



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองสองพี่น้อง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง
จังหวัดสุพรรณบุรี



ประกาศเทศบาลเมืองสองพี่น้อง
เรื่อง แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ของเทศบาลเมืองสองพี่น้อง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติ

เพื่อให้เทศบาลเมืองสองพี่น้อง ดำเนินการเป็นไปตามบทบัญญัติของกฎหมายและประกาศนโยบายความเสี่ยงเทศบาลเมืองสองพี่น้อง จึงขอประกาศแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของเทศบาลเมืองสองพี่น้อง ให้เป็นแนวทางในการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลเมืองสองพี่น้อง ถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

(นางชนิชา วิมลวัฒนา)
นายกเทศมนตรีเมืองสองพี่น้อง

บทนำ

หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ขึ้น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เพราะภายใต้สภาวะการดำเนินงานทุกหน่วยงาน ล้วนมีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ดังนั้น เทศบาลเมืองสองพี่น้อง จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ควบคุม และตรวจสอบได้

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานเทศบาลเข้าใจและทราบถึงปัญหา/อุปสรรค ของการปฏิบัติงาน
2. เพื่อร่วมกันแก้ไขปัญหาและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานและเป็นไปตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ
3. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และรวมถึงการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้เป็นระบบ
4. เพื่อเป็นเครื่องมือในการป้องกันปัญหา/อุปสรรคในการปฏิบัติงาน

เป้าหมาย

1. ผู้บริหารและพนักงานเทศบาล มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนการดำเนินงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
2. ผู้บริหารและพนักงานเทศบาลสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
3. สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการปฏิบัติงานได้

4. การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม ครอบคลุมทุกกิจกรรมในเทศบาลเมืองสองพี่น้อง

ประโยชน์

1. เป็นเครื่องมือในการบริหารงานช่วยให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติงานได้ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและระยะเวลาที่กำหนด
2. ส่งเสริมให้เกิดความพร้อมในการปฏิบัติงาน และแนวทางการแก้ไขปัญหาที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของเทศบาล
3. ช่วยให้การพัฒนาเทศบาลเป็นไปในแนวทางเดียวกัน ผู้บริหารเข้าใจกระบวนการปฏิบัติงานของพนักงาน วัตถุประสงค์ เป้าหมายและระดับความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม ทำให้เกิดการพัฒนาอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
4. ส่งเสริมให้เทศบาลมีการกำกับดูแลที่ดี การบริหารงานโปร่งใสตรวจสอบได้

ข้อมูลพื้นฐานของเทศบาลเมืองสองพี่น้อง

สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

เทศบาลเมืองสองพี่น้องตั้งอยู่ในเขตตำบลสองพี่น้อง อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดสุพรรณบุรี มีพื้นที่ ๑๐.๔ ตารางกิโลเมตร (๖,๕๐๐ ไร่) อยู่ห่างจากศาลากลางจังหวัดสุพรรณบุรีประมาณ ๔๒ กิโลเมตร และอยู่ห่างจากกรุงเทพมหานครประมาณ ๑๐๔ กิโลเมตร

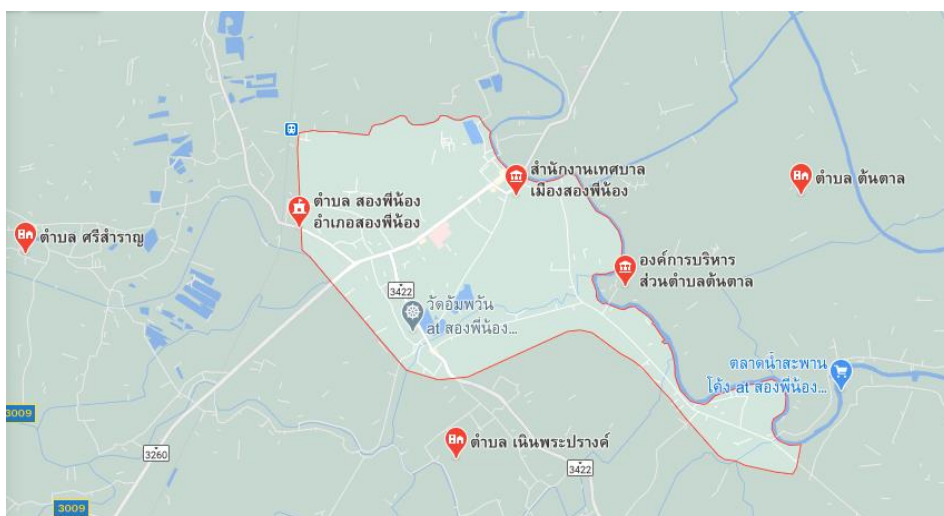
อาณาเขต

ทิศเหนือ ติดต่อกับเขตตำบลบางพลับและตำบลศรีสำราญ

ทิศใต้ ติดต่อกับเขตตำบลเนินพระปรารค์และตำบลบางเลน

ทิศตะวันออก ติดต่อกับเขตตำบลต้นตาลและตำบลบางพลับ

ทิศตะวันตก ติดต่อกับเขตตำบลเนินพระปรารค์และตำบลศรีสำราญ



เขตการปกครอง

ดังนี้

เทศบาลเมืองสองพี่น้องแบ่งเขตการปกครองออกเป็น 3 เขต และแยกเป็นชุมชนจำนวน 19 ชุมชน

เขต ๑	เขต ๒	เขต ๓
๑. ชุมชนอำเภอกำ	๑. ชุมชนตลาดบางลี่	๑. ชุมชนคลองมะดัน
๒. ชุมชนนายจาง	๒. ชุมชนปฐมดวงทอง	๒. ชุมชนร่วมพัฒนา
๓. ชุมชนสองพี่น้อง	๓. ชุมชนเถิดเทิง	๓. ชุมชนหน้าอำเภอกำ
๔. ชุมชนบางใหญ่	๔. ชุมชนประชาร่วมใจ	๔. ชุมชนศรีสำราญ
๕. ชุมชนสะพานโค้ง	๕. ชุมชนบางลี่เล็ก	๕. ชุมชนโพธิ์อัน
๖. ชุมชนไผ่หมู่	๖. ชุมชนลาดเข้มทอง	๖. ชุมชนรางภาษี
		๗. ชุมชนรางโตนด

วิสัยทัศน์

“สองพี่น้องต้องเป็นผู้นำในการพัฒนา เป็นสองพี่น้อง เมืองน่าอยู่อย่างยั่งยืน”

พันธกิจ

ทำให้สองพี่น้อง “เป็นเมืองอยู่ดี คนมีสุข ความทุกข์ได้รับการแก้ไข สิ่งแวดล้อมยั่งยืน เป็นเทศบาลแห่งการเรียนรู้ และการบริหารจัดการที่ดี”

ภารกิจ

๑. สร้างความมั่นคงด้านโครงสร้างพื้นฐาน ทั้งด้านสาธารณูปโภคและสาธารณูปการอย่างเพียงพอและครอบคลุม
๒. การยกระดับคุณภาพชีวิตและเสริมสร้างเศรษฐกิจให้มั่นคง
๓. เป็นเมืองที่ปลอดภัย มีการจัดการภัยพิบัติและสาธารณภัย โดยมีการจัดการป้องกันดูแลอย่างครอบคลุมและทั่วถึง
๔. การเสริมสร้างสุขภาพอนามัยที่ดีทั้งด้านการส่งเสริมสุขภาพ การควบคุมและป้องกันโรคและการส่งเสริมสุขภาพของประชาชน
๕. การสนับสนุนการจัดกิจกรรมของกลุ่มต่างๆ ในชุมชน
๖. การควบคุมดูแลเรื่องเหตุเดือดร้อนและเหตุรำคาญต่างๆ ในพื้นที่
๗. การพัฒนาโรงเรียนในสังกัดให้เป็นผู้นำด้านการศึกษาของท้องถิ่นในจังหวัดและต่อยอดสู่ระดับประเทศ และส่งเสริมประชาชนทุกช่วงวัยสามารถเข้าถึงการศึกษา
๘. การจัดสวัสดิการให้ครอบคลุมและทั่วถึงประชาชนทุกกลุ่ม
๙. การส่งเสริมประชาชนให้มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการชุมชน

