



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ของเทศบาลเมืองมหาสารคาม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563



ฝ่ายงบประมาณ

กองวิชาการและแผนงาน

คำนำ

การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลเมืองมหาสารคาม เป็นการเฝ้าระวังอุปสรรคและข้อจำกัดที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติภารกิจของเทศบาล ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เทศบาลเมืองมหาสารคามได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดกรอบการระบุความเสี่ยงระดับหน่วยงาน ตามประเด็นหลักของแต่ละยุทธศาสตร์การพัฒนาในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) การระบุความเสี่ยงแบบล่างขึ้นบน : Bottom – up Risk Identification นำสู่การพิจารณาคัดเลือกความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงต่อเทศบาล การระบุความเสี่ยงแบบบนลงล่าง : Top – down Risk Identification ในกรณีที่ประชุมคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อถ่วงถ่วง และเสนอขอความเห็นชอบต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และถ่ายทอดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงลงสู่การปฏิบัติระดับหน่วยงาน โดยการระบุโครงการ/กิจกรรมที่สอดคล้องกับมาตรการจัดการความเสี่ยงของเทศบาล พร้อมกำหนดกรอบระยะเวลา และผู้รับผิดชอบในการดำเนินงานที่ชัดเจน เพื่อให้ผลการดำเนินงานในภาพรวมสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าประสงค์ของเทศบาลได้

การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับความร่วมมือจากหน่วยงานภายในด้วยดีเสมอมา ซึ่งความสำเร็จจากการดำเนินการร่วมกันนี้ทำให้มั่นใจได้ว่า การบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถตอบสนองต่อปัจจัยเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม สามารถลดความสูญเสียและเพิ่มโอกาสในการบรรลุผลสำเร็จตามยุทธศาสตร์ของเทศบาล เพื่อมุ่งสู่การเป็นองค์กรคุณภาพ และมีสมรรถนะสูง (High Performance Organization : HPO) ในทุก ๆ ด้านต่อไป

ฝ่ายงบประมาณ
กองวิชาการและแผนงาน
เทศบาลเมืองมหาสารคาม

สารบัญ

หัวเรื่อง	หน้า
บทที่ 1 บทนำ	1
หลักการและเหตุผล	1
วัตถุประสงค์	1
เป้าหมาย	2
ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	2
ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล	3
บทที่ 2 แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	
นิยามความเสี่ยง	4
การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management)	4
กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	4
การระบุความเสี่ยง (Event Identification)	7
การประเมินความเสี่ยง	8
การรายงานและติดตามผล	12
การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	13
การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	13
บทที่ 3 การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	
แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารความเสี่ยง	14
โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง	16
หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง	16
การประเมินความเสี่ยงเทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563	17
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลเมืองมหาสารคาม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563	30
ทะเบียนความเสี่ยง	46
ภาคผนวก	
แบบฟอร์มประเมินความเสี่ยงเทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563	68
แบบฟอร์มแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2563	69
แบบฟอร์มทะเบียนความเสี่ยง	70

บทที่ 1

บทนำ

หลักการและเหตุผล

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางยุทธศาสตร์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น ลดการสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้ภาวะการณ์ดำเนินงานของทุก ๆ หน่วยงานล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น อย่างเป็นระบบ โดยระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการ ความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 กำหนดให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ดังนั้นคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้รวบรวมดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของเทศบาลเมืองมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการ บริหารป้จจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำ ให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

วัตถุประสงค์

- 1) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ ขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหาร จัดการความเสี่ยงตามกลยุทธ์ของเทศบาลเมืองมหาสารคาม
- 2) เพื่อให้เกิดการรับรู้ ตระหนัก และเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กร และหาวิธี จัดการที่เหมาะสมในการลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้
- 3) เพื่อสร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากร ให้สามารถบริหารจัดการ ความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- 4) เพื่อให้มีการทบทวน นำไปปฏิบัติ ติดตาม และรายงานผลได้อย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง
- 5) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการสื่อสาร ควบคุม และจัดระบบข้อมูล ให้รู้เท่าทันสภาวะความเสี่ยง

เป้าหมาย

- 1) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนดำเนินงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- 2) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- 3) สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- 4) พัฒนาความสามารถของบุคลากร และกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- 5) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
- 6) การบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

- 1) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
- 2) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งสร้างข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่ตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- 3) สะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงภายในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล
- 4) เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน ที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา และตัดสินใจด้านต่าง ๆ
- 5) ช่วยให้การพัฒนาองค์กร รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน
- 6) ช่วยให้การพัฒนาองค์กร การบริหารและการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยง และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล

- 1) หลักประสิทธิผล หมายถึง ต้องมีวิสัยทัศน์เชิงยุทธศาสตร์เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย ปฏิบัติหน้าที่ตามพันธกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์ มีการวางแผนเป้าหมายการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและตอบสนองต่อความต้องการของประชาชน สร้างกระบวนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบและมีมาตรฐาน มีการจัดการความเสี่ยงและมุ่งเน้นการปฏิบัติงานที่เป็นเลิศ รวมถึงมีการติดตามประเมินผลและพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง
- 2) หลักประสิทธิภาพ หมายถึง มีการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดคุ้มค่าต่อการลงทุน และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนรวม รวมทั้งต้องมีการลดขั้นตอนและระยะเวลาในการปฏิบัติงานเพื่ออำนวยความสะดวก และลดภาระค่าใช้จ่าย ตลอดจนยกเลิกภารกิจที่ล้าสมัยและไม่มีความจำเป็น
- 3) หลักการตอบสนอง หมายถึง ต้องสามารถให้บริการได้อย่างมีคุณภาพ สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด สร้างความเชื่อมั่นไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองความความต้องการของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความแตกต่างกันได้อย่างเหมาะสม
- 4) หลักการรับผิดชอบ หมายถึง ต้องสามารถตอบคำถามและชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย รวมทั้งต้องมีระบบการรายงานความก้าวหน้าและผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ต่อสาธารณะ เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบและการให้คุณให้โทษ ตลอดจนมีการจัดเตรียมระบบการแก้ไขหรือบรรเทาปัญหาและผลกระทบใดที่อาจจะเกิดขึ้น
- 5) หลักความโปร่งใส หมายถึง ต้องปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องมีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่จำเป็นและเชื่อถือได้ให้ประชาชนรับทราบอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนวางระบบให้การเข้าถึงข้อมูลข่าวสารดังกล่าวเป็นไปได้โดยง่าย
- 6) หลักการมีส่วนร่วม หมายถึง ต้องรับฟังความคิดเห็นของประชาชน ตลอดจนเปิดโอกาสให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงความคิดเห็น ร่วมเสนอปัญหาในประเด็นสำคัญที่เกี่ยวข้อง ร่วมคิดแก้ไขปัญหา และมีส่วนร่วมในกระบวนการตัดสินใจ
- 7) หลักการกระจายอำนาจ หมายถึง ควรมีการมอบอำนาจและกระจายความรับผิดชอบในการตัดสินใจ และการดำเนินงานให้แก่ผู้ปฏิบัติงานในระดับต่าง ๆ อย่างเหมาะสม
- 8) หลักนิติธรรม หมายถึง ต้องใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ และคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียฝ่ายต่าง ๆ
- 9) หลักความเสมอภาค หมายถึง ต้องให้บริการอย่างเท่าเทียมกัน ไม่มีการแบ่งแยก ด้านเพศ ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา อายุ สภาพทางการหรือสุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษาอบรม และอื่น ๆ นอกจากนี้ยังต้องคำนึงถึงโอกาสความเท่าเทียมกันในการเข้าถึงบริการสาธารณะของกลุ่มบุคคลผู้ด้อยโอกาสทางสังคม

บทที่ 2

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

นิยามความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น 3 ส่วน ดังนี้

- 1) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
- 2) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน หรือ นโยบาย
- 3) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสี่ยงที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์

เสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมโครงการ/กิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติงาน การเงิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดกรอบแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งเทศบาลเมืองมหาสารคามได้นำกรอบการบริหารความเสี่ยง COSO ERM 2017 มาใช้ โดยองค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยงขององค์กรตามแนว COSO ERM 2017 มี 5 องค์ประกอบ 20 หลักการ ดังต่อไปนี้

1. การสร้างกรอบการกำกับดูแลหน่วยงานที่ดีและวัฒนธรรมความเสี่ยง (Governance and Culture)

- การจัดการควบคุมความเสี่ยงของคณะผู้บริหาร (Board Risk Oversight)
- การจัดโครงสร้าง/แผนภูมิการดำเนินงาน (Operating Structure)
- กำหนดวัฒนธรรมองค์กรตามที่ต้องการ (Desired Culture)
- ความมุ่งมั่นที่จะไปถึงค่านิยมหลักขององค์กร (Commitment to the core value)

- บุคลากร (Personnel)

การกำกับดูแลหน่วยงานที่ดี เป็นการกำหนดเป้าหมายในระดับองค์กรโดยรวมที่ต้องมีการกำกับ การบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวม (Oversight Responsibilities) ว่าต้องเป็นการมอบหมายบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบแก่คณะกรรมการและผู้บริหารอย่างไร อันจะทำให้กลไกการบริหารจัดการความ เสี่ยงเป็นกลไกการบริหารจัดการสำคัญในระดับองค์กรแทนที่จะเป็นของบุคลากรระดับปฏิบัติงาน วัฒนธรรมที่ พึ่งประสงค์ ซึ่งเป็นวิธีปฏิบัติ วิธีการคิดที่ต้องค่อยๆปลุกฝัง ทำให้เกิดพฤติกรรมจริงอย่างต่อเนื่อง สม่่าเสมอ จน กลายเป็นความเคยชินของบุคลากรในองค์กร ประกอบด้วยหลักการที่ 1 - 5 ดังนี้

- หลักการที่ 1 คณะกรรมการฝ่ายบริหารกำกับดูแลความเสี่ยง
- หลักการที่ 2 จัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา
- หลักการที่ 3 กำหนดวัฒนธรรมองค์กร
- หลักการที่ 4 แสดงความมุ่งมั่นในค่านิยมองค์กร
- หลักการที่ 5 จูงใจ พัฒนา และรักษาไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความสามารถ

2. การกำหนดกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ (Strategy and objective setting)

- การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (บริบท) ขององค์กร (Analyses business context)
- กำหนดความเสี่ยง (Defines risk appetite)
- ประเมินทางเลือกที่จะนำมาใช้ในการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ได้กลยุทธ์ที่ดีที่สุด

(Evaluate alternative strategies)

- กำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กร (Formulates business objectives)

ในระหว่างการกำหนดกลยุทธ์และระบุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ของหน่วยงาน จะต้องกำหนดแผน บริหารความเสี่ยงที่มีความสำคัญในระดับที่เป็นกลยุทธ์หนึ่งขององค์กร หน่วยงานจะต้องทำการกำหนดให้ กระบวนการวางแผนเชิงกลยุทธ์มีการกำหนดที่ครอบคลุม ประกอบด้วยหลักการที่ 6 - 9 ดังนี้

- หลักการที่ 6 วิเคราะห์โครงสร้างโครงการ/กิจกรรมของหน่วยงานภายใน
- หลักการที่ 7 กำหนดความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
- หลักการที่ 8 ประเมินกลยุทธ์ในรูปแบบต่าง ๆ
- หลักการที่ 9 กำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน

3. การวิเคราะห์ ประเมิน ความเสี่ยงและกำหนดแนวทางจัดการความเสี่ยงเพื่อให้มั่นใจว่าผล การดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จ (Performance)

- การระบุความเสี่ยง (Risk identification)
- การประเมินความเสี่ยง (Risk assessment)
- การจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง (Risk Prioritization)
- การตอบสนองต่อความเสี่ยง (Risk responses)
- ภาพรวมของความเสี่ยงที่เห็นได้ครอบคลุม (Portfolio view)

เป็นการวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยงที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุผลสำเร็จของแผน

กลยุทธ์และวัตถุประสงค์ ผลของการเรียงลำดับความเสี่ยงพิจารณาจาก

- 1) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
- 2) สถานะความเสี่ยงที่เกินกว่าเกณฑ์ความเสี่ยงที่ยอมรับได้

หลังจากนั้นก็พิจารณาและเลือกแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นำเอาแนวทางการจัดการความเสี่ยงแต่ละประเด็นมาติดตามประเมินผลการดำเนินงานที่เกิดจริงในภาพรวม หรือ Portfolio View of Risk ผลจากการเร่งรัด ติดตาม และประเมินผลดำเนินงานที่เกิดจริงจัดทำเป็นรายงานนำเสนอผู้บริหาร ประกอบด้วยหลักการที่ 10 – 14 ดังนี้

