งานประชาสัมพันธ์ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้านเศรษฐกิจ สังคม คุณภาพชีวิต และการมีส่วนร่วม

โครงการ/กิจกรรม งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ของเทศบาลเมืองวังสะพุง เป็นไปตาม ไปตามระเบียบกำหนด และสามารถ ตอบสนองความต้องการของ ประชาชน	1. ไม่สามารถจัดทำแผนพัฒนาได้ตรงตาม ความต้องการหรือความเดือดร้อนของ ประชาชนอย่างแท้จริง 2. เทศบาลยังไม่สามารถดำเนินการตาม แผนที่กำหนดไว้ได้เท่าที่ควร เนื่องจากมี งบประมาณที่จำกัดต่อการบริหารงาน	√		S	3	4	12	สูง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้านเศรษฐกิจ สังคม คุณภาพชีวิต และการมีส่วนร่วม

โครงการ/กิจกรรม งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วัตถุประสงค์ของโครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัย ความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง			
1. เพื่อให้การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นของ เทศบาลเมืองวังสะพุง เป็นไปตามไปตาม ระเบียบกำหนด และ สามารถตอบสนองความ ต้องการของประชาชน	1. ไม่สามารถจัดทำแผน พัฒนาได้ตรงตามความ ต้องการหรือความ เดือดร้อนของประชาชน อย่างแท้จริง 2. เทศบาลยังไม่สามารถ ดำเนินการตามแผนที่ กำหนดไว้ได้เท่าที่ควร เนื่องจากมีงบประมาณที่ จำกัดต่อการบริหารงาน	ภายใน	S	3	4	12	4	การลด ผลกระทบ ของความ เสี่ยง	1.จัดลำดับความสำคัญในการ ดำเนินโครงการตามแผนที่ กำหนดไว้และจัดหาหรือ ขอรับงบประมาณจากแหล่ง ต่างๆ 2.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมใน การประชาคม หรือแจ้งปัญหา ความต้องการผ่านช่องทาง ต่างๆ ของเทศบาล	30 กันยายน 2566/ งานวิเคราะห์ นโยบายและ แผน กองยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ

โครงการ/กิจกรรม งานจัดทำงบประมาณ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานจัดทำงบประมาณ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่อให้การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด 2. เพื่อให้การจัดทำค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี กรณีเป็นหน่วยรับงบประมาณโดยตรง ตามพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. 2561	1. การปฏิบัติงานเกี่ยวข้องกับระเบียบ/กฎหมายหลายฉบับและเกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายงบประมาณของเทศบาลซึ่งงบประมาณมีเป็นจำนวนมาก ทำให้เกิดความผิดพลาดได้ 2. ในการจัดทำค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 กรณีเป็นหน่วยรับงบประมาณโดยตรง จะต้องแล้วเสร็จในระยะเวลาที่กำหนด ซึ่งเป็นระยะเวลาที่กระชั้นชิด อาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้		√	F	3	4	12	สูง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ

โครงการ/กิจกรรม งานจัดทำงบประมาณ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานจัดทำงบประมาณ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วัตถุประสงค์ของโครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัย ความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง			
1. เพื่อให้การจัดทำ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้องตามที่ ระเบียบกำหนด 2. เพื่อให้การจัดทำคำขอ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี กรณีเป็นหน่วยรับ งบประมาณโดยตรง ตาม พระราชบัญญัติวิธีการ งบประมาณ พ.ศ. 2561	1. การปฏิบัติงานเกี่ยวข้อง กับระเบียบ/กฎหมายหลาย ฉบับและเกี่ยวข้องกับการใช้ จ่ายงบประมาณของ เทศบาลซึ่งงบประมาณมี เป็นจำนวนมาก ทำให้เกิด ความผิดพลาดได้ 2. ในการจัดทำคำขอ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 กรณีเป็นหน่วยรับ งบประมาณโดยตรง จะต้อง แล้วเสร็จในระยะเวลาที่ กำหนด ซึ่งเป็นระยะเวลาที่ กระชั้นชิด อาจทำให้เกิด ความผิดพลาดได้	ภายนอก	F	3	4	12	4	การลด ผลกระทบ ของความ เสี่ยง	1. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมประชุม/ อบรม ในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้องกับ การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายฯ และการจัดทำคำขอ งบประมาณรายจ่ายประจำปี กรณี เป็นหน่วยรับงบประมาณโดยตรง ตามพระราชบัญญัติวิธีการ งบประมาณ พ.ศ. 2561 2. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความ รอบคอบ และศึกษา ระเบียบ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง	30 กันยายน 2566/ งานจัดทำ งบประมาณ กอง ยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ
โครงการ/กิจกรรม งานการจัดทำบัญชี งานเกี่ยวกับสถานะการเงินการคลัง
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานการเงินและบัญชี กองคลัง

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่อให้การบริการรับเงินจ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและนอกงบประมาณ การ บันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง 2. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอน การเบิกจ่ายเงินและรายงานการเงิน ถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	1. มีฎีกาจำนวนมากทำให้ผู้ตรวจฎีกามี เวลาในการตรวจสอบฎีกาค่อนข้างน้อย 2. การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการใช้ จ่ายเงิน	√		F	4	4	16	สูง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ
โครงการ/กิจกรรม งานการจัดทำบัญชี งานเกี่ยวกับสถานะการเงินการคลัง
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานการเงินและบัญชี กองคลัง

วัตถุประสงค์ของโครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัย ความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง			
1. เพื่อให้การบริการรับเงิน จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา เบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและนอก งบประมาณ การบันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง 2. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงานลด ระยะเวลาและขั้นตอนการ เบิกจ่ายเงินและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความ น่าเชื่อถือ	1. มีฎีกาจำนวนมากทำให้ ผู้ตรวจฎีกามีเวลาในการ ตรวจสอบฎีกาค่อนข้าง น้อย 2. การเบิกจ่ายไม่เป็นไป ตามแผนการใช้จ่ายเงิน	ภายใน	F	4	4	16	6	การลด โอกาสของ ความเสี่ยง	1. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 2. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร	30 กันยายน 2566/ งานการเงิน และบัญชี กองคลัง



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ

โครงการ/กิจกรรม ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานพัสดุและทรัพย์สิน กองคลัง

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่อให้การดำเนินงานถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566	1. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก อาจส่งผลให้ไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กฎหมาย ระเบียบ กำหนด 2. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างมีจำนวนมาก อาจส่งผลให้ไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กฎหมาย ระเบียบ กำหนด	√		F	4	4	16	สูง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ

โครงการ/กิจกรรม ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานพัสดุและทรัพย์สิน กองคลัง