๑๐. การอนุรักษ์ฟื้นฟูงานประเพณี วัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น
๑๑. การพัฒนาที่ตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง
๑๒. ประชาชนสามารถเข้ารับการบริการของเทศบาลได้ง่ายและทั่วถึง
๑๓. การพัฒนาพื้นที่สาธารณะและสวนสาธารณะ พร้อมทั้งอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม
๑๔. การพัฒนาศักยภาพบุคลากรเทศบาลและสมาชิกสภาเทศบาล

ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานทุกระบบให้ได้มาตรฐาน เพียงพอและทั่วถึง
แนวทางการพัฒนาหรือกลยุทธ์

- การก่อสร้าง ปรับปรุง ขยาย และซ่อมบำรุงเส้นทางการคมนาคม ท่อระบายน้ำ และสะพาน
- การติดตั้งระบบการสื่อสาร และระบบโทรคมนาคม
- การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ
- การก่อสร้าง ปรับปรุง ขยาย และซ่อมแซมระบบประปา

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา การกีฬา อนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรมประเพณีและ
ภูมิปัญญาท้องถิ่นและพัฒนากิจการโดยใช้โรงเรียนเป็นฐานในการพัฒนาท้องถิ่น

แนวทางการพัฒนาหรือกลยุทธ์

- ส่งเสริม พัฒนา คุณภาพ และมาตรฐานการศึกษา และกระจายอำนาจการจัดการศึกษาให้โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาล
- ส่งเสริมและสนับสนุนการกีฬา การออกกำลังกายและนันทนาการในโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาล และชุมชนในเขตเทศบาลเมืองสองพี่น้อง
- ส่งเสริม ทำนุบำรุงศาสนาอนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม ประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านเศรษฐกิจชุมชน การท่องเที่ยวการอนุรักษ์ และฟื้นฟู
ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

แนวทางการพัฒนาหรือกลยุทธ์

- ส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนาการฝึกอาชีพของประชาชน และผลิตภัณฑ์ของชุมชนในเขตเทศบาลเมืองสองพี่น้อง
- ส่งเสริมและพัฒนาสถานที่ท่องเที่ยวให้น่าสนใจและได้มาตรฐาน
- การพัฒนา อนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในชุมชน รวมทั้งส่งเสริมความรู้ให้กับชุมชนและประชาชน
- การพัฒนาด้านสุขภาพให้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามมาตรฐาน ครอบคลุมและทั่วถึง
- ส่งเสริมและสนับสนุนการดำเนินชีวิตตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียง

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตเพื่อให้ประชาชนในท้องถิ่นมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
แนวทางการพัฒนาหรือกลยุทธ์

- ส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนาด้านการส่งเสริมสุขภาพของประชาชน การควบคุม ป้องกันโรค และการสาธารณสุขสู่ชุมชนอย่างเพียงพอและทั่วถึง
- ส่งเสริมคุณภาพชีวิตแก่ผู้สูงอายุ เด็ก คนพิการ และผู้ด้อยโอกาสในสังคม
- การพัฒนาสวนสาธารณะ และส่งเสริมการนันทนาการในชุมชน
- ส่งเสริมและสนับสนุนการให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติดและการแก้ไขปัญหายาเสพติดในเขตเทศบาลเมืองสองพี่น้อง

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการปรับปรุงและพัฒนาระบบการบริหารจัดการ โดยใช้หลักธรรมาภิบาล และส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในท้องถิ่น

แนวทางการพัฒนาหรือกลยุทธ์

- ส่งเสริมและเปิดโอกาสให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชน
- ส่งเสริมและเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของคณะผู้บริหาร สมาชิกสภาฯ พนักงานเทศบาล และลูกจ้างเทศบาลเมืองสองพี่น้องและเพิ่มช่องทางการติดต่อหน่วยงาน

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการจัดระเบียบชุมชน สังคม และความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน

แนวทางการพัฒนาหรือกลยุทธ์

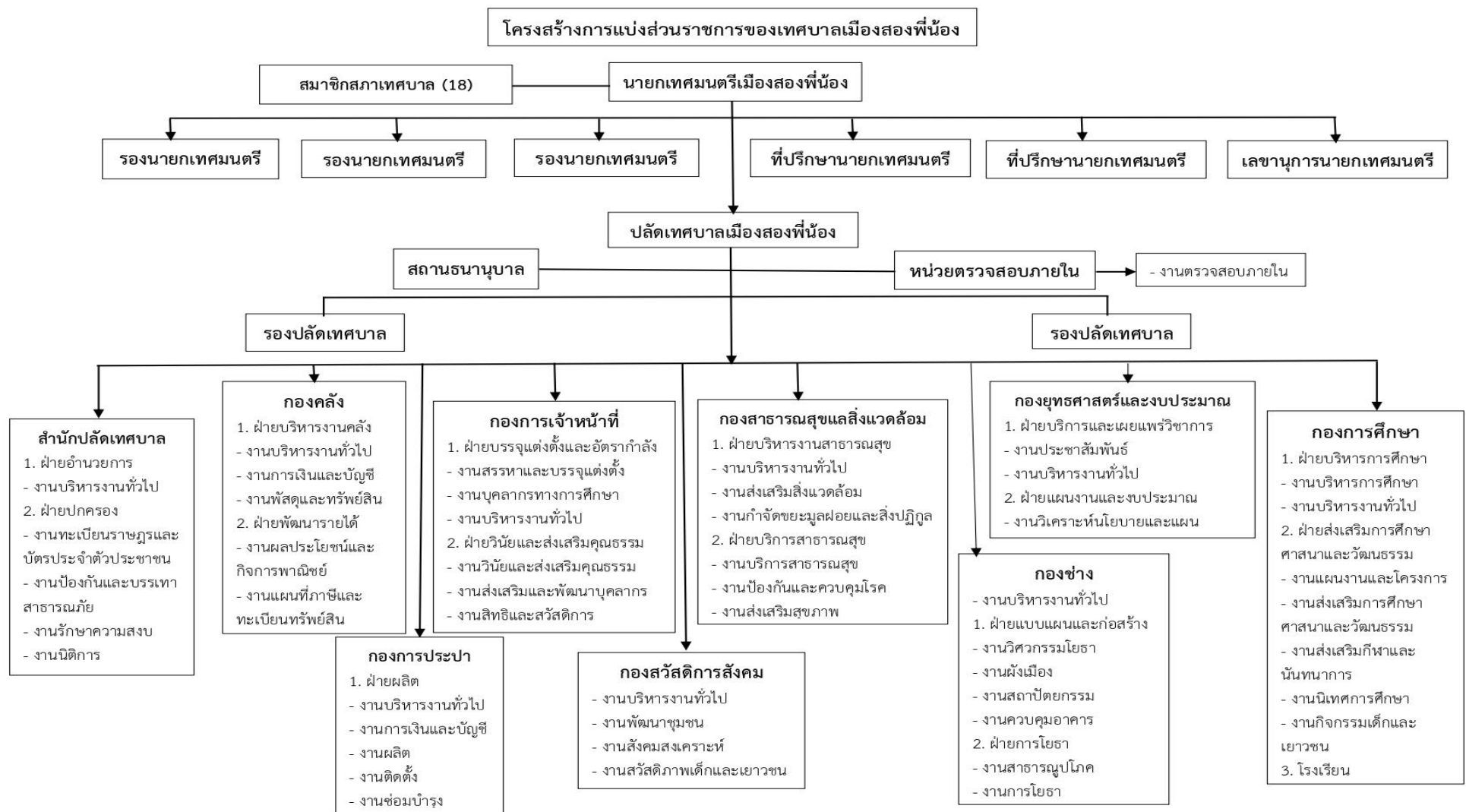
- ปรับปรุงและพัฒนาด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างครอบคลุมและทั่วถึง และส่งเสริมให้ความรู้ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ปรับปรุงและพัฒนาด้านความปลอดภัยพื้นที่ในเขตเทศบาลเมืองสองพี่น้องอย่างครอบคลุมและทั่วถึง

โครงสร้างส่วนราชการของเทศบาลเมืองสองพี่น้อง

เทศบาลเมืองสองพี่น้องมีอำนาจหน้าที่และภารกิจตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. 2496 และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 14) พ.ศ. 2562 พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจ ให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2542 และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2549 และกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง เทศบาลเมืองสองพี่น้องได้กำหนดส่วนราชการ ดังนี้