- หลักการที่ 10 ระบุความเสี่ยง
- หลักการที่ 11 ประเมินความรุนแรงของความเสี่ยง
- หลักการที่ 12 จัดลำดับความเสี่ยง
- หลักการที่ 13 ดำเนินการตอบสนองต่อความเสี่ยง
- หลักการที่ 14 จัดทำภาพรวมความเสี่ยงขององค์กร

4. การทบทวนและปรับปรุงพัฒนา (Review and Revision)

- ประเมินความเปลี่ยนแปลงที่เห็นได้ชัดอย่างเป็นรูปธรรม (Assess substantial change)
- ทบทวนความเสี่ยง และนำไปปฏิบัติ (Review risk and performance)
- ติดตามผลการปฏิบัติงาน (Pursues improvement)

เป็นการทบทวนผลการปฏิบัติงานที่เกิดขึ้นจริงในแต่ละช่วงเวลาในระดับภาพรวมของทั้งองค์กร โดยส่วนหนึ่งเป็นการสะท้อนถึงประสิทธิผลที่เกิดจริงของงานดำเนินงานตามแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้ว่าได้ผลจริงหรือไม่ (Functioning) ในแต่ละช่วงเวลาเป็นการระบุในด้านความเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการดำเนินกิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง (Before and after หรือ Ex-Ante and Ex-Post) นำผลการทบทวนมาพิจารณาว่าควรจะมีการปรับปรุง แก้ไข เพิ่มเติม แนวทางการจัดการความเสี่ยงใหม่ให้มั่นใจว่าจะเกิดประสิทธิผลที่ดีขึ้น จากแนวทางการจัดการความเสี่ยงเดิมอย่างไร ประกอบด้วยหลักการที่ 15 – 17 ดังนี้

- หลักการที่ 15 ประเมินการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญ
- หลักการที่ 16 ทบทวนความเสี่ยงและผลการดำเนินงาน
- หลักการที่ 17 หาแนวทางในการปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

5. สารสนเทศ การสื่อสาร และการรายงานผล (Information, Communication and Reporting)

- การควบคุม/จัดการระบบข้อมูล (Leverage information systems)
- การสื่อสารเกี่ยวกับข้อมูลความเสี่ยง (Communicates risk information)
- การรายงานผลความเสี่ยง, วัฒนธรรมและประสิทธิภาพ (Reports on risk, culture and performance)

กระบวนการในการจัดการความเสี่ยงมีความจำเป็นต้องใช้ข้อมูลสารสนเทศสำคัญที่เป็นปัจจุบัน ให้รู้เท่าทันสภาวะของความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศด้านความเสี่ยงและผลการปฏิบัติงานเป็นข้อมูลขององค์กรที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของหน่วยงาน ซึ่งต้องรวบรวมให้เป็นฐานข้อมูลกลาง เพื่อแบ่งปัน แลกเปลี่ยน พัฒนาเป็นการตระหนักรู้ เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงซ้ำ ประกอบด้วยหลักการที่ 18 – 20 ดังนี้

หลักการที่ 18 ผลักดันการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ

หลักการที่ 19 สื่อสารข้อมูลความเสี่ยง

หลักการที่ 20 รายงานความเสี่ยง วัฒนธรรม และผลการดำเนินงาน

การระบุความเสี่ยง (Event Identification)

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับโครงการกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดเกิดความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกัน รักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

1. ความเสี่ยง (Risk)

หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนดำเนินงาน

2. ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)

หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ 2 ด้าน ดังนี้

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

2) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร อาทิ กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

3. ประเภทความเสี่ยง แบ่งได้เป็น 4 ประเภท ได้แก่

1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

2) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

3) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก

4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk)

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครอง ผู้รับบริการ (ประชาชน) การป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่น ๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี อาทิ จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสอบถาม

การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดลำดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย 4 ขั้นตอน

1. การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ 5 ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก ดังนี้

โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย	ความถี่ที่จะเกิดขึ้น (เฉลี่ย)	ระดับคะแนน
สูงมาก	1 เดือนต่อครั้ง หรือมากกว่า	5
สูง	2 - 6 เดือนต่อครั้ง (ไม่เกิน 5 ครั้งต่อปี)	4
ปานกลาง	1 ปีต่อครั้ง	3
น้อย	2 - 3 ปีต่อครั้ง	2
น้อยมาก	มากกว่า 5 ปีต่อครั้ง	1

โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	เปอร์เซ็นต์โอกาสที่จะเกิดขึ้น	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า 80%	5
สูง	70-79%	4
ปานกลาง	60-69%	3
น้อย	50-59%	2
น้อยมาก	น้อยกว่า 50%	1

ผลกระทบต่อองค์กร (ด้านการเงิน)

ผลกระทบต่อองค์กร	ความเสียหาย	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า 1 ล้านบาท	5
สูง	มากกว่า 2 แสนบาท - 1 ล้านบาท	4
ปานกลาง	มากกว่า 5 หมื่นบาท - 2 แสนบาท	3
น้อย	1 หมื่นบาท - 5 หมื่นบาท	2
น้อยมาก	น้อยกว่า 1 หมื่นบาท	1

ผลกระทบต่อองค์กร (ด้านชื่อเสียง)

ผลกระทบต่อองค์กร	ความเสียหาย	ระดับคะแนน
สูงมาก	มีการเผยแพร่ข่าวจากสื่อเป็นวงกว้าง	5
สูง	มีการเผยแพร่ข่าวเป็นวงกว้าง และมีการเผยแพร่ข่าวอยู่ วงจำกัด	4
ปานกลาง	มีการลงข่าวผ่านสื่อ 2 - 3 วัน	3
น้อย	มีการลงข่าวผ่านสื่อ 1 วัน	2
น้อยมาก	ไม่มีการเผยแพร่ข่าว	1

ผลกระทบองค์กร (ด้านประชาชน)


ผลกระทบต่อองค์กร	ความเสียหาย	ระดับคะแนน
สูงมาก	ผู้ใช้บริการลดลงมากกว่า 50 คนต่อเดือน	5
สูง	ผู้ใช้บริการลดลงตั้งแต่ 40 - 50 ต่อเดือน	4
ปานกลาง	ผู้ใช้บริการลดลงตั้งแต่ 30 - 39 ต่อเดือน	3
น้อย	ผู้ใช้บริการลดลงตั้งแต่ 20 - 29 คนต่อเดือน	2
น้อยมาก	ผู้ใช้บริการลดลงไม่เกิน 19 คนต่อเดือน	1

ผลกระทบต่อองค์กร (ด้านบุคลากร)


ผลกระทบต่อองค์กร	ความเสียหาย	ระดับคะแนน
สูงมาก	มีบุคลากรเสียชีวิตมากกว่า 1 คน	5
สูง	มีบุคลากรเสียชีวิตไม่เกิน 1 คน	4
ปานกลาง	มีบุคลากรได้รับบาดเจ็บจนพิการ	3
น้อย	มีบุคลากรได้รับบาดเจ็บมาก แต่ไม่ถึงพิการ	2
น้อยมาก	มีบุคลากรได้รับบาดเจ็บเล็กน้อย	1

ส่วนระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่าง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ

ผลกระทบ	วิกฤต	5	5	10	15		
	รุนแรง	4	4	8	12	16	
	ปานกลาง	3	3	6	9	12	15
	น้อย	2	2	4	6	8	10
	ไม่เป็นสาระสำคัญ	1	1	2	3	4	5
			1	2	3	4	5
			น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
			โอกาสเกิด				

 สูงมาก

 สูง

 ปานกลาง

 ต่ำ

2. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกันทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่จำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการดังนี้

- 1) พิจารณาโอกาส/ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่จะเกิดมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด
- 2) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

3. การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ \times ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood \times Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น 4 ระดับ ดังนี้

- 1) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง 1 – 5 คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีความสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม
- 2) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง 6 – 10 คะแนน ยอมรับความเสี่ยงได้ แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง
- 3) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง 11 – 16 คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- 4) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง 17 – 25 คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

4. การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่ทั้งนี้วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย 4 แนวทางหลัก (4T's) คือ

- 1) การยอมรับ (Take) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ อาทิ กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับที่ไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใด ๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใด ๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น
- 2) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat) หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วน of โครงการ/กิจกรรมที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม อาทิ การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน
- 3) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการทำงาน โดยวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ อาทิ การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น
- 4) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ อาทิ การจ้างบุคคลภายนอกหรือจ้างบริษัทภายนอกมาดำเนินการแทน

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนดำเนินงานในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนดำเนินงานนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานเป็นไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้คณะกรรมการฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงาน ทั้งนี้กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตามหรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน 2 ลักษณะ คือ

- 1) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก 3 เดือน 6 เดือน หรือ 9 เดือน หรือทุก ๆ สิ้นปี เป็นต้น
- 2) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณต่อคณะกรรมการฝ่ายบริหาร เพื่อให้มั่นใจว่าเทศบาลฯ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ทันสมัย และเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ 3

การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลเมืองมหาสารคามได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยคัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก (Extreme) และสูง (High) นั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง (Medium) ก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมาย ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ของเทศบาลเมืองมหาสารคาม มีองค์ประกอบสำคัญ ดังนี้

- 1) วิธีการดำเนินงาน (กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง)
- 2) ผู้รับผิดชอบ (หน่วยงาน) ในแต่ละกิจกรรมของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 3) งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการ
- 4) กำหนดระยะเวลาดำเนินการ

แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารความเสี่ยง

1. แนวทางการดำเนินงาน ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองมหาสารคาม แบ่งเป็น 2 ระยะ ดังนี้

ระยะที่ 1 การเริ่มต้นและพัฒนา

- 1) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองมหาสารคาม
- 2) ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- 3) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- 4) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
- 5) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลฯ รับทราบและสามารถนำไปปฏิบัติได้
- 6) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 7) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะที่ 2 การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- 1) ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 2) พัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละด้าน
- 3) ผลักดันให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

ความเสี่ยง

4) พัฒนาขีดความสามารถของบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการ

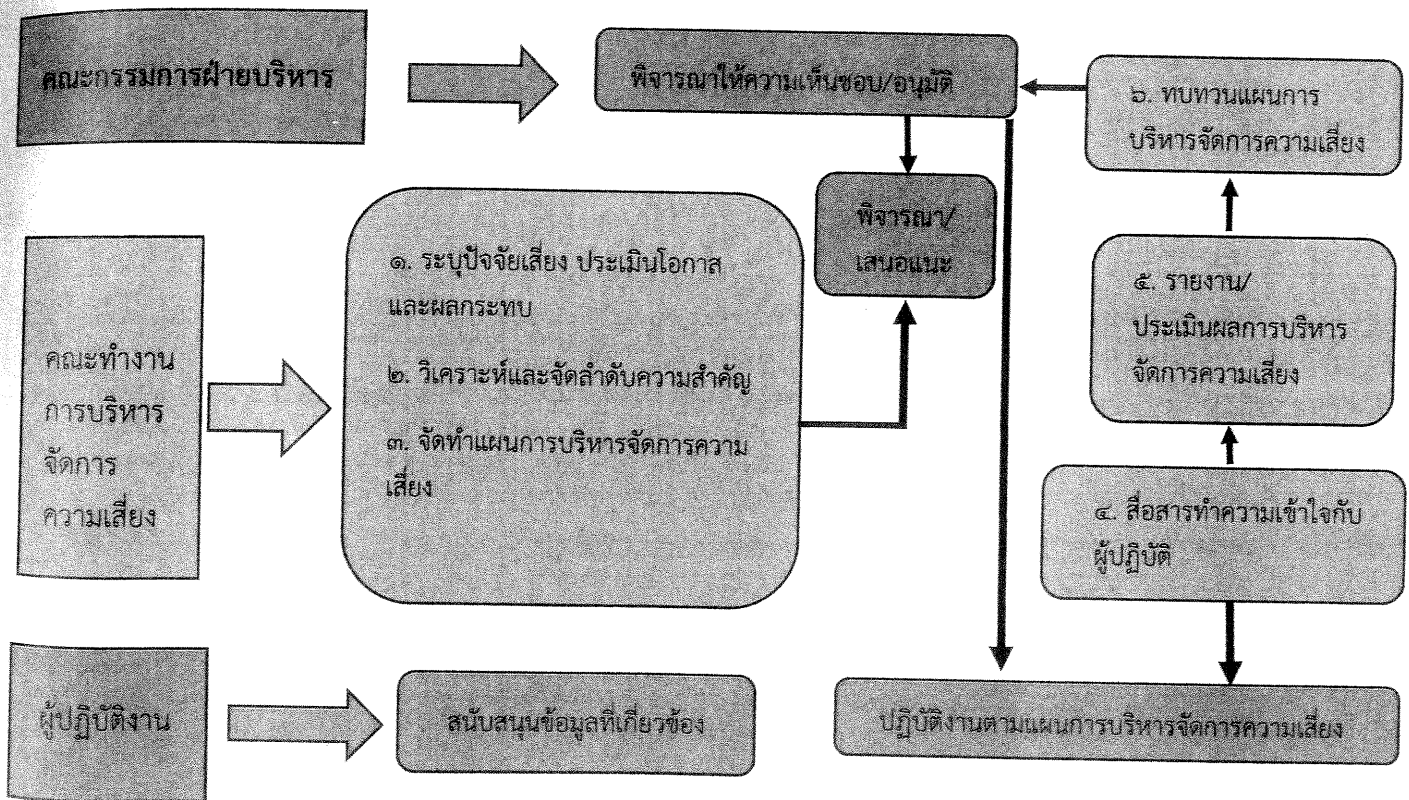
2. กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