วัตถุประสงค์ของ โครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัย ความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L- T-R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง			
1. เพื่อให้การดำเนินงานถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566	1. การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก อาจส่งผลให้ไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กฎหมายระเบียบ กำหนด 2. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างมีจำนวนมาก อาจส่งผลให้ไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กฎหมาย ระเบียบ กำหนด	ภายใน	F	4	4	16	6	การลดโอกาสของความเสี่ยง	1.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	30 กันยายน 2566/ งานพัสดุ และ ทรัพย์สิน กองคลัง



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้านเศรษฐกิจ สังคม คุณภาพชีวิตและการมีส่วนร่วม

โครงการ/กิจกรรม ฝ่ายพัฒนารายได้

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ ฝ่ายพัฒนารายได้ กองคลัง

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
<p>1. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดินหรือสิ่งปลูกสร้าง ให้เป็นรายได้ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นเจ้าของหรือครอบครองที่ดินหรือสิ่งปลูกสร้างอยู่ในวันที่ 1 มกราคม ของปีใด เป็นผู้มีหน้าที่เสียภาษีสำหรับปีนั้นตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัตินี้</p> <p>2. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วนน่าเชื่อถือ</p>	<p>1. การตรวจสอบแปลงที่ดินในเขตเทศบาลที่ดิน ริมแม่น้ำ บนที่ดินสาธารณะประโยชน์ ผู้ที่เข้าข่ายได้ชำระภาษีตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ปี 2565 กำหนดไว้</p> <p>2. ที่อยู่ของเจ้าของเอกสารสิทธิ์ไม่ถูกต้อง ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างรวดเร็วและถูกต้องตาม พ.ร.บ. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>3. มีการตรวจสอบใบสำคัญรับเงินประจำวันสรุปใบนำส่งเงินให้ถูกต้อง ซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกไปเสิร์ฟรับเงิน และเกิดความเสี่ยงการถือเงิน</p> <p>4. ชื่อเจ้าของสิ่งปลูกสร้างไม่เป็นปัจจุบัน</p>		√	F	4	4	16	สูง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้านเศรษฐกิจ สังคม คุณภาพชีวิตและการมีส่วนร่วม

โครงการ/กิจกรรม ฝ่ายพัฒนารายได้

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ ฝ่ายพัฒนารายได้ กองคลัง

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง			
1. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดินหรือสิ่งปลูกสร้างให้เป็นรายได้ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นเจ้าของหรือครอบครองที่ดินหรือสิ่งปลูกสร้างอยู่ในวันที่ 1 มกราคม ของปีใด เป็นผู้มีหน้าที่เสียภาษีสำหรับปีนั้นตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัตินี้ 2. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วนน่าเชื่อถือ	1. การตรวจสอบแปลงที่ดินในเขตเทศบาล ที่ดิน ริมแม่น้ำ บนที่ดินสาธารณะประโยชน์ ผู้ที่เข้าขายได้ชำระภาษีตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ปี 2565 กำหนดไว้ 2. ที่อยู่ของเจ้าของเอกสารสิทธิไม่ถูกต้องไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างรวดเร็วและถูกต้องตาม พ.ร.บ. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง 3. มีการตรวจสอบใบสำคัญรับเงินประจำวัน สรุบบำนำส่งเงินให้ถูกต้องซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกไปเสร็จรับเงิน และเกิดความเสี่ยงการถือเงิน 4. ชื่อเจ้าของสิ่งปลูกสร้างไม่เป็นปัจจุบัน	ภายนอก	F	4	4	16	6	การลดโอกาสของความเสี่ยง 1. ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. 2562 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 13 มีนาคม 2562 โดยให้เริ่มจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 2. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร 3. มีการกำกับดูแลส่งฝึกรอบรมให้ถือปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการ 4. ตรวจสอบ ควบคุมการเร่งรัดลูกหนี้และการจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมทุกประเภทต่างๆได้อย่างมีประสิทธิภาพ 5. ตรวจสอบการรับเงินการนำส่งเงินและการนำฝากเงินเป็นประจำ	30 กันยายน 2566/ งานพัฒนารายได้ กองคลัง	



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านคมนาคมและโครงสร้างพื้นฐาน
โครงการ/กิจกรรม ประมาณราคาก่อสร้างทางสถาปัตยกรรมมณฑลศิลป์
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่อให้การดำเนินงานของช่างเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และข้อบังคับ 2. เพื่อให้การก่อสร้างและการควบคุมอาคารมีความถูกต้อง สมบูรณ์ แข็งแรง ตามที่กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับกำหนด 3. เพื่อพัฒนางานกองช่างให้มีคุณภาพสูง เพียงพอ ต่อการให้บริการแก่ประชาชนในพื้นที่	1. ระเบียบราชการ ไม่สามารถ กำหนดราคาได้ตามราคาขายตามท้องตลาด เนื่องจากใช้ราคาควบคุมจากระทรวงพาณิชย์ ซึ่งบางครั้งราคาขายจริงในท้องตลาดและสำนักงานประมาณขยับตัวสูงขึ้น 2. มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงแบบและไม่ได้รับการประสาน ทำให้การประมาณราคากับแบบไม่ตรงกัน		√	L	4	4	16	สูง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านคมนาคมและโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม กิจกรรม ประมาณราคาค่าก่อสร้างทางสถาปัตยกรรมมัณฑนศิลป์

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

วัตถุประสงค์ของโครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัย ความ เสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยงที่ คาดหวัง			
1. เพื่อให้การดำเนินงาน ของช่างเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการ และข้อบังคับ 2. เพื่อให้การก่อสร้างและ การควบคุมอาคารมีความ ถูกต้อง สมบูรณ์ แข็งแรง ตามที่กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับกำหนด 3. เพื่อพัฒนางานกองช่าง ให้มีคุณภาพสูง เพียงพอ ต่อการให้บริการแก่ ประชาชนในพื้นที่	1. ระเบียบราชการ ไม่ สามารถกำหนดราคาได้ตาม ราคาขายตามท้องตลาด เนื่องจากใช้ราคาควบคุมจา กระทรวงพาณิชย์ ซึ่ง บางครั้งราคาขายจริงใน ท้องตลาดและสำนัก งบประมาณขยับตัวสูงขึ้น 2. มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง แบบและไม่ได้รับการ ประสาน ทำให้การประมาณ ราคากับแบบไม่ตรงกัน	ภายนอก	L	4	4	16	6	การลด ผลกระทบ ของความ เสี่ยง	1. ทำตามกฎระเบียบทาง ราชการอย่างเคร่งครัด 2. เพื่อให้การคำนวณ งบประมาณที่ควรได้รับในการ จัดทำโครงการใกล้เคียงกับ ความเป็นจริงมากที่สุด ควร สอบถามราคาหรือเก็บสถิติ ข้อมูลของราคากลางที่เคยทำมา 3. ควรคำนึงถึงอัตราเงินที่ เพิ่มขึ้นหรือลดลงในแต่ละปี รวมถึงการคิดราคา Factor F และระบบสาธารณสุขไปโดยรวมไว้ ด้วย	30 กันยายน 2566/ กองช่าง