1. สำนักปลัดเทศบาล
 - 1.1 ฝ่ายอำนวยการ
 - 1.2 ฝ่ายปกครอง
2. กองคลัง
 - 2.1 ฝ่ายบริหารงานคลัง
 - 2.2 ฝ่ายพัฒนารายได้

3. กองช่าง
 - 3.1 ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง
 - 3.2 ฝ่ายโยธา
4. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 - 4.1 ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข
 - 4.2 ฝ่ายบริการสาธารณสุข
5. กองการศึกษา
 - 5.1 ฝ่ายบริหารการศึกษา
 - 5.2 ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
6. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
 - 6.1 ฝ่ายบริการและเผยแพร่วิชาการ
 - 6.2 ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ
7. กองการเจ้าหน้าที่
 - 7.1 ฝ่ายบรรจุแต่งตั้งและอัตรากำลัง
 - 7.2 ฝ่ายวินัยและส่งเสริมคุณธรรม
8. กองการประปา
 - 8.1 ฝ่ายผลิต
9. กองสวัสดิการสังคม
10. หน่วยตรวจสอบภายใน



กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นพื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยหน่วยงานในการกำหนดแผนระดับองค์กร และกำหนดวัตถุประสงค์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการตัดสินใจของผู้บริหาร ซึ่งส่งผลให้หน่วยงานสามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กร และเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถของหน่วยงาน

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานควรพิจารณำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงไปปรับใช้ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย หลักการ 8 ประการ ดังนี้

1. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร ควรมีลักษณะ ดังนี้
 - การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการบริหารจัดการในภาพรวม เนื่องจากความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจหนึ่งอาจมีผลกระทบต่อความเสี่ยงอื่นๆ รวมถึงภาพลักษณ์ของหน่วยงาน
 - การบริหารความเสี่ยงควรผนวกเข้าเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานของหน่วยงาน รวมถึงกระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ และกระบวนการประเมินผล
 - การบริหารจัดการความเสี่ยงช่วยสนับสนุนกระบวนการตัดสินใจในทุกๆระดับของหน่วยงาน

2. ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงาน และผู้บริหารระดับสูง

การกำกับการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการสร้างระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ เช่น การสร้างสภาพแวดล้อม วัฒนธรรมองค์กร ระบบการบริหารบุคคลที่เหมาะสม การจัดสรรทรัพยากร การตัดสินใจ เป็นต้น

3. การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร

การขับเคลื่อนหน่วยงานของรัฐต้องอาศัยบุคลากรที่มีศักยภาพ การบริหารทรัพยากรบุคคลเริ่มตั้งแต่การสรรหา การพัฒนาบุคคลให้มีความรู้ความสามารถ การส่งเสริมและรักษาไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

การสร้างพฤติกรรมที่ดีในการส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยงผ่านวัฒนธรรมที่ดีขององค์กรเป็นสิ่งสำคัญ การสร้างวัฒนธรรมที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

- การสื่อสารและการตระหนักถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน
- การสร้างความตระหนักถึงหน้าที่ต่อองค์กรในการแจ้งข้อมูลผิดปกติ
- การสร้างพฤติกรรมการแบ่งปันข้อมูลภายในองค์กร
- การสร้างพฤติกรรมการตัดสินใจตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
- การสร้างพฤติกรรมการตระหนักถึงความเสี่ยงและโอกาส

4. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานควรมีการกำหนดอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบในเรื่องของการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วย เจ้าของความเสี่ยง ซึ่งรับผิดชอบในการติดตามการรายงาน หรือการส่งสัญญาณความเสี่ยง ผู้รับผิดชอบในการตัดสินใจในกรณีที่ความเสี่ยงเกิดขึ้นในระดับที่กำหนดไว้ และผู้ที่มีหน้าที่ในการควบคุมกำกับติดตามให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

5. การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย

การบริหารจัดการความเสี่ยงนอกจากจะคำนึงถึงวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นหลักแล้ว ผู้บริหารต้องคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย โดยเฉพาะความคาดหวังของผู้รับบริการหรือความคาดหวังของประชาชนที่มีต่อหน่วยงาน รวมถึงผลกระทบที่มีต่อสังคม เศรษฐกิจ และสภาพแวดล้อม

6. การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยผู้บริหารในการกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ของหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานมั่นใจว่ายุทธศาสตร์/กลยุทธ์ของหน่วยงานสอดคล้องกับพันธกิจตามกฎหมายและหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงาน ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์อาจหมายถึงแผนปฏิบัติราชการระยะยาวหรือแผนปฏิบัติการประจำปีของหน่วยงาน

เมื่อหน่วยงานกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์โดยสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรแล้ว การบริหารจัดการความเสี่ยงจะถูกใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดทางเลือกของงาน/โครงการ และกำหนดวัตถุประสงค์ระดับการปฏิบัติงาน รวมถึงการมอบหมายความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งหน่วยงาน โดยอาจกำหนดเป็นส่วนหนึ่งของตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (KPI)

7. การใช้ข้อมูลสารสนเทศ

ในปัจจุบันข้อมูลสารสนเทศเป็นสิ่งสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินงานของหน่วยงาน หน่วยงานที่มีการบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพส่งผลโดยตรงต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานควรพิจารณาใช้ข้อมูลสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถตัดสินใจ โดยใช้ข้อมูลความเสี่ยงเป็นพื้นฐาน หน่วยงานควรกำหนดประเภทข้อมูลที่ต้องรวบรวม วิธีการรวบรวมและการวิเคราะห์ข้อมูล และบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล

8. การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ความสมบูรณ์ของระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง ศักยภาพขององค์กร รวมถึงการใช้ระบบสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยนำการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้าสู่กระบวนการดำเนินงานของหน่วยงานและการตัดสินใจบนพื้นฐานข้อมูลด้านความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายยุทธศาสตร์ เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้น จึงต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง” “ปัจจัยเสี่ยง” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร และเป้าหมายตามแผนการปฏิบัติงาน

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน คือ

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น นโยบายรัฐบาล กฎระเบียบ เศรษฐกิจ การเมือง สังคม เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ บุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน ข้อมูล ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ วัสดุอุปกรณ์

แนวทางในการระบุความเสี่ยง

๑. ศึกษา และพิจารณาถึงเหตุการณ์ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ต่าง ๆ โดยพิจารณาทั้งปัจจัยทั้งภายในและภายนอก เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต

๒. พิจารณาถึงผลที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง สรุปประเด็นเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และสาเหตุของเหตุการณ์หรือความเสี่ยงดังกล่าว ให้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อหารือร่วมกัน หากเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงลบถือเป็นความเสี่ยงที่ต้องประเมินและจัดการความเสี่ยงนั้น สำหรับเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงบวกเป็นโอกาส ซึ่งควรนำไปพิจารณาอีกครั้งในกระบวนการกำหนดวัตถุประสงค์ และกลยุทธ์ในการดำเนินงานต่อไป ทั้งนี้ ต้องระบุสาเหตุของความเสี่ยงด้วยทุกครั้ง โดยระบุให้ครบทุกสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยงดังกล่าวเพื่อให้สามารถกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงให้ได้ตรงกับสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง และสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

พิจารณาประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

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

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงเนื่องจากการปฏิบัติงานภายในองค์กร อันเกิดจากกระบวนการ บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์กร เช่น ขาดการบริหารโครงการที่ดี ขาดบุคลากรที่มีคุณภาพ การใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่เต็มประสิทธิภาพ เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับสถานะและการดำเนินงานทางการเงิน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง จนกระทบการดำเนินงานขององค์กรในการบรรลุเป้าหมายตามพันธกิจ เนื่องมาจากการขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารการเงินได้อย่างถูกต้อง

๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ข้อสัญญา และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กร เช่น การทุจริต การไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญา การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ประกอบด้วย

๑. โอกาสที่อาจเกิดความเสี่ยง คือ ความถี่หรือโอกาสที่เกิดขึ้น ทุกวัน ทุกเดือน หรือทุกปี ยิ่งความถี่มาก ความเสี่ยงจะยิ่งสูง

๒. ผลกระทบ คือ ขนาดความรุนแรงที่สร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงิน ไม่เป็นตัวเงิน หรือชื่อเสียงขององค์กร และทำให้เกิดความล้มเหลว หรือโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กรหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิด} \times \text{ความรุนแรงของผลกระทบ}$$