1) คณะกรรมการฝ่ายบริหาร มีหน้าที่ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบ หรืออนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติต่อไป

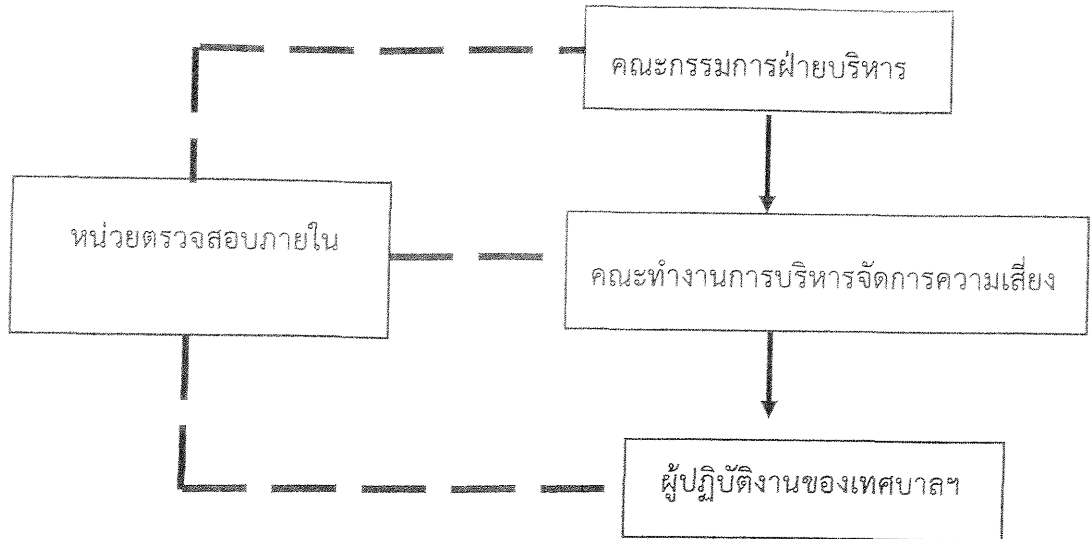
2) คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

3) ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่และลูกจ้างของเทศบาลฯ มีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง



โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผน การดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

1. คณะกรรมการฝ่ายบริหาร

- 1) ส่งเสริมให้มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลฯ
- 2) ให้ความเห็นชอบและให้ข้อเสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 3) รับทราบผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางพัฒนา

2. หน่วยตรวจสอบภายใน

สอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลฯ

3. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

- 1) จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกัน

ทั่วทั้งองค์กร

- 2) ดำเนินการตามกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง

- 3) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ

เสนอต่อคณะกรรมการฝ่ายบริหาร

4. ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลฯ

- 1) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 2) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเทศบาลเมืองมหาสารคาม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

การประเมินความเสี่ยงเทศบาลเมืองมหาสารคาม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : การพัฒนาอาคารสถานที่ บุคลากร ระบบการบริหารประชาชนตามหลักธรรมาภิบาล
 วัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม : เพื่อพัฒนาอาคารสถานที่ บุคลากร และระบบการบริหารประชาชนตามหลักธรรมาภิบาล
 ประเภทความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk) : O

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
1. ร้อยละของโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการตามแผนงานดำเนินงานสูงขึ้น	ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น - การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน สะท้อนให้เห็นถึงประสิทธิภาพในการบริหารจัดการและไม่สามารถบรรลุเป้าหมายขององค์กรที่ตั้งไว้ - เกิดเป็นภาพลักษณ์ที่ไม่ดีขององค์กร เนื่องจากตัวเลขสะท้อนถึงการดำเนินงานของประเทศขาดไม่สะท้อนปัญหาหรือสาเหตุที่เกิดขึ้นว่าไม่ได้ดำเนินการตามโครงการเนื่องจากอะไร	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ - เงินอุดหนุนที่ได้รับการจัดสรรได้รับไตรมาสที่ 3-4 ส่งผลต่อกระบวนการ/ระยะเวลาในการดำเนินงานโครงการ - โครงการ/กิจกรรมบางโครงการยังมิรายละเอียดไม่ชัดเจน จึงทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ ส่งผลต่อสัดส่วนของโครงการที่มีการโอนลด/ไม่ได้ดำเนินการ	4	4	16	สูง	กองวิชาการและแผนงาน

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
2. ด้านการเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคล/การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารของเจ้าหน้าที่	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น - ข้อมูลส่วนบุคคลถูกเผยแพร่ ทำให้เจ้าของข้อมูลได้รับความเสียหาย - ทำให้เกิดการร้องเรียนหรือการฟ้องร้อง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ - การเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคลในการปฏิบัติงานเกินขอบเขต - ความรู้เท่าไม่ถึงการณ์ของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน - การใช้บัตรประจำตัวประชาชนของเจ้าหน้าที่ของผู้มีอำนาจเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคล - การไม่เก็บรหัสบัตรเข้าปฏิบัติงานไว้เป็นความลับ จนทำให้ผู้อื่นใช้บัตรของตนเองเข้าสู่ข้อมูลส่วนบุคคล	3	4	12	สูง	กองทะเบียนราษฎรและบัตรประจำตัวประชาชน
3. การออกแบบงานก่อสร้างผิดพลาด ทำให้การก่อสร้างเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น - การออกแบบงานก่อสร้างผิดพลาด ทำให้การก่อสร้างไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ซึ่งต้องมีการแก้ไขสัญญา - ประชาชนได้รับผลกระทบจากการก่อสร้างที่ล่าช้า	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ - งานออกแบบการก่อสร้างยังพบข้อผิดพลาดเนื่องจากปริมาณโครงการก่อสร้างของเทศบาลมีจำนวนมาก ซึ่งเจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติงานด้วยความรีบเร่งเพื่อให้ทันต่อระยะเวลาที่กำหนดตามแผนดำเนินงาน - บุคลากรที่มีความรู้เฉพาะด้านมีจำกัด ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า	4	3	12	สูง	สำนักการช่าง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
4. การสูญเสียชีวิตและทรัพย์สินของประชาชนในกรณีเกิดสาธารณภัย	<ul style="list-style-type: none"> - เกิดการสูญเสียชีวิต และทรัพย์สินของประชาชน 	<ul style="list-style-type: none"> - เครื่องมือเครื่องใช้ไม่เพียงพอ และล้ำสมัย 	3	3	9	ปานกลาง	สำนักปลัดเทศบาล
5. อาคาร/สถานที่ สำหรับปฏิบัติงานคับแคบ ไม่เพียงพอและไม่ถูกสุขลักษณะ	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดตั้งอำนวยความสะดวกในการติดต่อขอรับบริการสำหรับผู้พิการสตรี ผู้ด้อยโอกาส ไม่ครบถ้วนตามกฎหมาย - สภาพแวดล้อมการทำงาน ส่งผลต่อสุขภาพของเจ้าหน้าที่ และผู้รับบริการ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีข้อจำกัดด้านงบประมาณ เนื่องจากในการดำเนินการก่อสร้างอาคาร/จัดสถานที่ต้องใช้งบประมาณเป็นจำนวนมาก - การก่อสร้างปรับปรุงอาจส่งผลกระทบต่อด้านโครงสร้าง รูปแบบ เนื่องจากก่อสร้างมาเป็นระยะเวลานาน 	3	3	9	ปานกลาง	สำนักปลัดเทศบาล
6. การจัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมไม่ครบถ้วนทุกสายงาน	<ul style="list-style-type: none"> - ความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานไม่ทันกับ การเปลี่ยนแปลง 	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรขาดความกระตือรือร้นในการพัฒนาตนเอง 	3	3	9	ปานกลาง	สำนักปลัดเทศบาล