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านคมนาคมและโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม ก่อสร้างถนน ค.ส.ล. พร้อมรางระบายน้ำ ถนนราชภัฏติ ซอย 5 หมู่ 3 บ้านปุงผักก้าม ต.วังสะพุง อ.วังสะพุง จ.เลย

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่อให้การคมนาคมสะดวก ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	1. การก่อสร้างถนน ค.ส.ล. พร้อมรางระบายน้ำ ไม่สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อสร้าง 2. การก่อสร้างถนน ค.ส.ล. พร้อมรางระบายน้ำ ไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่เทศบาลกำหนด 3. มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ เป็นอุปสรรคที่เกิดขึ้นระหว่างการก่อสร้าง เช่น สภาพอากาศ ไม่เหมาะสมกับการดำเนินการก่อสร้างขณะนั้น 4. คณะกรรมการตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดรู้ความเข้าใจในการบริหารสัญญา 5. ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตราค่าจ้างไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง	√	√	L	4	5	20	สูง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านคมนาคมและโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม ก่อสร้างถนน ค.ส.ล. พร้อมรางระบายน้ำ ถนนราชภัฏดี ซอย 5 หมู่ 3 บ้านป่าฝักก้าม ต.วังสะพุง อ.วังสะพุง จ.เลย

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง			
1. เพื่อให้การคมนาคมสะดวก ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	1. การก่อสร้างถนน ค.ส.ล. พร้อมรางระบายน้ำไม่สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อสร้าง 2. การก่อสร้างถนน ค.ส.ล. พร้อมรางระบายน้ำไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่เทศบาลกำหนด 3. มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ เป็นอุปสรรคที่เกิดขึ้นระหว่างการก่อสร้าง เช่น สภาพอากาศไม่เหมาะสมกับการดำเนินการก่อสร้างขณะนั้น 4. คณะกรรมการตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดรู้ความเข้าใจในการบริหารสัญญา 5. ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตราค่าจ้างไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง	ภายนอก/ภายใน	L	4	5	20	9	การลดผลกระทบของความเสี่ยง	1.จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับหลักการตรวจรับงานจ้างให้กับเจ้าหน้าที่พนักงานเทศบาล 2.ปิดประกาศ ประชาสัมพันธ์ แจ้งเวียน ระเบียบฯ ข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจรับการจ้าง ให้เป็นปัจจุบัน 3.ช่างควบคุมงานกำหนดแผนการปฏิบัติงาน และจัดทำผังการควบคุมงานก่อสร้างไว้ให้ครอบคลุมกับปริมาณงานที่มีอยู่จริง เพื่อลดปัญหาในการปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างของช่างผู้ควบคุมงาน 3.คณะกรรมการตรวจการจ้างต้องบริหารสัญญาให้เป็นตามอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนดเพื่อควบคุมผู้รับจ้างให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา	30 กันยายน 2566/ กองช่าง



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านคมนาคมและโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม ปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์คอนกรีต ถนนราชภัฏคี สีซอย 4 (บุงค้าน้อย) หมู่ 8 บ้านเลิง ต.วังสะพุง อ.วังสะพุง จ.เลย

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่อให้การคมนาคมสะดวก ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	1.การปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์คอนกรีตไม่สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อสร้าง 2.การปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์คอนกรีตไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่เทศบาลกำหนด 3.มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ เป็นอุปสรรคที่เกิดขึ้นระหว่างการก่อสร้าง เช่น สภาพอากาศไม่เหมาะสมกับการดำเนินการก่อสร้างขณะนั้น 4.คณะกรรมการตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดความเข้าใจในการบริหารสัญญา 5.ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตราค่าจ้างไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง	√	√	L	4	5	20	สูง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านคมนาคมและโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม ปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์คอนกรีต ถนนราชภัคดี ซอย 4 (บุงคล้าน้อย) หมู่ 8 บ้านเลิง ต.วังสะพุง อ.วังสะพุง จ.เลย

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง			
1. เพื่อให้การคมนาคมสะดวก ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	1.การปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์ติกคอนกรีตไม่สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อสร้าง 2.การปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์ติกคอนกรีตไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่เทศบาลกำหนด 3.มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ เป็นอุปสรรคที่เกิดขึ้นระหว่างการก่อสร้าง เช่น สภาพอากาศไม่เหมาะสมกับการดำเนินการก่อสร้างขณะนั้น 4.คณะกรรมการตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดความเข้าใจในการบริหารสัญญา 5.ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตราค่าจ้างไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง	ภายนอก/ ภายใน	L	4	5	20	9	การลดผลกระทบของความเสี่ยง	1.จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับหลักการตรวจรับงานจ้างให้กับเจ้าหน้าที่พนักงานเทศบาล 2.ปิดประกาศ ประชาสัมพันธ์ แจ้งเวียน ระเบียบฯ ข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจรับการจ้าง ให้เป็นปัจจุบัน 3.ช่างควบคุมงานกำหนดแผนการปฏิบัติงาน และจัดทำผังการควบคุมงานก่อสร้างไว้ให้ครอบคลุมกับปริมาณงานที่มีอยู่จริง เพื่อลดปัญหาในการปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างของช่างผู้ควบคุมงาน 3.คณะกรรมการตรวจการจ้างต้องบริหารสัญญาให้เป็นตามอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนดเพื่อควบคุมผู้รับจ้างให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา	30 กันยายน 2566/ กองช่าง



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านคมนาคมและโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม ก่อสร้างรางระบายน้ำ ค.ส.ล. บริเวณซอยหลังร้าน กว๊ายเตี้ยวนิด 1 หมู่ 1 บ้านน้อยนา ต.ศรีสงคราม อ.วังสะพุง จ.เลย

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่อให้การคมนาคมสะดวก ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	1. การก่อสร้างรางระบายน้ำ ค.ส.ล. ไม่สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อสร้าง 2. การก่อสร้างรางระบายน้ำ ค.ส.ล. ไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่เทศบาลกำหนด 3. มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ เป็นอุปสรรคที่เกิดขึ้นระหว่างการก่อสร้าง เช่น สภาพอากาศไม่เหมาะสมกับการดำเนินการก่อสร้างขณะนั้น 4. คณะกรรมการตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดรู้ความเข้าใจในการบริหารสัญญา 5. ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตรากำลังไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง	√	√	L	4	5	20	สูง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านคมนาคมและโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม ก่อสร้างรางระบายน้ำ ค.ส.ล .บริเวณซอยหลังร้าน กว๊านเตี้ยวนิต 1 หมู่ 1 บ้านน้อยนา ต.ศรีสงคราม อ .วังสะพุง จ.เลย