ซึ่งหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ กำหนดไว้ ๕ ระดับ คือ

๑. น้อยมาก ๒. น้อย ๓. ปานกลาง ๔. สูง ๕. สูงมาก

ตัวอย่าง

ระดับโอกาสในการเกิดความเสี่ยง คือ ๑ และระดับความรุนแรงของผลกระทบ คือ ๔

ดังนั้น ระดับความเสี่ยง คือ $๑ \times ๔ = ๔$

ผลของระดับความเสี่ยง นำมากำหนดเกณฑ์ระดับความเสี่ยงได้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ระดับต่ำ (Low Risk: L)	๑-๕
๒	ระดับปานกลาง (Moderate Risk: M)	๖-๙
๓	ระดับสูง (High Risk: H)	๑๐-๑๕
๔	ระดับสูงมาก (Extreme Risk: E)	๑๖-๒๕

สามารถนำระดับความเสี่ยงมาวิเคราะห์เพื่อการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	การยอมรับความเสี่ยง
ต่ำ	๑-๕	ยอมรับความเสี่ยง ไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง
ปานกลาง	๖-๙	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่ไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปในระดับที่ยอมรับไม่ได้
สูง	๑๐-๑๕	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ มีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูงมาก	๑๖-๒๕	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที โดยมีมาตรการลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงเหล่านั้น

การประเมินความเสี่ยงสามารถทำได้ทั้งการประเมินเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ โดยพิจารณาจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งภายในและภายนอกองค์กร

การประเมินความเสี่ยงเชิงปริมาณ (Quantitative Approach) จะระบุค่าของความเสียหายออกมาเป็นตัวเลข (โดยเฉพาะตัวเงิน) และโอกาสที่เหตุการณ์นั้นจะเกิดออกมาในรูปของความน่าจะเป็น (Probability) ซึ่งเป็นรูปตัวเลขเช่นกัน

ตารางที่ ๑ ตัวอย่าง ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงปริมาณ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดขึ้นของความเสี่ยง
๑	น้อยมาก	๕ ปี ต่อครั้ง
๒	น้อย	มากกว่า ๑ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	ระหว่าง ๖-๑๒ เดือนต่อครั้ง
๔	สูง	ระหว่าง ๑-๖ เดือนต่อครั้ง
๕	สูงมาก	ระหว่าง ๑-๔ สัปดาห์ต่อครั้ง

ตารางที่ ๒ ตัวอย่าง ระดับผลกระทบของความเสี่ยง เชิงปริมาณ

ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ - ๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๕	สูงมาก	มากกว่า ๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท

การประเมินความเสี่ยงเชิงคุณภาพ (Qualitative Approach) จะไม่มีการระบุค่าของความเสียหายออกมาเป็นตัวเลข แต่ระบุออกเป็นระดับความรุนแรงของความเสียหาย และระดับความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น

ตารางที่ ๑ ตัวอย่าง ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงคุณภาพ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดขึ้นของความเสี่ยง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นที่มีการยกเว้นการปฏิบัติ
๒	น้อย	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นแต่ไม่บ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบางครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นค่อนข้างสูงหรือบ่อยครั้ง
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นทุกครั้ง

ตารางที่ ๒ ตัวอย่าง ระดับผลกระทบของความเสี่ยง เชิงคุณภาพ

๒.๑ ด้านการเงิน (วัดเป็นตัวเงิน)

ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ – ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ – ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ – ๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๕	สูงมาก	มากกว่า ๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท

ตารางที่ ๒ ตัวอย่าง ระดับผลกระทบของความเสี่ยง เชิงคุณภาพ

๒.๒ ด้านการดำเนินงาน

ระดับคะแนน	ผลกระทบ	ความเสียหาย
๑	น้อยมาก	ดำเนินงานสำเร็จตามโครงการ มากกว่า ๘๕%
๒	น้อย	ดำเนินงานสำเร็จตามโครงการ มากกว่า ๘๐-๘๕%
๓	ปานกลาง	ดำเนินงานสำเร็จตามโครงการ มากกว่า ๗๐-๗๕%
๔	สูง	ดำเนินงานสำเร็จตามโครงการ มากกว่า ๕๐-๖๕%
๕	สูงมาก	ดำเนินงานสำเร็จตามโครงการ น้อยกว่า ๕๐%

๓. การจัดการความเสี่ยง

การจัดการความเสี่ยง เป็นขั้นตอนการระบุทางเลือกสำหรับการจัดการความเสี่ยง หลังจากที่ได้มีการประเมินและจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงแล้ว จะต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้ และผลของการจัดการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ อาจต้องเลือกวิธีการจัดการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีร่วมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ อาจแบ่งโดยสรุปได้เป็น ๔ แนวทางหลักดังนี้

๑. การยอมรับความเสี่ยง หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ

๒. การควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้น สามารถยอมรับได้ แต่ต้องมีการแก้ไขวิธีการควบคุม หรือมีการควบคุมเพิ่มเติม เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดทำมาตรฐานการควบคุม

๓. การยกเลิกความเสี่ยง หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นไม่สามารถยอมรับได้และต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขของการดำเนินงาน เช่น การหยุดดำเนินงานหรือหยุดกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรม

๔. การโอนย้ายหรือแบ่งความเสี่ยง หมายถึง การโอนย้ายหรือแบ่งความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยรับผิดชอบ เช่น การจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน การทำประกันภัย เป็นต้น

๔. การรายงานและติดตามผล

การรายงานและติดตามผล เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้ว ว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์หรือไม่ โดยหน่วยงานต้องพิจารณาว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือมีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบ

๕. การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการ/คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล วางมาตรการหรือกลไกควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

แผนบริหารความเสี่ยง

การคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจตามยุทธศาสตร์เพื่อนำมาบริหารความเสี่ยง

๑. คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจตามยุทธศาสตร์ เพื่อนำมาดำเนินการประเมินผลโอกาสและผลกระทบ โดยมีหลักเกณฑ์การคัดเลือก ดังนี้

- เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณสูงจากงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
- เป็นโครงการ/กิจกรรมในภารกิจหลักที่เทศบาลดำเนินการเพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนาเทศบาล
- เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดเป็นผลผลิตหรือบริการที่ส่งผลต่อผู้มีส่วนได้เสีย
- เป็นโครงการที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. ให้แต่ละส่วนราชการพิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจที่เกี่ยวข้องกับยุทธศาสตร์ของเทศบาล เพื่อนำมาวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยประเมินโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ตามแบบการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนด ประกอบด้วย แบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ฯ (แบบ บส. ๑) แบบวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส. ๒) และแบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส. ๓)

๓. ส่วนราชการติดตาม ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง และรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ พิจารณาน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามแบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส. ๔) และแบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง (แบบ บส. ๕)

แบบ บส. 1

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติ/อื่นๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติฯ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
1	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐานทุกระบบให้ได้ มาตรฐาน เพียงพอและทั่วถึง	งานควบคุมโครงการก่อสร้าง	-	เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงานและงาน โครงการก่อสร้างสามารถ เสร็จทันตามระยะเวลาที่ กำหนด	โครงการก่อสร้าง ดำเนินการเสร็จ ทันตามระยะเวลา ที่กำหนด	โครงการก่อสร้างที่บรรจุใน เทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่าย ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2568

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติฯ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
1	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐานทุกระบบให้ได้ มาตรฐาน เพียงพอและทั่วถึง	การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงรถยนต์อาคาร	-	1.เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบและขั้นตอนที่กำหนด 2.เพื่อให้ประชาชนได้รับการ บริการที่รวดเร็ว ถูกต้องตาม ระเบียบและขั้นตอนที่กำหนด	1.ร้อยละ 100 เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบและขั้นตอน ที่กำหนด 2.ร้อยละ 80 ประชาชนพึงพอใจ การบริการ	1.เจ้าหน้าที่ 2.ประชาชน