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
7. การจัดระบบศูนย์ข้อมูลข่าวสารทางในรูปแบบกายภาพและรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ไม่เป็นปัจจุบันเท่าที่ควร	<ul style="list-style-type: none"> - ข้อมูลข่าวสารไม่อาจเป็นประโยชน์แก่ผู้ต้องการเท่าที่ควร - ประชาชน และบุคลากรในเทศบาลฯ อาจไม่เข้าใจสารเกี่ยวกับ พ.ร.บ. ข้อมูลข่าวสารฯ เท่าที่ควร 	<ul style="list-style-type: none"> - แม้ว่าเทศบาลฯ ได้ออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการศูนย์ข้อมูลข่าวสารที่เป็นปัจจุบันแล้ว แต่เนื่องจากด้วยเจ้าหน้าที่ในคณะทำงานทุกท่านล้วนมีการกิจในงานประจำ การปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานศูนย์ข้อมูลข่าวสารจึงไม่สามารถทำได้อย่างเต็มที่ 	3	3	9	ปานกลาง	กองวิชาการและแผนงาน
8. งานวิจัยยังไม่สะท้อนปัญหาที่แท้จริงและไม่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้อย่างเต็มที่	<ul style="list-style-type: none"> - ความต้องการหรือปัญหาที่เกิดขึ้นในพื้นที่ไม่ได้รับการแก้ไข - ไม่สามารถนำงานวิจัยที่เสร็จสิ้นไปใช้ประโยชน์ในการพัฒนาท้องถิ่น 	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้ตอบแบบสอบถามไม่ตอบตามความเป็นจริง ไม่ให้ความสำคัญในการตอบแบบสอบถาม 	3	3	9	ปานกลาง	กองวิชาการและแผนงาน
9. ข้อมูลสิ่งปลูกสร้าง และข้อมูลทะเบียนราษฎรไม่ถูกต้องครบถ้วน	<ul style="list-style-type: none"> - ทำให้ข้อมูลไม่ถูกต้อง - ทำให้การประเมินภาษีไม่ถูกต้อง - ทำให้การบริการข้อมูลผิดพลาดได้ - ทำให้เกิดข้อพิพาทกับ 	<ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานที่มีข้อมูลไม่ทันสมัยหรือให้ข้อมูลไม่ครบถ้วน ชัดเจน 	3	3	9	ปานกลาง	กองคลัง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
9. ข้อมูลสิ่งปลูกสร้าง และ ข้อมูลทะเบียนราษฎรไม่ถูกต้องครบถ้วน (ต่อ)	ประชาชน						กองคลัง
10. การลงทะเบียนรับฎีกา เบิกเงินไม่ถูกต้อง	- เลขรับฎีกาไม่เรียง ตามลำดับ ไม่ถูกต้องตรงกัน ส่งผลกระทบต่อการ ตรวจสอบ	- ขาดความละเอียดรอบคอบ มี ความรับผิดชอบไม่เพียงพอ	3	3	9	ปานกลาง	กองคลัง
11. การจัดเก็บขยะมูลฝอย และ การรักษาคำความสะอาด ภายในเขตเทศบาลเมือง มหาสารคาม	- ปริมาณขยะมูลฝอยภายใน เขตเทศบาลเมือง มหาสารคามมีปริมาณ เพิ่มขึ้น - ทำให้เกิดขยะตกค้างตาม ชุมชนต่าง ๆ ภายในเขต - ประชาชนร้องเรียนและ ก่อให้เกิดเหตุรำคาญ - เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของ เชื้อโรค สังกลิไม่พึง ประสงค์ ที่คนอุจาด บ้านเมืองไม่สะอาดและเป็น	- ดัชนีพื้นที่ อบท. ข้างเคียงยังไม่ ดีเยี่ยมเพียงพอในการจัดการขยะ ทำให้มีประชาชนจากนอกเขตนำมา ทิ้งในเขตเทศบาลเมืองมหาสารคาม - ประชาชนในเขตเทศบาลฯ ส่วน หนึ่งยังมีพฤติกรรมการทิ้งขยะไม่ เหมาะสม เช่น ไม่ตรงเวลาที่หมาย ทิ้งขยะนอกถังรองรับขยะ - การคุ้ยขยะรีไซเคิลเพื่อ นำไปขายของกลุ่มชาวลี้และผู้ที่คุ้ย ขยะเพื่อหาขยะเป็นอาชีพทำให้มีการ กระจายขยะออกนอกถังรองรับ	3	3	9	ปานกลาง	สำนักงานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
11. การจัดเก็บขยะมูลฝอย และการรักษาความสะอาดภายในเขตเทศบาลเมืองมหาสารคาม (ต่อ)	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ระเบียบเรียบร้อย	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ ขยะ - ขยะเป็นสาเหตุของการเจ็บป่วยและการเกิดโรค					สำนักการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
12. การดำเนินงานก่อสร้างกับปริมาณงานไม่ตรงกับที่กำหนดในสัญญา	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ปริมาณงานไม่ตรงกับที่กำหนดในสัญญา - การดำเนินงานก่อสร้างกับปริมาณงานไม่ตรงกับที่กำหนดในสัญญา - การสำรวจเส้นทางก่อสร้างเกิดความล่าช้าไม่ชัดเจน	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ - การก่อสร้างพื้นที่บางส่วนอาจล่าช้าไปในพื้นที่ประชาชนข้างเคียง - การก่อสร้างอาจติดปัญหาจากสาธารณูปโภคของหน่วยงานต่าง ๆ เช่น เสไฟฟ้า - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในพื้นที่รับผิดชอบ	3	3	9	ปานกลาง	สำนักการช่าง
13. อุปสรรคในการควบคุมการก่อสร้างให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ปริมาณงานไม่ตรงกับที่กำหนดในสัญญา - การสำรวจเส้นทางก่อสร้างเกิดความล่าช้าไม่ชัดเจน	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ - การควบคุมการก่อสร้างยังพบปัญหาอุปสรรคเนื่องจากปริมาณโครงการก่อสร้างของเทศบาลมีปริมาณมาก ซึ่งเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบในการควบคุมการก่อสร้าง - สภาพพื้นที่ในการก่อสร้างไม่ชัดเจน เช่น ความกว้าง ความยาว	3	3	9	ปานกลาง	สำนักการช่าง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
13. อุปสรรคในการควบคุมการก่อสร้างให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ (ต่อ)		หลักเกณฑ์ดินประชาชนข้างเคียงสูญหาย - โครงการก่อสร้างบางโครงการอยู่ในพื้นที่ลุ่มหรือกีดขวางการไหลของน้ำธรรมชาติ					สำนักการช่าง
14. การปฏิบัติงานด้านไฟฟ้า สาธารณชนไม่ตรงตามความต้องการของประชาชนในพื้นที่	- เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้แก่ประชาชนที่มียื่นคำร้อง	- การดำเนินงานยังไม่สามารถแก้ไข ปัญหาได้ครอบคลุมทุกพื้นที่ เนื่องจากอัตราค่าจ้างเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอและยังขาดแคลนเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เฉพาะด้านในการปฏิบัติงาน - พื้นที่เทศบาลเมืองมหาสารคามมีการขยายตัวของชุมชนเมือง ทำให้การดำเนินงานอาจล่าช้าไม่ทันต่อความเดือดร้อน - ขาดอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานที่ทันสมัย	3	3	9	ปานกลาง	สำนักการช่าง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
15. สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น - หลักฐานการเบิกจ่ายสูญหาย	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ - หน่วยงานตั้งงบประมาณเพื่อการนี้ แต่ไม่ได้จัดทำ หรือปรับปรุงเพื่อรองรับสถานที่เก็บแฟ้ม	3	2	6	ปานกลาง	กองคลัง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
3. การตั้งงบประมาณรายจ่ายในเทศบัญญัติไม่สอดคล้องกับความต้องการใช้งบประมาณในหน่วยงาน	<ul style="list-style-type: none"> - ทำให้มีการโอนลด/โอนเพิ่มจำนวนมากในงบประมาณรายจ่าย 	<ul style="list-style-type: none"> - การขอตั้งงบประมาณรายจ่ายขาดการประเมินวิเคราะห์จากประมาณการรายจ่ายและรายจ่ายจริงของปีที่ผ่านมา 	3	3	9	ปานกลาง	กองวิชาการและแผนงาน
4. การตรวจสอบฎีกาล่าช้า กรณีเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารยังไม่ครบถ้วน	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งคืนแก้ไขฎีกาทำให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า 	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้เบิกแต่ละกองไม่ได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนวางฎีกาเบิกจ่าย 	3	3	9	ปานกลาง	กองคลัง
5. การรายงานงบประมาณในหมวดงบลงทุน ประเภทที่ดินและสิ่งก่อสร้าง เป็นไปอย่างล่าช้า หรือเกิดการเปลี่ยนแปลงในรายละเอียดบ่อยครั้ง	<ul style="list-style-type: none"> - ทำให้กระบวนการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายมีความล่าช้า 	<ul style="list-style-type: none"> - ขาดการวางแผนภายในหน่วยงาน - การสื่อสารไม่ชัดเจน 	3	3	9	ปานกลาง	กองวิชาการและแผนงาน

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
การบริหารงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างไม่สอดคล้องกับแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	ผลกระทบ/ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น - การจัดซื้อจัดจ้างไม่ตรงตามความต้องการ และไม่ปฏิบัติตามแผน ส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณในภาพรวมขององค์กร	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ - หน่วยงานเจ้าของงบประมาณไม่นำแผนการจัดหาพัสดุของเทศบาลมาใช้หรือประกอบในการปฏิบัติตามแผนที่วางไว้ ก่อให้เกิดการกระจุกตัวของปริมาณงาน เกิดความล่าช้าในการจัดหาพัสดุ - ไม่ได้พัสดุตามที่ต้องการ	3	3	9	ปานกลาง	กองคลัง

การประเมินความเสี่ยงเทศบาลเมืองมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : การพัฒนาอาคารสถานที่ บุคลากร ระบบการบริการประชาชนตามหลักธรรมาภิบาล
วัตถุประสงค์/กิจกรรม : การพัฒนาระบบงาน และการบริการประชาชน

ประเภทความเสี่ยง : ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) : C

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความ รุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
1. ปัญหาในการจัดระเบียบ เรียบร้อยของบ้านเมือง	- ถนน ทางเท้า และที่ สาธารณะขาดความเป็น ระเบียบเรียบร้อย - ประชาชนไม่ได้รับความ เป็นธรรมในการใช้ถนน ทางเท้า และที่สาธารณะ - ประชาชนได้รับความ เดือดร้อนด้านสิ่งแวดล้อม	- กฎหมาย ระเบียบ มีการ เปลี่ยนแปลงให้ทันสมัยตลอดเวลา - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ และมุ่ง เรื่องความเป็นอยู่ส่วนตนมากกว่า ส่วนรวม	3	4	12	สูง	สำนักงานเทศบาล
2. แผนการจัดทำเอกสาร (บัญชี) ส่งไม่ตรงตาม กำหนดเวลา	- การส่งเอกสารให้สมาชิก สภา ลำบากตรงตาม ระเบียบข้อบังคับการ ประชุมสภา	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ถูกต้องตาม ระเบียบข้อบังคับการประชุมสภา	3	3	9	ปานกลาง	กองกิจการสภา

ความเสียง	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสียง/สาเหตุ	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความ รุนแรง	คะแนนความ เสียง	ระดับความ เสียง	ผู้รับผิดชอบ
3. ผู้ประกอบการขอพักในเขต พื้นที่เทศบาลเมือง มหาวิทยาลัยแม่ปัฐิตตาม ระเบียบ กฎหมายและอยู่ ภายใต้การควบคุมของฝ่าย ทะเบียนหอพัก	- การปฏิบัติงานของ คณะกรรมการไม่เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย	- หน่วยงานไม่ได้ทำแผนการควบคุม	3	3	9	ปานกลาง	กองสวัสดิการสังคม
4. สมาชิกฌาปนกิจสงเคราะห์ ในพมที่นายทะเบียน เทศบาลเมืองมหาวิทยาลัย รับผิดชอบ กักขังดูแลไม่ ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ	- การปฏิบัติงานของ คณะกรรมการไม่เป็น ไปตามระเบียบ กฎหมาย	- หน่วยงานไม่ได้ทำแผนการควบคุม	3	3	9	ปานกลาง	กองสวัสดิการสังคม

แผนบริหารจัดการความเสียหายเทศบาลเมืองมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ประเภทความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk) : O

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลเมืองมหาสารคาม
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
				ต.ค. - มี.ค.	เม.ย. - ก.ย.			โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
1. ร้อยละของโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการตามแผนการดำเนินงานสูงขึ้น	16 (สูง)	- วางแผน ระยะเวลาการสอดคล้องกับเงินที่รับการจัดสรรอุดหนุน - ระบุรายละเอียดโครงการ/กิจกรรม ให้ชัดเจนเพื่อให้เป็นอุปสรรคต่อการดำเนินการโอนลดโครงการในอนาคต - กำหนดกฎเกณฑ์พิจารณาโครงการและจัดสรรงบประมาณในปีถัดไปกรณีมีโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการ	- เพื่อให้การดำเนินงานของเทศบาลบรรลุตามยุทธศาสตร์การพัฒนามาและวิสัยทัศน์ขององค์กร	✓	✓	ร้อยละของโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการลดลง	กองวิชาการ และแผนงาน	3	3	9 (ปานกลาง)

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดทการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
				ดำเนินการ	ด.ค. ม.ค.			ก.ย.	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง
2. การเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคล / การเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลของเจ้าหน้าที่	12 (สูง)	- วางมาตรการควบคุมการเข้าถึงข้อมูลของเจ้าหน้าที่ เช่น ให้แต่ละคนเก็บบัตรไว้กับตัวเองและเก็บรหัสไว้เป็นความลับ - ผู้บังคับบัญชากำกับ ผู้ปฏิบัติงานตระหนักถึงความสำคัญของข้อมูลส่วนบุคคล และให้ชุดเฉพาะการตรวจสอบในการปฏิบัติงานหน้าตำแหน่งนั้น	- เพื่อคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล - ป้องกันการถูกร้องเรียนจากการปฏิบัติงาน - เสริมสร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้กับองค์กร	✓	✓	- ข้อมูลส่วนบุคคลได้รับการคุ้มครอง - ไม่มีปัญหาการถูกร้องเรียน / ฟ้องร้อง	กองทะเบียนราษฎรฯ	2	4	8 (ปานกลาง)
3. การออกแบบงานก่อสร้างผิดพลาด ทำให้การก่อสร้างไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	12 (สูง)	- ผู้บังคับบัญชาให้คำปรึกษา แนะนำ ติดตาม การดำเนินงานของเจ้าหน้าที่รับผลิตขออย่าง ต่อเนื่อง และให้คำแนะนำตามหลักวิชาชีพช่างและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้างเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	✓	✓	- เพื่อให้การก่อสร้างสำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ของโครงการ	สำนักช่าง	3	3	9 (ปานกลาง)

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
				ต.ค. มี.ค.	เม.ย. ก.ย.			โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
4. การสูญเสียชีวิตและทรัพย์สินของประชาชนในกรณีเกิดสาธารณภัย	9 (ปานกลาง)	- จัดตั้งรณรงค์ให้เพียงพอ และเป็นไปตามมาตรฐาน - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรมเพื่อเพิ่มทักษะการปฏิบัติงาน	- เพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับต่ำ หรือหมดไป	✓	✓	- ดำเนินการตามเป้าหมายได้ต่ำกว่าร้อยละ 80	สำนักปลัดเทศบาล	1	2	2 (ต่ำ)
5. อาคาร/สถานที่ สำหรับปฏิบัติงานคับแคบ ไม่เพียงพอ และไม่ถูกสุขลักษณะ	9 (ปานกลาง)	- จัดกิจกรรม 5 ส. เพื่อเพิ่มพื้นที่ใช้สอย - ตั้งงบประมาณดำเนินการก่อสร้าง ปรับปรุงอาคาร/สถานที่ - ปรับปรุงภูมิทัศน์สำนักงานและบริเวณโดยรอบ	- ลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับต่ำ หรือหมดไป	✓	✓	- ดำเนินการจัดการความเสี่ยงตามที่กำหนดได้ต่ำกว่าร้อยละ 75	สำนักปลัดเทศบาล	1	2	2 (ต่ำ)