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง			
1. เพื่อให้การคมนาคมสะดวก ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	1.การก่อสร้างรางระบายน้ำ ค.ส.ล. ไม่สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อสร้าง 2.การก่อสร้างรางระบายน้ำ ค.ส.ล. ไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่เทศบาลกำหนด 3.มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ เป็นอุปสรรคที่เกิดขึ้นระหว่างการก่อสร้าง เช่น สภาพอากาศไม่เหมาะสมกับการดำเนินการก่อสร้างขณะนั้น 4.คณะกรรมการตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดรู้ความเข้าใจในการบริหารสัญญา 5.ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตราค่าจ้างไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง	ภายนอก/ภายใน	L	4	5	20	9	การลดผลกระทบของความเสียหาย	1.จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับหลักการตรวจรับงานจ้างให้กับเจ้าหน้าที่พนักงานเทศบาล 2.ปิดประกาศ ประชาสัมพันธ์ แจ้งเวียน ระเบียบฯ ข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจรับงานจ้าง ให้เป็นปัจจุบัน 3.ช่างควบคุมงานกำหนดแผนการปฏิบัติงาน และจัดทำผังการควบคุมงานก่อสร้างไว้ให้ครอบคลุมกับปริมาณงานที่มีอยู่จริง เพื่อลดปัญหาในการปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างของช่างผู้ควบคุมงาน 3.คณะกรรมการตรวจการจ้างต้องบริหารสัญญาให้เป็นตามอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนดเพื่อควบคุมผู้รับจ้างให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา	30 กันยายน 2566/ กองช่าง



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านคมนาคมและโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม ปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์คอนกรีต เส้นกลางบ้าน (หนองเงิน) หมู่ 8 บ้านเลิง ต.วังสะพุง อ.วังสะพุง จ.เลย

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่อให้การคมนาคมสะดวก ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	1. การปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์คอนกรีตไม่สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อสร้าง 2. การปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์คอนกรีตไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่เทศบาลกำหนด 3. มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ เป็นอุปสรรคที่เกิดขึ้นระหว่างการก่อสร้าง เช่น สภาพอากาศไม่เหมาะสมกับการดำเนินการก่อสร้างขณะนั้น 4. คณะกรรมการตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดความเข้าใจในการบริหารสัญญา 5. ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตรากำลังไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง	√	√	L	4	5	20	สูง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านคมนาคมและโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม ปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์คอนกรีต เส้นกลางบ้าน (หนองเงิน) หมู่ 8 บ้านเลิง ต.วังสะพุง อ.วังสะพุง จ.เลย

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง			
1. เพื่อให้การคมนาคมสะดวก ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	1. การปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์คอนกรีตไม่สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อสร้าง 2. การปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์คอนกรีตไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่เทศบาลกำหนด 3. มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ เป็นอุปสรรคที่เกิดขึ้นระหว่างการก่อสร้าง เช่น สภาพอากาศไม่เหมาะสมกับการดำเนินการก่อสร้างขณะนั้น 4. คณะกรรมการตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดความเข้าใจในการบริหารสัญญา 5. ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตราค่าจ้างไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง	ภายนอก/ภายใน	L	4	5	20	9	การลดผลกระทบของความเสี่ยง	1. จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับหลักการตรวจรับงานจ้างให้กับเจ้าหน้าที่พนักงานเทศบาล 2. ปิดประกาศ ประชาสัมพันธ์ แจ้งเวียน ระเบียบฯ ข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจรับการจ้าง ให้เป็นปัจจุบัน 3. ช่างควบคุมงานกำหนดแผนการปฏิบัติงาน และจัดทำผังการควบคุมงานก่อสร้างไว้ให้ครอบคลุมกับปริมาณงานที่มีอยู่จริง เพื่อลดปัญหาในการปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างของช่างผู้ควบคุมงาน 3. คณะกรรมการตรวจการจ้างต้องบริหารสัญญาให้เป็นตามอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนดเพื่อควบคุมผู้รับจ้างให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา	30 กันยายน 2566/ กองช่าง



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านคมนาคมและโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม ปรับปรุงผิวถนนแอสฟัลท์คอนกรีต ถนนภูมิวิถี ซอย 6 หมู่ 4 บ้านปากเป่ง ต.วังสะพุง อ.วังสะพุง จ.เลย

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่อให้การคมนาคมสะดวก ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	1. การปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์คอนกรีตไม่สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อสร้าง 2. การปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์คอนกรีตไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่เทศบาลกำหนด 3. มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ เป็นอุปสรรคที่เกิดขึ้นระหว่างการก่อสร้าง เช่น สภาพอากาศไม่เหมาะสมกับการดำเนินการก่อสร้างขณะนั้น 4. คณะกรรมการตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารสัญญา 5. ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตรากำลังไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง	√	√	L	4	5	20	สูง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านคมนาคมและโครงสร้างพื้นฐาน

โครงการ/กิจกรรม ปรับปรุงผิวถนนแอสฟัลท์คอนกรีต ถนนภูมิวิถี ซอย 6 หมู่ 4 บ้านปากเป่ง ต.วังสะพุง อ.วังสะพุง จ.เลย

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทของความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการบริหารความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง			
1. เพื่อให้การคมนาคมสะดวก ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	1. การปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์คอนกรีตไม่สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อสร้าง 2. การปรับปรุงผิวจราจรแอสฟัลท์คอนกรีตไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่เทศบาลกำหนด 3. มีสภาพแวดล้อมที่ควบคุมไม่ได้ เป็นอุปสรรคที่เกิดขึ้นระหว่างการก่อสร้าง เช่น สภาพอากาศไม่เหมาะสมกับการดำเนินการก่อสร้างขณะนั้น 4. คณะกรรมการตรวจรับไม่บริหารสัญญาตามอำนาจหน้าที่เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารสัญญา 5. ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีอัตราค่าจ้างไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องควบคุมการก่อสร้าง	ภายนอก/ ภายใน	L	4	5	20	9	การลดผลกระทบของความเสี่ยง	1. จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับหลักการตรวจรับงานจ้างให้กับเจ้าหน้าที่พนักงานเทศบาล 2. ปิดประกาศ ประชาสัมพันธ์ แจ้งเวียน ระเบียบฯ ข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจรับการจ้าง ให้เป็นปัจจุบัน 3. ช่างควบคุมงานกำหนดแผนการปฏิบัติงาน และจัดทำผังการควบคุมงานก่อสร้างไว้ให้ครอบคลุมกับปริมาณงานที่มีอยู่จริง เพื่อลดปัญหาในการปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างของช่างผู้ควบคุมงาน 3. คณะกรรมการตรวจการจ้างต้องบริหารสัญญาให้เป็นตามอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนดเพื่อควบคุมผู้รับจ้างให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา	30 กันยายน 2566/ กองช่าง