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติฯ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
1	ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐานทุกระบบให้ได้ มาตรฐาน เพียงพอและทั่วถึง	การปรับปรุงและซ่อมแซม ระบบเสียงตามสายของ เทศบาลเมืองสองพี่น้อง	100,000	เพื่อประชาสัมพันธ์ ข่าวสารต่างๆ ของ เทศบาลให้ประชาชนได้รับ ทราบอย่างทั่วถึง	จำนวนจุดที่ ปรับปรุงและ ซ่อมแซมเสียง ตามสาย	ปรับปรุงและซ่อมแซม ระบบเสียงตามสายทั่วเขต เทศบาลเมืองสองพี่น้อง

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติฯ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
2	ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาด้าน การศึกษา ศาสนา การกีฬา อนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรมประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่นและ พัฒนาการบริหารโดยใช้โรงเรียน เป็นฐานในการพัฒนาท้องถิ่น	โครงการแข่งขันกีฬานักเรียน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	200,000	เพื่อให้นักเรียนได้แสดง ความสามารถด้านกีฬา และคัดเลือกเป็นตัวแทน ในระดับต่างๆ	นักเรียนในสังกัด เทศบาลเมือง สองพี่น้องได้เข้า ร่วมโครงการ	นักเรียนในสังกัดเทศบาล เมืองสองพี่น้องได้แสดง ความสามารถด้านกีฬา ตามความสนใจและ ความถนัด

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติฯ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
4	ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาด้าน คุณภาพชีวิตเพื่อให้ประชาชนใน ท้องถิ่นมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	18,522,000	เพื่อจ่ายเป็นเบี้ยยังชีพ ให้แก่ผู้สูงอายุที่ขึ้น ทะเบียน	จำนวนผู้สูงอายุที่ ขึ้นทะเบียน	ผู้สูงอายุในเขตเทศบาล เมืองสองพี่น้อง

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติฯ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
4	ยุทธศาสตร์ที่ 4 การ พัฒนาด้านคุณภาพ ชีวิตเพื่อให้ประชาชน ในท้องถิ่นมีคุณภาพ ชีวิตที่ดีขึ้น	โครงการจ้างเหมา บุคคลภายนอกเพื่อ ปฏิบัติหน้าที่ประจำ รถพยาบาลฉุกเฉิน เทศบาลเมืองสองพี่น้อง	7,608,000	เพื่อปฏิบัติงานหน่วย ปฏิบัติการแพทย์ ฉุกเฉิน 24 ชั่วโมง	มีบุคลากรเพื่อปฏิบัติ หน้าที่ประจำรถพยาบาล ฉุกเฉินประเภท EMT จำนวน 2 คน ประเภท EMR จำนวน 4 คน	จ้างเหมาบุคลากรเพื่อปฏิบัติหน้าที่ ประจำรถพยาบาลฉุกเฉิน โดยมี คุณสมบัติ ดังนี้ - ผู้ที่จบหลักสูตรการปฐมพยาบาลและ ช่วยปฏิบัติการแพทย์ขั้นสูง (EMT) จำนวน 2 คน (เดือนละ 12,000 บาท/ คน) - ผู้ที่จบหลักสูตรสำหรับอาสาสมัครกู้ชีพ (EMR) จำนวน 4 คน (เดือนละ 10,000 บาท/คน)

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติฯ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
5	ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาด้านการปรับปรุงและพัฒนาระบบการบริหารจัดการ โดยใช้หลักธรรมาภิบาล และส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในท้องถิ่น	การปฏิบัติงานด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ ระบบปฏิบัติการท้องถิ่นดิจิทัล	80,000	1.เพื่อยกระดับการให้บริการประชาชนของเทศบาลเมืองสองพี่น้อง 2.การรับ-ส่งหนังสือทางอิเล็กทรอนิกส์ที่สะดวกและทันสมัย	1.จำนวนเรื่องร้องเรียนในระบบศูนย์บริการร่วมแบบเบ็ดเสร็จ 2.การรับส่งหนังสือเป็นไปด้วยความรวดเร็ว	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานผ่านระบบท้องถิ่นดิจิทัลเทศบาลเมืองสองพี่น้อง

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติฯ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
5	ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาด้าน การปรับปรุงและพัฒนาระบบ การบริหารจัดการ โดยใช้หลัก ธรรมาภิบาล และส่งเสริมการมี ส่วนร่วมของประชาชนในท้องถิ่น	การสรรหาและเลือกสรรบุคคล เพื่อเป็นพนักงานจ้างตามภารกิจ ของเทศบาลเมืองสองพี่น้อง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568	-	1.เพื่อสรรหาบุคคล ทดแทนตำแหน่งที่ว่าง 2.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานของ เทศบาล	จำนวนผู้มาสมัคร	มีบุคคลมาสมัครตามตำแหน่ง ที่เทศบาลประกาศสรรหา

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติฯ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
5	ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาด้าน การปรับปรุงและพัฒนาระบบ การบริหารจัดการ โดยใช้หลัก ธรรมาภิบาล และส่งเสริมการมี ส่วนร่วมของประชาชนในท้องถิ่น	งานบริการให้คำปรึกษา	-	เพื่อสร้างคุณค่าและปรับปรุง กระบวนการปฏิบัติงานของ หน่วยรับตรวจ	ความสำเร็จของงาน บริการให้คำปรึกษา	การให้คำปรึกษาเป็นไป ตามกระบวนการ ปฏิบัติงาน

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติฯ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
5	ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาด้านการปรับปรุงและพัฒนาระบบการบริหารจัดการ โดยใช้หลักธรรมาภิบาล และส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในท้องถิ่น	การจัดซื้อเครื่องสูบ-จ่ายสารคลอรีน จำนวน 2 เครื่อง	330,000	เพื่อทดแทนเครื่องที่ใช้ในปัจจุบัน ซึ่งสภาพค่อนข้างเก่า	จำนวน 2 เครื่อง	เครื่องสูบ-จ่ายสารคลอรีน พร้อมมอเตอร์ไฟฟ้า ราคาเครื่องละ 85,000 บาท จำนวน 2 เครื่อง

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติฯ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
5	ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาด้าน การปรับปรุงและพัฒนาระบบ การบริหารจัดการ โดยใช้หลัก ธรรมาภิบาล และส่งเสริมการมี ส่วนร่วมของประชาชนในท้องถิ่น	การจัดทำฎีกาเบิกจ่าย	-	เพื่อให้การบริการรับเงิน- จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณ การ บันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้อง	การจัดทำฎีกา เบิกจ่ายเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้อง	พนักงานเทศบาลที่มี หน้าที่จัดทำฎีกา

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติฯ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
5	ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาด้านการปรับปรุงและพัฒนาระบบการบริหารจัดการ โดยใช้หลักธรรมาภิบาล และส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในท้องถิ่น	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	-	เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มีลูกหนี้ค้างค้าง การชำระหนี้เป็นไปตามระเบียบ และสามารถจัดเก็บภาษีได้ตามเป้าหมาย (การประเมินภาษี)	1.อัตราการลดลงของลูกหนี้เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา 2.จำนวนภาษีที่จัดเก็บมากขึ้น เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา	1.เก็บภาษีได้ครบถ้วนถูกต้องร้อยละ 100 2.ลดอัตราลูกหนี้ภาษี

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติฯ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
5	ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาด้านการปรับปรุงและพัฒนาระบบการบริหารจัดการ โดยใช้หลักธรรมาภิบาล และส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในท้องถิ่น	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	-	1.การบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP มีความถูกต้อง ครบถ้วนตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่ข้อมูลภายในระยะเวลาที่กำหนด 2.เพื่อให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุเป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและตามแผนที่กำหนด	เจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและตามแผนที่กำหนด

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/เทศบัญญัติฯ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
5	ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาด้าน การปรับปรุงและพัฒนาระบบ การบริหารจัดการ โดยใช้หลัก ธรรมาภิบาล และส่งเสริมการมี ส่วนร่วมของประชาชนในท้องถิ่น	การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี	-	เพื่อให้การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและ ถูกต้องตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	เสนอร่างเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีต่อสภา เทศบาลฯ ภายใน วันที่ 15 สิงหาคม	การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีเป็นไปตาม ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง

แบบ บส. 2

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
1	งานควบคุม โครงการก่อสร้าง	เพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานและงาน โครงการก่อสร้าง สามารถเสร็จทันตาม ระยะเวลาที่กำหนด	กองช่าง	เจ้าหน้าที่ควบคุมงาน โครงการก่อสร้างไม่ เพียงพอ จึงทำให้งานเกิด ความล่าช้า	การ ดำเนินงาน	3	4	12	☐ ยอมรับความเสี่ยง ☒ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ยกเลิก/หลีกเลี่ยง ความเสี่ยง ☐ ถ้ายโอนความเสี่ยง