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสียหายที่คาดหวัง		
				ดำเนินการ	ด.ค. ม.ค.			เม.ย. ก.ย.	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง
6. การจัดส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาที่ศูนย์ฯ วิทยาลัยเทคโนโลยีพระอภัยมณี	9 (ปานกลาง)	- จัดประชุมเพื่อถ่ายทอดองค์ความรู้ให้แก่บุคลากรให้ครบทุกสายงาน - จัดกิจกรรมปลูกฝังทัศนคติที่ดีในการปฏิบัติงานให้แก่บุคลากร - มีการคัดเลือกบุคลากรเข้ารับอบรมตามหลักการบริหารงานบุคคล	- ลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับต่ำ หรือหมดไป	✓	✓	- ดำเนินการจัดการศึกษาความเสี่ยงตามที่กำหนดได้ต่ำกว่าร้อยละ 75	สำนักปลัดเทศบาล	1	2	2 (ต่ำ)
7. การจัดส่งระบบข้อมูลข่าวสารฯ ทั้งในรูปแบบกายภาพและรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ ไม่เป็นปัจจุบันเท่าที่ควร	9 (ปานกลาง)	- ให้ผู้รับผิดชอบผลการดำเนินงานของศูนย์ฯ ข้อมูลข่าวสารอย่างน้อย 4 ครั้ง/ปีงบประมาณ (รายไตรมาส) ต่อผู้บริหาร	- เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารอันเป็นประโยชน์แก่ประชาชนอย่างครบถ้วน ถูกต้องและไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง	✓	✓	- ศูนย์ข้อมูลข่าวสารฯ ทั้งในรูปแบบกายภาพและในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ มีความทันสมัย และเป็นปัจจุบันมากขึ้น	กองวิชาการและแผนงาน	3	2	6 (ปานกลาง)

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความถี่ที่คาดหวัง		
				ต.ค. มี.ค.	เม.ย. ก.ย.			โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนนรวม
8. งานวิจัยยังไม่สะท้อนปัญหาที่แท้จริงและไม่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้อย่างเต็มที่	9 (ปานกลาง)	- ทำความเข้าใจกับผู้ตอบแบบสอบถามให้เห็นถึงความสำคัญในการตอบแบบสอบถาม และชี้แจงผลกระทบที่จะเกิดขึ้นกรณีไม่ตอบแบบสอบถามตามความเป็นจริง - จัดให้หน่วยงานกลาง/คณะกรรมการกลาง ในการบริหารจัดการงานวิจัยที่เป็นระบบและชัดเจน	- เพื่อให้งานวิจัยมีคุณภาพและสามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้อย่างแท้จริง	✓	✓	- ผลการวิจัยสามารถนำไปใช้ประโยชน์ต่อการพัฒนาเทศบาลเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนในเขตเทศบาลฯ	กองวิชาการ และแผนงาน	2	2	4 (ต่ำ)
9. ข้อมูลสิ่งปลูกสร้าง และข้อมูลทะเบียนราษฎร์ไม่ถูกต้องครบถ้วน	9 (ปานกลาง)	- ให้ความช่วยเหลือเกี่ยวกับข้อมูลให้เป็นที่น่าพอใจทุกวันหรือเดือน	- เพื่อให้ข้อมูลครบถ้วน ถูกต้องเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้เทศบาลฯ มีข้อมูลที่สามารถนำไปใช้ในการจัดเก็บภาษีได้	✓	✓	- มีข้อมูลครบถ้วน ถูกต้องเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบและนำไปให้บริการได้	กองคลัง	1	1	1 (ต่ำ)

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ความเรียง	ระดับความเรียง	การจัดการความเรียง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเรียงที่คาดหวัง		
				ต.ค. มี.ค.	เม.ย. ก.ย.			โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
9. ข้อมูลสิ่งปลูกสร้าง และ ข้อมูลทะเบียนราษฎรไม่ถูกต้องครบถ้วน (ต่อ)			ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ				กองคลัง			
10. การลงทะเบียนรับผู้กานเบิกเงินไม่ถูกต้อง	9 (ปานกลาง)	- ควบคุมการจัดทำและรับผู้กานให้เรียงลำดับตัวเลข	- เพื่อให้การลงทะเบียนผู้กานถูกต้อง เรียงตามตัวเลขและมีประสิทธิภาพในการตรวจสอบ ค้นหา	✓	✓	- มีการลงทะเบียนผู้กานถูกต้อง ง่ายต่อการตรวจสอบ ค้นหา	กองคลัง	1	2	2 (ต่ำ)
11. การจัดทำบัญชีผลผลิต และการรักษาความสะอาดภายในเขตเทศบาลเมืองมหาสารคาม	9 (ปานกลาง)	- ควบคุมกำกับติดตามการจัดบริการเก็บขยะมูลฝอยให้ตรงตามเวลา/ความถี่ที่กำหนด - ฟื้นฟูรอบบริการเก็บขยะและทำความสะอาดในกรณีมีกิจกรรม งานเร่งด่วน เช่น งานมหกรรมต่าง ๆ งานประเพณี ฯลฯ	- เพื่อให้สามารถจัดบริการได้อย่างทั่วถึงรวดเร็ว ตรงตามเวลาที่กำหนด	✓		- ประชาชนได้รับความสะดวกพอใจในระดับดีและไม่เกิดปัญหาขยะตกค้างระหว่างวัน	สำนักการสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	1	2	2 (ต่ำ)

แผนการบริหารจัดการความเรียง เทศบาลเมืองมหาสารคาม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
				ต.ค. ส.ค.	เม.ย. ก.ย.			โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
11. การจัดการกับขยะมูลฝอย และการรักษาความสะอาดภายในเขตเทศบาลเมืองมหาสารคาม (ต่อ)		-จัดระบบ/ชี้แจงเป็นผู้ใช้ย เชี่ยวชาญและอบรมให้ความรู้					สำนักการ สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม			
12. การดำเนินงานก่อสร้างกับปริมาณงานไม่ตรงกับที่กำหนดในสัญญา	9 (ปานกลาง)	- ผู้บังคับบัญชามอบหมาย ช่างเขตทุกเขตสำรวจ โครงการก่อนบรรจุเข้า แผนพัฒนาท้องถิ่นของ เทศบาลฯทุกโครงการและ รายงานผลการดำเนินงาน ให้ทราบ	- เพื่อให้การก่อสร้าง สำเร็จลุล่วงตาม วัตถุประสงค์ของ โครงการ		✓	- การก่อสร้างสำเร็จ ลุล่วงตาม วัตถุประสงค์โครงการ	สำนัก การช่าง	2	2	4 (ต่ำ)

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดทําความเสียหาย	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสียหายที่คาดหวัง		
				ต.ค. มี.ค.	เม.ย. ก.ย.			โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
13. อุปสรรคในการควบคุมการก่อสร้างให้สร้างตามวัตถุประสงค์	9 (ปานกลาง)	- ผู้บังคับบัญชาเข้มงวดในการควบคุมงานก่อสร้างโดยถือตามระเบียบที่เกี่ยวข้องรายงานผลการดำเนินงานให้ทราบ - ขอเพิ่มอัตราค่าจ้างเจ้าหน้าที่ ในการปฏิบัติงาน	- เพื่อให้การก่อสร้างสำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์โครงการ	✓	✓	- การก่อสร้างสำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์โครงการ	สำนักการช่าง	2	2	4 (ต่ำ)
14. การปฏิบัติงานด้านไฟฟ้าสาธารณะไม่ตรงตามความต้องการของประชาชนในพื้นที่	9 (ปานกลาง)	- ขอเพิ่มอัตราค่าจ้างเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้เฉพาะทางเทคนิค (ไฟฟ้า) - กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบเรื่องร้องเรียนเป็นประจำทุกวันและแจ้งผู้เกี่ยวข้อง ตรวจสอบข้อเท็จจริงและดำเนินการตามอำนาจหน้าที่พร้อมรายงานผู้บังคับบัญชา	- เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่ได้อย่างรวดเร็ว	✓	✓	- ประชาชนพึงพอใจในการแก้ไขปัญหาทันต่อเวลา	สำนักการช่าง	2	2	4 (ต่ำ)

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสียหายที่คาดหวัง		
				ต.ค. มี.ค.	เม.ย. ก.ย.			โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนนรวม
15. สถานะที่ติดกับเอกสารไม่เพียงพอ	6 (ปานกลาง)	- เพิ่มพื้นที่ติดกับเอกสาร - จัดเก็บเอกสารให้เป็นหมวดหมู่	- ป้องกันการสูญหายของเอกสาร สะดวกแก่การค้นหา	✓	✓	- เอกสารไม่สูญหาย สะดวกต่อการค้นหา	กองคลัง	1	2	2 (ต่ำ)

ประเภทความเสี่ยง ด้านการเงิน (Financial Risk) : F

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลเมืองมหาสารคาม
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดทการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
				ดำเนินการ	ค.ศ. / ม.ค.			โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนนรวม
1. การบริหารงานด้านการจัดเก็บภาษีท้องถิ่นไม่เป็นไปตามแผนการจัดเก็บรายได้	16 (สูง)	- จัดหาบุคลากรให้ปฏิบัติงานในด้านการจัดเก็บรายได้	- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ภาษีท้องถิ่นครบถ้วน	✓		- การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามแผนการจัดเก็บรายได้	กองคลัง	3	3	9 (ปานกลาง)
2. การจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนทั่วไปด้านการศึกษา ไม่ทันตามกำหนดเวลา	16 (สูง)	- จัดลำดับโครงการ/กิจกรรม เพื่อให้สามารถดำเนินการได้ทันตามกำหนดของปีงบประมาณ	- เพื่อให้สามารถดำเนินการโครงการ/กิจกรรมได้ตามเป้าหมายและสอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับ	✓		- การดำเนินการโครงการ/กิจกรรมเป็นไปตามเป้าหมาย/วัตถุประสงค์	กองการศึกษา	3	3	9 (ปานกลาง)
3. การตั้งงบประมาณรายจ่ายไม่ถูกต้องหรือไม่สอดคล้องกับความต้องการของหน่วยงาน	9 (ปานกลาง)	- มีการทบทวนภารกิจนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และความสัมพันธ์สอดคล้องกัน	- เพื่อให้เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลฯ เพื่อให้การตั้งงบประมาณรายจ่ายใน	✓		- การตั้งงบประมาณรายจ่ายเป็นไปอย่างสมดุล และตรงตามวัตถุประสงค์ขององค์กร	กองวิชาการและแผนงาน	2	3	6 (ปานกลาง)

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
				ดำเนินการ	มี.ค. - ก.ย.			โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
3. การตั้งงบประมาณรายจ่ายในเขตบัญชีที่ไม่สมดุลกับความต้องการที่งบประมาณในหน่วยงาน (ต่อ)		<p>ครูฯที่ขอตั้งงบประมาณให้หน่วยงานเจ้าของงาน/โครงการ จัดทำรายละเอียดแผนงานโครงการวิเคราะห์ความคุ้มค่าของการใช้งบประมาณ</p> <p>- จัดให้มีการประชุมพิจารณาโดยผู้บริหารระดับสูงขององค์กรเพื่อพิจารณา ทบทวนวงเงินงบประมาณที่ขอตั้ง รวมทั้งการจัดลำดับความสำคัญของงาน/โครงการในภาพรวมขององค์กร</p>	<p>เขตบัญชีตั้งงบประมาณรายจ่ายมีประสิทธิภาพตรงตามความต้องการมากที่สุด</p>			<p>องค์กรเกิดความเข้าใจในการขอตั้งงบประมาณ</p>	กองวิชาการและแผนงาน			

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
				ต.ค. มี.ค.	เม.ย. ก.ย.			โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนนรวม
4. การตรวจสอบบัญชีการค้า การเงินระดับการเบิกจ่ายแต่ เอกสารยังไม่ครบถ้วน	9 (ปานกลาง)	- ผู้เบิกแต่ละกองต้อง ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อนวางฎีกา เบิกจ่าย	- เพื่อให้ฎีกาเบิกจ่ายเงิน ถูกต้องครบถ้วน	✓	✓	- การเบิกจ่ายเงิน ถูกต้อง	กองคลัง	2	2	4 (ต่ำ)
5. การรายงานงบประมาณ ในหมวดคงบงลงทุน ประเภท ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง เป็นไปอย่างล่าช้า หรือเกิดการเปลี่ยนแปลงใน รายละเอียดโดยครึ่ง	9 (ปานกลาง)	- จัดทำหนังสือแจ้ง หน่วยงานที่ได้รับ งบประมาณในหมวดคงบ ลงทุน ประเภท ค่าที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง ดำเนินการจัดทำ เอกสาร ส่งตามวันเวลา ที่กำหนด	- เพื่อให้การจัดทำ เทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายถูกต้องตาม ระเบียบฯ และหนังสือ สั่งการ - เพื่อให้การจัดทำ เทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ทั้มาตรการ นำเสนอประชุมสภา เทศบาล		✓	- ได้รับความร่วมมือ จากทุกหน่วยงานที่ ได้รับจัดสรร งบประมาณ - การจัดทำเทศ บัญญัติงบประมาณ รายจ่ายเป็นไปอย่าง ถูกต้อง ตรงตามที่ กฎหมายกำหนด	กองวิชาการและ แผนงาน	2	3	6 (ปานกลาง)