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ

โครงการ/กิจกรรม การเก็บขยะมูลฝอย

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่อบริหารระบบการ จัดเก็บขยะ มูลฝอยในเขตพื้นที่ 2. เพื่อให้การจัดเก็บขยะมูลฝอย เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	1. รถบรรทุกขยะมีสภาพเสื่อมโทรม 2. ไม่มีงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์ 3. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการดูแล บำรุงรักษา ครุภัณฑ์	√		F,O	4	4	16	สูง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ

โครงการ/กิจกรรม การเก็บขยะมูลฝอย

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วัตถุประสงค์ของโครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัย ความ เสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง			
1. เพื่อบริหารระบบการจัดเก็บขยะมูลฝอยในเขตพื้นที่ 2. เพื่อให้การจัดเก็บขยะมูลฝอยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	1. รถบรรทุกขยะมีสภาพเสื่อมโทรม 2. ไม่มีงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์ 3.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการดูแล บำรุงรักษาครุภัณฑ์	ภายใน	○	4	4	16	6	การลดผลกระทบของความเสี่ยง	1.ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมประชุมอบรมในเรื่องการพัฒนาระบบจัดการขยะมูลฝอย 2. จัดหางบประมาณเพื่อจัดซื้อรถบรรทุกขยะ และงบประมาณในการบำรุงรักษาและซ่อมแซม	30 กันยายน 2566/ กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ

โครงการ/กิจกรรม เงินอุดหนุนสำหรับขับเคลื่อนโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรค พืชสุนัขบ้า ตามพระปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร. สมเด็จพระเจ้าอยู่หัวมหาวชิราลงกรณ 33 พรรษา
จุฬารัตนวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก	(S-F-O-L-T-R)	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	การจัดลำดับความเสี่ยง
1. เพื่อขับเคลื่อนโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรค พืชสุนัขบ้า ตามพระปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จพระเจ้าอยู่หัวมหาวชิราลงกรณ 33 พรรษา จุฬารัตนวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี	1. ได้รับความจัดสรรงบประมาณไม่เพียงพอต่อการดำเนินโครงการ 2. การดำเนินการไม่ทั่วถึง ครบถ้วนตามจำนวนสุนัขและแมวในเขตเทศบาลเมืองวังสะพุง	√		○	3	3	9	ปานกลาง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการบริหารจัดการที่ดี และบริการสาธารณะ

โครงการ/กิจกรรม เงินอุดหนุนสำหรับขับเคลื่อนโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรค พิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร. สมเด็จ พระเจ้าน้องนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วัตถุประสงค์ของโครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัย ความ เสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง			
1. เพื่อขับเคลื่อนโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรค พิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จ พระเจ้าน้องนางเธอ เจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัคร ราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี	1. ได้รับจัดสรรงบประมาณไม่เพียงพอต่อการดำเนินโครงการ 2. การดำเนินการไม่ทั่วถึงครบถ้วนตามจำนวนสุนัขและแมวในเขตเทศบาลเมืองวังสะพุง	ภายใน	○	4	4	16	6	การลดผลกระทบของความ เสี่ยง	1.จัดเตรียมข้อมูลในการขอรับการจัดสรรงบประมาณให้ครบถ้วน ถูกต้อง 2. นำเงินงบประมาณจากแหล่งงบประมาณอื่น เช่น เงินรายได้ เงินเหลือจ่าย มาดำเนินการให้ครบถ้วนทั่วถึง	30 กันยายน 2566/ กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการศึกษา กีฬา ประเพณีวัฒนธรรมและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์
โครงการ/กิจกรรม ปฏิบัติงานบริหารงานบุคคลพนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษาของกองการศึกษา
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานบริหารงานบุคคลพนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษา กองการศึกษา

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่อให้งานกองการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด ให้บริการครูและบุคลากรทางการศึกษาอย่างทั่วถึง	1.งานบริหารงานบุคคลพนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษา กองการศึกษา มีภาระงานต่างๆ มากมาย เช่น ทะเบียนและบัตร งานเลื่อนระดับ งานสอบ แข่งขันคัดเลือก งานรายงาน อัตรากำลัง การประเมินผลการปฏิบัติงาน การพัฒนาบุคลากร การดำเนินการทางวินัย งานขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์ ซึ่งต้องมีความรอบคอบ และเกี่ยวข้องกับระเบียบต่างๆ มากมาย 2. จำนวนบุคลากรมีน้อยแต่มีภาระงานจำนวนมาก	√		○	3	3	9	ปานกลาง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการศึกษา กีฬา ประเพณีวัฒนธรรมและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์

โครงการ/กิจกรรม ปฏิบัติงานบริหารงานบุคคลพนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษาของกองการศึกษา

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานบริหารงานบุคคลพนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษา กองการศึกษา

วัตถุประสงค์ของโครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัย ความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหารความ เสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยงที่ คาดหวัง			
1. เพื่อให้งานกองการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและ ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด ให้บริการครูและบุคลากร ทางการศึกษาอย่างทั่วถึง	1.งานบริหารงานบุคคลพนักงาน ครูและบุคลากรทางการศึกษา กองการศึกษา มีภาระงานต่างๆ มากมาย เช่น ทะเบียนและบัตร งานเลื่อนระดับ งานสอบ แข่งขัน คัดเลือก งานรายงานอัตรากำลัง การประเมินผลการปฏิบัติงาน การพัฒนาบุคลากร การ ดำเนินการทางวินัย งานขอ พระราชทาน เครื่องราชอิสริยาภรณ์ ซึ่งต้อง มีความรอบคอบ และเกี่ยวข้องกับ ระเบียบต่างๆมากมาย 2. จำนวนบุคลากรมีน้อยแต่มี ภาระงานจำนวนมาก	ภายใน	○	3	3	9	4	การลดโอกาส ของความ เสี่ยง	1. คำสั่งมอบหมายงาน ซึ่งได้ระบุ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านต่างๆไว้ ชัดเจน รวมถึงงานธุรการ 2. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมประชุม/อบรม ใน เรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้อง 3. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความ รอบคอบ และศึกษาระเบียบ/ กฎหมายในการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง	30 กันยายน 2566/ กองการศึกษา



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการศึกษา กีฬา ประเพณีวัฒนธรรมและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์
โครงการ/กิจกรรม ปฏิบัติงานโรงเรียนในสังกัดของกองการศึกษา
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานโรงเรียน กองการศึกษา