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
1	การขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลง รั้วถนนอาคาร	1.เพื่อให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามระเบียบและ ขั้นตอนที่กำหนด 2.เพื่อให้ประชาชน ได้รับการบริการที่ รวดเร็ว ถูกต้องตาม ระเบียบและขั้นตอนที่ กำหนด	กองช่าง	ประชาชนยื่นเอกสารขอ อนุญาตฯ ไม่ครบถ้วน	ด้านการ ดำเนินงาน	1	1	2	☒ยอมรับความเสี่ยง ☐ควบคุมความเสี่ยง ☐ยกเลิก/หลีกเลี่ยง ความเสี่ยง ☐ถ่ายโอนความเสี่ยง

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
1	การปรับปรุงและซ่อมแซมระบบเสียงตามสายของเทศบาลเมืองสองพี่น้อง	เพื่อประชาสัมพันธ์ข่าวสารต่างๆ ของเทศบาลให้ประชาชนได้รับทราบอย่างทั่วถึง	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	หน่วยงานหรือบริษัทอื่นๆ เข้าใจผิดตัดสายไฟที่เชื่อมต่อกับลำโพงเสียงตามสายของเทศบาลเมืองสองพี่น้อง	ด้านการดำเนินงาน	4	3	12	☐ยอมรับความเสี่ยง ☒ควบคุมความเสี่ยง ☐ยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง ☐ถ่ายโอนความเสี่ยง

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
2	โครงการแข่งขัน กีฬานักเรียน องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	เพื่อให้นักเรียนได้แสดง ความสามารถด้านกีฬา และคัดเลือกเป็น ตัวแทนในระดับต่างๆ	กองการศึกษา	การประสานกับเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องให้ทันภายใน ระยะเวลาการดำเนินงาน	ด้านการ ดำเนินงาน	2	1	2	☐ยอมรับความเสี่ยง ☒ควบคุมความเสี่ยง ☐ยกเลิก/หลีกเลี่ยง ความเสี่ยง ☐ถ่ายโอนความเสี่ยง

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
4	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	เพื่อจ่ายเป็นเบี้ยยังชีพ ให้แก่ผู้สูงอายุที่ขึ้น ทะเบียน	กองสวัสดิการ สังคม	ไม่สามารถควบคุมรายการ ย้ายเข้าและออกในพื้นที่ของ ผู้สูงอายุได้ ทำให้การรับขึ้น ทะเบียนเบี้ยยังชีพไม่เป็น ปัจจุบัน	ด้านการ ดำเนินงาน	4	2	8	☐ยอมรับความเสี่ยง ☒ควบคุมความเสี่ยง ☐ยกเลิก/หลีกเลี่ยง ความเสี่ยง ☐ถ่ายโอนความเสี่ยง

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
4	โครงการจ้างเหมาบุคคลภายนอกเพื่อปฏิบัติหน้าที่ประจำรพยบาลฉุกเฉินเทศบาลเมืองสองพี่น้อง	เพื่อปฏิบัติงานหน่วยปฏิบัติการแพทย์ฉุกเฉิน 24 ชั่วโมง	กองสาธารณสุขฯ	1. การกำหนดคุณลักษณะจ้างเหมาบุคคล (TOR) ไม่ถูกต้อง 2. การปฏิบัติงานของบุคลากรไม่เป็นไปตามที่กำหนด	ด้านการดำเนินงาน	1 2	1 1	1 2	☒ ยอมรับความเสี่ยง ☐ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง ☐ ถ่ายโอนความเสี่ยง

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
5	การปฏิบัติงานด้วย ระบบ อิเล็กทรอนิกส์ ระบบปฏิบัติการ ท้องถิ่นดิจิทัล	1.เพื่อให้เจ้าหน้าที่ของ เทศบาลเมืองสองพี่น้อง ปฏิบัติงานบริการ ประชาชนด้วยความ รวดเร็ว	สำนักปลัดฯ	1.เจ้าหน้าที่ไม่คุ้นเคยกับ การใช้งานผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์	ด้าน เทคโนโลยี	3	3	9	☐ยอมรับความเสี่ยง ☒ควบคุมความเสี่ยง ☐ยกเลิก/หลีกเลี่ยง ความเสี่ยง ☐ถ่ายโอนความเสี่ยง
		2.เพื่อให้การรับ-ส่งหนังสือ ราชการภายในหน่วยงาน เป็นไปด้วยความรวดเร็ว		2.หนังสือคงค้างเป็น จำนวนมาก เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจกับ การเสนอหนังสือผ่าน ระบบ	ด้านการ ดำเนินงาน	3	3	9	

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
5	การสรรหาและเลือกสรรบุคคลเพื่อเป็นพนักงานจ้างตามภารกิจของเทศบาลเมืองสองพี่น้อง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568	1.เพื่อสรรหาบุคคลทดแทนตำแหน่งที่ว่าง 2.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของเทศบาล	กองการเจ้าหน้าที่	ส่งประกาศให้กองยุทธศาสตร์ฯ ลงเว็บไซต์และเพจเทศบาลล่าช้า	ด้านการดำเนินงาน	2	2	4	☐ ยอมรับความเสี่ยง ☒ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง ☐ ถ่ายโอนความเสี่ยง

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
5	งานบริการให้ คำปรึกษา	เพื่อสร้างคุณค่าและ ปรับปรุงกระบวนการ ปฏิบัติงานของหน่วย รับตรวจ	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	ไม่สามารถบริการด้าน ให้คำปรึกษาครอบคลุม ทุกงานของหน่วยรับ ตรวจภายในองค์กร	ด้านการ ดำเนินงาน	3	3	9	☒ ยอมรับความเสี่ยง ☐ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ยกเลิก/หลีกเลี่ยง ความเสี่ยง ☐ ถ้ายโอนความเสี่ยง

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
5	การจัดซื้อ เครื่องสูบ-จ่ายสาร คลอรีน จำนวน 2 เครื่อง	เพื่อทดแทนเครื่องที่ใช้ ในปัจจุบัน ซึ่งสภาพ ค่อนข้างเก่า	กองการ ประปา	ความล่าช้าในการจัดซื้อ เครื่องสูบ-จ่ายสารคลอรีน จำนวน 2 เครื่อง	การ ดำเนินงาน	2	2	4	☒ยอมรับความเสี่ยง ☐ควบคุมความเสี่ยง ☐ยกเลิก/หลีกเลี่ยง ความเสี่ยง ☐ถ่ายโอนความเสี่ยง

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
5	การจัดทำฎีกา เบิกจ่าย	เพื่อให้การบริการรับ เงิน-จ่ายเงินการจัดทำ ฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณ การบันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง	การตรวจสอบฎีกาเบิก จ่ายเงินที่เร่งด่วน ทำให้ เกิดความผิดพลาด	ด้านการเงิน	2	2	4	ยอมรับความเสี่ยง ☒ควบคุมความเสี่ยง ☐ยกเลิก/หลีกเลี่ยง ความเสี่ยง ☐ถ่ายโอนความเสี่ยง

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง

การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจอปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	คะแนนโอกาส	คะแนนผลกระทบ	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
5	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มีลูกหนี้ค้าง การชำระหนี้เป็นไปตามระเบียบ และสามารถจัดเก็บภาษีได้ตามเป้าหมาย (การประเมินภาษี)	กองคลัง	1.เจ้าของทรัพย์สินไม่ทราบขั้นตอนในการชำระภาษี เกี่ยวกับการโอนย้ายเปลี่ยนแปลง ยกเลิกภาษี 2.มีลูกหนี้ภาษีค้างค้างทำให้ไม่สามารถดำเนินการจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วน	ด้านการดำเนินงาน	2 3	1 2	2 6	☐ยอมรับความเสี่ยง ☒ควบคุมความเสี่ยง ☐ยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง ☐ถ่ายโอนความเสี่ยง