ความเรียง	ระดับความเรียง	การจัดทาคความเรียง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเรียงที่คาดหวัง		
				ต.ศ. ม.ค.	เม.ย. ก.ย.			โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนนรวม
6. การบริหารงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างไม่สอดคล้องกับแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	9 (ปานกลาง)	- จัดลำดับความ ต้องการของพัสดุและ งาน/โครงการก่อน จัดทำแผน - นำแผนมา ประกอบการปฏิบัติงาน อย่างจริงจัง	- เพื่อให้การจัดทำพัสดุ ของเทศบาลเป็นไปตาม แผนที่กำหนด - ลดภาระงานกระจุกตัว ตอนสิ้นปีงบประมาณ - การบริหารงบประมาณ ของเทศบาลฯมี ประสิทธิภาพ ไม่ต้องโอน ลศ/เพิ่ม ปีละหลาย ๑ ครั้ง	V		- แผนการจัดซื้อจัด จ้างสอดคล้องกับ แผนการใช้จ่ายเงิน	กองคลัง	2	3	6 (ปานกลาง)

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลเมืองมหาสารคาม
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ประเภทความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk) : C

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
				ดำเนินการ	มี.ค. ก.ย.			โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนนรวม
1. ปัญหาในการจัดระเบียบร้อยของบ้านเมือง	12 (สูง)	- จัดประชุม/อบรมให้ความรู้แก่บุคลากร - มีการบูรณาการการทำงานร่วมกับหน่วยงานราชการ ประชาชน และเอกชน - ปฏิบัติหน้าที่ที่มีความรับผิดชอบต่อส่วนรวมให้แก่ประชาชน	- เพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับต่ำ หรือหมดไป	✓	✓	- ดำเนินการตามเป้าหมายได้มากกว่าร้อยละ 80	สำนักปลัดเทศบาล	3	3	9 (ปานกลาง)

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา		ผลลัพธ์ที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความถี่ของการติดตาม		คะแนนรวม
				ดำเนินการ	มี.ค. ก.ย.			โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	
2. แผนการจัดทำเอกสาร (ญาติ) ส่งไม่ตรงตาม กำหนดเวลา	9 (ปานกลาง)	- ติดตาม เร่งรัดให้ สำนัก/กองส่งให้ทัน ภายในกำหนด	- เพื่อให้การบริหาร จัดการเป็นไปตามกฎ ระเบียบการประชุมสภา	✓	✓	- การจัดทำเอกสาร (ญาติ) ส่งตรงตาม เวลาที่ถูกต้องการ ระเบียบข้อบังคับการประชุมสภา - ไม่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร	กองกิจการสภา	2	3	6 (ปานกลาง)
3. ผู้ประกอบการหอพักใน เขตพื้นที่เทศบาลเมือง มหาสารคามไม่ปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมายและอยู่ ภายใต้การควบคุมของฝ่าย ทะเบียนหอพัก	9 (ปานกลาง)	- ความคุมให้ ผู้ประกอบการหอพักใน เขตพื้นที่เทศบาลเมือง มหาสารคามปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย - ให้คณะกรรมการ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย	- เพื่อให้ผู้ลงทะเบียน หอพักที่ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย	✓	✓	- หอพักที่ถูกต้อง ตามระเบียบที่ กำหนด - มีแผนการควบคุม การปฏิบัติงาน	กองสวัสดิการ สังคม	3	3	9 (ปานกลาง)

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
				ค.ศ. ค.ศ.	เม.ย. ก.ย.			โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนนรวม (ค่า)
4. สมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์ที่ปิ่นเกล้า ทยะเบียนเทศบาลเมืองมหาสารคาม รับผิดชอบ กำกับดูแลไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ	9 (ปานกลาง)	- ความคุมให้สมาคม ฌาปนกิจสงเคราะห์ในเขตพื้นที่เทศบาลเมืองมหาสารคามปฏิบัติตาม เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย	- เพื่อให้มีทะเบียน ฌาปนกิจที่ถูกต้องตามระเบียบ	✓	✓	- ทะเบียน ฌาปนกิจถูกต้อง - มีแผนการควบคุม การปฏิบัติงาน	กองสวัสดิการ สังคม	2	2	4 (ต่ำ)

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ทะเบียนหนังสือเทศบาลเมืองมหาสารคาม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ประเภทความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk) : O

ทะเบียนความเสี่ยง

รหัส	เหตุการณ์	สาเหตุ	ผลกระทบ	คะแนนโอกาสเกิด	คะแนนผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ความเสียหายที่ยอมรับได้	การดำเนินการ	ความเสี่ยงคงเหลือ	ผู้รับผิดชอบ
O1	1. ร้อยละของโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการตามแผนการดำเนินงานสูงขึ้น	- เงินอุดหนุนที่ได้รับ การจัดสรร ได้รับไตรมาสที่ 3-4 ส่งผลต่อ กระบวนการ/ระยะเวลาในการดำเนินงานโครงการ/โครงการที่ยังมีรายละเอียดไม่ชัดเจน จึงทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ ส่งผลต่อสัดส่วนของโครงการที่มีการโอนลด/ไม่ได้ดำเนินการ	- การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน สะท้อนให้เห็นถึงประสิทธิภาพในการบริหาร จัดการและไม่สามารถบรรลุเป้าหมายขององค์กรที่ตั้งไว้ - เกิดเป็นภาพลักษณ์ที่ไม่ดีขององค์กร เนื่องจากตัวเลขสะท้อนถึงการดำเนินงานของเทศบาลแต่ไม่สะท้อนปัญหาหรือสาเหตุที่	4	4	16 (สูง)	9 (ปานกลาง)	- วางแผน กระบวนการ ระยะเวลาลงทุนให้สอดคล้องกับเงินที่ได้รับการจัดสรรอุดหนุน - ระบุรายละเอียดโครงการ/กิจกรรมให้ชัดเจนเพื่อให้ไม่เป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงาน โครงการ และเพื่อไม่ให้เกิดการโอนลดโครงการในอนาคต - กำหนด กฎเกณฑ์พิจารณาโครงการและจัดสรรงบประมาณในปี	ความเสี่ยงคงเหลือ	กองวิชาการและแผนงาน

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

รหัส	เหตุการณ์	สาเหตุ	ผลกระทบ	คะแนน	คะแนน	คะแนนความเสียหาย	ความเสียหายที่ยอมรับได้	การดำเนินการ	ความเสี่ยงคงเหลือ	ผู้รับผิดชอบ
O1	1. ร้อยละของโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการตามแผนการดำเนินงานสูงขึ้น (ต่อ)		เกิดขึ้นว่าที่ไม่ได้ดำเนินการเนื่องจากอะไร					ถัดไปกรณีโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการ		กองวิสาหกิจและแผนงาน
O2	2. ด้านการเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคล/การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารของเจ้าหน้าที่	- การเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคลในการปฏิบัติงานกับขอบเขต - ความรู้เท่าไม่ถึงการณ์ของเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน - การใช้บัตรประจำตัวประชาชนของเจ้าหน้าที่ของผู้มีอำนาจเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคล - การไม่เก็บรหัส	- ข้อมูลส่วนบุคคลถูกเผยแพร่ ทำให้เจ้าของข้อมูลได้รับความเสียหาย - ทำให้เกิดการร้องเรียนหรือการฟ้องร้อง	3	4	12 (สูง)	8 (ปานกลาง)	- วางมาตรการควบคุมการเข้าถึงข้อมูลของเจ้าหน้าที่ เช่น ให้แต่ละคนเก็บบัตรไว้กับตัวเองและเก็บรหัสไว้เป็นความลับ - ผู้บังคับบัญชากำกับผู้ปฏิบัติงานตระหนักถึงความสำคัญของการเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคลและให้คำดูแลเฉพาะการ		กองทะเบียนราษฎรและบัตรประจำตัวประชาชน

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

รหัส	เหตุการณ์	สาเหตุ	ผลกระทบ	คะแนนโอกาสเกิด	คะแนนผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้	การดำเนินการ	ความเสี่ยงคงเหลือ	ผู้รับผิดชอบ
O2	2. ด้านการเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคล/การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารของเจ้าหน้าที่ (ต่อ)	บัตรชำรุดปฏิบัติงาน ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ทำให้ผู้อื่นในผู้บัตร ของตนเองเข้าถึง ข้อมูลส่วนบุคคล						ตรวจสอบในการปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่		กองทะเบียนราษฎร และบัตรประจำตัวประชาชน
O3	3. การออกแบบงานก่อสร้างผิดพลาด ทำให้การก่อสร้างไม่เป็นที่ตามระยะเวลาที่กำหนด	- งานออกแบบการก่อสร้างยังพบข้อผิดพลาด เนื่องจากปริมาณ โครงการก่อสร้าง ของเทศบาลฯ มี จำนวนมาก ซึ่ง เจ้าหน้าที่ต้อง ปฏิบัติงานด้วยความ รีบเร่งเพื่อทันต่อ ระยะเวลาที่กำหนด ตามแผนดำเนินงาน - บุคลากรที่มีความรู้ ความรู้นเฉพาะด้านมี จำกัด ทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า	- การออกแบบงานก่อสร้างผิดพลาด ทำให้ การก่อสร้างไม่ เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด ซึ่งต้องมีการแก้ไขสัญญา - ประสิทธิภาพที่ได้รับ ผลกระทบจากการก่อสร้างที่ล่าช้า	4	3	12 (สูง)	9 (ปานกลาง)	- ผู้บังคับบัญชาให้คำปรึกษา แนะนำติดตามการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบอย่างใกล้ชิด และให้คำแนะนำตามหลักวิชาชีพช่างและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง		สำนักการช่าง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

รหัส	เหตุการณ์	สาเหตุ	ผลกระทบ	คะแนน	คะแนน	คะแนนความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้	การดำเนินการ	ความเสี่ยงคงเหลือ	ผู้รับผิดชอบ
O3	3. การออกแบบงานก่อสร้างผิดพลาด ทำให้การก่อสร้างไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด (ต่อ)									สำนักการช่าง
O4	4. ความปลอดภัยในการปฏิบัติงานก่อให้เกิดอันตรายร้าย	- เครื่องมือเครื่องใช้ไม่เพียงพอ และชำรุด - บุคลากรไม่เพียงพอ	- เกิดการสูญเสียชีวิต และทรัพย์สินของประชาชน - เจ้าหน้าที่ไม่ปลอดภัยในการปฏิบัติงาน	3	3	9 (ปานกลาง)	4 (ต่ำ)	- จัดตั้งรอกักใส่ให้เพียงพอ และ เป็นไปตามมาตรฐาน - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะการปฏิบัติงาน		สำนักเทศบาล
O5	5. อาคาร/สถานที่สำหรับปฏิบัติงานคับแคบ ไม่เพียงพอ และไม่ถูกสุขลักษณะ	- มีข้อจำกัดด้านงบประมาณ เนื่องจากการดำเนินการก่อสร้างอาคาร/จัดสถานที่	- การจัดสิ่งอำนวยความสะดวก สอดคล้องกับการติดต่อขอรับการบริการสำหรับผู้	3	3	9 (ปานกลาง)	2 (ต่ำ)	- จัดกิจกรรม 5 ส. เพื่อเพิ่มพื้นที่ใช้สอย - ตั้งงบประมาณดำเนินการ		สำนักปลัดเทศบาล