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่อให้นักเรียนได้รับการศึกษา การจัด ประสบการณ์ มีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนที่ดี และได้รับบริการอย่างเต็มที่ เพื่อให้งาน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและนักเรียน ได้รับบริการอย่างทั่วถึง	1.งานโรงเรียนของโรงเรียนในสังกัดกอง การศึกษา มีภาระงานต่างๆมากมาย เช่น กำหนดแผนงานส่งเสริม งานกำกับ ควบคุม ดูแลสถานศึกษาในสังกัด งานการพิจารณาจัดตั้ง ยุบเลิกโรงเรียน การรับถ่ายโอนสถานศึกษาตาม ระเบียบ งานจัดตั้งและส่งเสริมสมาคมครู นักเรียน ตลอดจนจัดตั้งคณะกรรมการ สถานศึกษา งานส่งเสริมสุขอนามัย งานประกัน คุณภาพการศึกษาภายในและภายนอก ซึ่งต้องมี ความรอบคอบอย่างสูง 2. จำนวนบุคลากรมีน้อยแต่มีภาระงานจำนวน มาก	√		○	3	3	9	ปานกลาง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการศึกษา กีฬา ประเพณีวัฒนธรรมและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์

โครงการ/กิจกรรม ปฏิบัติงานโรงเรียนในสังกัดของกองการศึกษา

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานโรงเรียน กองการศึกษา

วัตถุประสงค์ของโครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัย ความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหารความ เสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยงที่ คาดหวัง			
1. เพื่อให้นักเรียนได้รับการศึกษา การจัดการเรียนการสอน มีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนที่ดีและได้รับบริการอย่างเต็มที่ เพื่อให้งานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและนักเรียนได้รับการบริการอย่างทั่วถึง	1.งานโรงเรียนของโรงเรียนในสังกัดกองการศึกษา มีภาระงานต่างๆ มากมาย เช่น กำหนดแผนงาน ส่งเสริม งานกำกับ ควบคุม ดูแลสถานศึกษาในสังกัด งานการพิจารณาจัดตั้ง ยุบเลิกโรงเรียน การรับถ่ายโอนสถานศึกษาตามระเบียบงานจัดตั้งและส่งเสริมสมาคมครูนักเรียน ตลอดจนจัดตั้ง คณะกรรมการสถานศึกษา งานส่งเสริมสุขอนามัย งานประกันคุณภาพการศึกษาภายในและภายนอก ซึ่งต้องมีความรอบคอบอย่างสูง 2. จำนวนบุคลากรมีน้อยแต่มีภาระงานจำนวนมาก	ภายใน	○	3	3	9	4	การลดโอกาสของความเสี่ยง	1. คำสั่งมอบหมายงาน ซึ่งได้ระบุเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านต่างๆไว้ชัดเจน รวมถึงงานธุรการ 2. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมประชุม/อบรม ในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้อง 3. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบ และศึกษาระเบียบ/กฎหมายในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	30 กันยายน 2566/ กองการศึกษา



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการศึกษา กีฬา ประเพณีวัฒนธรรมและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์
โครงการ/กิจกรรม ปฏิบัติงานการศึกษาปฐมวัยและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานการศึกษาปฐมวัยและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กองการศึกษา

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก	(S-F-O-L-T-R)	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่อให้นักเรียนได้รับการศึกษา การจัด ประสบการณ์และได้รับการอย่างเต็มที่	1. งานการศึกษาปฐมวัยและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และของโรงเรียนในสังกัดกองการศึกษา มีภาระ งานต่างๆมากมาย เช่น งานจัดประสบการณ์ เด็กด้านต่างๆ การดูแลรับผิดชอบความ ปลอดภัย การจัดพื้นที่อาคารเรียนให้ถูก สุขลักษณะ งานส่งเสริมสุขภาพอนามัยแก่เด็ก ปฐมวัย งานปลูกฝังวินัยและถ่ายทอดวัฒนธรรม ของชาติแก่เด็กนักเรียน ซึ่งต้องมีความรอบคอบ อย่างสูง	√		○	3	3	9	ปานกลาง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการศึกษา กีฬา ประเพณีวัฒนธรรมและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์
โครงการ/กิจกรรม ปฏิบัติงานการศึกษาปฐมวัยและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานการศึกษาปฐมวัยและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กองการศึกษา

วัตถุประสงค์ของโครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัย ความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหารความ เสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยงที่ คาดหวัง			
1. เพื่อให้นักเรียนได้รับการศึกษา การจัดการเรียนการสอนและได้รับการบริการอย่างเต็มที่	1. งานการศึกษาปฐมวัยและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และของโรงเรียนในสังกัดกองการศึกษา มีภาระงานต่าง ๆ มากมาย เช่น งานจัดประสบการณ์เด็กด้านต่างๆ การดูแลรับผิดชอบความปลอดภัย การจัดพื้นที่อาคารเรียนให้ถูกสุขลักษณะ งานส่งเสริมสุขภาพอนามัยแก่เด็กปฐมวัย งานปลูกฝังวินัยและถ่ายทอดวัฒนธรรมของชาติแก่เด็กนักเรียน ซึ่งต้องมีความรอบคอบอย่างสูง	ภายใน	○	3	3	9	4	การลดโอกาสของความเสี่ยง	1. คำสั่งมอบหมายงาน ซึ่งได้ระบุเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านต่างๆไว้ชัดเจน รวมถึงงานธุรการ 2. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมประชุม/อบรม ในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้อง 3. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบ และศึกษาระเบียบ/กฎหมายในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	30 กันยายน 2566/ กองการศึกษา

(ลงชื่อ) ฉันท์ สุทธิ
(นายฉันท์ สุทธิ)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา
วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการศึกษา กีฬา ประเพณีวัฒนธรรมและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์

โครงการ/กิจกรรม ค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลเมืองวังสะพุงเพื่อส่งเสริมและพัฒนาผู้เรียนสู่ความเป็นเลิศ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานโรงเรียน กองการศึกษา

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่อให้การจัดการเรียนการสอนมี ประสิทธิภาพ ส่งเสริมและพัฒนา คุณภาพผู้เรียนสู่ความเป็นเลิศ	1.การดำเนินโครงการต้องใช้งบประมาณ จำนวนมาก ทำให้งบประมาณที่ตั้งไว้ในเทศ บัญญัติงบประมาณรายจ่ายไม่เพียงพอ	√		F	3	3	9	ปานกลาง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการศึกษา กีฬา ประเพณีวัฒนธรรมและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์

โครงการ/กิจกรรม ค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลเมืองวังสะพุงเพื่อส่งเสริมและพัฒนาผู้เรียนสู่ความเป็นเลิศ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานโรงเรียน กองการศึกษา

วัตถุประสงค์ของโครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัย ความ เสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T- R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยงที่ คาดหวัง			
1. เพื่อให้การจัดการเรียนการสอนมีประสิทธิภาพ ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพผู้เรียนสู่ความเป็นเลิศ	1.การดำเนินโครงการต้องใช้งบประมาณจำนวนมาก ทำให้งบประมาณที่ตั้งไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายไม่เพียงพอ	ภายใน	F	3	3	9	4	การลดโอกาสของความเสี่ยง	1. ตั้งงบประมาณรายจ่ายตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายให้เพียงพอต่อการดำเนินโครงการ 2. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบ และศึกษาระเบียบ/กฎหมายในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง 3. จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการให้ชัดเจน คุ่มค่า	30 กันยายน 2566/ กองการศึกษา