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
5	การดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างตาม แผนการจัดซื้อจัด จ้าง	1.การบันทึกข้อมูลการ จัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP มีความถูกต้อง ครบถ้วนตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่ข้อมูล ภายในระยะเวลาที่ กำหนด 2.เพื่อให้ดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง และการ บริหารพัสดุเป็นไปตาม แผนการจัดซื้อจัดจ้าง	กองคลัง	การเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมาก	ด้านการ ดำเนินงาน	3	2	6	☐ ยอมรับความเสี่ยง ☒ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ยกเลิก/หลีกเลี่ยง ความเสี่ยง ☐ ถ่ายโอนความเสี่ยง

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภทความ เสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับความ เสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง
5	การจัดทำเทศ บัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี	เพื่อให้การจัดทำ เทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีเป็นไป ด้วยความเรียบร้อย และ ถูกต้องตาม ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	กอง ยุทธศาสตร์ฯ	เจ้าหน้าที่สำนัก/กอง ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบและ หนังสือสั่งการ ทำให้การ จัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีล่าช้าและ ผิดพลาด	ด้านการ ดำเนินงาน	3	3	9	☐ ยอมรับความเสี่ยง ☒ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ยกเลิก/หลีกเลี่ยง ความเสี่ยง ☐ ถ่ายโอนความเสี่ยง

แบบ บส. 3

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และรายงาน
1	งานควบคุมโครงการ ก่อสร้าง	เจ้าหน้าที่ควบคุม งานโครงการก่อสร้าง ไม่เพียงพอ จึงทำให้ งานเกิดความล่าช้า	☐ ยอมรับความเสี่ยง ☒ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ยกเลิก/หลีกเลี่ยง ความเสี่ยง ☐ ถ่ายโอนความเสี่ยง	กองช่าง	สรรหาบุคลากร ตำแหน่งนายช่างโยธา โดยวิธีการประกาศรับ โอน (ย้าย) หรือขอใช้ บัญชีสอบแข่งขัน	โครงการก่อสร้าง ดำเนินการเสร็จ ทันตามระยะเวลา ที่กำหนด	1 ต.ค. 2567 – 30 ก.ย. 2568	รายงานต่อ ผู้บังคับบัญชา

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และรายงาน
1	การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงรถยนต์อาคาร	ประชาชนยื่นเอกสาร ขออนุญาตฯ ไม่ ครบถ้วน	☒ ยอมรับความเสี่ยง ☐ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ยกเลิก/หลีกเลี่ยง ความเสี่ยง ☐ ถ่ายโอนความเสี่ยง	กองช่าง	ประสานงานให้กอง ยุทธศาสตร์ ประชาสัมพันธ์เรื่อง การขออนุญาตฯ ลง เว็บไซต์เทศบาลและ เพจเฟซบุ๊กเทศบาล	1.ร้อยละ 100 เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบ และขั้นตอนที่ กำหนด 2.ร้อยละ 80 ประชาชนพึง พอใจการ บริการ	1 ต.ค. 2568 – 30 ก.ย. 2569	1.รายงาน ผู้บังคับบัญชา 2.รายงานสถิติ จังหวัดสุพรรณบุรี

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ รายงาน
1	การปรับปรุงและ ซ่อมแซมระบบเสียง ตามสายของเทศบาล เมืองสองพี่น้อง	หน่วยงานหรือบริษัท อื่นๆ เข้าใจผิดตัด สายไฟที่เชื่อมต่อกับ ลำโพงเสียงตามสาย ของเทศบาลเมือง สองพี่น้อง	☐ ยอมรับความเสี่ยง ☒ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ยกเลิก/หลีกเลี่ยง ความเสี่ยง ☐ ถ่ายโอนความเสี่ยง	กอง ยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ	แจ้งหน่วยงานและ บริษัทอื่นๆ เกี่ยวกับ จุดติดตั้งเสียงตาม สายของเทศบาล เมืองสองพี่น้อง	จำนวนจุดที่ ปรับปรุงและ ซ่อมแซมเสียง ตามสาย	1 ต.ค. 2567 – 30 ก.ย. 2568	ติดตามและรายงาน ผลการดำเนินงาน ต่อหัวหน้า หน่วยงาน

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ รายงาน
2	โครงการแข่งขันกีฬานักเรียนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	การประสานกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในระยะเวลาการดำเนินงาน	☐ ยอมรับความเสี่ยง ☒ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง ☐ ถ่ายโอนความเสี่ยง	กองการศึกษา	1.วางแผนการดำเนินงานและติดตามผลในระยะเวลาของโครงการ 2.ประสานผู้เกี่ยวข้องอย่างชัดเจนและรวดเร็ว	นักเรียนในสังกัดเทศบาลเมืองสองพี่น้องได้เข้าร่วมโครงการ	ต.ค. 2567 - ก.ย. 2568	รายงานผลการดำเนินงานต่อหัวหน้าหน่วยงาน

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ รายงาน
4	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	ไม่สามารถควบคุม รายการย้ายเข้าและ ออกในพื้นที่ของ ผู้สูงอายุได้ ทำให้การ รับขึ้นทะเบียนเบี้ย ยังชีพไม่เป็นปัจจุบัน	☐ ยอมรับความเสี่ยง ☒ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ยกเลิก/หลีกเลี่ยง ความเสี่ยง ☐ ถ่ายโอนความเสี่ยง	กอง สวัสดิการ สังคม	1.เตรียมข้อมูลผู้สูงอายุที่อายุ ครบ 60 ปีในปีงบประมาณ ถัดไป และข้อมูลการย้ายเข้า/ ย้ายออกของผู้สูงอายุในเขต โดยดำเนินการขอข้อมูลทาง สำนักทะเบียนราษฎร์ 2.ติดต่อประธานชุมชนในการ ประสานตามผู้สูงอายุเพื่อมา ขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ 3.จัดทำประชาสัมพันธ์การขอ ขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุในเขตพื้นที่	จำนวน ผู้สูงอายุที่ ขึ้นทะเบียน	1 ต.ค. 2567 – 30 ก.ย. 2568	1.ประกาศบัญชี รายชื่อผู้มีสิทธิรับ เงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ประจำเดือน 2.รายงานรายการ โอนจ่ายเงินให้ ผู้สูงอายุ ประจำเดือน

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงาน
4	โครงการจ้างเหมาบุคคลภายนอกเพื่อปฏิบัติหน้าที่ประจำโรงพยาบาลฉุกเฉินเทศบาลเมืองสองพี่น้อง	1. การกำหนดคุณลักษณะจ้างเหมาบุคคล (TOR) ไม่ถูกต้อง 2. การปฏิบัติงานของบุคลากรไม่เป็นไปตามที่กำหนด	☒ ยอมรับความเสี่ยง ☐ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง ☐ ถ้ายโอนความเสี่ยง	กองสาธารณสุขฯ	1. ใช้มาตรฐานตำแหน่งในการกำหนดคุณลักษณะจ้างเหมาบุคคล (TOR) 2. ผู้ควบคุมงานตรวจสอบการปฏิบัติงานทุกวัน	มีบุคลากรเพื่อปฏิบัติหน้าที่ประจำโรงพยาบาลฉุกเฉินประเภท EMT จำนวน 2 คน ประเภท EMR จำนวน 4 คน	1 ต.ค. 2567 - 30 ก.ย. 2568	1. ผู้ปฏิบัติงานลงบัญชีเวลาปฏิบัติงานทุกครั้ง 2. ส่งสมุดลงบัญชีเวลาปฏิบัติงานทุกครั้ง 3. สรุปผลการปฏิบัติงานทุกสิ้นเดือน

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ รายงาน
5	การปฏิบัติงานด้วย ระบบอิเล็กทรอนิกส์ ระบบปฏิบัติการ ท้องถิ่นดิจิทัล	1.เจ้าหน้าที่ไม่คุ้นเคย กับการใช้งานผ่าน ระบบอิเล็กทรอนิกส์ 2.หนังสือคงค้างเป็น จำนวนมากเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจ กับการเสนอหนังสือ ผ่านระบบ	☐ ยอมรับความเสี่ยง ☒ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ยกเลิก/หลีกเลี่ยง ความเสี่ยง ☐ ถ่ายโอนความเสี่ยง	สำนักปลัดฯ	1.เจ้าหน้าที่สำนักปลัดฯ ให้คำปรึกษากับทุกกอง เกี่ยวกับระบบปฏิบัติการ ท้องถิ่นดิจิทัล 2.ประสานงานกับ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบให้ เร่งแก้ไข	1.จำนวนเรื่อง ร้องเรียนในระบบ ศูนย์บริการร่วม แบบเบ็ดเสร็จ 2.การรับส่ง หนังสือเป็นไป ด้วยความรวดเร็ว	ธ.ค. 2567 - ก.ย. 2568	1.วิเคราะห์การ ปฏิบัติงานผ่าน ระบบท้องถิ่นดิจิทัล รายเดือนเพื่อดู ผลกระทบ 2.รายงานต่อ ผู้บังคับบัญชาทราบ