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

รหัส	เหตุการณ์	สาเหตุ	ผลกระทบ	คะแนนโอกาสเกิด	คะแนนผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้	การดำเนินการ	ความเสี่ยงคงเหลือ	ผู้รับผิดชอบ
O5	5. อาคาร/สถานที่สำหรับปฏิบัติงานคับแคบ ไม่เพียงพอ และไม่ถูกสุขลักษณะ (ต่อ)	ต้องใช้งบประมาณเป็นจำนวนมาก - การก่อสร้างปรับปรุงอาคารส่งผลกระทบด้านโครงสร้าง รูปแบบ เนื่องจากก่อสร้างมาเป็นระยะเวลานาน	พิกัด สตรี ผู้ด้อยโอกาส ไม่ครบถ้วนตามกฎหมาย - สภาพแวดล้อมการทำงาน ส่งผลต่อสุขภาพของเจ้าหน้าที่และผู้รับบริการ					ก่อสร้าง ปรับปรุงอาคาร/สถานที่ - ปรับปรุงภูมิทัศน์ สำนักงานและบริเวณโดยรอบ		สำนักปลัดเทศบาล
O6	6. การจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมไม่ครบถ้วนทุกสายงาน	- บุคลากรขาดความรู้หรืออรรถนะในการพัฒนาตนเอง	- ความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานไม่ทันกับ การเปลี่ยนแปลง	3	3	9 (ปานกลาง)	4 (ต่ำ)	- จัดประชุมเพื่อถ่ายทอดองค์ความรู้ให้แก่บุคลากร ให้ครบทุกสายงาน - จัดกิจกรรมปลูกฝังทัศนคติที่ดีในการปฏิบัติงาน ให้แก่บุคลากร - มีการคัดเลือกบุคลากรเข้ารับการอบรมตาม		สำนักปลัดเทศบาล

รหัส	เหตุการณ์	สาเหตุ	ผลกระทบ	คะแนนโอกาสเกิด	คะแนนผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ความเสียหายที่ยอมรับได้	การดำเนินงาน	ความเสี่ยงคงเหลือ	ผู้รับผิดชอบ
O6	6. การจัดส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาฝึกอบรมไม่ครบถ้วนทุกสายงาน (ต่อ)							หลักสูตรบริหารงานบุคคล		สำนักปลัดเทศบาล
O7	7. การจัดระบบศูนย์ข้อมูลข่าวสารฯทั้งในรูปแบบกายภาพและรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ไม่เป็นปัจจุบันเท่าที่ควร	- แม้ว่าเทศบาลฯได้ออกคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานศูนย์ข้อมูลข่าวสารที่เป็นปัจจุบันแล้ว แต่เนื่องจากด้วยเจ้าหน้าที่ในคณะทำงานทุกท่านล้วนมีภารกิจในงานประจำ การปฏิบัติงานหน้าที่ตามคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานศูนย์ข้อมูลข่าวสารจึงไม่สามารถทำได้อย่างเต็มที่	- ข้อมูลข่าวสารไม่อาจเป็นประโยชน์แก่ผู้ต้องการ - ประชาชน และบุคลากรในเทศบาลฯ อาจไม่เข้าใจสาระเกี่ยวกับ พ.ร.บ. ข้อมูลข่าวสารฯ เท่าที่ควร	3	3	9 (ปานกลาง)	6 (ปานกลาง)	- ผู้รับผิดชอบรายการผลการดำเนินงานของศูนย์ข้อมูลข่าวสารอย่างน้อย 4 ครั้ง/ งบประมาณ (รายไตรมาส) ต่อผู้บริหาร		กองวิชาการและแผนงาน

รหัส	เหตุการณ์	สาเหตุ	ผลกระทบ	คะแนน โอกาสเกิด	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนความ เสี่ยง	ความเสียหายที่ ยอมรับได้	การดำเนินการ	ความเสี่ยง คงเหลือ	ผู้รับผิดชอบ
08	8. งานวิจัยยังไม่ สะท้อนปัญหาที่ แท้จริงและไม่สามารถ นำไปใช้ประโยชน์ได้ อย่างเต็มที่	- ผู้ตอบ แบบสอบถามไม่ ตอบตามความเป็น จริง ไม่ได้ให้ ความสำคัญในการ ตอบแบบสอบถาม	- ความต้องการ หรือปัญหาที่ เกิดขึ้นในพื้นที่ ไม่ได้รับการ แก้ไข - ไม่สามารถนำ งานวิจัยที่เสร็จ สิ้นไปใช้ ประโยชน์ในการ พัฒนาท้องถิ่น	3	3	9 (ปานกลาง)	4 (ต่ำ)	- ทำความเข้าใจ กับผู้ตอบ แบบสอบถามให้ เห็นถึง ความสำคัญในการ ตอบแบบสอบถาม และชี้แจง ผลกระทบที่จะ เกิดขึ้นกรณีไม่ ตอบแบบสอบถาม ตามความเป็นจริง - จัดให้มี หน่วยงานกลาง/ คณะกรรมการ กลาง ในการ บริหารจัดการ งานวิจัยที่เป็น ระบบและชัดเจน	คงเหลือ	กองวิชาการและ แผนงาน

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

รหัส	เหตุการณ์	สาเหตุ	ผลกระทบ	คะแนน โอกาสเกิด	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่ ยอมรับได้	การดำเนินการ	ความเสี่ยง คงเหลือ	ผู้รับผิดชอบ
O9	9. ข้อมูลสิ่งปลูกสร้าง และข้อมูลทะเบียน ราษฎรไม่ถูกต้อง ครบถ้วน	- หน่วยงานที่มี ข้อมูลไม่ให้อัปเดต หรือให้ข้อมูลไม่ ครบถ้วน ชัดเจน	- ทำให้ข้อมูลไม่ ถูกต้อง - ทำให้การ ประเมินภาษีไม่ ถูกต้อง - ทำให้การ บริการข้อมูล ผิดพลาดได้ - ทำให้เกิดข้อ พิพาทกับ ประชาชน	3	3	9 (ปานกลาง)	6 (ปานกลาง)	- ให้หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องส่งข้อมูล ให้เป็นประจำทุก วัน หรือเดือน		กองคลัง
O10	10. การลงทะเบียนรับ ฎีกาเบิกเงินไม่ถูกต้อง	- ขาดความละเอียด รอบคอบ มีความ รับผิดชอบไม่ เพียงพอ	- เลขรับฎีกาไม่ เรียงตามลำดับ ไม่ถูกต้องตรงกัน ส่งผลกระทบต่อการ ตรวจสอบ	3	3	9 (ปานกลาง)	2 (ต่ำ)	- ความคุ้มครอง จัดทำเลขรับฎีกา ให้เรียงลำดับ ตัวเลข		กองคลัง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

รหัส	เหตุการณ์	สาเหตุ	ผลกระทบ	คะแนนโอกาสเกิด	คะแนนผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ความเสียหายที่ยอมรับได้	การดำเนินการ	ความเสี่ยงคงเหลือ	ผู้รับผิดชอบ
O11	11. การจุดเก็บขยะมูลฝอย และการรั่วซึมความสะอาดภายในเขตเทศบาลเมืองมหาสารคาม	<p>- ด้วยพื้นที่ อปท. ข้างเคียงยังมี ศักยภาพเพียงพอในการจัดการขยะ ทำให้มีประชาชนจากนอกเขตนำมาทิ้งในเขตเทศบาลเมืองมหาสารคาม</p> <p>- ประชาชนในเขตเทศบาลฯ ส่วนหนึ่งยังมีพฤติกรรมการทิ้งขยะไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตรงเวลานัดหมาย ทั้งขยะนอกถังรองรับขยะ</p> <p>- การคัดแยกขยะรีไซเคิลเพื่อนำไปขายของกลุ่มชาตลังและผู้ค้าขายเพื่อหาขยะเป็นอาชีพทำให้มีการกระจายของขยะออกนอกถังถึง</p>	<p>- ปริมาณขยะมูลฝอยภายในเขตเทศบาลเมืองมหาสารคามมีปริมาณเพิ่มขึ้น - ทำให้เกิดขยะตกค้างตามชุมชนต่าง ๆ ภายใต</p> <p>- ประชาชนร้องเรียนและก่อให้เกิดเหตุรำคาญ</p> <p>- เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของเชื้อโรคส่งกลิ่นไม่พึงประสงค์ที่ต้นออกจาก บ้านเมืองไม่สะอาดและเป็นที่ระบายน้ำเสีย</p>	3	3	9 (ปานกลาง)	6 (ปานกลาง)	<p>- ควบคุมกำกับติดตามการเก็บขยะมูลฝอยให้ตรงตามเวลา/ความถี่กำหนด</p> <p>- เพิ่มรอบบริการเก็บขยะและทำความสะอาดในกรณีกิจกรรมงานเร่งด่วน เช่น งานมหกรรมต่าง ๆ งานประเพณี ฯลฯ</p> <p>- จัดระบบ/ฐานทะเบียนผู้ค้าขายขยะและอบรมให้ความรู้</p>	ความเสี่ยงคงเหลือ	<p>สำนักการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

รหัส	เหตุการณ์	สาเหตุ	ผลกระทบ	คะแนน	คะแนน	คะแนนความเสียหาย	ความเสียหายที่ยอมรับได้	การดำเนินงาน	ความเสี่ยงคงเหลือ	ผู้รับผิดชอบ
O11	11. การจัดเก็บขยะมูลฝอย และการรักษาความสะอาดภายในเขตเทศบาลเมืองมหาสารคาม (ต่อ)	รองรับขยะ - ขณะเป็นสาเหตุของการเจ็บป่วยและการเกิดโรค								สำนักงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
O12	12. การดำเนินงานก่อสร้างกับปริมาณงานไม่ตรงกับที่กำหนดในสัญญา	- การก่อสร้างพื้นที่บางส่วนของอาคารเข้าไปในพื้นที่ประชาชนข้างเคียง - การก่อสร้างอาคารติดปัญหาจากสาธารณูปโภคของหน่วยงาน ต่าง ๆ เช่น เสาไฟฟ้า - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบ	- การดำเนินงานก่อสร้างกับปริมาณงานไม่ตรงกับที่กำหนดในสัญญา - การสำรวจเส้นทาง การก่อสร้างเกิดความล่าช้าไม่ชัดเจน	3	3	9 (ปานกลาง)	4 (ต่ำ)	- ผู้บังคับบัญชามอบหมายช่างเขตทุกเขตสำรวจโครงการก่อนบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลทุกโครงการและรายงานผลการดำเนินงานให้ทราบ		สำนักงานการช่าง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

รหัส	เหตุการณ์	สาเหตุ	ผลกระทบ	คะแนน โอกาสเกิด	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนความ เสี่ยง	ความเสียหายที่ ยอมรับได้	การดำเนินการ	ความเสี่ยง คงเหลือ	ผู้รับผิดชอบ	
O13	13. อุปกรณ์ในการควบคุมการก่อสร้างให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- การควบคุมการก่อสร้างยังพบปัญหาอุปสรรคเนื่องจากปริมาณโครงการก่อสร้างของเทศบาลมีปริมาณมาก ซึ่งเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบในการควบคุมการก่อสร้าง - สภาพพื้นที่ในการก่อสร้างไม่ชัดเจน เช่น ความกว้าง ความยาว หลักเขตที่ดินประชาชน ข้างเคียงสูญหาย - โครงการก่อสร้างบางโครงการอยู่ในพื้นที่ลุ่มหรือเกิดขวางการไหลของน้ำธรรมชาติ	- การดำเนินงานก่อสร้างกับปริมาณงานไม่ตรงกันที่กำหนดในสัญญา - การสำรวจเส้นทางก่อสร้างเกิดความล่าช้าไม่ชัดเจน	3	3	9 (ปานกลาง)	4 (ต่ำ)	- ผู้บังคับบัญชาเข้มงวดในการควบคุมงานก่อสร้าง โดยถือตามระเบียบที่เกี่ยวข้องรายงานผลการดำเนินงานให้ทราบ - ขอเพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน			สำนักการช่าง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

รหัส	เหตุการณ์	สาเหตุ	ผลกระทบ	คะแนน โอกาสเกิด	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนความ เสี่ยง	ความเสียหายที่ ยอมรับได้	การดำเนินการ	ความเสี่ยง คงเหลือ	ผู้รับผิดชอบ
O14	14. การปฏิบัติงาน ตามไฟฟ้าสาธารณะไม่ ตรงตามความต้องการ ของประชาชนในพื้นที่	- การดำเนินงานยังไม่สามารถแก้ไข ปัญหาได้ครอบคลุม ทุกพื้นที่เนื่องจาก อัตรากำลังเจ้าหน้าที่ ไม่เพียงพอและยัง ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้เฉพาะ ด้านในการ ปฏิบัติงาน - พันที่เทศบาลเมือง มหาสารคามมีการ ขยายตัวของชุมชน เมือง ทำให้การ ดำเนินงานอาจล่าช้า ไม่ทันต่อความ เดือดร้อน - ขาดอุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงานที่ทันสมัย	- เกิดความล่าช้า ในการแก้ไขปัญหา ให้แก่ประชาชน ที่มายื่นคำร้อง	3	3	9 (ปานกลาง)	4 (ต่ำ)	- ขอเพิ่ม อัตรากำลัง เจ้าหน้าที่ ที่มี ความรู้เฉพาะทาง เทคนิค (ไฟฟ้า) - กำชับเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบเรื่อง ร้องเรียนเป็น ประจำทุกวันและ แจ้งผู้เกี่ยวข้อง ตรวจสอบ ข้อเท็จจริงและ ดำเนินการตาม อำนาจหน้าที่ พร้อมรายงาน ผู้บังคับบัญชา	ความเสี่ยง คงเหลือ	สำนักการช่าง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