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการศึกษา กีฬา ประเพณีวัฒนธรรมและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์

โครงการ/กิจกรรม โครงการจัดงานประเพณีลอยกระทง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานศาสนา งานบำรุงศิลปะ จารีตประเพณีท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น กองการศึกษา

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T- R)	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่ออนุรักษ์และสืบสานประเพณี วัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่น	1.จำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรม/โครงการ ไม่ เป็นไปตามที่กำหนดไว้ เนื่องจาก อปท. ใกล้เคียงจัดกิจกรรมเช่นกัน 2. การดำเนินกิจกรรมไม่เป็นไปตาม กำหนดการที่กำหนดไว้	√	√	○	3	3	9	ปานกลาง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการศึกษา กีฬา ประเพณีวัฒนธรรมและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์

โครงการ/กิจกรรม โครงการจัดงานประเพณีลอยกระทง

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานศาสนา งานบำรุงศิลปะ จารีตประเพณีท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น กองการศึกษา

วัตถุประสงค์ของโครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัย ความ เสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T- R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยงที่ คาดหวัง			
1. เพื่ออนุรักษ์และสืบ สานประเพณีวัฒนธรรม อันดีงามของท้องถิ่น	1.จำนวนผู้เข้าร่วม กิจกรรม/โครงการ ไม่ เป็นไปตามที่กำหนดไว้ เนื่องจาก อปท. ใกล้เคียง จัดกิจกรรมเช่นกัน 2. การดำเนินกิจกรรมไม่ เป็นไปตามกำหนดการที่ กำหนดไว้	ภายใน ภายนอก	○	3	3	9	4	การลด โอกาสของ ความเสี่ยง	1. ประชาสัมพันธ์เชิญชวนให้ ประชาชนเข้าร่วมโครงการ อย่างทั่วถึง ผ่านช่องทางที่ หลากหลาย 2. จัดกิจกรรมให้มีความ หลากหลาย 3. ควบคุมการจัดกิจกรรมให้ กระชับ และเป็นไปตาม กำหนดการที่ได้กำหนดไว้	30 กันยายน 2566/ กอง การศึกษา



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการศึกษา กีฬา ประเพณีวัฒนธรรมและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์

โครงการ/กิจกรรม โครงการจัดงานประเพณีวันสงกรานต์

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานศาสนา งานบำรุงศิลปะ จารีตประเพณีท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น กองการศึกษา

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก	(S-F-O-L-T-R)	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่ออนุรักษ์และสืบสานประเพณี วัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่น	1.จำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรม/โครงการ ไม่ เป็นไปตามที่กำหนดไว้ 2. การดำเนินกิจกรรมไม่เป็นไปตาม กำหนดการที่กำหนดไว้ เนื่องจากมีการจัด กิจกรรมหลายกิจกรรมและหลายสถานที่	√	√	○	3	3	9	ปานกลาง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการศึกษา กีฬา ประเพณีวัฒนธรรมและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์

โครงการ/กิจกรรม โครงการจัดงานประเพณีวันสงกรานต์

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานศาสนา งานบำรุงศิลปะ จารีตประเพณีท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น กองการศึกษา

วัตถุประสงค์ของโครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัย ความ เสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T- R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยงที่ คาดหวัง			
1. เพื่ออนุรักษ์และสืบ สานประเพณีวัฒนธรรม อันดีงามของท้องถิ่น	1.จำนวนผู้เข้าร่วม กิจกรรม/โครงการ ไม่ เป็นไปตามที่กำหนดไว้ 2. การดำเนินกิจกรรมไม่ เป็นไปตามกำหนดการที่ กำหนดไว้ เนื่องจากมีการ จัดกิจกรรมหลายกิจกรรม และหลายสถานที่	ภายใน ภายนอก	○	3	3	9	4	การลด โอกาสของ ความเสี่ยง	1. ประชาสัมพันธ์เชิญชวนให้ ประชาชนเข้าร่วมโครงการ อย่างทั่วถึง ผ่านช่องทางที่ หลากหลาย 2. จัดกิจกรรมให้มีความ หลากหลาย 3. ควบคุมการจัดกิจกรรมให้ กระชับ และเป็นไปตาม กำหนดการที่ได้กำหนดไว้	30 กันยายน 2566/ กอง การศึกษา



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการศึกษา กีฬา ประเพณีวัฒนธรรมและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์
โครงการ/กิจกรรม โครงการแข่งขันกีฬาฟุตบอล วังสะพุง คัพ
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานกีฬาและนันทนาการ กองการศึกษา

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่อส่งเสริมการออกกำลังกาย และ สร้างความสามัคคี 2. เพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยวในเขต อำเภอวังสะพุง สร้างรายได้	1. การดำเนินโครงการต้องใช้งบประมาณ จำนวนมาก ทำให้งบประมาณที่ตั้งไว้ใน เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายไม่เพียงพอ 2. จำนวนทีมที่เข้าร่วมแข่งขันไม่ตรงตาม เป้าหมายที่กำหนดไว้	√	√	○	3	3	9	ปานกลาง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการศึกษา กีฬา ประเพณีวัฒนธรรมและการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์

โครงการ/กิจกรรม โครงการแข่งขันกีฬาฟุตบอล วังสะพุง คัพ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานกีฬาและนันทนาการ กองการศึกษา

วัตถุประสงค์ของโครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัย ความ เสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T- R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยงที่ คาดหวัง			
1. เพื่อส่งเสริมการออกกำลังกาย และสร้าง ความสามัคคี 2. เพื่อส่งเสริมการ ท่องเที่ยวในเขตอำเภอ วังสะพุง สร้างรายได้	1. การดำเนินโครงการต้อง ใช้งบประมาณจำนวนมาก ทำให้งบประมาณที่ตั้งไว้ ในเทศบาลสูญุดังงบประมาณ รายจ่ายไม่เพียงพอ 2. จำนวนทีมที่เข้าร่วม แข่งขันไม่ตรงตาม เป้าหมายที่กำหนดไว้	ภายใน ภายนอก	○	3	3	9	4	การลด โอกาสของ ความเสี่ยง	1. ประชาสัมพันธ์เชิญชวนให้ ประชาชนเข้าร่วมโครงการ อย่างทั่วถึง ผ่านช่องทางที่ หลากหลาย 2. ตั้งงบประมาณรายจ่ายตาม เทศบาลสูญุดังงบประมาณ รายจ่ายให้เพียงพอต่อการ ดำเนินโครงการ 3. กำหนดจำนวนทีมที่เข้า ร่วมแข่งขันให้เหมาะสมตาม วัตถุประสงค์ของโครงการ	30 กันยายน 2566/ กอง การศึกษา