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ รายงาน
5	การสรรหาและ เลือกสรรบุคคลเพื่อ เป็นพนักงานจ้างตาม ภารกิจของเทศบาล เมืองสองพี่น้อง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568	ส่งประกาศให้กอง ยุทธศาสตร์ฯ ลง เว็บไซต์และเพจ เทศบาลล่าช้า	☐ ยอมรับความเสี่ยง ☒ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ยกเลิก/หลีกเลี่ยง ความเสี่ยง ☐ ถ่ายโอนความเสี่ยง	กองการ เจ้าหน้าที่	1.หัวหน้าหน่วยงานติดตาม การปฏิบัติงาน 2.ประสานงานกับกอง ยุทธศาสตร์ฯ ล่วงหน้า	จำนวนผู้มา สมัคร	พ.ย. 2568 - มี.ค. 2567	รายงานผลการ ดำเนินงานต่อ หัวหน้าหน่วยงาน

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง
 รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ รายงาน
5	งานบริการให้ คำปรึกษา	ไม่สามารถบริการ ด้านให้คำปรึกษา ครอบคลุมทุกงาน ของหน่วยรับตรวจ ภายในองค์กร	☒ ยอมรับความเสี่ยง ☐ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ยกเลิก/หลีกเลี่ยง ความเสี่ยง ☐ ถ่ายโอนความเสี่ยง	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	1.กำหนดนโยบายและ วิธีการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในที่ชัดเจน 2.จัดทำคู่มืองานบริการ ด้านให้คำปรึกษา	ความสำเร็จ ของงาน บริการให้ คำปรึกษา	ก.พ. - ก.ย. 2568	1.รายงานผลการ ปฏิบัติงานตาม แผนการตรวจสอบ ภายในประจำปี 2.คู่มืองานบริการ ให้คำปรึกษา

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงาน
5	การจัดซื้อเครื่องสูบ-จ่ายสารคลอรีน จำนวน 2 เครื่อง	ความล่าช้าในการจัดซื้อเครื่องสูบ-จ่ายสารคลอรีน จำนวน 2 เครื่อง	☒ ยอมรับความเสี่ยง ☐ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง ☐ ถ่ายโอนความเสี่ยง	กองการ ประปา	เร่งรัดให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำเรื่องการจัดซื้อเครื่องสูบ-จ่ายสารคลอรีน จำนวน 2 เครื่อง โดยเป็นไปตามระเบียบและระยะเวลา	จำนวน 2 เครื่อง	ธ.ค. 2567 - ก.พ. 2568	หัวหน้าหน่วยงานติดตามผลการปฏิบัติงาน

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และรายงาน
5	การจัดทำฎีกาเบิกจ่าย	การตรวจสอบฎีกา เบิกจ่ายเงินที่เร่งด่วน ทำให้เกิดความ ผิดพลาด	☐ ยอมรับความเสี่ยง ☒ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ยกเลิก/หลีกเลี่ยง ความเสี่ยง ☐ ถ่ายโอนความเสี่ยง	กองคลัง	1.เปิดตำแหน่งนักวิชาการ การเงินและบัญชีเพิ่ม 2.บันทึกแจ้งแนวทางให้ทุก หน่วยงาน	เอกสาร ประกอบการ จัดทำฎีกา ครบถ้วน	1 ต.ค. 2567 – 30 ก.ย. 2568	รายงาน ผู้บังคับบัญชา

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตาม และรายงาน
5	การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	1.เจ้าของทรัพย์สิน ไม่ทราบขั้นตอนใน การชำระภาษี เกี่ยวกับการโอนย้าย เปลี่ยนแปลง ยกเลิก ภาษี 2.มีลูกหนี้ภาษีค้าง ทำให้ไม่สามารถ ดำเนินการจัดเก็บ ภาษีได้ครบถ้วน	☐ ยอมรับความเสี่ยง ☒ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ยกเลิก/หลีกเลี่ยง ความเสี่ยง ☐ ถ่ายโอนความเสี่ยง	กองคลัง	1.จัดทำปฏิทินการ ดำเนินงานเกี่ยวกับ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บ ภาษี 2.ประชาสัมพันธ์ข้อมูลทาง เว็บไซต์ เฟซบุ๊ก เทศบาล และป้ายไวนิล 3.ออกบริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ 4.ทำหนังสือแจ้งผู้ชำระ ภาษีที่จดหมายตีกลับ รอบ ที่ 2 ประสานทางโทรศัพท์ หรือลงพื้นที่ตรวจสอบ	1.อัตราการ ลดลงของ ลูกหนี้เมื่อ เทียบกับปีที่ ผ่านมา 2.จำนวนภาษี ที่จัดเก็บมาก ขึ้น เมื่อเทียบ กับปีที่ผ่านมา	1 ต.ค. 2567 – 30 ก.ย. 2568	1.รายงานผลสรุป การเก็บภาษีตาม ไตรมาสให้ ผู้บังคับบัญชา 2.การรายงาน อัตราลูกหนี้ภาษี ค้างค้างรายไตร มาสให้ ผู้บังคับบัญชา/ ผู้บริหารทราบ พร้อมระบุปัญหา และอุปสรรค

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัสความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ	วิธีการติดตามและรายงาน
5	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	การเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก	☐ ยอมรับความเสี่ยง ☒ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ยกเลิก/หลีกเลี่ยงความเสี่ยง ☐ ถ่ายโอนความเสี่ยง	กองคลัง	1. บันทึกแจ้งเวียนขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านพัสดุและระเบียบที่เกี่ยวข้อง 2.ประชุมทุกหน่วยงานเรื่องพัสดุ 3.รับโอน (ย้าย) บุคลากรหรือขอใช้บัญชีสอบแข่งขัน 4.ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม	การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามกฎหมายระเบียบและตามแผนที่กำหนด	1 ต.ค. 2567 – 30 ก.ย. 2568	1.หัวหน้าหน่วยงานติดตามผลการปฏิบัติงาน 2.รายงานผู้บังคับบัญชา

เทศบาลเมืองสองพี่น้อง
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตามและ รายงาน
5	การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี	เจ้าหน้าที่สำนัก/กอง ผู้รับผิดชอบขาด ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบและหนังสือ สั่งการ ทำให้การ จัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีล่าช้าและ ผิดพลาด	☐ ยอมรับความเสี่ยง ☒ ควบคุมความเสี่ยง ☐ ยกเลิก/หลีกเลี่ยง ความเสี่ยง ☐ ถ่ายโอนความเสี่ยง	กอง ยุทธศาสตร์ฯ	1.กองยุทธศาสตร์ฯ ทำ บันทึกแจ้งเวียนหนังสือ สั่งการการจัดทำ งบประมาณรายจ่าย 2.จัดประชุมแนวทางการ จัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี 3.ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม	เสนอร่างเทศ บัญญัติ งบประมาณ รายจ่าย ประจำปีต่อ สภาเทศบาลฯ ภายในวันที่ 15 สิงหาคม	เม.ย. - ก.ย. 2568	1.หัวหน้าหน่วยงาน ติดตามผลการ ปฏิบัติงาน 2.รายงาน ผู้บังคับบัญชา

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลเมืองสองพี่น้อง

ที่ กท ๕ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองสองพี่น้อง

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยเทศบาลเมืองสองพี่น้องถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ซึ่งหลักเกณฑ์ฯ กำหนดให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองสองพี่น้อง เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

- | | |
|--|---------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลเมืองสองพี่น้อง | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดเทศบาลเมืองสองพี่น้อง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองศึกษา | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ | กรรมการ |
| ๘. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๙. ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ | กรรมการ |
| ๑๐. ผู้อำนวยการกองการประปา | กรรมการ |
| ๑๑. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการและเลขานุการ |
| ๑๒. นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาล
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาล
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด หากมีปัญหาอุปสรรคใดให้
รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗



(นางชนิชา วิมลวัฒนา)
นายกเทศมนตรีเมืองสองพี่น้อง