รหัส	เหตุการณ์	สาเหตุ	ผลกระทบ	คะแนน โอกาสเกิด	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่ ยอมรับได้	การดำเนินการ	ความเสี่ยง คงเหลือ	ผู้รับผิดชอบ
O15	15. สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ	- หน่วยงานตั้งงบประมาณเพื่อการนี้แต่ไม่ตั้งทำหรือปรับปรุงเพื่อรองรับสถานที่เก็บแฟ้ม	- หลักฐานการเบิกจ่ายสูญหาย	3	2	6 (ปานกลาง)	2 (ต่ำ)	- เพิ่มพื้นที่จัดเก็บเอกสาร - จัดเก็บเอกสารให้เป็นหมวดหมู่		กองคลัง

ประเภทความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) : F

ทะเบียนความเสี่ยง

รหัส	เหตุการณ์	สาเหตุ	ผลกระทบ	คะแนนโอกาสเกิด	คะแนนผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้	การดำเนินการ	ความเสี่ยงคงเหลือ	ผู้รับผิดชอบ
F1	1. การบริหารงานด้านการจัดเก็บภาษีท้องถิ่นไม่เป็นไปตามแผนการจัดเก็บรายได้	- หน่วยงานจัดเก็บรายได้มีบุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้การจัดเก็บภาษี และการตรวจสอบการนำส่งเงินไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่คาดการณ์ไว้	- การจัดเก็บภาษีท้องถิ่นสอดคล้องหรือไม่หรือไม่เป็นไปตามแผน - การจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน	4	4	16 (สูง)	9 (ปานกลาง)	- จัดทำบุคลากรใหม่ปฏิบัติงานในด้านการจัดเก็บรายได้	ความเสี่ยงคงเหลือ	กองคลัง
F2	2. การจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนทั่วไปด้านการศึกษา ไม่ทันตามกำหนดเวลา	- เนื่องจากเป็นงบประมาณเงินอุดหนุนทั่วไปของรัฐบาลจัดสรรให้แก่เทศบาลฯ เป็นรายไตรมาส หรือต้องมีการคัดเลือกโครงการก่อนการจัดสรรงบประมาณ	- โครงการ/กิจกรรมไม่สามารถดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนด	4	4	16 (สูง)	9 (ปานกลาง)	- จัดลำดับโครงการ/กิจกรรมเพื่อให้สามารถดำเนินการได้ทันไตรมาสสุดท้ายของงบประมาณ		กองการศึกษา

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

รหัส	เหตุการณ์	สาเหตุ	ผลกระทบ	คะแนน โอกาสเกิด	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนความ เสี่ยง	ความเสียหายที่ ยอมรับได้	การดำเนินการ	ความเสี่ยง คงเหลือ	ผู้รับผิดชอบ
F3	3. การตั้งงบประมาณ รายจ่ายไม่เหมาะสม ไม่สอดคล้องกับ ความต้องการใช้งบประมาณ ในหน่วยงาน	- การขอตั้ง งบประมาณรายจ่าย ขาดการประเมิน วิเคราะห์จาก ประมาณการ รายจ่ายและสรายจ่าย จริงของปีที่ผ่านมา	- ทำให้มีการ โอนลด/โอน เพิ่มจำนวน มากใน งบประมาณ รายจ่าย	3	3	9 (ปานกลาง)	6 (ปานกลาง)	- มีการทบทวน ภารกิจ นโยบาย เป้าหมาย และ วัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน และ ความสอดคล้อง กับแผนพัฒนา ท้องถิ่นที่ ขอตั้งงบประมาณ - ใ้หน่วยงาน/ เจ้าของงาน/ โครงการ จัดทำ รายละเอียด แผนงานโครงการ การวิเคราะห์ ความคุ้มค่าของ การใช้งบประมาณ - จัดให้มีการ ประชุมพิจารณา โดยผู้บริหาร ระดับสูงของ องค์กรเพื่อ		กองวิชาการและ แผนงาน

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

รหัส	เหตุการณ์	สาเหตุ	ผลกระทบ	คะแนน โอกาสเกิด	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนความ เสี่ยง	ความเสี่ยงที่ ยอมรับได้	การดำเนินการ	ความเสี่ยง คงเหลือ	ผู้รับผิดชอบ
F3	3. การตั้งงบประมาณ รายจ่ายในเทศบัญญัติ ไม่สมดุลกับความ ต้องการซึ่งงบประมาณ ไม่พียงงาน (ต่อ)							พิจารณา ทบทวน วงเงินงบประมาณ ที่ขอตั้ง รวมทั้ง การจัดลำดับ ความสำคัญของ งาน/โครงการใน ภาพรวมของ องค์กร		กองวิชาการและ แผนงาน
F4	4. การตรวจสอบฎีกา ล่าช้า กรณีเร่งรัดการ เบิกจ่ายนอกงบฯยังไม่ ครบถ้วน	- ผู้เบิกแต่ละกอง ไม่ได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อม รับรองความถูกต้อง ก่อนวางฎีกา เบิกจ่าย	- ส่งคืนแก่ผู้ ฎีกาทำให้การ เบิกจ่ายเงิน ล่าช้า	3	3	9 (ปานกลาง)	4 (ต่ำ)	- ผู้เบิกแต่ละกอง ต้องตรวจสอบ เอกสาร พร้อม รับรองความ ถูกต้องก่อนวาง ฎีกาเบิกจ่าย		กองคลัง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

รหัส	เหตุการณ์	สาเหตุ	ผลกระทบ	คะแนนโอกาสเกิด	คะแนนผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ความเสียหายที่ยอมรับได้	การดำเนินการ	ความเสี่ยงคงเหลือ	ผู้รับผิดชอบ
F5	5. การรายงานงบประมาณในหมวดวงงบประมาณ ประเภทค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง เป็นไปอย่างล่าช้า หรือเกิดการเปลี่ยนแปลงในรายละเอียดบ่อยครั้ง	-ขาดการวางแผนภายในหน่วยงาน - การสื่อสารไม่ชัดเจน	- ทำให้กระบวนการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายมีความล่าช้า	3	3	9 (ปานกลาง)	6 (ปานกลาง)	- จัดทำหนังสือแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องงบประมาณประเภท ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ดำเนินการจัดทำเอกสาร ส่งตามวันเวลาที่กำหนด		กองวิชาการและแผนงาน
F6	6. การบริหารงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างไม่สอดคล้องกับแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	- หน่วยงานเจ้าของงบประมาณไม่ำแผนการจัดหาพัสดุของเทศบาลฯ ใช้หรือประกอบในการปฏิบัติตามแผนที่วางไว้ ก่อให้เกิดการกระจุกตัวของปริมาณงาน เกิดความล่าช้าในการจัดหาพัสดุ - ไม่ได้ปฏิบัติตามที่	- การจัดซื้อจัดจ้างไม่ตรงตามความต้องการและไม่เป็นไปตามแผน ส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณในภาพรวมขององค์กร	3	3	9 (ปานกลาง)	6 (ปานกลาง)	- จัดลำดับความถี่ของการขอพัสดุต้องงาน/โครงการก่อนจัดทำแผน - นำแผนมาประกอบการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง		กองคลัง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

รหัส	เหตุการณ์	สาเหตุ	ผลกระทบ	คะแนนโอกาสเกิด	คะแนนผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้	การดำเนินการ	ความเสี่ยงคงเหลือ	ผู้รับผิดชอบ
F6	6. การบริหารงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างไม่สอดคล้องกับแผนการจัดซื้อจัดจ้าง (ต่อ)	ต้องการ								กองคลัง

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ประเภทความเสี่ยง ตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk) : C

ทะเบียนความเสี่ยง

รหัส	เหตุการณ์	สาเหตุ	ผลกระทบ	คะแนนโอกาสเกิด	คะแนนผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้	การดำเนินการ	ความเสี่ยงคงเหลือ	ผู้รับผิดชอบ
C1	1. ปัญหาในการจัดระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง	- กฎหมาย ระเบียบ มีการเปลี่ยนแปลง ใ้ทันสมัย ตลอดเวลา - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ และมุ่งเรื่องความเป็นอยู่ส่วนตนมากกว่าส่วนรวม	- ถมม ทางเข้า และที่สาธารณะขาดความเป็นระเบียบเรียบร้อย - ประชาชนไม่ได้รับความเป็นธรรมในการใช้ถนน ทางเท้า และที่สาธารณะ - ประชาชนได้รับความเดือดร้อนด้านสิ่งแวดล้อม	3	4	12 (สูง)	9 (ปานกลาง)	- จัดประชุม/อบรมให้ความรู้แก่บุคลากร - มีการบูรณาการการทำงานร่วมกับหน่วยงานราชการ และเอกชน - ปลูกฝังทัศนคติที่ดี มีความรับผิดชอบ ต่อส่วนรวมให้แก่ประชาชน		สำนักปลัดเทศบาล

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

รหัส	เหตุการณ์	สาเหตุ	ผลกระทบ	คะแนนโอกาสเกิด	คะแนนผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ความเสียหายที่ยอมรับได้	การดำเนินการ	ความเสี่ยงคงเหลือ	ผู้รับผิดชอบ
C2	2. แผนการจัดทำเอกสาร (บัญชี) ส่งไม่ตรงตามกำหนดเวลา	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับการประชุมสภา	- การส่งเอกสารให้สมาชิกสภาล่าช้าไม่ตรงตามระเบียบข้อบังคับการประชุมสภา	3	3	9 (ปานกลาง)	6 (ปานกลาง)	- ติดตาม แจ้งจัดให้แต่ละสำนัก/กองส่งให้ทันภายในกำหนด		กองกิจการสภา
C3	3. ผู้ประกอบการหอพักในเขตพื้นที่เทศบาลเมืองมหาสารคามไม่ปฏิบัติตามตามระเบียบ กฎหมาย และอยู่ภายใต้การควบคุมของฝ่ายทะเบียนหอพัก	- ผู้ประกอบการไม่ปฏิบัติตามแผนที่เทศบาลควบคุม - เกิดปัญหาด้านเศรษฐกิจของผู้ประกอบการหอพัก	- การปฏิบัติงานของคณะกรรมการไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย - การเก็บภาษีไม่บรรลุเป้าหมาย	3	3	9 (ปานกลาง)	9 (ปานกลาง)	- ควบคุมให้ผู้ประกอบการหอพักในเขตพื้นที่เทศบาลเมืองมหาสารคามปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย - ให้คณะกรรมการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย - วางแผนการออกตรวจหอพัก - แนะนำผู้ประกอบการให้ปฏิบัติตามระเบียบ		กองสวัสดิการสังคม

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

รหัส	เหตุการณ์	สาเหตุ	ผลกระทบ	คะแนน โอกาสเกิด	คะแนน ผลกระทบ	คะแนนความ เสี่ยง	ความเสียหายที่ ยอมรับได้	การดำเนินการ	ความเสี่ยง คงเหลือ	ผู้รับผิดชอบ
C4	4. สมาคมสถาปนากิจ สังเคราะห์ในพื้นที่นาย ทะเบียนเทศบาลเมือง มหาสารคามรับผิดชอบ กำกับดูแลไม่ปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ	- หน่วยงานไม่ได้ทำ แผนการควบคุม	- การ ปฏิบัติงานของ คณะกรรมการ ไม่เป็น ไปตามระเบียบ กฎหมาย	3	3	9 (ปานกลาง)	4 (ต่ำ)	- ควบคุมให้สมาคม สถาปนากิจสังเคราะห์ ในเขตพื้นที่เทศบาล เมืองมหาสารคาม ปฏิบัติตามเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย		กองสวัสดิการสังคม

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ԱՆՔՆՄԱԼՔ

การประเมินความเสี่ยงเทศบาลเมืองมหาสารคาม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ :

วัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม :

ประเภทความเสี่ยง ด้าน.....

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความ รุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลเมืองมหาสารคาม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลเมืองมหาสารคาม

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ประเภทความเสี่ยง

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ		ผลสำเร็จที่คาดหวัง	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง			
				ด.ค. ม.ค.	เม.ย. ก.ย.			โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	คะแนนรวม	

ทะเบียนความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง

รหัส	เหตุการณ์	สาเหตุ	ผลกระทบ	คะแนนโอกาสเกิด	คะแนนผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้	การดำเนินการ	ความเสี่ยงคงเหลือ	ผู้รับผิดชอบ