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้านเศรษฐกิจ สังคม คุณภาพชีวิต และการมีส่วนร่วม

โครงการ/กิจกรรม ปฏิบัติงานสังคมสงเคราะห์ประชาชนผู้ทุกข์ยาก ขาดแคลนไร้ที่พึ่ง ,ผู้ประสบภัยพิบัติต่างๆและปัญหาสังคมต่างๆ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานสังคมสงเคราะห์ กองสวัสดิการสังคม

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่อให้การจัดทำงานด้านงานสังคมสงเคราะห์ กองสวัสดิการสังคม เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด	1. งานสังคมสงเคราะห์ เด็ก สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการทุพพลภาพ ผู้ด้อยโอกาส ผู้ไร้ที่พึ่ง ผู้ประสบภัยมีภาระงานต่างๆมากมาย เช่น งานสงเคราะห์เด็กและเยาวชนที่ครอบครัวประสบปัญหาความเดือดร้อนต่างๆ ,งานสงเคราะห์เด็กกำพร้า อนาคตา ไร้ที่พึ่ง เร่ร่อน ถูกทอดทิ้ง, งานสงเคราะห์เด็กและเยาวชนที่พิการทางร่างกาย สมองและสติปัญญา และงานอื่นๆ ซึ่งต้องมีความรอบคอบ และเกี่ยวข้องกับระเบียบต่างๆมากมาย	√		L	3	3	9	ปานกลาง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้านเศรษฐกิจ สังคม คุณภาพชีวิต และการมีส่วนร่วม

โครงการ/กิจกรรม ปฏิบัติงานสังคมสงเคราะห์ประชาชนผู้ทุกข์ยาก ขาดแคลนไร้ที่พึ่ง ,ผู้ประสบภัยพิบัติต่างๆและปัญหาสังคมต่างๆ

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ งานสังคมสงเคราะห์ กองสวัสดิการสังคม

วัตถุประสงค์ของโครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัย ความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหารความ เสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยงที่ คาดหวัง			
1. เพื่อให้การจัดทำงานด้าน งานสังคมสงเคราะห์ กอง สวัสดิการสังคม เป็นไปด้วย ความเรียบร้อยและถูกต้อง ตามระเบียบที่กำหนด	1. งานสังคมสงเคราะห์ เด็ก สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการทุพพล ภาพ ผู้ด้อยโอกาส ผู้ไร้ที่พึ่ง ผู้ประสบภัยมีภาระงานต่างๆ มากมาย เช่น งานสงเคราะห์ เด็กและเยาวชนที่ครอบครัว ประสบปัญหาความเดือดร้อน ต่างๆ ,งานสงเคราะห์สงเคราะห์ เด็กกำพร้า อนุบาล ไร้ที่พึ่ง เร่ร่อน ถูกทอดทิ้ง,งาน สงเคราะห์เด็กและเยาวชนที่ พิการทางร่างกาย สมองและ สติปัญญา และงานอื่นๆ ซึ่ง ต้องมีความรอบคอบ และ เกี่ยวข้องกับระเบียบต่างๆ มากมาย	ภายใน	L	3	3	9	4	การลด โอกาสของ ความเสี่ยง	1.คำสั่งมอบหมายงาน ซึ่งได้ระบุ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านต่างๆไว้ ชัดเจน รวมถึงงานสวัสดิภาพเด็ก และเยาวชน 2. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมประชุม/อบรม ในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้อง 3. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความ รอบคอบ และศึกษาระเบียบ/ กฎหมายในการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง	30 กันยายน 2566/ กองสวัสดิการ สังคม



ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้านเศรษฐกิจ สังคม คุณภาพชีวิต และการมีส่วนร่วม
โครงการ/กิจกรรม ปฏิบัติงานพัฒนาชุมชนของกองสวัสดิการสังคม
ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองสวัสดิการสังคม

วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง		ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง			
		ภายใน	ภายนอก		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	การ จัดลำดับ ความเสี่ยง
1. เพื่อให้งานพัฒนาชุมชน งานกลุ่มอาชีพ, งานอบรมประธานชุมชนคณะกรรมการชุมชน,งานเลือกตั้งประธานชุมชน คณะกรรมการชุมชน ของกองสวัสดิการสังคม เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด	1. งานพัฒนาชุมชน มีภาระงานต่างๆมากมาย เช่น งานกลุ่มอาชีพชุมชน,งานอบรมประธานชุมชนคณะกรรมการชุมชน ,งานเลือกตั้งประธานชุมชนคณะกรรมการชุมชนงานฝึกอบรมและเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการพัฒนาชุมชน และงานอื่นๆ ซึ่งต้องมีความรอบคอบ และเกี่ยวข้องกับระเบียบฯต่างๆมากมาย	√		○	3	3	9	ปานกลาง



ตารางการจัดการความเสี่ยง
เทศบาลเมืองวังสะพุง อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้านเศรษฐกิจ สังคม คุณภาพชีวิต และการมีส่วนร่วม

โครงการ/กิจกรรม ปฏิบัติงานพัฒนาชุมชนของกองสวัสดิการสังคม

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองสวัสดิการสังคม

วัตถุประสงค์ของโครงการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยง	ปัจจัย ความเสี่ยง	ประเภทของ ความเสี่ยง (S-F-O-L-T-R)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหารความ เสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยงที่ คาดหวัง			
1. เพื่อให้งานพัฒนา ชุมชน งานกลุ่มอาชีพ, งานอบรมประธานชุมชน คณะกรรมการชุมชน, งานเลือกตั้งประธาน ชุมชนคณะกรรมการ ชุมชน ของกอง สวัสดิการสังคม เป็นไป ด้วยความเรียบร้อยและ ถูกต้องตามระเบียบที่ กำหนด	1. งานพัฒนาชุมชน มี ภาระงานต่างๆมากมาย เช่น งานกลุ่มอาชีพชุมชน, งานอบรมประธานชุมชน คณะกรรมการชุมชน ,งาน เลือกตั้งประธานชุมชน คณะกรรมการชุมชนงาน ฝึกอบรมและเผยแพร่ ความรู้เกี่ยวกับการพัฒนา ชุมชน และงานอื่นๆ ซึ่ง ต้องมีความรอบคอบ และ เกี่ยวข้องกับระเบียบฯ ต่างๆมากมาย	ภายใน	○	3	3	9	4	การลด โอกาสของ ความเสี่ยง	1. คำสั่งมอบหมายงาน ซึ่งได้ ระบุเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ด้านต่างๆไว้ชัดเจน 2. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมประชุม/ อบรม ในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวข้อง 3. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความ รอบคอบ และศึกษาระเบียบ/ กฎหมายในการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง	30 กันยายน 2566/ กอง สวัสดิการ สังคม